



**Campos & Asociados** Cia. Ltda.

**AUDITORES Y CONSULTORES EMPRESARIALES**

---

## **EQUIPROTEC, EQUIPOS Y PROYECTOS TECNOLOGICOS S.A.**

Estados Financieros con la opinión de los Auditores Independientes

Año Terminado al 31 de Diciembre del 2011

---



Chimborazo 2108 y Fco. de Marcos  
Edificio Primavera, 2do. piso Of. 211 - 212  
Telefax: (593 - 4) 2400013 - 600 3281  
Cel.: 099618292 - 099084081  
E-mail: campos.asociados1@gmail.com  
www.camposauditores.com  
Guayaquil -Ecuador

# **EQUIPROTEC, EQUIPOS Y PROYECTOS TECNOLOGICOS S.A.**

## **Estados Financieros**

**Años Terminados el 31 de Diciembre del 2011 y 2010**

### **Contenido**

**1. Informe de los Auditores Externos Independientes**

**Estados Financieros Auditados**

**2. Balances Generales**

**3. Estados de resultados**

**4. Estado de Cambios en el Patrimonio de Accionistas**

**5. Estado de flujo de efectivo**

**6. Notas a los estados financieros**





**Campos & Asociados** Cia. Ltda.

**AUDITORES Y CONSULTORES EMPRESARIALES**



**INFORME DE LOS AUDITORES INDEPENDIENTES**

A los Socios y Junta de Directores de:

**EQUIPROTEC, EQUIPOS Y PROYECTOS TECNOLOGICOS S.A.**

1. Hemos auditado los estados financieros que se acompañan de **EQUIPROTEC, EQUIPOS Y PROYECTOS TECNOLOGICOS S.A.** (en adelante la Compañía), los cuales comprenden el balance general al 31 de diciembre del 2011, y los estados conexos de resultados, de cambios en el patrimonio y de flujos de efectivo por el año terminado en esa fecha, así como un resumen de políticas de contabilidad significativas y otras notas explicativas.

**Responsabilidad de la Administración por los Estados Financieros**

2. La Administración es responsable de la preparación y presentación razonable de esos estados financieros de conformidad con las normas Ecuatorianas de Contabilidad. Esta responsabilidad incluye: diseñar, implementar y mantener el control interno relevante para la preparación y presentación razonable de estados financieros que estén libres de representaciones erróneas de importancia relativa, debido ya sea por fraude o error; seleccionar y aplicar políticas contables apropiadas; y efectuar estimaciones contables que sean razonables en las circunstancias.

**Responsabilidad de los Auditores**

3. Nuestra responsabilidad es expresar una opinión acerca de estos estados financieros con base en nuestra auditoría. Efectuamos nuestra auditoría de conformidad con las Normas Internacionales de Auditoría y Aseguramiento. Esas normas requieren que cumplamos con requisitos éticos, así como que planifiquemos y realicemos la auditoría para obtener seguridad razonable acerca de si los estados financieros están libres de representaciones erróneas de importancia relativa.
4. Una auditoría incluye la ejecución de procedimientos para obtener evidencia de auditoría acerca de los montos y revelaciones en los estados financieros. Los procedimientos seleccionados dependen del juicio profesional del auditor, incluyendo la evaluación de los riesgos de representación errónea de importancia relativa en los estados financieros, debido ya sea a fraude o error.

Chimborazo 2108 y Fco. de Marcos  
Edificio Primavera, 2do. piso Of. 211 - 212  
Telefax: (593 - 4) 2400013 - 600 3281  
Cel.: 099618292 - 099084081  
E-mail: campos.asociados1@gmail.com  
www.camposauditores.com  
Guayaquil -Ecuador



**Campos & Asociados** Cia. Ltda.

**AUDITORES Y CONSULTORES EMPRESARIALES**

5. Al efectuar esas evaluaciones de riesgos, los auditores consideran el control interno relevante para la preparación y presentación razonable de los estados financieros de la Compañía, a fin de diseñar los procedimientos de auditoría que sean apropiados en las circunstancias, pero no con el propósito de expresar una opinión sobre la efectividad del control interno de la Compañía. Una auditoría también incluye evaluar lo apropiado de las políticas contables utilizadas y la razonabilidad de las estimaciones contables hechas por la administración, así como evaluar la presentación en conjunto de los estados financieros.
6. Consideramos que la evidencia de auditoría que hemos obtenido es suficiente y apropiada para proporcionar una base para nuestra opinión de auditoría.

### *Opinión*

7. En nuestra opinión, los estados financieros mencionados en el párrafo 1 presentan razonablemente, en todos los aspectos importantes, la situación financiera de **EQUIPROTEC, EQUIPOS Y PROYECTOS TECNOLOGICOS S.A.** al 31 de diciembre del 2011, los resultados de sus operaciones, los cambios en su patrimonio y sus flujos de efectivo por el año terminados en esa fecha, de conformidad con las Normas Internacionales de Contabilidad.



*CAMPOS & ASOC. CIA. LTDA.*

CAMPOS & ASOCIADOS CIA LTDA  
SC-RNAE-2 No. 527

Econ. MBA *Xavier Fernando Campos*  
Socio Principal  
Registro No. 2481

Chimborazo 2108 y Fco. de Marcos  
Edificio Primavera, 2do. piso Of. 211 - 212  
Telefax: (593 - 4) 2400013 - 600 3281  
Cel.: 099618292 - 099084081  
E-mail: campos.asociados1@gmail.com  
www.camposauditores.com  
Guayaquil -Ecuador

**EQUIPROTEC, EQUIPOS Y PROYECTOS TECNOLOGICOS S.A.**  
**Balances Generales**

		...Diciembre 31...	
	Notas	2011	2010
		(U.S. Dólares)	
<b>ACTIVOS</b>			
<b>Activos corrientes:</b>			
Caja y bancos		147.688	88.323
Cuentas por cobrar	3	713.898	114.151
Inventarios	4	96.894	167.291
Otras cuentas por cobrar	5	151.002	145.938
Garantías bancarias	6	56.500	-
<b>Total activos corrientes</b>		<u>1.165.983</u>	<u>515.702</u>
<b>Activos no corrientes:</b>			
Cuentas por cobrar		-	523.545
<b>Total activos no corrientes</b>		<u>-</u>	<u>523.545</u>
<b>ACTIVOS FIJOS</b>			
Maquinarias y equipos	7	374	374
Equipos de computación		6.527	6.527
<b>Total</b>		6.901	6.901
Menos depreciación acumulada		(6.901)	(6.901)
<b>Activos fijos, netos</b>		<u>-</u>	<u>-</u>
<b>TOTAL ACTIVOS</b>		<u><u>1.165.983</u></u>	<u><u>1.039.247</u></u>



*[Handwritten signature of Ing. Hernan Grunauer Cortez]*

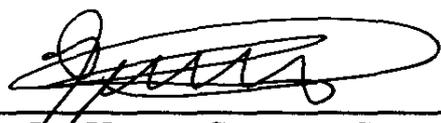
Ing. Hernan Grunauer Cortez  
Gerente General

*[Handwritten signature of Cpa. Kleber Ugarte Reyes]*

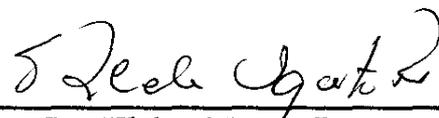
Cpa. Kleber Ugarte Reyes  
Contador General

**EQUIPROTEC, EQUIPOS Y PROYECTOS TECNOLOGICOS S.A.**  
**Balances Generales**

		...Diciembre 31...	
	NOTAS	2011	2010
		(U.S. Dólares)	
<b>PASIVOS</b>			
<b>Pasivos corrientes:</b>			
Sobregiro bancario	8	-	103.700
Cuentas por pagar	9	392.426	28.701
Impuesto a la renta por pagar		25.461	23.364
Participacion trabajadores		19.864	16.492
Gastos acumulados		82.019	40.097
Otras cuentas por pagar	10	89.589	325.860
<b>Total pasivos corrientes</b>		<u>609.358</u>	<u>538.215</u>
<b>Pasivos a largo plazo:</b>			
Cuentas por pagar	11	162.006	247.319
<b>Total pasivos a largo plazo</b>		<u>162.006</u>	<u>247.319</u>
<b>TOTAL PASIVO</b>		<u>771.364</u>	<u>785.534</u>
<b>PATRIMONIO DE LOS ACCIONISTAS:</b>			
Capital social		20.000	20.000
Aporte para futuras capitalizaciones		70.000	-
Reserva legal		10.000	10.000
Reserva facultativa		2.337	2.337
Utilidades retenidas		223.349	153.750
Pérdidas acumuladas		(2.465)	(2.465)
Utilidad y/o pérdida del ejercicio		71.397	70.092
<b>Patrimonio neto</b>		<u>394.619</u>	<u>253.714</u>
<b>TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO DE ACCIONISTAS</b>		<u>1.165.983</u>	<u>1.039.247</u>



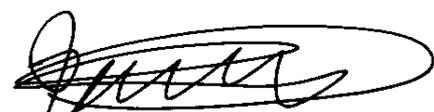
Ing. Hernan Grunauer Cortez  
Gerente General



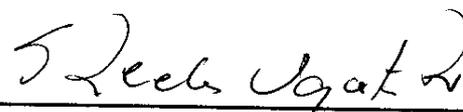
Cpa. Kleber Ugarte Reyes  
Contador General

**EQUIPROTEC, EQUIPOS Y PROYECTOS TECNOLOGICOS S.A.**  
**Estados de Resultados**

	Años terminados en ...Diciembre 31...	
	2011	2010
	(U.S. Dólares)	
<b>Ingresos</b>		
Ventas netas locales	3.571.448	1.132.908
<b>Costos</b>		
Costo de ventas	3.247.552	921.148
<b>Utilidad bruta</b>	323.896	211.760
<b>Gastos de operación:</b>		
Gastos administrativos	149.038	79.658
Gastos de ventas	41.648	18.117
Gastos financieros	10.983	5.371
<b>Total gastos</b>	201.669	103.147
<b>Utilidad de Operaciones</b>	122.227	108.613
<b>Otros ingresos y gastos:</b>		
Otros ingresos	10.197	1.335
	10.197	1.335
<b>Utilidad antes de participación de trabajadores e impuesto a la renta</b>	132.424	109.948
Impuesto a la renta	29.913	23.364
Participacion trabajadores	19.864	16.492
<b>Utilidad neta</b>	82.647	70.092



Ing. Hernan Grunauer Cortez  
Gerente General



Cpa. Kleber Ugarte Reyes  
Contador General

**EQUIPROTEC, EQUIPOS Y PROYECTOS TECNOLOGICOS S.A.**

**Estado de Cambios en el Patrimonio de accionistas**

	<b>Capital Pagado</b>	<b>Aporte para futuro aumento capital</b>	<b>Reserva Legal</b>	<b>Reserva Facultativa</b>	<b>Perdidas Acumuladas</b>	<b>Utilidades Retenidas</b>	<b>Total</b>
<i>(US Dólares)</i>							
Saldos al 31 de Diciembre del 2010	20.000	-	10.000	2.337	(2.465)	223.842	253.714
Aportes para aumento de capital		70.000					70.000
Utilidad neta, 2011						82.647	82.647
Ajustes Resultados						(11.250)	(11.250)
Ajustes Resultados						(492)	(492)
Saldos al 31 de Diciembre del 2011	<u>20.000</u>	<u>70.000</u>	<u>10.000</u>	<u>2.337</u>	<u>(2.465)</u>	<u>294.747</u>	<u>394.619</u>

  
Ing. Herman Grunauer Cortez  
Gerente General

  
Cpa. Kleber Ugarte Reyes  
Contador General

ver notas a los estados financieros

**EQUIPROTEC, EQUIPOS Y PROYECTOS TECNOLOGICOS S.A.**  
**Estado de Flujos de Efectivo**

...Diciembre 31...  
**2011**  
(U.S. Dólares)

**Efectivo usado por actividades de operación:**

Recibido de clientes	3.506.232
Pagado a proveedores	(3.391.974)
Participación trabajadores	(19.864)
Impuesto a la renta	(29.913)
Otros ingresos	10.197
<b>Efectivo neto usado por actividades de operación</b>	<u><b>74.678</b></u>

**Efectivo proveniente de actividades de inversión:**

**Efectivo proveniente de actividades de financiación:**

Disminución en cuentas por pagar a relacionada y Aportes para aumento de capital	(85.313)
	70.000
<b>Efectivo neto proveniente de actividades de financiación</b>	<u><b>(15.313)</b></u>

Aumento neto en caja y bancos	59.365
Caja y bancos al principio del año	88.323
Caja y bancos al final del año	147.688

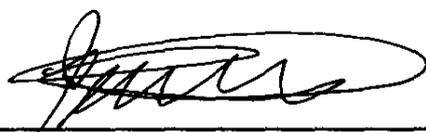
**Conciliación de la utilidad neta con el efectivo neto usado por actividades de operación:**

Utilidad neta	82.647
---------------	--------

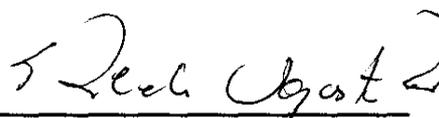
**Ajustes para conciliar la utilidad neta con el efectivo neto usado por actividades de operación:**

**Cambios en activos y pasivos de operación:**

Disminución en cuentas por cobrar	(81.267)
Disminución en inventarios	(70.397)
Aumento en cuentas por pagar	143.694
<b>Efectivo neto usado por actividades de operación</b>	<u><b>74.678</b></u>



Ing. Hernan Grunauer Cortez  
Gerente General



Cpa. Kleber Ugarte Reyes  
Contador General

**EQUIPROTEC, EQUIPOS Y PROYECTOS  
TECNOLOGICOS S.A.**  
**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**  
**POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2011**

---

**1. OPERACIONES Y ENTORNO ECONOMICO**

La Compañía **EQUIPROTEC, EQUIPOS Y PROYECTOS TECNOLOGICOS S.A.**, está constituida en Ecuador desde el año 2002, su domicilio principal es la ciudad de Guayaquil.

El objetivo principal de la compañía es dedicarse a realizar todo tipo de proyectos, diseños y planos eléctricos, telefónicos y electrónicos así como, a la construcción fiscalización y dirección técnica de todo tipo de construcciones eléctricas, telefónicas y electrónicas para empresas privadas del estado, de los municipios, de los consejos provinciales, públicas, semipúblicas; y, en general para toda persona natural o jurídica además también a la importación, comercialización, distribución, compra y venta, al por mayor y menor de material y equipo eléctrico.

Para cumplir con su objeto social podrá ejecutar actos y contratos permitidos por las leyes ecuatorianas y que tengan relación con el mismo.

**2. POLITICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS**

Las políticas contables de la Compañía son las establecidas por la Federación Nacional de Contadores del Ecuador y autorizadas por la Superintendencia de Compañías del Ecuador. Estas políticas están basadas en Normas Ecuatorianas de Contabilidad, las cuales requieren 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.

A continuación se resumen las principales prácticas contables seguidas por la Compañía en la preparación de sus Estados Financieros.

**Cuentas y por Cobrar:-** Están dadas principalmente por anticipos de clientes, hasta su liquidación total, además estos anticipos no generan interés, no es necesario el efectuar provisiones requeridas legalmente por no presentar incobrabilidad, toda vez que se liquidan en el período e igualmente no quedan valores pendientes por menos de un año.

**Valuación de Propiedad, Planta y Equipos.-** El Costo de Maquinarias, Muebles y Enseres y Equipos, se encuentra registrado al costo de adquisición los cuales se revalorizan de acuerdo a las últimas disposiciones legales vigentes. Las depreciaciones se cargan a los resultados del período y se calculan bajo el método de línea recta, las tasas de depreciaciones están basadas en la vida probable de los bienes.

### 3.- CUENTAS POR COBRAR

Las cuentas y Documentos por Cobrar, conciliadas al 31 de Diciembre del 2011 incluye lo siguiente:

	...Diciembre 31...	
	2011	2010
	<u>(U.S. Dólares)</u>	
<b><u>Cuentas</u></b>		
Cuentas por cobrar clientes	636.317	11.702,74
Anticipo empleados	563	562,88
Préstamo a empleados	1.050	5.670
Cuentas por cobrar accionistas	14.985	6.723
Cuentas por cobrar compañías filiales	7.284	-
Cuentas por cobrar proveedores y otros	39.204	30.000
Anticipo clientes	14.495	59.492
<b>Total</b>	<b>713.898</b>	<b>114.151</b>

Al 31 de Diciembre de 2011, las Cuentas por Cobrar más representativas contienen valores por cobrar a clientes locales por \$ 670.730, que se conforman por inmobiliaria MOTKE S.A. \$274.163, INMOBILIARIA LAVIE S.A \$262.875, CONTECON CIA LTDA \$33.922, PROMARISCOS S.A \$25.733, AJECUADOR \$ 11.180, las mismas que no devengan intereses por mora.

### 4.- INVENTARIOS

Inventarios, revelan saldos conciliados, al 31 de diciembre del 2011 incluyen lo siguiente, ver detalle adjunto:

	...Diciembre 31...	
	2011	2010
	<u>(U.S. Dólares)</u>	
<b><u>Cuentas</u></b>		
Bodega de materiales	31.737	29.781
Importaciones en tránsito	65.157	137.510
<b>Total</b>	<b>96.894</b>	<b>167.291</b>

## 5.- OTRAS CUENTAS POR COBRAR

Otras cuentas por cobrar con la administración tributaria del SRI , revelan saldos conciliados , al 31 de diciembre del 2011 incluyen lo siguiente, ver detalle adjunto:

<u>Cuentas</u>	<u>...Diciembre 31...</u>	
	<u>2011</u>	<u>2010</u>
	<u>(U.S. Dólares)</u>	
Cred. Trib. Retencion fuente 1%	-	8.169,61
Cred. Trib. Retencion fuente 2%	-	6.349
Cred. Trib. Iva 12%	129.436	64
Cred. Trib. Iva 30%	2.424	85.189
Cred. Trib. Iva 70%	9.294	22.065
Cred. Trib. Iva 100%	8.217	21.005
Impuestos a salida de divisas	1.631	-
Reclamos tributarios		3.096
<b>Total</b>	<b>151.002</b>	<b>145.938</b>

## 6.- GARANTIAS BANCARIAS

Garantías bancarias , revelan saldos conciliados, al 31 de diciembre del 2011 incluyen lo siguiente, ver detalle adjunto:

<u>Cuentas</u>	<u>...Diciembre 31...</u>	
	<u>2011</u>	<u>2010</u>
	<u>(U.S. Dólares)</u>	
Banco Machala	56.500	-
<b>Total</b>	<b>56.500</b>	<b>-</b>

## 7.- PROPIEDADES PLANTA Y EQUIPOS

Propiedades, revelan saldos conciliados, al 31 de diciembre del 2011 incluyen lo siguiente, ver detalle adjunto:



## 8.- SOBREGIRO BANCARIO

Las cuentas sobregiro bancario, conciliados al 31 de Diciembre del 2011 y 2010, incluyen lo siguiente:

<u>Cuentas</u>	...Diciembre 31...	
	2011	2010
	(U.S. Dólares)	
Banco Machala	-	103.700
<b>Total</b>	<b>-</b>	<b>103.700</b>

Al 31 de Diciembre del 2010 la cuenta contable corriente del Banco de Machala quedó con saldo en sobregiro por cheques girados y no cobrados.

## 9.- CUENTAS POR PAGAR

Las cuentas por Pagar, conciliados al 31 de Diciembre del 2011 y 2010, incluyen lo siguiente:

<u>Cuentas</u>	...Diciembre 31...	
	2011	2010
	(U.S. Dólares)	
Cuentas por pagar proveedores locales	40.412	28.701
Cuentas por pagar compañías filiales	352.014	-
<b>Total</b>	<b>392.426</b>	<b>28.701</b>

Al 31 de Diciembre del 2011, las Cuentas por Pagar más representativas contienen valores por proveedores Locales COENER CIA LTDA \$14.850, ABB ECUADOR S.A. \$11.563, JULIO SOTOMAYOR ROMERO \$9.809, BRIONES MARTINEZ MAGNO \$2.349, que representan por facturas por compras de materiales para proyectos y obras pagaderas en plazo de 30 y 60 días y no devengan intereses.

Al 31 de Diciembre del 2011 la cuenta por pagar compañías filiales se conforma por COELTEC S.A \$341.596, RADECO CIA LTDA \$7.418, COENER CIA.LTDA \$3.000

#### 10.- OTRAS CUENTAS POR PAGAR

Las cuentas Otras cuentas por pagar, conciliados al 31 de Diciembre del 2011 y 2010, incluyen lo siguiente:

<u>Cuentas</u>	<b>...Diciembre 31...</b>	
	<b>2011</b>	<b>2010</b>
	<u>(U.S. Dólares)</u>	
Cuentas por pagar anticipos recibidos	89.589	325.860
<b>Total</b>	<b>89.589</b>	<b>325.860</b>

Al 31 de Diciembre del 2011 las cuentas por pagar anticipos recibidos de clientes IMPROEL S.A. \$21.662, COENER CIA LTDA \$25.455, COELTEC S.A \$30.938 que no devengan intereses.

#### 11.- PASIVOS A LARGO PLAZO

Los Pasivos a Largo Plazo por Pagar conciliadas al 31 de Diciembre del 2011 y 2010 incluyen lo siguiente:

<u>Cuentas</u>	<b>...Diciembre 31...</b>	
	<b>2011</b>	<b>2010</b>
	<u>(U.S. Dólares)</u>	
Cuentas por pagar accionistas	162.006	247.319
<b>Total</b>	<b>162.006</b>	<b>247.319</b>

Al 31 de Diciembre de 2011, las cuentas por pagar a largo plazo del accionista Hernán Grunauer C. \$ 162.006 no tiene fecha de vencimiento , no des vengan intereses

## **12.- PATRIMONIO DE LOS ACCIONISTAS.**

**Capital Social:** Está representado por 20.000 acciones a un valor nominal unitario US \$1,00

**Aporte a futuro aumento de capital :** Los accionistas entregaron aporte mediante compensación de crédito mantenido por accionistas para realizar futuro aumento de capital .

**Reserva Legal:** La ley de Compañías requiere que por lo menos el 10 % de la utilidad anual sea apropiado como reserva legal hasta que ésta 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.

**Utilidades Retenidas:** Al 31 de Diciembre de 2011, se encuentran acumulados utilidades del ejercicio de los periodos 2004-2006-2007-2008-2009-2010, las mismas que a la presente fecha no han sido distribuidas .

## **14- IMPUESTOS**

### **Situación Fiscal:-**

A la fecha de emisión de los estados financieros, no existen observaciones relevantes pendientes de resolución, pero de nuestro análisis realizado, podrían surgir diferencias de criterio en cuanto al tratamiento fiscal de los ingresos y gastos.

De acuerdo a disposiciones legales , las autoridades tributarias tienen la facultas para revisar las declaraciones de impuesto a la renta de la compañía, dentro de los tres años siguientes a partir de la fecha de presentación de la declaración y en seis años , desde la fecha en que se venció el plazo para presentar la declaración, cuando los tributos no se hubieren declarado en todo o en parte .

## **15.-ADAPTACION A LAS NORMAS INTERNACIONALES DE INFORMACION FINANCIERA.**

Con fecha 4 de Septiembre del 2006, mediante Registro Oficial No 348 se publico la siguiente resolución No 06.Q.ICI - 004, que resuelve en su artículo 2, disponer que las "NIIF S" sean de aplicación obligatoria por parte de las entidades sujetas al control y vigilancia de la Superintendencia de Compañías para el registro, preparación y presentación de los estados financieros.

Mediante resolución No 08.G DSC de la Superintendencia de Compañía se estableció el cronograma de aplicación obligatoria de la Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF ) para las compañías y entes sujetos al control y vigilancia de la Superintendencia de Compañía.

La convergencia de los estados financieros a las normativas internacionales de información financiera, busca homologar los balances de las empresas con la normativa local.

**16.- EVENTOS SUBSECUENTES**

Entre el 31 de diciembre del 2011 y la fecha de emisión de estos estados financieros, no se produjeron eventos que, en opinión de la Administración de la Compañía pudieran tener un efecto significativo sobre dichos estados financieros que no se hayan revelado en los mismos.

\* \* \* \* \*