



NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

Al 31 de diciembre de 2018

(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 2018, 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 2018, han sido preparados de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF).

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,

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. Propiedades y equipo

2.6.1 Medición en el momento de 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.

2.6.2 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.

2.6.3 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.

2.6.4 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.

2.7. Costos por préstamos



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

2.8. 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.

2.9 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 imponible o deducibles y partidas que son gravables o deducibles y partidas que son gravables o deducibles.

2.10. Beneficios a Empleados

2.10.1 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 2018 la empresa no realizó ningún cálculo actuarial, ni provisión.

2.10.2 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.

2.11. 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 50% del capital social. Esta reserva no es disponible para el pago de dividendos en efectivo pero puede ser capitalizada en su totalidad.

2.12. 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 periodos futuros si la revisión afecta tanto al periodo actual como a periodos subsecuentes.

NOTA 4.- ACTIVOS FINANCIEROS

Al 31 de diciembre, comprende:

	2018	2017
Cuentas por cobrar no relacionadas	203447.15	180463.84
Otras cuentas por cobrar	7046.08	12967.94
Total cuentas y documentos por cobrar	210493.23	193431.78
Provisión cuentas incobrables	-11335.61	-7166.72
Total de provisión y deterioro de cartera (1)	-11335.61	-7166.72
Total	11335.61	7166.72

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

	2018	2017
Saldo al inicio del año, neto	7166.72	15296.55
Provisión del año	8111.22	1323.88
Castigo	(3942.33)	(9453.71)
Saldo al cierre (1)	11335.61	7166.72

NOTA 5.- INVENTARIOS

Al 31 de diciembre, comprende:



	2018	2017
Equipos y repuestos de trituración	87951.73	147987.35
Equipos y repuestos de hormigón	5741.11	58260.49
Mallas	80585.32	60417.52
Otros	98903.82	112270.89
Mercaderías en tránsito	29096.62	1604.93
Total inventarios	302278.60	380541.18
Provisión deterioro de inventarios (1)	-24264.62	-97058.48
Total	278013.98	283482.69

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

La provisión de deterioro de inventarios, se reversa en 72793.87 contra resultados anteriores, y el efecto se encuentra en el patrimonio.

NOTA 6.- ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES

Al 31 de diciembre, comprende:

	2018	2017
Crédito tributario de IVA	-	389.09
Crédito tributario Impuesto a la Salida de Divisas	29796.66	25677.37
Crédito tributario Impuesto a la Renta	-	17677.66
Total	29796.66	43744.12

NOTA 7.- PROPIEDADES Y EQUIPO

Al 31 de diciembre, las cifras son las siguientes:

	2018	2017	% ANUAL DE DEPRECIACIÓN
Terrenos	95330.63	95330.63	-
Muebles y enseres	5069.71	5067.71	10
Maquinaria y equipo	10034.61	10034.61	10
Equipos de computación	16550.38	16090.38	33.33
Vehículos	122627.71	122627.71	20
Oficina Quito	15073.99	15054.80	10
SUBTOTAL	205387	182750	
(-) Depreciación Acumulada	-80212.43	-57130.80	
PROPIEDAD Y EQUIPO, NETO	184474.60	207077.04	



La depreciación para este año es de 23081.63

NOTA 8.- PROPIEDADES DE INVERSIÓN

Al 31 de diciembre tenemos las siguientes cifras

	2018	2017	% ANUAL DE DEPRECIACIÓN
Maquinaria y equipo	210120.27	210120.27	10
Menos-depreciación acumulada	-28424.23	9498.90	
SUBTOTAL	205387	182750	
Total	181696.04	200621.37	

NOTA 9.- PAGOS ANTICIPADOS

Al 31 de diciembre, comprende los servicios pagados por anticipado a proveedores de nuestra línea.

NOTA 10.- CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR

Al 31 de diciembre del 2018, corresponde principalmente a cuentas pendientes de pago a proveedores locales 20215.18 y del exterior por US\$ 267538.77.

NOTA 11.- OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS

Al 31 de diciembre del 2018, todas las obligaciones con instituciones financieras quedan a corto plazo por un valor \$ 19512.01 los cuales se terminaran de liquidar en el año 2019.

- ✚ La obligación financiera registra un saldo a largo plazo por US\$ 4456.25 con el Produbanco, la tasa de interés es del 9.76% y la fecha de vencimiento es en Octubre del 2019.
- ✚ la obligación con UNINOVA por 6943.72 al 11.03% se ha garantizado con prenda vehicular y se termina de cancelar en mayo 2019
- ✚ El préstamo pendiente de 5604.41 para capital de trabajo con vencimiento abril 2019 con una tasa del 10% se encuentra garantizado con firmas de socios

**NOTA 12.- OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES**

Al 31 de diciembre, cerramos con las siguientes cuentas

	2018	2017
Con la administración tributaria	8073.91	1967.01
Con el IESS	3035.54	4755.67
Por beneficios de ley a empleados	12289.19	22670.99
Participación trabajadores por pagar (Ver Nota 13)	4171.43	
TOTAL	27570.07	31389.22

NOTA 13.- CUENTAS POR PAGAR RELACIONADAS

Al 31 de diciembre del 2018 y 2017, corresponde a cuentas por pagar con personas relacionadas, de los cuales no se establecen fechas ni condiciones de pago. (**Ver Nota 15**)

NOTA 14.- ANTICIPOS DE CLIENTES

Al 31 de diciembre del 2018 corresponden los valores recibidos de clientes para importaciones de equipos y repuestos.

NOTA 15.- IMPUESTO A LA RENTA

De conformidad con disposiciones legales, la tarifa para el impuesto a la renta, se calcula en un 25% 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:



	2018	2017
Utilidad (Pérdida) contable antes de impuesto a la renta y participación de empleados	27809.53	13303.64
15% participación empleados	-4171.43	1995.55
Utilidad (pérdida) antes de impuesto a la renta	23638.10	11308.09
Más gastos no deducibles	56082.47	30214.41
Base Imponible	79720.57	41522.50
Impuesto a la renta calculado	19930.14	9134.95
Anticipo de impuesto a la renta determinado	12779.93	9433.93
Exoneración del 40% sobre el saldo del anticipo	-	-3222.55
IMPUESTO A LA RENTA CAUSADO	19930.14	9134.95
Retenciones en la fuente del año	-9353.13	-18278
Crédito tributario años anteriores	-6884.61	-89446
Crédito tributario por ISD	-7811.69	-
Crédito tributario años anteriores	-25677.37	-
Anticipo pagado		-1377.56
Crédito tributario de Impuesto a la Renta	-29796.66	-43355.03

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, ya que es mayor que el anticipo.

NOTA 16.- CAPITAL SOCIAL

Al 31 de diciembre del 2018, está constituido por 250.000 participaciones ordinarias y nominativas, de valor nominal de US\$ 1,00 cada una.

NOTA 17.- TRANSACCIONES CON RELACIONADAS

Relacionadas a corto Plazo	120401.08
Relacionadas a Largo Plazo	92881.65

NOTA 18.- INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS

Al 31 de diciembre, corresponde principalmente a ingresos por comercialización de maquinarias, repuestos partes y servicios técnicos de los mismos.

NOTA 19.- COSTO DE OPERACIÓN Y GASTOS DE ADMINISTRACIÓN Y VENTAS

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



	2018	2017
Costo de operación		
Repuestos de trituración	228894.79	164574.79
Equipos de trituración	44530.64	358279.36
Mallas	104050.25	136362.20
Componentes Transportadores	47402.64	85817.05
Transportadores	-	71426.88
Repuestos, equipos y otros de hormigón	116633.01	85692.50
Producción de Mallas	11493.18	5713.01
Otros	54652.24	135089.10
Suman	607656.75	1041954.90
Gastos de administración y ventas		
Gastos de ventas	162676.08	152382.35
Gastos Administrativos	254894.69	272954.59
Suman	417570.77	425336.94

NOTA 20.- OTROS INGRESOS Y EGRESOS (NETO)

Al 31 de diciembre, incluye fundamentalmente comisiones recibidas del exterior por gestión de ventas, ajuste de vacaciones por salida de empleados.

NOTA 21.- 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

Calle Ernesto Noboa y Caamaño y Calle Aguilera Malta

BODESUR, Bodega 15

Teléfonos: 03 2585744 / 03 2588529

Ambato



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\$ 132.675

Índice de liquidez: 44%

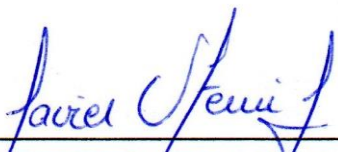
Pasivos totales/ patrimonio: 1.69 veces

Deuda financiera/ activos totales: 2%

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 22.- APROBACIÓN DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

Los estados financieros por el año terminado el 31 de diciembre del 2018 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.


XAVIER HERIBERTO VITERI LASCANO
GERENTE GENERAL
ALEXANDRA MOLINA
CONTADORA GENERAL