



NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

Al 31 de diciembre de 2017

(Cifras expresadas en US\$ dólares estadounidenses)

NOTA 1.- OPERACIONES

Proveedora Industrial Ecuatoriana ECUAINPRO CIA. LTDA. es una sociedad de responsabilidad limitada radicada en el Ecuador. El domicilio de su sede social y principal centro del negocio es en la calle Ernesto Noboa y Caamaño y Aguilera Malta. Fue constituida mediante escritura pública el 20 de enero del 2004. El objeto social de la Compañía es la importación, y comercialización de productos industriales, máquinas, herramientas, piezas, repuestos, aparatos y demás accesorios utilizados en la industria de la construcción, minería, petrolera, entre otros. Adicionalmente presta servicios como soporte técnico, asistencia y servicios de mantenimiento de equipos y máquina industrial.

NOTA 2.- RESUMEN DE LAS PRINCIPALES POLITICAS CONTABLES

2.1. Declaración de Cumplimiento

Los estados financieros al 31 de diciembre de 2017, han sido preparados de conformidad con las normas internacionales de Información Financiera (NIIF).

2.2. Bases para la preparación de los estados financieros

Los estados financieros al 31 de diciembre de 2017, han sido preparados de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF).

2.2. Bases para la preparación de los estados financieros

Los estados financieros de ECUAINPRO CIA. LTDA. al 31 de diciembre de 2017, comprenden el estado de situación financiera, el estado del resultado integral, de cambios en el patrimonio neto y de flujos de efectivo por el año terminado de esa fecha. Estos estados financieros han sido preparados de acuerdo con Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF).

A continuación se describen las principales políticas contables adoptadas en la preparación de estos estados financieros.

2.3. Registros contables y unidad monetaria

Los estados financieros y los registros de la compañía se presentan en dólares de los Estados Unidos de América, la moneda oficial adoptada por la república del Ecuador a partir de marzo de 2000.



2.4. Efectivo y equivalentes de efectivo

Efectivo y equivalentes al efectivo incluye los recursos de alta liquidez de los cuales dispone la entidad para sus operaciones y que no está restringido su uso, se registran partidas como: caja, depósitos en bancos, e inversiones de alta liquidez (menores a tres meses). Los sobregiros bancarios son presentados como pasivos corrientes en el estado de situación financiera.

2.5. Activos financieros

Incluye cuentas por cobrar comerciales y otras cuentas por cobrar.

Las cuentas por cobrar comerciales y otras por cobrar son activos financieros con registro a valor nominal, que no cotizan en un mercado activo.

Las cuentas comerciales por cobrar incluyen una provisión para reducir su valor al de probable recuperación. Dicha provisión se constituye en función de un análisis individual de las cuentas.

Las cuentas comerciales por cobrar y otras cuentas por cobrar se clasifican en activos corrientes, excepto los vencimientos superiores a 12 meses desde la fecha de estado de situación financiera, que se clasifican como activos no corrientes.

2.6. Inventarios

Los inventarios son presentados al costo promedio de adquisición o valor neto realizable, el menor.

2.7. Propiedades y equipo

2.7.1 Medición en el momento del reconocimiento

Las partidas de propiedades y equipo se registran inicialmente por su costo.

El costo de propiedades y equipo comprende su precio de adquisición más todos los costos directamente relacionados con la ubicación del activo, su puesta en condiciones de funcionamiento.

2.7.2 Medición posterior al reconocimiento: modelo del costo

Después del reconocimiento inicial, las propiedades y equipo son registradas al costo menos la depreciación acumulada y el importe acumulado de las pérdidas de deterioro de valor.



Los gastos de reparaciones y mantenimiento se imputan a resultados en el periodo en que se producen.

2.7.3 Método de depreciación y vidas útiles

El costo o valor revaluado de propiedades y equipo se deprecia de acuerdo con el método de línea recta. La vida útil estimada, valor residual y método de depreciación son revisados al final de cada año, siendo el efecto de cualquier cambio en el estimado registrado sobre una base prospectiva.

2.7.4 Retiro o venta de propiedades y equipo

La utilidad o pérdida que surja del retiro o venta de una partida de propiedades y equipo es calculada como la diferencia entre el precio de venta y el valor en libros del activo y reconocida en resultados.

En caso de venta o retiro subsiguiente de propiedades revaluadas, el saldo de la reserva de revaluación es transferido directamente a utilidades retenidas.

2.8. Propiedades de inversión

Son aquellas mantenidas para producir rentas, plusvalías o ambas y se miden inicialmente al costo, incluyendo los costos de transacción. Luego del reconocimiento inicial, las propiedades de inversión son medidas a su valor razonable.

Las ganancias o pérdidas que surgen de los cambios en el valor razonable de la propiedad de inversión se incluyen en los resultados del periodo en que se originan.

2.9. Costos por préstamos

Los costos por préstamos son reconocidos en resultados durante el período en que se incurren

2.10. Cuentas y documentos por pagar y otras cuentas por pagar

Las cuentas y documentos por pagar y otras cuentas por pagar son obligaciones con terceros registrados a valor nominal.

2.11. Impuesto a la Renta

El impuesto por pagar corriente se basa en la utilidad gravable (tributaria) registrada durante el año. La utilidad gravable difiere de la utilidad contable, debido a las partidas de ingresos o gastos imponderables o deducibles y partidas que son gravables o deducibles y partidas que son gravables o deducibles.



De acuerdo con las disposiciones tributarias, las sociedades que reinviertan sus utilidades en el país podrán obtener una reducción de 10 puntos porcentuales de la tarifa del impuesto a la Renta sobre el monto a reinvertir, siempre que lo destinen exclusivamente a la adquisición de maquinarias o equipos nuevos que se relacionen directamente con su investigación y tecnología que tengan como fin mejorar la productividad, generar diversificación productiva y empleo y se efectúen el correspondiente aumento de capital, mismo que deberá perfeccionarse con la inscripción en el Registro Mercantil hasta el 31 de diciembre del año siguiente.

2.12. Beneficios a Empleados

2.12.1 Jubilación Patronal y Bonificación por Desahucio

El costo de los beneficios definidos (jubilación patronal y desahucio) es determinado utilizando variaciones actuariales realizadas al final de cada periodo.

En el año 2017 la empresa no realizó ningún cálculo actuarial.

2.12.2 Participación a trabajadores

De acuerdo con disposiciones legales, los trabajadores tienen derecho a una participación del 15% sobre las utilidades anuales, esta provisión es registrada con cargo a los resultados del ejercicio en que se devenga, con base en las sumas por pagar exigibles.

2.13. Reserva Legal

La ley de compañías requiere que por lo menos el 5% de la utilidad anual sea apropiado como reserva legal que esta como mínimo alcance el 20% del capital social. Esta reserva no es disponible para el pago de dividendos en efectivo pero puede ser capitalizada en su totalidad.

2.14. Reconocimiento de ingresos y gastos

El ingreso es reconocido cuando el riesgo y los beneficios significativos de propiedad han sido transferidos al comprador y no subsisten incertidumbres sobre reversos significativos.

Los costos y gastos se registran al costo histórico. Los costos y gastos se reconocen a medida que son incurridos, independientemente de fecha en que se haya realizado el pago, y se registran en el periodo más cercano en el que se conocen.



NOTA 3.- ESTIMACIONES Y JUICIOS JUDICIALES

La preparación de los presentes estados financieros de conformidad con NIIF requiere que la Administración realice ciertas estimaciones y establezca algunos supuestos inherentes a la actividad económica de la entidad, con el propósito de determinar la valuación y presentación de algunas partidas que forman parte de los estados financieros. En opinión de la Administración, tales estimaciones y supuestos estuvieron basados en la mejor utilización de la información disponible al momento, los cuales podrían llegar a diferir de sus efectos finales.

Las estimaciones y juicios subyacentes se revisan sobre una base regular. Las revisiones a las estimaciones contables se reconocen en el periodo de la revisión y períodos futuros si la revisión afecta tanto al período actual como a períodos subsecuentes.

NOTA 4.- ACTIVOS FINANCIEROS

Al 31 de diciembre del 2017 corresponde a dinero en efectivo en caja y bancos por US \$ 750 Y US \$ 23356 respectivamente

NOTA 5.- ACTIVOS FINANCIEROS

Al 31 de diciembre, comprende:

	2017	2016
Cuentas por cobrar no relacionadas	180464	178211
Otras cuentas por cobrar	12968	23731
Total cuentas y documentos por cobrar	193432	201942
Provisión cuentas incobrables	-7167	-15297
Total	186646	19363

El movimiento de la provisión y deterioro de cuentas por cobrar, es como sigue:

	2017	2016
Saldo al inicio del año, neto	15297	205315
Provisión del año	1324	13396
Castigo	(9454)	
Reverso deterioro de cartera - patrimonio		-189998
Reverso provisión de cartera - otros ingresos		-13417
Saldo al cierre (1)	7167	15297



NOTA 6.- INVENTARIOS

Al 31 de diciembre, comprende:

	2017	2016
Equipos y repuestos de trituración	36982	308801
Equipos y repuestos de hormigón	1110053	187583
Otros	230949	163041
Mercaderías en tránsito	1606	37801
Total inventarios	380542	697226
Provisión deterioro de inventarios (1)	-97059	-108389
Total	283483	588836

(1) Corresponde a la provisión por deterioro de inventarios obsoletos con una antigüedad mayor a un año.

NOTA 7.- SERVICIOS Y PTROS PAGOS ANTICIPADOS

Al 31 de diciembre del 2017 corresponde a anticipos entregados a proveedores para la compra de repuestos y equipos

NOTA 8.- ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES

Al 31 de diciembre, comprende:

	2017	2016
Crédito tributario de IVA	389	6823
Crédito tributario Impuesto a la Renta	25677	-
Crédito Tributario Impuesto a la Renta	17678	28486
Total	43744	35309

**NOTA 9.- PROPIEDADES Y EQUIPO**

Al 31 de diciembre, comprende:

	2017	2016	% ANUAL DE DEPRECIACIÓN
Terrenos	95331	95331	-
Muebles y enseres	5070	3071	10
Maquinaria y equipo	10034	304	10
Equipos de computación	16090	15390	33.33
Vehículos	15055	-	20
Otros	15055		10
SUBTOTAL	264208	205387	
(-) Depreciación Acumulada	-57131	-64106	
PROPIEDAD Y EQUIPO, NETO	207077	141282	

El movimiento de propiedades y equipo fue el siguiente:

	2017	2016
Saldo al inicio del año, neto	141282	134163
Adiciones/retiros, neto	86893	22637
Depreciación	-21098	-15518
Saldo al cierre	207077	141282

NOTA 10.- PROPIEDADES DE INVERSION

Al 31 de diciembre, comprende:

	2017	2016	% anual de depreciación
	210120	-	10
	210120	-	
Menos - Depreciación acumulada	-9499	-	
Total	200621	-	



A continuación el movimiento de propiedades de inversión es como sigue:

	2017	2016	%anual de depreciación
Saldo Inicial	-	-	-
Adicionales, retiros neto	210120		
Depreciación del año	-9499	-	
Saldo al cierre	200621	-	

NOTA 11.- CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR

Al 31 de diciembre del 2017, corresponde principalmente a cuentas pendientes de pago a proveedores locales y del exterior por US\$ 34275 y US\$ 302987, respectivamente.

NOTA 12.- OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS

Al 31 de diciembre del 2017, la empresa cuenta con una deuda a corto plazo de \$ 38035 y a largo plazo \$ 15909

NOTA 13.- OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES

Al 31 de diciembre, corresponden a:

	2017	2016
Con la administración tributaria	1967	1468
Con el IESS	4756	4781
Por beneficios de ley a empleados	22670	20280
Participación trabajadores por pagar (Ver Nota 16)	1996	
TOTAL	31389	29190

NOTA 14.- CUENTAS POR PAGAR RELACIONADAS

Al 31 de diciembre del 2017 y 2016, corresponde a cuentas pendientes de pago a relacionados, no se establecen fechas de vencimiento ni tasas de intereses.

NOTA 15.- ANTICIPOS DE CLIENTES

Al 31 de diciembre del 2017 corresponde a valores recibidos de clientes para importaciones de equipos y repuestos por \$ 43503.

NOTA 16.- IMPUESTO A LA RENTA

De conformidad con disposiciones legales, la tarifa para el impuesto a la renta, se calcula en un 22% sobre las utilidades sujetas a distribución. A partir del año



2015, los dividendos distribuidos a favor de accionistas personas naturales residentes en el Ecuador, sociedades extranjeras que no sean paraísos fiscales cuyos beneficiarios efectivos sean personas naturales residentes en el Ecuador y de sociedades domiciliadas en paraísos fiscales, o en jurisdicciones de menor imposición, se encuentran gravados para efectos del impuesto a la renta.

De acuerdo con disposiciones tributarias, las sociedades que reinviertan sus utilidades en el país podrán obtener una reducción de 10 puntos porcentuales de la tarifa del Impuesto a la Renta sobre el monto a reinvertir, siempre que lo destinen exclusivamente a la adquisición de maquinarias o equipos nuevos que se relacionen directamente con su actividad económica; así como para la adquisición de bienes relacionados con investigación y tecnología que tengan como fin mejorar la productividad, generar diversificación productiva y empleo; y se efectúen el correspondiente aumento de capital, mismo que deberá perfeccionarse con la inscripción en el Registro Mercantil hasta el 31 de diciembre del año siguiente.

Una reconciliación entre la utilidad según estados financieros y la utilidad gravable, es como sigue:

	2017	2016
Utilidad (Pérdida) contable antes de impuesto a la renta y participación de empleados	13304	17743
15% participación empleados	-1996	-2661
Utilidad (pérdida) antes de impuesto a la renta	11308	15082
Más gastos no deducibles	30214	44335
Base Imponible	41523	59417
Impuesto a la renta calculado	9135	13072
Anticipo de impuesto a la renta determinado	9434	11517
Exoneración del 40% sobre el saldo del anticipo	-3223	-
Impuesto a la renta causado	9135	13072
Retenciones en la fuente del año	-14642	-8056
Crédito tributario años anteriores	-10793	-22876
Crédito tributario por ISD	-25677	-10625
Anticipo Pagado	-1378	-
Crédito tributario de Impuesto a la Renta	-43355	-28486

De conformidad con disposiciones tributarias vigentes, el impuesto mínimo a pagar es el mayor entre el impuesto causado y el anticipo determinado. Para el caso de la Compañía el impuesto causado constituyó el impuesto a la renta para el presente ejercicio fiscal.



En año 2017 el SRI sancionó a la empresa con tres puntos porcentuales en el impuesto a la renta del año 2015 por presentación tardía del anexo de accionistas, partícipes y socios, el valor fue de \$ 12083 por lo que se afectó a resultados acumulados.

NOTA 17.- CAPITAL SOCIAL

Al 31 de diciembre del 2017 y 2016, está constituido por \$ 250000 participaciones ordinarias y nominativas, de valor nominal de USD \$ 1,00 cada una.

NOTA 18.- TRANSACCIONES CON RELACIONADAS

Los principales saldos al 31 de diciembre, fueron como sigue:

	2017	2016
Cuentas por pagar relacionadas corto plazo	-	-
Sr. Xavier Viteri	-	20000
Sr. Darío León	-	10000
Total	-	<u>30000</u>
Cuentas por pagar relacionadas largo plazo		
Sra. Ivonne Viteri	13949	13949
Sr. Xavier Viteri	161038	260686
Sra. Isabel Viteri	13949	13949
Total	<u>188936</u>	<u>288584</u>

NOTA 19.- INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS

Al 31 de diciembre de 2017 y 2016, corresponde principalmente a ingresos por comercialización de productos industriales, máquinas, herramientas, piezas, repuestos.

NOTA 20.- COSTOS DE OPERACIÓN Y GASTOS DE ADMINISTRACIÓN Y VENTAS

Al 31 de diciembre, el costo de operación y gastos de administración y ventas se conforman:



	2017	2016
Costo de operación	-	-
Repuestos de trituración	164575	190665
Equipos de trituración	358279	73599
Mallas	136362	60890
Componentes transportadores	84817	41666
Transportadores	71427	39839
Repuestos de hormigón	85693	28983
Producción de Mallas	5713	26737
Otros	135089	24844
Suman	1041955	487223
Gastos de administración y ventas		
Gastos de ventas	152382	120064
Gastos administrativos	272955	335291
Suman	425337	455355

NOTA 21.- OTROS INGRESOS Y EGRESOS (NETO)

Al 31 de diciembre de 2017 y 2016 corresponde principalmente a comisiones recibidas del exterior, reverso de provisiones por vacaciones tomadas por los empleados, otros descuentos a empleados por pólizas de seguros

NOTA 22.- PRECIOS DE TRANSFERENCIA

Según Resolución NAC-DGERCGC15-00000455 del 29 de mayo del 2015, establece que las Compañías que hayan efectuado operaciones con partes relacionadas locales o del exterior, dentro de un mismo periodo fiscal en un monto acumulado superior a los US\$ 3.000.000, deberán presentar al Servicio de Rentas Internas el Anexo de Operaciones con Partes Relacionadas.



Adicionalmente aquellas Compañías que hayan efectuado operaciones con partes relacionadas locales o del exterior, dentro de un mismo periodo fiscal en un monto acumulado superior a los US\$ 15.000.000, deberán presentar adicionalmente al Anexo, el Informe de Precios de Transferencia.

La Compañía no ha superado los montos establecidos para la presentación del estudio de precios de transferencia.

NOTA 23.- DISPOSICIONES NORMATIVAS IMPORTANTES

Mediante Decreto Ejecutivo N. 210-2017 de fecha 20 de noviembre del 2017; publicado en el registro oficial N. 135 del 7 de diciembre del 2017 expedido por el presidente de la República, se establecen rebajas del pago del saldo del Anticipo de Impuesto a la Renta, correspondiente al año 2017, para personas naturales, sucesiones indivisas obligadas a llevar contabilidad y sociedades; el porcentaje de rebaja va entre el 40% y el 100%, e función de los montos de ventas o ingresos brutos anuales establecidos en dicho decreto.

NOTA 24.- GESTIÓN DE RIESGOS FINANCIEROS

Las actividades de la Compañía la exponen a varios riesgos financieros como: riesgo de crédito y riesgo de liquidez.

La gestión del riesgo está a cargo de la Gerencia General de la Compañía, que se encargan de identificar, evaluar y cubrir los riesgos financieros con la colaboración de todas las áreas de la Compañía, de manera que estos riesgos no afecten de manera significativa al valor económico de sus flujos y activos y, en consecuencia de los resultados de la Compañía.

A continuación se presenta una definición de los riesgos que enfrenta la Compañía y una descripción de las medidas de mitigación actualmente en uso por parte de la Compañía.

Riesgo de crédito: El riesgo de crédito se refiere al riesgo de que una de las partes incumpla con sus obligaciones contractuales resultando en una pérdida financiera para la Compañía. La Gerencia evalúa periódicamente las cuentas pendientes de cobro.

Riesgo de liquidez: La Gerencia General de la Compañía es la responsable de la gestión de liquidez. Permanentemente se evalúa las necesidades de liquidez que tiene la Compañía, para la cual se ha establecido un marco de trabajo apropiado para la gestión de liquidez de manera que la gerencia pueda manejar los requerimientos de financiamiento a corto, mediano y largo plazo así como la gestión de liquidez de la Compañía.

La Administración maneja el riesgo de liquidez manteniendo reservas, facilidades financieras adecuadas, monitoreando continuamente los flujos



efectivos proyectados y reales y conciliando los perfiles de vencimiento de los activos financieros.

Riesgo de capital: El objetivo principal de la Compañía en relación a la gestión de su capital es asegurar que estará en capacidad de mantener su negocio en marcha, y proporcionar a los propietarios el máximo rendimiento esperado.

La Administración de la Compañía realiza una revisión frecuente de la composición de capital y los riesgos de cada uno.

La Administración efectúa una evaluación periódica de la posición financiera de la Compañía, misma que de acuerdo a la Administración de la Compañía demuestra que existe la capacidad suficiente para continuar como negocio en marcha y es adecuada en relación al mercado en que se desarrolla la misma.

Índices financieros: Los principales indicadores financieros de la Compañía se detallan a continuación:

Capital de trabajo: US\$ 132585

Índice de liquidez: 47%

Pasivos totales/ patrimonio: 1.95 veces

Deuda financiera/ activos totales: 5%

La Administración considera que los índices financieros antes mencionados están dentro de los parámetros adecuados para una organización del tamaño y nivel de desarrollo de la Compañía.

NOTA 25.- APROBACIÓN DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

Los estados financieros por el año terminado el 31 de diciembre del 2017 han sido aprobados por la Gerencia y serán presentados a los Socios y Junta Directiva para su aprobación. En opinión de la Gerencia, los estados financieros serán aprobados por la Junta Directiva sin modificaciones.