

AGROMAQUINARIA MARUYAMA INTERNACIONAL CIA. LTDA.
ESTADO DE SITUACION FINANCIERA
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017 y 2016

En dólares Americanos

		DICIEMBRE	
	NOTAS	31/12/2017	31/12/2016
<u>ACTIVO</u>			
ACTIVO CORRIENTE			
Efectivo y equivalentes de efectivo	5	76.562,01	31.300,16
Cuentas y Documentos por Cobrar Comerciales Corrientes	6	176.411,62	101.154,44
Otras Cuentas y Documentos por Cobrar Corrientes	7	283.820,00	191.963,29
Activos por impuestos corrientes	8	34.856,79	31.060,29
Inventarios	9	131.841,48	335.489,27
Gastos pagados por anticipado	10	868,14	13.141,76
TOTAL ACTIVO CORRIENTE		704.360,04	704.109,21
ACTIVOS NO CORRIENTES			
Propiedad planta y equipo - neto	11	76.791,59	95.222,24
TOTAL ACTIVO NO CORRIENTE		76.791,59	95.222,24
		-	-
TOTAL DEL ACTIVOS		781.151,63	799.331,45
<u>PASIVO</u>			
PASIVO CORRIENTE			
Cuentas y Documentos por Pagar Corrientes-Proveedores	12	41.818,50	-
Cuentas y Documentos por Pagar Corrientes-otros	13	46.220,32	108.173,31
Obligaciones con Instituciones Financieras	14	47.429,02	92.281,46
Impuesto a la renta por pagar del ejercicio	15	11.481,53	2.634,73
Pasivos corrientes por beneficios a empleados	16	14.980,36	10.755,64
Otros pasivos corrientes	17	5.610,43	11.210,73
TOTAL PASIVO CORRIENTE		167.540,16	225.055,87
Suman y pasan....		167.540,16	225.055,87

AGROMAQUINARIA MARUYAMA INTERNACIONAL CIA. LTDA.
ESTADO DE SITUACION FINANCIERA
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017 y 2016

En dólares Americanos

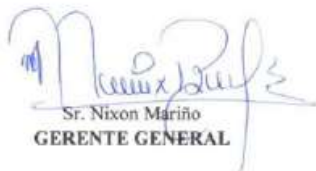
	NOTAS	DICIEMBRE	
		31/12/2017	31/12/2016
Suman y Vienen.....		167.540,16	225.055,87
PASIVO NO CORRIENTE			
TOTAL DEL PASIVOS		167.540,16	225.055,87
PATRIMONIO NETO			
Capital Suscrito o Asignado	18	100.000,00	100.000,00
RESERVAS	19		
Reserva Legal		24.453,17	24.453,17
Reservas Facultativa y Estatutaria		26.049,28	26.049,28
Otras Reservas		-	-
RESULTADOS ACUMULADOS	20		
Utilidades acumuladas de ejercicios anteriores		212.040,23	203.351,16
(-) Pérdida acumulada de ejercicios anteriores		(3.586,57)	(3.586,57)
Resultados acumulados por adopción de NIIF		215.319,47	215.319,47
Utilidad del ejercicio		39.335,89	8.689,07
TOTAL PATRIMONIO NETO		613.611,47	574.275,58
TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO		781.151,63	799.331,45
		-	-


 Sr. Nixon Marín
 GERENTE GENERAL


 Ing. José Obaco
 CONTADOR

AGROMAQUINARIA MARUYAMA INTERNACIONAL CIA. LTDA.
ESTADO DEL RESULTADO INTEGRAL (Por Función)
Por los años terminados el 31 de Diciembre del 2017 y 2016
En dólares Americanos.

		Diciembre	
	NOTAS	31/12/2017	31/12/2016
INGRESOS			
Ingresos de Actividades Ordinarias	21	1.008.273,29	843.143,71
TOTAL INGRESOS		1.008.273,29	843.143,71
(-) COSTO DE VENTAS Y PRODUCCION	22	673.356,33	565.785,04
(+) GANANCIA BRUTA		334.916,96	277.358,67
(-) GASTOS DE ADMINISTRACION Y VENTAS Gastos de Administración y Ventas	23	265.007,92	252.407,35
(=) UTILIDAD (PERDIDA) OPERACIONAL		69.909,04	24.951,32
(-) Gastos no Operacionales-Financieros	24	10.123,84	11.629,20
UTILIDAD (PÉRDIDA) ANTES DEL 15% A TRABAJADORES E IMPUESTO A LA RENTA	25	59.785,20	13.322,12
15% Participación a Trabajadores	25	(8.967,78)	(1.998,32)
Utilidad Gravable (Pérdida Sujeta a Amortización)		50.817,42	11.323,80
Impuesto Causado	25	(11.481,53)	(2.634,73)
(=) GANANCIA(PERDIDA) DE OPERACIONES CONTINUADAS		39.335,89	8.689,07


 Sr. Nixon Mariño
 GERENTE GENERAL


 Ing. José Obaco
 CONTADOR

AGROMAQUINARIA MARIYAMA INTERNACIONAL CIA. LTDA.
ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017 y 2016
 En dólares Americanos

	RESERVAS			RESULTADOS ACUMULADOS				
DETALLE	CAPITAL SOCIAL	RESERVA LEGAL	RESERVAS FACULTATIVA	UTILIDADES ACUMULADAS DE AÑOS ANTERIORES	PERDIDAS ACUMULADAS AÑOS ANTERIORES	RESULTADOS ACUMULADOS POR ADOPCION POR PRIMERA VEZ DE NIE	TOTAL PATRIMONIO	
SALDO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2016	100,000.00	24,453.17	26,049.28	203,351.16	(3,586.57)	215,319.47	8,689.07	574,275.58
MOVIMIENTOS	-	-	-	-	-	-	-	-
Transferencia a Resultados Acumulados	-	-	-	8,689.07	-	-	(8,689.07)	-
Utilidad del ejercicio	-	-	-	-	-	-	39,335.89	39,335.89
SALDO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017	100,000.00	24,453.17	26,049.28	212,040.23	(3,586.57)	215,319.47	39,335.89	613,611.47


 Sr. Nixon Murillo
 GERENTE GENERAL


 Ing. José Obaco
 CONTADOR

AGROMAQUINARIA MARUYAMA INTERNACIONAL CIA. LTDA.
ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO POR EL METODO DIRECTO
Por los años terminados el 31 de Diciembre del 2017 y 2016

En dólares Americanos

	31/12/2017	31/12/2016
Flujos de Efectivo procedentes de (utilizados) en Actividades de operación	46.805,17	96.815,55
Clases de Cobros por Actividades de Operación		
Cobros procedentes de la venta de bienes y prestación de servicios	933.016,11	1.002.837,57
Otros cobros por actividades de operación	-	16.313,65
Total Clases de Cobros por Actividades de Operación	933.016,11	1.019.151,22
Clases de Pagos por actividades de operación		
Pagos a proveedores por suministros de bienes y servicios	(742.796,18)	(867.480,38)
Pagos a y por cuenta de empleados	(1.998,32)	(15.529,15)
Otros pagos por actividades de operación	(128.657,87)	(8.334,10)
Intereses pagados	(10.123,84)	-
Intereses recibidos	-	(11.629,20)
Impuesto a las ganancias pagados	(2.634,73)	(19.362,84)
Total Clases de Pagos por actividades de operación	(886.210,94)	(922.335,67)
Flujos de Efectivo procedentes de (utilizados) en Actividades de Inversión		
Importes procedentes por la venta de Propiedad, planta y equipo y Plantas	-	10.526,32
Adquisiciones de Propiedad, Planta y Equipo	(895,59)	(94.728,07)
Total Flujos de Efectivo procedentes de (utilizados) en Actividades de Inversión	(895,59)	(84.201,75)
Flujos de Efectivo procedentes de (utilizados) en Actividades de Financiación		
Otras entradas (salidas de efectivo)	(647,73)	(607,47)
Total Flujos de Efectivo procedentes de (utilizados) en Actividades de Financiación	(647,73)	(607,47)
Incremento (Disminución) neto de efectivo y equivalentes al efectivo	45.261,85	12.006,33
Efectivo y sus equivalentes al efectivo al Principio del Periodo	31.300,16	19.293,83
Efectivo y sus equivalentes al efectivo al Final del Periodo	76.562,01	31.300,16

AGROMAQUINARIA MARUYAMA INTERNACIONAL CIA. LTDA.
CONCILIACION ENTRE LA GANANCIA (PERDIDA) NETA Y LOS FLUJOS DE OPERACIÓN
Por los años terminados el 31 de Diciembre del 2017 y 2016

En dólares Americanos

	31/12/2017	31/12/2016
CONCILIACION ENTRE LA GANANCIA (PERDIDA) NETA Y LOS FLUJOS DE OPERACIÓN		
GANANCIA (PÉRDIDA) ANTES DE 15% A TRABAJADORES E IMPUESTO A LA RENTA	59.785,20	13.322,12
AJUSTE POR PARTIDAS DISTINTAS AL EFECTIVO:		
Ajustes por gasto de depreciación y amortización	19.326,24	5.128,04
Ajustes por gastos en provisiones	425,84	-
Otros ajustes por partidas distintas al efectivo	647,73	-
TOTAL AJUSTES	20.399,81	5.128,04
	80.185,01	18.450,16
CAMBIOS EN ACTIVOS Y PASIVOS:		
(Incremento) disminución en cuentas por cobrar clientes	(75.257,18)	159.693,86
(Incremento) disminución en otras cuentas por cobrar	(83.805,43)	16.313,65
(Incremento) disminución en inventarios	203.647,79	20.802,14
Incremento (disminución) en cuentas por pagar comerciales	41.818,50	(80.001,32)
Incremento (disminución) en otras cuentas por pagar	(119.783,52)	(38.442,94)
TOTAL INCREMENTOS (DISMINUCIÓN) EN ACTIVOS Y PASIVOS	(33.379,84)	78.365,39
Flujos de efectivo netos procedentes de (utilizados en) actividades de operación	46.805,17	96.815,55


 Sr. Nixon Marino
GERENTE GENERAL


 Ing. José Obaco
CONTADOR

AGROMAQUINARIA MARUYAMA INTERNACIONAL CIA. LTDA.
POLITICAS CONTABLES Y NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
(En dólares Americanos)

1. INFORMACIÓN GENERAL

AGROMAQUINARIA MARUYAMA INTERNACIONAL CIA. LTDA. (En adelante “La compañía”) Está legalmente constituida en el Ecuador, según escritura del 16 de enero del 1996, ante el Notario Vigésimo Octavo del Cantón Quito, Doctor Jaime Andrés Acosta, e inscrita en el Registro Mercantil de Quito, el 26 de febrero de 1996.

El 8 de abril de 1996 ante el Dr. Jaime Andrés Acosta Holguín, Notario vigésimo Octavo del cantón Quito se realiza un cambio de denominación de la compañía “AGROMAQUINARIA MARUYANA INTERNACIONAL CIA. LTDA.” por la de “AGROMAQUINARIA MARUYAMA INTERNACIONAL CIA. LTDA.” inscrita en el Registro Mercantil de Quito, el 27 de junio de 1996 bajo el No. De repertorio 14128.

Naturaleza y denominación: AGROMAQUINARIA MARUYAMA INTERNACIONAL CIA. LTDA. Es una compañía limitada de nacionalidad ecuatoriana que se rige por las leyes ecuatorianas y por las disposiciones de los estatutos de la escritura de constitución.

Objeto Social: A) la importación, exportación, representación, maquinarias, tecnologías, herramientas, insumos, agropecuarios y sus partes, piezas, y repuestos,: telas ropa, calzado, sombreros, bisutería, y en, general de todo implemento de belleza, del hogar y de decoración: medicinas, alimentos semi y/o totalmente elaborados, fices, objetos e implementos de aseo y limpieza, materias primas, papelerías e implementos de oficina, perfumes cosméticos, juguete, artículos e implementos deportivos, automotores, repuestos, electrodomésticos, joyas y piedras preciosas, muebles de madera y aluminio, puertas, ventanas y accesorios y materiales para la construcción, objetos de decoración para interiores y exteriores; automotores, equipos maquinarias, buses, tractores, camiones, volquetas, sistema de transporte urbano, llantas, motores y partes y repuestos de los mismos, productos de esparcimiento y otros; petróleo, aceites y lubricantes básicos y derivados y en general, de todos los derivados de petróleo; B) presentación de servicios y asesoría de desarrollo corporativo y comercialización de productos de toda índole; C) Presentación de servicios de relaciones públicas y organización de elementos promocionales y delas campañas que se requieran para tales efectos; E) Forma parte como socio o accionista de campañas constituidas o por construirse en el Ecuador o en el exterior y/o fusionarse con ellas y otras, sean también estas nacionales o extranjeras y/o contratar con ellas, con empresas.

Plazo y duración: El plazo de duración para el cual se constituye la compañía es de cincuenta años contados a partir de la fecha de inscripción en el Registro Mercantil de la escritura pública (26/02/1996).

Domicilio principal de la compañía: Santo Domingo de los Tsáchilas - Ecuador.

Domicilio Fiscal, Santo Domingo de los Tsáchilas, Abraham Calazacon, Av. Chone 227 y Antonio Ante, con RUC: 1791308581001

AGROMAQUINARIA MARUYAMA INTERNACIONAL CIA. LTDA.
POLITICAS CONTABLES Y NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
(En dólares Americanos)

Con escritura pública de fecha 25 de febrero del 2015, ante el Abogado Carlos Vivanco Rojas, Notario Público Quinto del Cantón Santo Domingo, se realiza el cambio de domicilio y reforma de estatutos. Se inscribe en el Registro Mercantil el 12 de junio de 2015.

Estructura Organizacional y Societaria

La compañía cuenta con personería jurídica, patrimonio y autonomía administrativa y operativa propia, según su organigrama estructural.

2. BASES DE PRESENTACION DE LAS CUENTAS ANUALES

A continuación, se describen las principales bases contables adoptadas en la preparación de estos Estados Financieros.

2.1. Declaración de cumplimiento

Los presentes Estados Financieros de la compañía han sido preparados de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera para pequeñas y Medianas Entidades (**NIIF para PYMES**), emitidas por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB), adoptadas por la Superintendencia de Compañías del Ecuador.

La administración declara que las NIIF han sido aplicadas integralmente y sin reservas en la preparación de los presentes Estados Financieros.

La preparación de estos Estados Financieros de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera NIIF, requiere que la Administración realice juicios, estimaciones, y supuestos que afecten la aplicación de políticas contables y estimaciones y supuestos relevantes, son revisados por la administración de manera regular, sin embargo, debido a la subjetividad inherente a este proceso contable, los resultados reales pueden diferir de los montos estimados por la administración. Estas estimaciones y supuestos comprenden lo siguiente:

- Reconocimiento y medición de activos, pasivos, ingresos y gastos
- Provisión por deterioro en cuentas por cobrar
- Provisión por valor neto de realización en inventarios
- Provisión de jubilación patronal

Los presentes Estados Financieros han sido preparados a partir de los registros de contabilidad mantenidos por la compañía y formulados:

- Teniendo en consideración la totalidad de los principios y normas contables de valoración de los activos de aplicación obligatoria.
- De forma que muestre la imagen fiel del patrimonio y de la situación financiera al 31 de diciembre del 2017 y de los resultados de sus operaciones, de los cambios en el patrimonio

AGROMAQUINARIA MARUYAMA INTERNACIONAL CIA. LTDA.
POLITICAS CONTABLES Y NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
(En dólares Americanos)

neto y de los flujos de efectivo, que se han producido en la compañía en el ejercicio terminado en esa fecha.

- En la Nota N° 3: “**Principios, políticas contables y criterios de valoración**”, se resumen principios contables y criterios de valoración de los activos más significativos aplicados en la preparación de los Estados Financieros del ejercicio 2017.

A la fecha de emisión de estos Estados Financieros, se han publicado enmiendas, mejoras e interpretaciones a las normas existentes que entran en vigencia en enero de 2018 y que la compañía no ha adoptado con anticipación.

Las siguientes normas son de aplicación obligatoria a partir de las fechas indicadas a continuación:

<u>NIIF</u>	<u>Normas</u>	<u>A partir de:</u>
NIIF 15	Ingresos de Actividades Ordinarias provenientes de Contratos Con clientes	1 de enero 2018
NIIF 9	Instrumentos Financieros	1 de enero 2018
NIIF 2	Clasificación y medición de transacciones en pagos por Acciones – (Enmiendas a la NIIF 2)	1 de enero 2018
NIIF 4	Enmienda a contratos de seguros y aplicación NIIF 9	1 de enero 2018
NIC 40	Enmiendas transferencia de propiedades de Inversión	1 de enero 2018
NIC 28	Inversiones en Asociadas y Joint Venture	1 de enero 2018
NIIF 16	Arrendamientos	1 de enero 2019

2.2. Moneda funcional y de presentación

Las partidas incluidas en las cuentas anuales y en sus notas se valoran utilizando la moneda del entorno económico principal en que la compañía opera, que es el dólar de los Estados Unidos de América.

2.3. Responsabilidad de la información

La información contenida en estos Estados Financieros es responsabilidad del Gerente, ratificadas posteriormente por la Junta de Socios.

2.4. Periodo Contable

- Los Estados de Situación Financiera al 31 de diciembre del 2017 y al 31 de diciembre del 2016.

AGROMAQUINARIA MARUYAMA INTERNACIONAL CIA. LTDA.
POLITICAS CONTABLES Y NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
(En dólares Americanos)

- Los Estados de Resultados por Función reflejan los movimientos acumulados entre el 01 de enero y 31 de diciembre del año 2017 y 2016.
- Los Estados de Cambios en el Patrimonio Neto reflejan los movimientos ocurridos entre el 01 de enero y 31 de diciembre del año 2017 y 2016.
- Los Estados de Flujos de Efectivo Método Directo reflejan los movimientos ocurridos entre el 01 de enero y 31 de diciembre del año 2017 y 2016.

2.5. Clasificación de saldos en corrientes y no corrientes

En el Estado de Situación Financiera, los saldos se clasifican en función de sus vencimientos, como corriente con vencimiento igual o inferior a doce meses, contados desde la fecha de cierre de los Estados Financieros y como no corriente, los mayores a ese periodo.

3. PRINCIPIOS, POLITICAS CONTABLES Y CRITERIOS DE VALORACION

En la elaboración de las cuentas anuales de la compañía correspondientes al ejercicio 2017, se han aplicado los siguientes principios y políticas contables y criterios de valoración.

3.1. Efectivo y Equivalentes al Efectivo

Se registran los recursos de alta liquidez de los cuales dispone la compañía para sus operaciones regulares y que no está restringido su uso.

Se registran en efectivo: tanto el efectivo como los depósitos bancarios a la vista y en equivalentes de efectivo se registran las inversiones a corto plazo de gran liquidez que son fácilmente convertibles, con un vencimiento original de 3 meses o menos, estando sujetos a un riesgo poco significativo de cambio en su valor. Los sobregiros bancarios se clasificarán como recursos ajenos en el pasivo corriente.

3.2. Activos Financieros (Instrumentos Financieros)

Los activos financieros dentro alcance de las Secciones 11 y 12 "Instrumentos Financieros"- presentación, reconocimiento y medición, son clasificados como activos financieros para préstamos y cuentas por cobrar y por pagar, inversiones, la compañía ha definido y valoriza sus activos financieros de la siguiente forma:

Cuentas comerciales por cobrar y otras cuentas por cobrar

Son derechos exigibles originados por ventas, servicios prestados, otorgamiento de préstamos o cualquier otro concepto, los cuales serán cobrados a corto plazo. Comprende a las cuentas y documentos por cobrar comerciales (clientes) y otras cuentas y documentos por cobrar.

AGROMAQUINARIA MARUYAMA INTERNACIONAL CIA. LTDA.
POLITICAS CONTABLES Y NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
(En dólares Americanos)

La mayoría de las ventas se realizan en condiciones de crédito normales y los importes de las cuentas por cobrar comerciales no tienen intereses. Cuando el crédito se extiende más allá de las condiciones de crédito normales, las cuentas por cobrar comerciales se medirán al costo amortizado utilizando el método de la tasa de interés efectiva, menos cualquier deterioro. El ingreso por intereses (incluyendo los intereses implícitos) si existieren, se reconocen como ingresos por intereses y se calculan utilizando la tasa de interés efectiva, excepto para las cuentas por cobrar a corto plazo cuando el reconocimiento del interés resultare inmaterial. El periodo de crédito promedio sobre la venta de productos es de corto plazo.

Al final de cada periodo sobre el que se informa, los importes en libros de las cuentas por cobrar comerciales y otras cuentas por cobrar se revisan para determinar si existe alguna evidencia objetiva de que no vayan a ser recuperables. Si se identifica dicha evidencia, se reconocerá de inmediato una pérdida por deterioro del valor en los resultados.

Otras cuentas y documentos por cobrar corrientes comprenden a: otras cuentas relacionadas y otras no relacionadas.

Deterioro acumulado del valor con incobrabilidad (Provisión por cuentas incobrables)

Aplica para aquellos activos financieros que se miden bajo el modelo del costo. El deterioro acumulado del valor, es una cuenta correctora de activo (Cuenta de valuación) que comprende todas las pérdidas por deterioro que se hayan generado en las respectivas clases de activos financieros. La pérdida por deterioro es la diferencia entre el importe en libros del activo y la mejor estimación del importe que la entidad recibirá por el activo.

Cuando existe evidencia de deterioro de las cuentas por cobrar, el importe de esta cuenta se reducirá mediante una provisión, para efectos de su presentación en los Estados Financieros, se registrará la provisión por la diferencia entre el valor en libros de las cuentas por cobrar menos el importe recuperable de las mismas, las pérdidas por deterioro relacionadas a las cuentas incobrables, se registrarán como gastos en el Estado de Resultados Integrales.

El deterioro podría ser causado por el efecto combinado de diversos eventos, tales como:

- Dificultades financieras significativas del emisor o del obligado;
- Infracciones de las cláusulas contractuales, tales como incumplimientos o moras en el pago de los intereses o el principal;
- El prestamista, por razones económicas o legales relacionadas con dificultades financieras del prestatario, le otorga concesiones o ventajas que no habría otorgado bajo otras circunstancias;
- Es probable que el prestatario entre en quiebra o en otra forma de reorganización financiera.

La compañía ha registrado en el gasto por provisión para cuentas incobrables el valor de \$ 425,84.

AGROMAQUINARIA MARUYAMA INTERNACIONAL CIA. LTDA.
POLITICAS CONTABLES Y NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
(En dólares Americanos)

3.3. Inventarios

Los inventarios de productos terminados se encuentran valorados a su costo histórico o el valor neto de realización, el menor. El costo no excede el valor de mercado.

El valor neto de realización es el precio de venta en el curso normal del negocio, menos los costos para poner las existencias en condición de venta y los gastos de comercialización y distribución.

Medición inicial. - Los inventarios e insumos se valorizan al costo de adquisición que comprende el precio de compra, los aranceles de importación y otros impuestos (que no sean recuperables posteriormente), el transporte, almacenamiento y otros costos directamente atribuibles a la compra de mercadería. Los descuentos comerciales, las rebajas y otras partidas similares se deducirán para determinar el costo de adquisición.

Medición posterior. - El costo de los inventarios se determina por el método "promedio ponderado" y se miden al costo o al valor neto realizable, el que sea menor. El valor neto realizable corresponde al precio de venta estimado en el curso normal del negocio menos los costos estimados para determinar su producción y los necesarios para llevar a cabo su venta.

Al cierre de cada periodo se realiza una evaluación del valor neto realizable de las existencias efectuando los ajustes en caso de estar sobrevalorados.

3.4. Activos por Impuestos Corrientes

Corresponde principalmente a todos los créditos tributarios contemplados en la normativa tributaria vigente, que el contribuyente recuperará en el corto plazo, como son: las Retenciones en la fuente efectuada por los clientes (Renta), Crédito Tributario IVA, las cuales se encuentran valorizadas a su valor nominal y no cuentan con derivados implícitos significativos que generen la necesidad de presentarlos por separado.

3.5. Servicios y otros pagos anticipados

Corresponde principalmente a anticipos entregados a terceros para servicios o compra de bienes a nivel local y exterior, los cuales se encuentran valorizados a su valor nominal y no cuentan con derivados implícitos significativos que generen la necesidad de presentarlos por separado.

Los activos por "gastos pagados por anticipado" se van dando de baja, reconociéndose como un gasto en el estado de resultados, en la medida que se van recibiendo los servicios o se obtiene el control de los bienes.

AGROMAQUINARIA MARUYAMA INTERNACIONAL CIA. LTDA.
POLITICAS CONTABLES Y NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
(En dólares Americanos)

3.6. Propiedad, Planta y Equipo

- **Medición en el momento de reconocimiento:**

Las partidas de activos fijos se miden inicialmente al costo, el costo de los activos comprende su precio de adquisición más todos los costos directamente relacionados con la ubicación del activo, su puesta en condiciones de funcionamiento según lo previsto por la gerencia y la estimación inicial de cualquier costo de desmantelamiento y retiro del elemento o rehabilitación de la ubicación del activo, en caso de ser necesario.

- **Medición posterior al reconocimiento: Modelo del costo**

Después del reconocimiento inicial, los activos fijos son registrados al costo menos la depreciación acumulada y el importe acumulado de las pérdidas por deterioro de su valor si existiera.

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

Las revaluaciones se harán con suficiente regularidad (anualmente, cada tres o cinco años o en la fecha en la cual la administración cuente con información de cambios significativos en el valor razonable de dichos activos), para asegurar que el importe en libros, en todo momento, no difiera significativamente del que se podría determinarse utilizando el valor razonable al final del periodo sobre el que se informa.

Las revaluaciones se harán con suficiente regularidad (anualmente, cada tres o cinco años o en la fecha en la cual la administración cuente con información de cambios significativos en el valor razonable de dichos activos) para asegurar que el importe en libros, en todo momento, no difiera significativamente del que podría determinarse utilizando el valor razonable al final del periodo sobre el que se informa.

- **Método de Depreciación y vidas útiles**

La depreciación se carga para distribuir el costo de los activos a lo largo de su vida útil estimada, aplicando el método lineal. Si existe algún indicio de que se ha producido un cambio significativo en la tasa de depreciación, vida útil o valor residual, de un activo, se revisa la depreciación de este activo de forma prospectiva. A continuación, se presentan las principales partidas de activos fijos y las tasas de depreciación anuales en el cálculo de la depreciación:

Concepto	Vida útil	%
Equipo de computación	3 años	33%
Vehículos y Equipos de Transportes	5 años	20%

AGROMAQUINARIA MARUYAMA INTERNACIONAL CIA. LTDA.
POLITICAS CONTABLES Y NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
(En dólares Americanos)

Para fines tributarios, el costo histórico **antes de reexpresiones o revaluaciones**, si es deducible de impuesto a la renta a través del gasto por depreciación, utilizando una vida útil apropiada según la técnica contable.

Asimismo, si en la valoración posterior de un elemento de propiedades planta y equipo, se aplica una revaluación (o varias revaluaciones), el efecto incremental no será considerado para fines fiscales. **Solo será deducible la porción del gasto por depreciación proveniente del costo histórico (original).** En caso de que aplicare.

3.7. Deterioro acumulado del valor de los activos no financieros y financieros

En cada fecha sobre la que se informa, se revisaran las propiedades, planta y equipo, para determinar si existen indicios de que estos activos hayan sufrido una pérdida por deterioro del valor. Si existen indicios de un posible deterioro del valor, se estima y se compara el importe recuperable de cualquier activo afectado (o grupo de activos relacionados) con su importe en libros. Si el importe recuperable estimado es inferior, se reduce el importe en libros al importe recuperable estimado, y se reconocerá una pérdida por deterioro del valor en resultados, si existiere.

De forma similar, en cada fecha sobre la que se informa, se evaluará si existe deterioro del valor de los inventarios, comparando el importe en libros de cada partida del inventario (o grupo de partidas similares) con su precio de venta menos los costos de terminación y ventas. Si una partida del inventario se ha deteriorado, se reduce su importe en libros al precio de venta menos los costos y gastos de terminación y ventas, y se reconocerá inmediatamente una pérdida por deterioro del valor en resultados con la provisión de inventarios por el valor neto de realización, si existiere.

De igual manera, en cada fecha sobre la que se informa, en base a un inventario físico, se evalúa los artículos dañados u obsoletos en este caso se reduce el importe en libros, con la provisión de inventarios por deterioro físico. Es una cuenta de valuación del activo, con el gasto respectivo, si existiere.

En el caso de los activos que tienen origen comercial, cuentas por cobrar, la compañía tiene definida una política para el registro de provisiones por deterioro en función de la antigüedad del saldo vencido, que se aplica con carácter general, excepto en aquellos casos en que exista alguna particularidad que hace aconsejable el análisis específico de cobrabilidad.

AGROMAQUINARIA MARUYAMA INTERNACIONAL CIA. LTDA.
POLITICAS CONTABLES Y NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
(En dólares Americanos)

PASIVO:

Un pasivo es una obligación presente de la entidad, surgida a raíz de sucesos pasados, al vencimiento de la cual, y para cancelarla, la entidad espera desprenderse de recursos que incorporan beneficios económicos.

3.8.Cuentas comerciales a pagar y otras cuentas por pagar

Las cuentas comerciales a pagar son obligaciones de pago por bienes o servicios que se han adquirido de los proveedores en el curso ordinario del negocio. Las cuentas a pagar se clasifican como pasivo corriente si los pagos tienen vencimiento a un año o menos. En caso contrario, se presentan como pasivos no corrientes.

Las cuentas comerciales y otras cuentas a pagar corrientes se reconocen inicialmente a valor nominal, ya que su plazo medio de pago es reducido y no existe diferencia material con su valor razonable.

Después del reconocimiento inicial, a valor razonable, se miden al costo amortizado utilizando el método de la tasa de interés efectiva. El gasto por intereses (incluyendo los intereses implícitos) si existiere, se reconocerán como costos financieros y se calculan utilizando la tasa de interés efectiva, excepto para las cuentas por pagar a corto plazo, cuando el reconocimiento del interés resultare inmaterial. El periodo de crédito promedio de proveedores es de corto plazo.

Las otras cuentas por pagar corresponden principalmente a cuentas por pagar propias del giro del negocio, tales como; obligaciones patronales y tributarias son reconocidos inicial y posteriormente a su valor nominal.

3.9.Obligaciones con Instituciones Financieras

Los préstamos y pasivos financieros de naturaleza similar se reconocen inicialmente por su valor razonable, neto de los costos en que se haya incurrido en la transacción.

Posteriormente, se valorizan a su costo amortizado y cualquier diferencia entre los fondos obtenidos (netos de los costos necesarios para su obtención) y el valor de reembolso, se reconoce en el estado de resultados durante el periodo de vigencia de la deuda, de acuerdo con el método de la tasa de interés efectiva.

3.10. Pasivos por Beneficios a empleados

Pasivos corrientes: se registran las obligaciones presentes con los empleados como beneficios sociales: décimo tercer sueldo, décimo cuarto sueldo, vacaciones; Obligaciones con el IESS. Se miden a su valor nominal y se reconocen en los resultados del periodo en el que se generan.

AGROMAQUINARIA MARUYAMA INTERNACIONAL CIA. LTDA.
POLITICAS CONTABLES Y NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
(En dólares Americanos)

3.11. Participación a trabajadores

La compañía reconoce con cargo a los resultados del ejercicio en que se devenga, el 15% de participación de los trabajadores en las utilidades de conformidad con lo establecido en el Código de Trabajo de la República del Ecuador.

3.12. Impuestos

Impuestos corrientes

El gasto por Impuesto a la Renta del periodo comprende el Impuesto a la Renta por pagar corriente y el impuesto diferido, de conformidad con la normativa tributaria vigente. Las tasas del impuesto a la renta por los años 2017 y 2016 son del 22%.

Impuestos Diferidos

Los activos y pasivos por Impuestos diferidos, para el ejercicio actual, son medidos al monto que se estima recuperar o pagar a las autoridades tributarias. Las tasas impositivas y regulaciones fiscales empleadas para el cálculo de dichos importes son las que están vigentes a la fecha del cierre de cada ejercicio.

Activos por Impuestos diferidos son las cantidades de impuestos sobre las ganancias a recuperar en periodos futuro, relacionados con las diferencias temporarias deducibles.

Pasivos por Impuestos Diferidos son las cantidades de impuestos sobre la renta a pagar en periodos futuros, relacionados con las diferencias temporarias impositivas.

Se miden al monto que se estima recuperar o pagar a las autoridades tributarias y se reconoce en el resultado del periodo o en otros resultados integrales, dependiendo de la transacción que origina la diferencia temporaria.

En cada cierre contable se revisan los impuestos registrados tanto activos como pasivos con el objeto de comprobar que se mantienen vigentes, efectuándose las oportunas correcciones a los mismos de acuerdo con el resultado del citado análisis.

Anticipo de Impuesto a la Renta

Las sociedades deberán determinar en su declaración correspondiente al ejercicio económico anterior, el anticipo a pagarse con cargo al ejercicio fiscal corriente de conformidad con las reglas establecidas en el Art. 76 del Reglamento para la aplicación de la Ley de Régimen Tributario Interno, de no cumplir el declarante con su obligación de determinar el valor del anticipo al presentar su declaración del Impuesto a la Renta, el Servicio de Rentas Internas procederá a notificar al contribuyente con el cálculo del anticipo.

AGROMAQUINARIA MARUYAMA INTERNACIONAL CIA. LTDA.
POLITICAS CONTABLES Y NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
(En dólares Americanos)

Rebaja del saldo del anticipo - Decreto Ejecutivo No. 210: Representa el valor de la rebaja aplicable al saldo del anticipo pendiente de pago, correspondiente al 40%, 60% o 100% del mismo, dependiendo del valor del total ingresos o ventas registrado en su declaración de Impuesto a la Renta del ejercicio fiscal 2017, así, 40% para un total de ingresos o ventas mayores a USD. 1.000.000,00; 60% para un total de ingresos o ventas entre USD. 500.000,01 y USD. 1.000.000,00 y 100% para un total de ingresos o ventas de hasta USD. 500.000,00 (aplica únicamente para la declaración del ejercicio fiscal 2017).

3.13. Beneficios a los empleados

Los planes de beneficios a empleados post empleo como la jubilación patronal y desahucio, son reconocidos y medidos sobre la base de cálculos actuariales, estimados por un perito independiente, inscrito y calificado por la Superintendencia de Compañías y Valores, aplicando el método de la unidad de crédito proyectada para determinar el valor presente de la obligación futura.

El costo de los servicios presentes o pasados y costo financiero, son reconocidos en los resultados del periodo en el que se generan; las nuevas mediciones del pasivo por beneficios definidos se denominan ganancias y pérdidas actuariales y son reconocidas como partidas que no se reclasificaran al resultado del periodo en otros Resultados integrales.

La compañía no ha contabilizado la provisión jubilación patronal y desahucio al 31 de diciembre del 2017.

3.14. Patrimonio

Capital social:

El 24 de Julio de 1998 se realiza una cesión de participaciones quedando de la siguiente manera: el señor Miguel Bermúdez se hace acreedor a 324 acciones y el señor Cesar Guayara ingresa a la compañía con 76 acciones.

El 17 de septiembre de 1998 según cesión de participaciones pertenecen al Sr. Miguel Bermúdez 300 participaciones y al Sr, Cesar Guayara 100 acciones.

El 16 de diciembre del 2002 se realiza un aumento de capital del Sr. Miguel Bermúdez de \$ 22.800 y el Sr. Cesar Guayara de \$7,600

El 27 de octubre del 2004 se realiza un aumento de capital del Sr. Miguel Bermúdez de \$18.240 y del Sr, Cesar Guayara de \$12.160

AGROMAQUINARIA MARUYAMA INTERNACIONAL CIA. LTDA.
POLITICAS CONTABLES Y NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
(En dólares Americanos)

El 27 de diciembre del 2004 se realiza un aumento de capital del Sr. Miguel Bermúdez de \$32.640 y el Sr. Cesar Guayara de 21.760 dejando un total sumado de \$54.900

El 19 de julio del 2005 se realiza un aumento de capital del Sr. Miguel Bermúdez por la cantidad de \$60.000 y el Sr. Cesar Guayara de 40.000 dejando un total de \$100.000

El 31 de diciembre del 2017 el capital suscrito y pagado de la compañía está distribuido de la siguiente manera:

SOCIOS	CAPITAL SUSCRITO Y PAGADO	NUMERO DE PARTICIP.	TOTAL CAPITAL	%
Nixon Mariño	95.000,00	95	95.000,00	95%
Jhoselin Mariño	5.000,00	5	5.000,00	5%
TOTAL	100.000,00	100	100.000,00	100%

3.15. Ingresos de actividades ordinarias

Los ingresos por actividades ordinarias se reconocen cuando se produce la entrada bruta de beneficios económicos originados en el curso de las actividades ordinarias de la compañía durante el ejercicio, siempre que dicha entrada de beneficios provoque un incremento en el patrimonio neto que no esté relacionado con las aportaciones de los propietarios de ese patrimonio y estos beneficios puedan ser valorados con fiabilidad. Los ingresos ordinarios se valoran por el valor razonable de la contrapartida recibida o por recibir, derivada de los mismos.

3.16. Reconocimiento de costos

Los costos de venta son registrados basándose en el principio del devengado, incluyen todos aquellos rubros relacionados con la venta de los productos vendidos, neto de devoluciones efectuadas en cada periodo.

3.17. Reconocimiento de gastos de administración y ventas

Los gastos son registrados basándose en el principio del devengado, es decir, todos los gastos son reconocidos el momento en que se conoce el uso o recepción de un bien o servicio, independientemente de la fecha en que se haya realizado el pago, corresponden principalmente a las erogaciones relacionadas con: pago de bienes y servicios, y demás gastos asociados a la actividad administrativa y ventas.

AGROMAQUINARIA MARUYAMA INTERNACIONAL CIA. LTDA.
POLITICAS CONTABLES Y NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
(En dólares Americanos)

3.18. Estado de Flujos de Efectivo

Flujos originados por actividades de la operación, se incluyen todos aquellos flujos de efectivo relacionados con el giro del negocio, incluyendo además los intereses pagados, los ingresos financieros y en general, todos aquellos flujos que no están definidos como de inversión y financiamiento.

En el Estado de Flujos de Efectivo, preparado según el método directo, se utilizan las siguientes expresiones:

- **Actividades de Operación:** actividades típicas de la compañía, según el objeto social, así como otras actividades que no pueden ser calificadas como de inversión o de financiación.
- **Actividades de Inversión:** las de adquisición, enajenación o disposición por otros medios de activos a largo plazo, especialmente propiedad, planta y equipo.
- **Actividades de Financiación:** actividades que producen cambios en el tamaño y composición del patrimonio neto y de los pasivos que no forman parte de las actividades de operación.
- **Flujos de Efectivo:** entradas y salidas de dinero en efectivo y de sus equivalentes; entendiendo por estos; caja, bancos y las inversiones a corto plazo de gran liquidez y sin riesgo significativo de alteraciones en su valor.

3.19. Principio de negocio en marcha

Los Estados Financieros se preparan normalmente sobre la base de que la compañía está en funcionamiento, y continuará sus actividades de operación dentro del futuro previsible. Por lo tanto, la compañía no tiene intención ni necesidad de liquidar o de cortar de forma importante sus operaciones.

3.20. Medio Ambiente

Las actividades de la compañía no se encuentran dentro de las que pudieren afectar al medio ambiente. Al cierre de los presentes Estados Financieros no existen obligaciones para resarcir daños y/o restauración de ubicación actual.

3.21. Cambios en políticas y estimaciones contables

Los Estados Financieros al 31 de diciembre de 2017, no presentan cambios en políticas y estimaciones contables respecto a los Estados Financieros al 31 de diciembre de 2016.

AGROMAQUINARIA MARUYAMA INTERNACIONAL CIA. LTDA.
POLITICAS CONTABLES Y NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
(En dólares Americanos)

3.22. Estimaciones y juicios o criterios de la Administración

Las estimaciones y criterios usados son continuamente evaluados y se basan en la experiencia histórica y otros factores, incluyendo la expectativa de ocurrencia de eventos futuros que se consideran razonables de acuerdo con las circunstancias. Las estimaciones y supuestos más significativos efectuados por la administración se presentan a continuación:

Provisión por cuentas incobrables: al final de cada periodo contable se evalúa la existencia de evidencia objetiva de deterioro de sus cuentas por cobrar clientes y otras cuentas por cobrar, comparando el saldo en libros y el valor recuperable resultante del análisis de cobrabilidad futura tomando en cuenta entre otros aspectos la antigüedad; cuando el valor en libros excede su valor futuro de recuperación se considera deterioro. El valor del deterioro se reconoce en una cuenta correctora del activo y en los resultados del periodo.

Provisión por Obsolescencia de Inventarios: al final de cada periodo contable se evalúa la existencia de evidencia objetiva de deterioro de sus inventarios comparando el saldo en libros y el valor recuperable resultante del análisis de obsolescencia tomando en cuenta fechas de caducidad y tiempo máximo de stock de inventarios; cuando el valor en libros excede su valor futuro de recuperación se considera deterioro. El valor del deterioro se reconoce en una cuenta correctora del activo y en los resultados del periodo.

Provisión por Valor Neto Realizable de Inventarios: al final de cada periodo contable se evalúa la existencia evidencia objetiva de que no se podrá recuperar el costo de los inventarios comparando el saldo en libros y el valor neto realizable tomando en cuenta los precios de venta menos los costos de venta para productos terminados y los precios de venta menos los costos de conversión y los costos de venta para materias primas; cuando el valor en libros de los activos excede su valor neto de realización se considera deterioro. El valor del deterioro se reconoce en una cuenta correctora del activo y en los resultados del periodo.

Impuestos Diferidos: Al final de cada periodo contable se evalúa el valor a reconocer como activos por impuestos diferidos como activos por impuestos diferidos en la medida que es probable la realización del correspondiente beneficio fiscal, a través de su compensación con el pago de impuestos fiscales futuros.

Vidas útiles y valores residuales: al final de cada periodo contable se evalúan las vidas útiles estimadas y los valores residuales de sus activos depreciables o amortizables (excluyendo los de valor inmaterial); cuando ocurre un evento que indica que dichas vidas útiles o valores residuales son diferentes a las estimadas anteriormente, se actualizan estos datos y los correspondientes ajustes contables de manera prospectiva.

Deterioro de activos no corrientes: la compañía evalúa periódicamente si existen indicadores que alguno de sus activos pudiese estar deteriorado de acuerdo con la Sección 27 "Deterioro del

AGROMAQUINARIA MARUYAMA INTERNACIONAL CIA. LTDA.
POLITICAS CONTABLES Y NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
(En dólares Americanos)

valor de los Activos". Si existen tales indicadores se realiza una estimación del monto recuperable del activo. En el caso de la plusvalía y de los activos intangibles que posean vidas útiles indefinidas, los importes recuperables se estiman anualmente.

4. POLITICA DE GESTIÓN DE RIESGOS

4.1. Factores de Riesgo

La Administración es responsable de monitorear constantemente los factores de riesgos más relevantes para la compañía, en base a una metodología de evaluación continua, se administran procedimientos y políticas desarrolladas para disminuir su exposición al riesgo frente a las variaciones de inflación y variación de mercado.

4.2. Riesgos propios y específicos:

a. Riesgos de tipo de cambios

La compañía no se ve expuesta a este tipo de riesgo, debido a que tanto sus compras, como sus ventas son en dólares de los Estados Unidos de América (moneda funcional).

4.3. Riesgos sistemáticos o de mercado:

a. Riesgo de interés

La compañía se ve expuesta a un riesgo normal, debido a que las operaciones financieras han sido realizadas a una tasa de interés variable, lo cual expone a la compañía de posibles pérdidas por variaciones en la tasa de interés, sin embargo, debe anotarse que las tasas de interés no han variado significativamente en el tiempo.

b. Riesgo de inflación

El riesgo de inflación proviene del proceso de la elevación continuada de los precios con un descenso discontinuado del valor del dinero. El dinero pierde valor cuando con él no se puede comprar la misma cantidad de inventarios que anteriormente se compraba.

c. Riesgo de inflación liquidez

Es el riesgo de que una entidad encuentra dificultad para cumplir con obligaciones asociadas con pasivos financieros que se liquiden mediante la entrega de efectivo u otro activo financiero. El enfoque de la compañía para administrar la liquidez es contar con los recursos suficientes para cumplir con sus obligaciones cuando vencen, tanto en condiciones normales como de tensión, sin incurrir en pérdidas inaceptables o arriesgar la reputación de la compañía.

AGROMAQUINARIA MARUYAMA INTERNACIONAL CIA. LTDA.

Notas a los Estados Financieros

AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017 y 2016

En dólares Americanos

NOTAS

ACTIVOS CORRIENTES

5 EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO	dic-17	dic-16
Un resumen de ésta cuenta, es como sigue:		
DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
Caja	58.990,01	150,00
Bancos	17.572,00	31.150,16
TOTAL EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO	76.562,01	31.300,16

CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR CORRIENTES

6 CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR CLIENTES CORRIENTES	dic-17	dic-16
Un resumen de ésta cuenta, es como sigue:		
DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
Cuentas por Cobrar Clientes No Relacionados - Locales	183.702,45	108.445,27
TOTAL CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR CLIENTES	183.702,45	108.445,27

(-) DETERIORO ACUMULADO (PROVISION PARA CREDITOS INCOBRABLES)

	dic-17	dic-16
DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
(-) Deterioro acumulado no relacionadas (Provisión para Créditos Incobrables)	(7.290,83)	(7.290,83)
(-)TOTAL DETERIORO ACUMULADO (PROVISION CUENTAS INCOBRABLES)	(7.290,83)	(7.290,83)
NETO CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR COMERCIALES	176.411,62	101.154,44

Los movimientos de la provisión cuentas incobrables, fueron como sigue:

	dic-17	dic-16
DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
Saldo Inicial	(7.290,83)	(7.290,83)
SALDO FINAL	(7.290,83)	(7.290,83)

7 OTRAS CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR CORRIENTES	dic-17	dic-16
Otras Cuentas por Cobrar Relacionadas		
DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
Otras cuentas por cobrar Relacionadas - Locales	3.941,96	-
TOTAL OTRAS CUENTAS POR COBRAR RELACIONADAS	3.941,96	-

Otras Cuentas por Cobrar No Relacionadas

DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
Otras Cuentas por Cobrar No Relacionadas Locales	279.878,04	191.963,29
TOTAL OTRAS CUENTAS POR COBRAR NO RELACIONADAS	279.878,04	191.963,29
TOTAL OTRAS CUENTAS POR COBRAR CORRIENTES	283.820,00	191.963,29

AGROMAQUINARIA MARUYAMA INTERNACIONAL CIA. LTDA.

Notas a los Estados Financieros
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017 y 2016
En dólares Americanos

8 ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES

dic-17

dic-16

Un resumen de estas cuentas, es como sigue:

DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
Crédito Tributario a favor del Sujeto Pasivo (IVA)	27.437,70	23.303,84
Crédito Tributario a favor del Sujeto Pasivo (RENTA)	7.419,09	7.756,45
TOTAL ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES	34.856,79	31.060,29

9 INVENTARIOS

dic-17

dic-16

Un resumen de los inventarios es como sigue:

DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
Inv. De productos terminados y mercadería en almacén	131.841,48	335.489,27
TOTAL INVENTARIOS	131.841,48	335.489,27

10 ACTIVOS PAGADOS POR ANTICIPADO

dic-17

dic-16

Un resumen de ésta cuenta, es como sigue:

DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
Otros-pagos por anticipado	868,14	13.141,76
TOTAL ACTIVOS PAGADOS POR ANTICIPADOS	868,14	13.141,76

ACTIVOS NO CORRIENTES

11 PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO

dic-17

dic-16

Un resumen de propiedades, planta y equipo es como sigue:

DETALLE	VALOR USD	ALTAS/BAJAS	VALOR USD
Equipo de Computación y Software	2.517,61	895,59	1.622,02
Vehículos, Equipos de Transportes y Caminero	94.728,07	-	94.728,07
Total Costo Propiedad, Planta y Equipo	97.245,68	895,59	96.350,09
(-) Depreciación acumulada Propiedades, P y Equipo	(20.454,09)	(19.326,24)	(1.127,85)
Total Depreciación Acumulada y Deterioro	(20.454,09)	(19.326,24)	(1.127,85)
PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO (neto)	76.791,59	20.221,83	95.222,24

PASIVOS CORRIENTES

12 CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR CORRIENTES

CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR PROVEEDORES CORRIENTES

dic-17

dic-16

Un resumen de ésta cuenta, es como sigue:

DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
Cuentas y Documentos por pagar proveedores corrientes relacionados locales	-	-
Cuentas y Documentos por pagar proveedores corrientes no relacionados locales	41.818,50	-
TOTAL CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR PROVEEDORES	41.818,50	-

AGROMAQUINARIA MARUYAMA INTERNACIONAL CIA. LTDA.

Notas a los Estados Financieros

AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017 y 2016

En dólares Americanos

13 OTRAS CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR CORRIENTES

ACCIONISTAS, SOCIOS, PARTICIPES, BENEFICIARIO U OTROS TITULARES DE DERECHO

dic-17

dic-16

Un resumen de ésta cuenta, es como sigue:

DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
Accionistas, Socios, Participes, Beneficiario u Otros Titulares de derecho por pagar local	-	3.000,00
TOTAL CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR PROVEEDORES	-	3.000,00

OTRAS NO RELACIONADAS

dic-17

dic-16

Un resumen de ésta cuenta, es como sigue:

DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
Otras cuentas y documentos por pagar No relacionadas locales	46.220,32	105.173,31
TOTAL OTRAS CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR NO RELACIONADAS	46.220,32	105.173,31
TOTAL CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR CORRIENTES	46.220,32	108.173,31

14 OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS-CORRIENTES

dic-17

dic-16

Un resumen de ésta cuenta, es como sigue:

DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
NO RELACIONADAS		
Obligaciones Con Instituciones Financieras Corrientes NO Relacionadas Locales	47.429,02	92.281,46
TOTAL OBLIGACIONES FINANCIERAS CORRIENTES	47.429,02	92.281,46

15 IMPUESTO A LA RENTA A PAGAR DEL EJERCICIO

dic-17

dic-16

Un resumen de ésta cuenta, es como sigue:

DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
Impuesto a la renta por pagar del ejercicio	11.481,53	2.634,73
TOTAL IMPUESTO A LA RENTA A PAGAR	11.481,53	2.634,73

16 PASIVOS CORRIENTES POR BENEFICIOS A EMPLEADO

dic-17

dic-16

Un resumen de ésta cuenta, es como sigue:

DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
Participación a Trabajadores por pagar del Ejercicio	8.967,78	1.998,32
Obligaciones con el IESS	980,47	1.987,55
Otros Pasivos por Beneficios a Empleados (Décimos, Vacaciones, sueldos por pagar)	5.032,11	6.769,77
TOTAL PASIVOS CORRIENTES POR BENEFICIO A EMPLEADOS	14.980,36	10.755,64

17 OTROS PASIVOS CORRIENTES

dic-17

dic-16

Un resumen de ésta cuenta, es como sigue:

DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
Otros (Incluye la Administración Tributaria 103 -104)	5.610,43	11.210,73
TOTAL OTROS PASIVOS CORRIENTES	5.610,43	11.210,73

AGROMAQUINARIA MARUYAMA INTERNACIONAL CIA. LTDA.

Notas a los Estados Financieros

AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017 y 2016

En dólares Americanos

PATRIMONIO

18 CAPITAL SUSCRITO O ASIGNADO	dic-17	dic-16
Un resumen del capital suscrito es como sigue:		
DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
Capital Suscrito o asignado		
Nixon Mariño	95.000,00	95.000,00
Jhoselin Mariño	5.000,00	5.000,00
TOTAL CAPITAL SUSCRITO O ASIGNADO	100.000,00	100.000,00

19 RESERVAS	dic-17	dic-16
Un resumen de ésta cuentas es como sigue:		
DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
Reserva Legal	24.453,17	24.453,17
Reserva Facultativa	26.049,28	26.049,28
TOTAL RESERVAS	50.502,45	50.502,45

La Ley de Compañías requiere que por lo menos el 5% de la utilidad anual sea apropiado como Reserva Legal, hasta que se alcance como mínimo el 20% del capital social. Esta reserva no está disponible para el pago de dividendos, pero puede ser capitalizada en su totalidad.

20 RESULTADOS ACUMULADOS	dic-17	dic-16
Un resumen de resultados acumulados es como sigue:		
DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
Utilidades acumuladas de ejercicios anteriores	212.040,23	203.351,16
(-) Pérdidas de ejercicios anteriores	(3.586,57)	(3.586,57)
Resultados acumulados por adopción primera vez NIIF	215.319,47	215.319,47
Utilidad del ejercicio	39.335,89	8.689,07
TOTAL RESULTADOS ACUMULADOS	463.109,02	423.773,13

CUENTAS DE RESULTADOS

21 INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS	dic-17	dic-16
Un resumen de ésta cuenta es como sigue:		
DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
VENTAS NETAS LOCALES DE BIENES		
Gravadas con tarifa de IVA-NETO	216.012,75	192.023,12
Gravadas con tarifa 0% de IVA o exentas de IVA-NETO	792.260,54	651.120,59
TOTAL INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS	1.008.273,29	843.143,71

AGROMAQUINARIA MARUYAMA INTERNACIONAL CIA. LTDA.

Notas a los Estados Financieros

AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017 y 2016

En dólares Americanos

22	COSTOS DE PRODUCCION Y VENTAS	dic-17	dic-16
	Un resumen de costos de producción y ventas es como sigue:		
	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
	COSTOS DE VENTAS	-	-
	Inventario inicial de bienes no producidos por el sujeto pasivo	335.489,27	356.291,41
	Compras netas locales de bienes no producidos por el sujeto pasivo	49.114,34	100.752,87
	Importaciones de bienes no producidos por el sujeto pasivo	420.594,20	444.230,03
	(-) Inventario final de bienes no producidos por el sujeto pasivo	(131.841,48)	(335.489,27)
	TOTAL COSTOS DE PRODUCCIÓN Y VENTAS	673.356,33	565.785,04
23	GASTOS DE VENTA Y ADMINISTRACION	dic-17	dic-16
	Un resumen de gastos de venta y administración es como sigue:		
	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
	(+/-) Ajustes	-	-
	GASTOS POR BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS		
	Sueldos, salarios y demás remuneraciones	91.799,93	103.093,26
	Beneficios sociales e indemnizaciones y otras que no gravan al IESS	9.942,20	20.721,98
	Aportes a la seguridad social (incluido fondo de reserva)	18.753,74	12.562,31
	Honorarios, profesionales y dietas	1.168,87	-
	Desahucio	647,73	-
	GASTOS POR DEPRECIACIONES		
	Del costo histórico- Propiedad planta y equipo NO Acelerada	19.326,24	3.889,32
	PÉRDIDAS NETAS POR DETERIORO DEL VALOR		
	De activos financiero- (Provisiones para créditos incobrables)	425,84	-
	PÉRDIDA EN VENTA DE ACTIVOS	-	-
	Pérdida en venta de Activos No relacionadas	-	1.238,72
	OTROS GASTOS		
	Promoción y publicidad	17.781,15	27.703,96
	Transporte	-	3.903,37
	Consumo de combustible y lubricantes	2.723,62	7.266,55
	Gastos de viaje	8.343,09	5.659,68
	Gastos de gestión	4.775,56	4.379,68
	Arrendamiento operativo	42.396,04	19.089,50
	Suministros herramientas materiales y repuestos	11.417,16	7.508,06
	Mantenimiento y reparaciones	-	6.787,57
	Seguros y reaseguros primas y cesiones	2.509,09	2.509,99
	Impuestos contribuciones y otros	3.197,82	5.609,07
	IVA que se carga al costo o gasto	749,20	1.269,81
	Otros	29.050,64	19.214,52
	TOTAL GASTOS DE VENTA Y ADMINISTRACION	265.007,92	252.407,35

AGROMAQUINARIA MARUYAMA INTERNACIONAL CIA. LTDA.

Notas a los Estados Financieros
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017 y 2016
En dólares Americanos

24 GASTOS NO OPERACIONALES

dic-17

dic-16

Un resumen de gastos no operacionales es como sigue:

DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
GASTOS FINANCIEROS		
Costos bancarios, comisiones, honorarios, Tasas entre otros- NO relacionadas locales	454,69	1.238,78
Intereses con Instituciones Financieras- NO- Relacionadas Locales	9.669,15	10.390,42
TOTAL GASTOS NO OPERACIONALES	10.123,84	11.629,20
TOTAL GASTOS	275.131,76	264.036,55

25 CONCILIACION TRIBUTARIA

dic-17

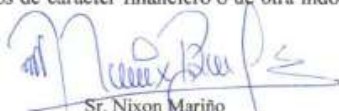
dic-16

Según Art. 46 del Reglamento a la Ley de Régimen Tributario Interno

DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
Ganancia (Pérdida) antes del 15% a Trabajadores e Impuesto a la Renta	59.785,20	13.322,12
(=) Base de Calculo de Participación a Trabajadores	59.785,20	13.322,12
DIFERENCIAS PERMANENTES		
(-) Participación a trabajadores	(8.967,78)	(1.998,32)
(+) Gastos no Deducibles Locales	1.371,35	652,26
Utilidad Gravable (Pérdida Sujeta a Amortización)	52.188,77	11.976,06
Impuesto a la Renta Causado (22%)	(11.481,53)	(2.634,73)
UTILIDAD / PÉRDIDA NETA DEL EJERCICIO	39.335,89	8.689,07

26 HECHOS POSTERIORES A LA FECHA DE BALANCE

Con posterioridad al 31 de diciembre del 2017 y hasta la fecha de emisión de este informe, no se tiene conocimiento de otros hechos de carácter financiero o de otra índole, que afecte en forma significativa los saldos o interpretación de los mismos.


Sr. Nixon Mariño
GERENTE GENERAL


Ing. José Obaco
CONTADOR