



NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

Al 31 de diciembre de 2019

(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 2019, 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 2019, 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).

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 imponderables 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 2019 la empresa no registro provisión por estudio actuarial.

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.

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.

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.- EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO

Al 31 de diciembre de 2019 la empresa registra de saldos en caja, bancos locales e inversiones con plazos hasta 90 días a una tasa de interés del 6% y 7%.

NOTA 5.- ACTIVOS FINANCIEROS

Al 31 de diciembre, comprende:

	2019	2018
Cuentas por cobrar no relacionadas	80470.05	203447.15
Otras cuentas por cobrar	3869.00	7046.08
Total cuentas y documentos por cobrar	84339.05	210493.23
Provisión cuentas incobrables	-11268.41	-11335.61
Total	73070.64	199157.62

El movimiento de la provisión y deterioro de cuentas por cobrar, durante el año 2019 se castigó \$ 67.20.

NOTA 6.- INVENTARIOS

Al 31 de diciembre, La compañía cierra con un inventario de \$ 257697.95, con una provisión por deterioro de inventarios de \$ 24264.62

**NOTA 7.- SERVICIOS Y OTROS PAGOS ANTICIPADOS**

Al 31 de diciembre, la empresa tiene entregados anticipos a proveedores locales y del exterior por adquisición futura de mercaderías.

NOTA 8.- ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES

Al 31 de diciembre, la empresa mantiene un crédito tributario de impuesto a la renta de \$ 29452.73 y un crédito tributario por IVA de \$930.00

NOTA 9.- PROPIEDADES Y EQUIPO

Al 31 de diciembre, las cifras son las siguientes:

	2019	2018	% ANUAL DE DEPRECIACIÓN
Terrenos	95330.63	95330.63	-
Muebles y enseres	7722.93	5069.71	10
Maquinaria y equipo	12466.04	10034.61	10
Equipos de computación	17640.92	16550.38	33.33
Vehículos	122627.71	122627.71	20
Oficina Quito	16363.47	15073.99	10
SUBTOTAL	272151.70	264687.03	
(-) Depreciación Acumulada	-102225.03	-80212.43	
PROPIEDAD Y EQUIPO, NETO	169926.67	184474.60	

La depreciación para este año es de \$ 22012.60

NOTA 10.- PROPIEDADES DE INVERSIÓN

Al 31 de diciembre tenemos las siguientes cifras

	2019	2018	% ANUAL DE DEPRECIACIÓN
Maquinaria y equipo	129959.05	210120.27	10
Menos-depreciación acumulada	-26139.92	28424.23	
Total	103819.13	181696.04	

NOTA 11.- CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR

Al 31 de diciembre del 2018, corresponde principalmente a cuentas pendientes de pago a proveedores locales \$ 25215.57 y del exterior por \$ 175786.70.



NOTA 12.- OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS

Al 31 de diciembre de 2019 se extinguieron todas las deudas con instituciones bancarias sin embargo queda pendiente un saldo en la tarjeta de crédito \$ 2580.61

NOTA 13.- OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES

Al 31 de diciembre, quedan las siguientes obligaciones pendientes dentro de este grupo.

- Con la administración tributaria \$ 21743.65
- Con el IESS \$ 3280.71
- Por beneficios de ley a empleados \$ 11719.86
- Participación por trabajadores por pagar \$ 2283.09

NOTA 14.- CUENTAS POR PAGAR RELACIONADAS

Al 31 de diciembre del 2019, corresponde a cuentas por pagar con personas relacionadas, de los cuales no se establecen fechas ni condiciones de pago.

NOTA 15.- ANTICIPOS DE CLIENTES

Al 31 de diciembre del 2019 corresponden los valores recibidos de clientes para importaciones de equipos y repuestos.

NOTA 16.- 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.

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

	2019
Utilidad (Pérdida) contable antes de impuesto a la renta y participación de empleados	15220.57
15% participación empleados	-2283.09
Utilidad (pérdida) antes de impuesto a la renta	12937.48
Más gastos no deducibles	31048.33
Base Imponible	43985.81
IMPUESTO A LA RENTA CAUSADO	9676.88
Retenciones en la fuente del año	-9332.96
Anticipo de impuesto a la renta	-1531.42
Crédito tributario por ISD	-28265.23
Anticipo pagado	
Crédito tributario de Impuesto a la Renta	-29452.73

**NOTA 17.- CAPITAL SOCIAL**

Al 31 de diciembre del 2019, está constituido por 250.000 participaciones ordinarias y nominativas, de valor nominal de US\$ 1,00 cada una.

NOTA 18.- TRANSACCIONES CON RELACIONADAS

El saldo a corto y largo plazo al 31 de diciembre es el siguiente:

Relacionadas a corto Plazo	66308.74
Relacionadas a Largo Plazo	45356.25

NOTA 19.- 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 20.- 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:

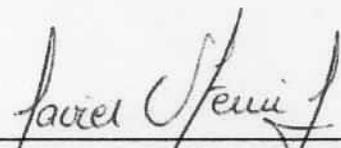
	2019
Costo de operación	257055.81
Gastos de administración y ventas	
Gastos de ventas	209419.00
Gastos Administrativos	240660.49
Suman	450079.49

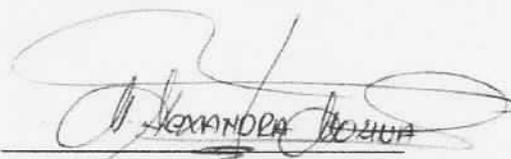
NOTA 21.- OTROS INGRESOS Y EGRESOS (NETO)

Al 31 de diciembre, incluye la utilidad por venta de maquinaria en arrendamiento

NOTA 22.- APROBACIÓN DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

Los estados financieros por el año terminado el 31 de diciembre del 2019 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