



Campos & Asociados Cia. Ltda.

AUDITORES Y CONSULTORES EMPRESARIALES

EQUIPROTEC, EQUIPOS Y PROYECTOS TECNOLOGICOS S.A.

ESTADOS FINANCIEROS

AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2014.

CON LA OPINIÓN DEL AUDITOR INDEPENDIENTE.

Chimborazo 2108 y Fco. de Marcos
Edif. Primavera, 2do. piso Of. 211
Telefax: (593 - 4) 2400013 - 6003281
Celular: 0999618292

www.grupocampos.org
grupocamposasociados
E-mail: campos.asociados1@gmail.com
gerencia@grupocampos.org
@camposasociados
Guayaquil - Ecuador

EQUIPROTEC, EQUIPOS Y PROYECTOS TECNOLOGICOS S.A.

ESTADOS FINANCIEROS

AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2014

INDICE

Páginas No.

Informe de los Auditores Independientes	3 – 5
Balances Generales	6 – 7
Estados de Utilidades	8
Estados de Evolución del Patrimonio de los Accionistas	9
Estados de Flujos de Efectivo	10
Notas a los Estados Financieros	11 – 36

Abreviaturas usadas:

- US\$ - Dólares de los Estados Unidos de América
- NEC - Normas Ecuatorianas de Contabilidad
- NIIF - Normas Internacionales de Información Financiera



INFORME DE LOS AUDITORES INDEPENDIENTES

A los Accionistas 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 2014, 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 **EQUIPROTEC, EQUIPOS Y PROYECTOS TECNOLOGICOS S.A.** es responsable de la preparación y presentación razonable de esos estados financieros de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera. 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.



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 2014, los resultados de sus operaciones, los cambios en su patrimonio y sus flujos de efectivo por el año terminado en esa fecha, de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera.

Párrafo de Énfasis

8. Como se explica en la Nota 2 a los Estados Financieros a partir del Ejercicio económico 2014 **EQUIPROTEC, EQUIPOS Y PROYECTOS TECNOLOGICOS S.A.** emitirá sus Estados Financieros de acuerdo a las Normas Internacionales de Información Financiera.



Campos & Asociados Cía. Ltda.

AUDITORES Y CONSULTORES EMPRESARIALES

Otros Asuntos

1. Cumpliendo disposiciones legales emitidas por el SRI (Resolución No. NAC-DGER 2006-0214), la opinión sobre el cumplimiento de obligaciones tributarias, se emitirá por separado conjuntamente con los anexos que serán elaborados y conciliados por la Compañía.
2. Por disposición de la Superintendencia de Compañías, establecidas en la Resolución No. 06.Q.ICI 003 del 21 de agosto del 2006 y No. ADM-08-199 del 3 de julio del 2008, se implementarán las Normas de Auditoría y Aseguramiento "NIAA" y su aplicación a partir de enero 1 de 2009

Guayaquil, 14 de Abril del 2014

Campos & Asociados

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


Econ. MBA Xavier F. Campos Cruz
Socio Principal
Registro No. 2481

EQUIPROTEC EQUIPOS Y PROYECTOS TECNOLOGICOS S.A.

BALANCES GENERALES

Por el año terminado el 31 de diciembre de 2014

(Expresado en dólares de E.U.A.)

<u>ACTIVO</u>	NOTAS	Años Terminados en	
		Diciembre 31	
		2014	2013
Activo corriente			
Efectivo y equivalentes al Efectivo	3	34,295	50,966
Documentos y cuentas por cobrar no Relacionadas	4	109,446	112,421
Inventarios Materias primas y Materiales	5	283,180	166,828
Cuentas por cobrar por Impuestos Corrientes	6	260,201	239,764
Provision de cuentas incobrables		-9,059	-9,059
Total Activo corriente		678,062	560,920
Activo no corriente			
Documentos y cuentas por cobrar Relacionados	7	131,349	194,377
		131,349	194,377
Activos Fijos	8		
Vehiculos		68,746	68,746
Equipos de computación		6,901	6,901
Depreciación Acumulada Prop.planta y equipo.		-41,397	-27,648
Total Activo Fijo		34,249	47,999
TOTAL ACTIVO		843,661	803,296


Ing. Hernán Grunauer Cortez
Gerente General


C.P.A. Kleber Ugarte Reyes
Contador

Las notas explicativas anexas son parte integrante de los estados financieros.

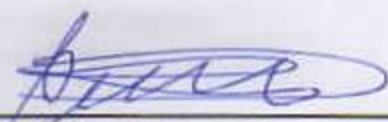
EQUIPROTEC, EQUIPOS Y PROYECTOS TECNOLOGICOS S.A.

BALANCES GENERALES

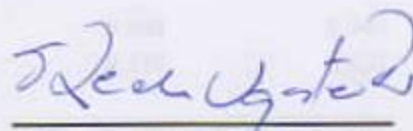
Por el año terminado el 31 de diciembre de 2014

(Expresado en dólares de E.U.A.)

<u>PASIVO Y PATRIMONIO</u>	NOTAS	Años Terminados en	
		Diciembre 31	
		2014	2013
Pasivo corriente			
Cuentas y documentos por pagar locales	9	99,194	60,938
Obligaciones con instituciones financieras locales	10	26,206	17,968
Otras obligaciones y cuentas por pagar	11	27,286	52,225
Anticipos de clientes	12	96,859	101,876
Total Pasivo corriente		249,544	233,007
PATRIMONIO DE LOS ACCIONISTAS	13		
Capital Social		20,000	20,000
Reserva Legal		10,000	10,000
Reserva Facultativa		2,337	2,337
Resultados Acumulados		537,952	514,348
Utilidad del ejercicio		23,828	23,604
Total Patrimonio		594,117	570,289
TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO		843,661	803,296



Ing. Hernán Grunauer Cortez
Gerente General



C.P.A. Kleber Ugarte Reyes
Contador

Las notas explicativas anexas son parte integrante de los estados financieros.

EQUIPROTEC, EQUIPOS Y PROYECTOS TECNOLOGICOS S.A.

ESTADO DE RESULTADOS INTEGRALES

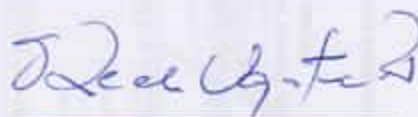
Por el año terminado el 31 de diciembre de 2014

(Expresado en dólares de E.U.A.)

	Años Terminados en	
	Diciembre 31	
	2014	2013
INGRESOS		
Ingresos por actividades ordinarias	615,894	712,901
Costos de Ventas	<u>414,428</u>	<u>453,217</u>
Utilidad Bruta	201,466	259,684
GASTOS OPERACIONALES		
Gastos de Ventas , Administrativos , Financieros	163,837	224,082
Total Gastos	163,837	224,082
Utilidad operativa	37,629	35,602
(+) Otros Ingresos		
Utilidad antes de Impuestos	37,629	35,602
Participacion Trabajadores	5,644	5,340
Impuesto a la Renta	8,157	6,657
Resultado integral del año	<u>23,828</u>	<u>23,605</u>



Ing. Hernán Grunauer Cortez
Gerente General



C.P.A. Kleber Ugarte Reyes
Contador

Las notas explicativas anexas son parte integrante de los estados financieros.

EQUIPROTEC, EQUIPOS Y PROYECTOS TECNOLOGICOS S.A.
ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO
 Por el año terminado al 31 de diciembre de 2014

	CAPITAL SOCIAL	RESERVAS	RESERVA FACULTATIVA	APORTE FUTURA CAPITALIZACION	UTILIDADES ACUMULADAS	PÉRDIDAS ACUMULADAS	RESULTADO DEL EJERCICIO	TOTAL
Saldo inicial al 1 de enero del 2011 en NEC	20,000	10,000	2,337	-	223,842	-2,465	-	253,714
Transferencia de utilidades 2010:								
Aumento de capital	-	-	-	70,000	-	-	-	70,000.0
Reserva Facultativa	-	-	-	-	-	-	82,647	82,647.0
Utilidad del ejercicio 2 011	-	-	-	-	-492	-	-11,290	-11,742.0
Aportes del Resholdo	-	-	-	-	-	-	-	-
Inquieto a la renta 2 011	-	-	-	-	-	-	-	-
Saldo inicial al 31 de diciembre del 2011	20,000	10,000	2,337	70,000	223,350	-2,465	71,397	394,619
Saldo inicial al 1 de enero del 2012	20,000	10,000	2,337	70,000	223,350	-2,465	71,397	394,619
Transferencia de utilidades								
Ajustes del resultado anterior	-	-	-	-	82,647	-	-82,647	11,250
Devolución de aporte de figura capitalización	-	-	-	-70,000	-	-	-	-70,000
Utilidad del ejercicio 2 012	-	-	-	-	-	-	322,103	322,103
Participación trabajadores 2012	-	-	-	-	-	-	-48,315	-48,315
Inquieto a la renta 2 012	-	-	-	-	-	-	-62,971	-62,971
Saldo final al 31 de diciembre del 2 012	20,000	10,000	2,337	-	305,997	-2,465	210,817	546,685
Transferencia de utilidades								
Utilidad del ejercicio 2 013	-	-	-	-	87,015	-	-87,015	23,604
Saldo final al 31 de diciembre del 2 013	20,000	10,000	2,337	-	393,012	-2,465	147,806	570,289
Transferencia de utilidades								
Utilidad del ejercicio 2014	-	-	-	-	23,604	-	-23,604	23,828
Ajustes del resultado anterior	-	-	-	-	-	-	23,828	-
Saldo final al 31 de diciembre del 2 014	20,000	10,000	2,337	-	416,616	-2,465	147,630	594,117


Edg. Hernán Grunauer Cortez
 Gerente General


C.P.A. Kleber Ugarté Reyes
 Contador

Las notas explicativas anexas son parte integrante de los estados financieros.

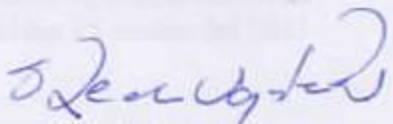
EQUIPROTEC, EQUIPOS Y PROYECTOS TECNOLOGICOS S.A.

ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO

Por el año terminado el 31 de diciembre de 2014

	Años Terminados en Diciembre 31	
	2014	2013
INCREMENTO NETO (DISMINUCIÓN) EN EL EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO,	(16,671)	(69,784)
FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE (UTILIZADOS EN) ACTIVIDADES DE OPERACIÓN	(31,660)	66,002
Clases de cobros por actividades de operación		
Cobros procedentes de las ventas de bienes y prestación de servicios	618,869	1,318,327
Otros cobros por actividades de operación	42,591	-
Clases de pagos por actividades de operación		
Pagos a proveedores por el suministro de bienes y servicios	(649,362)	(978,611)
Pagos a y por cuenta de los empleados	(32,083)	(273,714)
Otros pagos por actividades de operación	(11,674)	-
FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE (UTILIZADOS EN) ACTIVIDADES DE INVERSIÓN	6,752	(33,754)
Adquisiciones de propiedades, planta y equipo	6,752	(33,754)
FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE (UTILIZADOS EN) ACTIVIDADES DE FINANCIACIÓN	8,238	(102,032)
Efectivo Para futuras Capitalizaciones	-	-
Financiación por préstamos a largo plazo	8,238	(102,032)
EFFECTOS DE LA VARIACION EN LA TASA DE CAMBIO SOBRE EL EFECTIVO		
INCREMENTO (DISMINUCIÓN) NETO DE EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO	(16,671)	(69,784)
EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO AL PRINCIPIO DEL PERIODO	50,966	120,750
EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO AL FINAL DEL PERIODO	34,295	50,966
CONCILIACION ENTRE LA GANANCIA (PERDIDA) NETA Y LOS FLUJOS DE OPERACIÓN		
GANANCIA (PÉRDIDA) ANTES DE 15% A TRABAJADORES E IMPUESTO A LA RENTA	37,629	35,601
AJUSTE POR PARTIDAS DISTINTAS AL EFECTIVO:	6,998	16,551
Ajustes por gasto de depreciación y amortización	6,998	13,749
Ajustes por gastos en provisiones	-	2,802
CAMBIOS EN ACTIVOS Y PASIVOS:	(76,287)	13,850
(Incremento) disminución en cuentas por cobrar clientes	2,975	631,960
(Incremento) disminución en otras cuentas por cobrar	42,591	(115,684)
(Incremento) disminución en inventarios	(116,352)	(123,018)
Incremento (disminución) en cuentas por pagar comerciales	38,256	3,686
Incremento (disminución) en otras cuentas por pagar	(5,017)	-
Incremento (disminución) cuentas por pagar a L/P	(38,740)	(383,094)
Flujos de efectivo netos procedentes de (utilizados en) actividades de operación	(31,660)	66,002


Ing. Herman Grunauer Cortez
Gerente General


C.P.A. Kleber Ugarte
Contador

Las notas explicativas anexas son parte integrante de los estados financieros.

EQUIPROTEC, EQUIPOS Y PROYECTOS TECNOLOGICOS S.A.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AÑO TERMINADO EL 31
DE DICIEMBRE DEL 2014.
(Expresado en dólares de E.U.A.)

1. – INFORMACION GENERAL: CONSTITUCIÓN Y OPERACIONES.

La Compañía, **EQUIPROTEC, EQUIPOS Y PROYECTOS TECNOLOGICOS S.A.**, constituida en Guayaquil- Ecuador, desde el año 2002 en el Registro Mercantil, siendo su objetivo principal: 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 objetivo social podrá ejecutar actos y contratos permitidos por las leyes ecuatorianas y que tengan relación con el mismo.

Los Estados Financieros por el año terminado al 31 de Diciembre de 2014 han sido emitidos con la autorización de la junta de Accionistas.

La oficina principal de la compañía se encuentra ubicada en las calles Luis Urdaneta y Baquerizo Moreno.

2.1.- BASES DE PRESENTACION:

Preparación de los estados financieros.

Los estados de situación financiera anexos han sido preparados de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF) emitidas por la International Accounting Standards Board (IASB) las que han sido adoptadas por en Ecuador por la superintendencia de compañías , según disposición emitida en la resolución 06.Q.ICI.004 , del 21 de agosto del 2006 , estableció que las NIIF , sean de aplicación obligatoria por parte de las entidades sujetas a control y vigilancia de la superintendencia de compañías, y en cumplimiento a lo establecido en la resolución de la Superintendencia de Compañías N. SC.G.1C1 CPAIFRS.11.03del 15 marzo del 2011 que comprenden:

- Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF)
- Normas Internacionales de Contabilidad (NIC)
- Interpretaciones emitidas por el comité de interpretaciones de normas internacionales de información Financiera. (CINIIF)

Para **EQUIPROTEC, EQUIPOS Y PROYECTOS TECNOLOGICOS S.A.**, Estos estados financieros son los primeros preparados de conformidad con los nuevos principios de contabilidad de aceptación general en Ecuador (NIIF), siguiendo los procedimientos técnicos establecidos en la NIIF 1, en la preparación de los estados financieros adjuntos.

Los estados Financieros están presentados en dólares de los Estados Unidos de América, moneda de medición de la Compañía; de curso legal y de unidad de cuenta del Ecuador, desde marzo del 2000.

La preparación de los estados financieros requieren que la administración de la compañía, en la aplicación de las políticas contables, realice estimaciones y supuestos los cuales tienen incidencia de los montos presentados de activos, pasivos, en las revelaciones sobre activos y pasivos contingente a la fecha de los estados financieros y sobre los montos presentados de ingresos y gastos del periodo correspondiente.

Las estimaciones y supuestos relacionados se basan a la experiencia histórica y otros factores que se consideran razonables en las circunstancias actuales, cuyo resultado es la base de formar juicios sobre el valor en libros de los activos y pasivos que no son fácilmente determinados por otras fuentes.

La revisión de las estimaciones contables es reconocida en el periodo en que la estimación es revisada y en cualquier periodo futuro afectado.

2.1. Nuevas NIIF que fueron adoptadas por la Compañía

B.1.	CONCEPTO	EVALUACIÓN EFECTUADA				IMPACTO EVALUACIÓN			
		SI	NO	EN CURSO	NA	ALTO	MEDIO	BAJO	NULO
	Reconocimiento y Medición:								
	Instrumentos Financieros Básicos (Sección 11)			X				X	
	Otros temas relacionados con Otros Instrumentos Financieros (Sección 12)			X				X	
	Inventarios (Sección 13)		X					X	
	Inversiones en Asociadas (Sección 14)				X				X
	Inversiones en Negocios Conjuntos (Sección 15)				X				X
	Propiedades de inversión (Sección 16)				X				X
	Propiedades, planta y equipo (Sección 17)				X				X
	Activos Intangibles distinto de la plusvalía (Sección 18)				X				X
	Combinaciones de Negocios y Plusvalía (Sección 19)				X				X
	Arrendamientos (Sección 20)				X				X
	Provisiones y contingencias (Sección 21)			X				X	
	Pasivos y Patrimonio (Sección 22)			X				X	

B.1.	CONCEPTO	EVALUACIÓN EFECTUADA				IMPACTO EVALUACIÓN			
		SI	NO	EN CURSO	NA	ALTO	MEDIO	BAJO	NULO
	Ingreso de actividades ordinarias (Sección 23)			X				X	
	Subvenciones del Gobierno (Sección 24)				X				X
	Costos por préstamos (Sección 25)			X				X	
	Pagos basados en acciones (Sección 26)				X				X
	Deterioro del valor de los activos (Sección 27)				X			X	X
	Beneficios a empleados (Sección 28)			X				X	
	Impuesto a las ganancias (Sección 29)				X				X
	Conversión de la moneda extranjera (Sección 30)			X				X	
	Hiperinflación (Sección 31)				X				X
	Actividades especiales (Sección 34)				X				X
Presentación y revelación de estados financieros:									
	Adopción por primera vez de las NIIF PARA LAS PYMES (Sección 35)			X		X			
	Presentación de Estados Financieros (Sección 3)			X		X			
	Estado de Situación Financiera (Sección 4)			X			X		
	Estado del Resultado Integral y Estado de Resultados (Sección 5)			X			X		
	Estado de Cambios en el Patrimonio y Estado de Resultados y Ganancias Acumuladas (Sección 6)			X				X	
	Estado de Flujos de Efectivo (Sección 7)			X			X		
	Estados Financieros Consolidados y separados (Sección 9)				X				X
	Políticas contables, Estimaciones y Errores (Sección 10)			X			X		
	Hechos ocurridos después del periodo sobre el que se informa (Sección 32)			X				X	
	Información a revelar sobre partes relacionadas (Sección 33)				X				X

		SI	NO
B.2.	La compañía ha diseñado/modificado lo siguiente:		
	"- Políticas Contables	X	
	"- Estados Financieros		X
	"- Reportes	X	
B.3.	Aplicabilidad de los actuales reportes financieros con relación a NIIF para PYMES:		
	- ¿Son adecuados los formatos generados a partir de la información financiera exigida?	X	
B.4.	Desarrollo de ambientes de prueba para:		
	"- Modificación de Sistemas	X	
	"- Modificación de Procesos	X	
B.5.	Evaluación de las diferencias y necesidades adicionales de revelaciones.	X	
B.6.	Evaluación de las diferencias:		
	"- En los Procesos de negocio	X	
	"- En el rediseño de los sistemas.	X	
B.7.	Realización de diseño tecnológico para implementar la información financiera bajo NIIF:		
	"- Tipo de Programa o Sistemas	X	
	"- Existe Manual del diseño tecnológico		X
B.8.	Ha diseñado sistemas de control interno para evaluar cumplimiento de las NIIF para las PYMES	X	

2.2.- POLITICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS.

Las políticas contables mencionadas en el presente informe. A continuación se resumen las principales prácticas contables seguidas por la Compañía en la preparación de sus Estados Financieros.

Efectivo y sus equivalentes de efectivo:

El efectivo y equivalente de efectivo incluye aquellos activos financieros líquidos, depósitos o inversiones financieras liquidadas, que se pueden transformar rápidamente en efectivo en un plazo inferior a tres meses y sobregiros. Los sobregiros bancarios son presentados como pasivos corrientes en el Estado de Situación Financiera.

Cuentas por Cobrar:

Están dadas principalmente por anticipos a clientes, hasta su liquidación total, además estos anticipos y cuentas no generan interés, no es necesario el efectuar provisiones requeridas legalmente por no presentar incobrabilidad, toda vez que se liquiden en el periodo e igualmente no quedan valores pendientes por menos de un año. También se registra en los estados financieros por los documentos y cuentas por cobrar comerciales a clientes, compañías relacionadas y otras cuentas por cobrar. Se incluyen en el activo

corriente, excepto por los vencimientos mayores a 12 meses cortados desde la fecha del estado de situación. La compañía ha realizado provisiones para cuentas de dudosa recuperación de acuerdo al artículo 10, numeral 11 de la Ley Orgánica de Régimen Tributario Interno en concordancia con el artículo 25, numeral 3 del Reglamento para la aplicación de la Ley Orgánica de Régimen Tributario. En opinión de la administración de la Compañía, los valores son recuperables en su totalidad, por lo que no se requiere provisión adicional.

Inventarios:

Los Inventarios están valorizados al costo de adquisición o el valor neto realizable, el cual no excede al valor neto razonable. El costo se ha determinado sobre la base del método promedio. Los Inventarios en tránsito al costo según factura más los gastos incurridos en su importación.

El valor neto realizable es el precio estimado de venta en el curso ordinario del negocio, menos los costos estimados de terminación y gastos de ventas.

- 1.- Insumos: El costo promedio y el precio de última compra al cierre de cada año.
- 2.- Producto terminado: Se utiliza el costo promedio y el valor neto realizable (Precio de venta – gastos de ventas) al cierre de cada año.

Impuestos Corrientes:

A esta cuenta se debitará por el registro de los anticipos de impuesto a la renta, del crédito tributario de las retenciones en la fuente efectuadas por los clientes y por el impuesto al valor agregado de las compras realizadas en el mes.

Se acreditan mensualmente y anualmente con la presentación de las declaraciones de impuestos al Servicio de Rentas Internas, Mensualmente se deberá conciliar los saldos con las declaraciones y el anexo transaccional.

Propiedad, Planta y Equipo:

a) Medición Inicial.-

Las partidas de propiedad, planta y equipo se miden inicialmente por su costo. El costo comprende su precio de adquisición más todos los costos directamente relacionados con la ubicación de los activos, su puesta en condiciones de funcionamiento según lo previsto por la gerencia y la estimación inicial de cualquier costo de desmantelamiento y/o retiro del elemento o de la rehabilitación de la ubicación de los activos.

Los intereses por préstamos directamente atribuibles a la adquisición de activos aptos (aquellos que requieran de un periodo sustancial antes de estar listos para su uso o venta) son considerados como parte del costo de dichos activos.

b) Medición posterior al reconocimiento inicial – modelo de costo.-

Después del reconocimiento inicial, los activos fijos, se muestran al costo menos su depreciación acumulada y el importe acumulado de las pérdidas de deterioro de valor, en caso de existir. Los gastos de reparaciones y mantenimientos se imputan a resultados en el periodo en que se producen.

c) Depreciación.-

El valor de propiedad, planta y equipo se deprecia de acuerdo con sus vidas útiles estimadas mediante 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.

A continuación se presentan las principales partidas de propiedad, planta y equipo fijos y las vidas útiles usadas en los cálculos de la depreciación:

ACTIVOS

	Índice de Depreciación
Edificios (Bodegas)	5%
Muebles, Enseres, Maquinarias y Equipos	10%
Equipos de Computación y Software	33.33%
Vehículos	20%

Deterioro del valor de activos no corrientes

En cada cierre anual se evalúa la existencia de indicios de posible deterioro del valor de los activos no corrientes. Si existen tales indicios, la Compañía estima el valor recuperable del activo, siendo éste el mayor entre el valor razonable, menos los costos de ventas, y el valor en uso. Dicho valor en uso se determina mediante el descuento de los flujos de caja futuros estimados. Cuando el valor recuperable de un activo está por debajo de su valor neto contable, se considera que existe deterioro del valor.

Para determinar los cálculos de deterioro, la Compañía realiza una estimación de la rentabilidad de los activos asignados a las distintas unidades generadoras de efectivo sobre la base de los flujos de caja esperados.

Las tasas de descuento utilizadas se determinan antes de impuesto y son ajustados por el riesgo país y riesgo del negocio correspondiente.

Las pérdidas por deterioro de valor de activos no financieros son reconocidas con cargo a resultados en la categoría de gastos asociados a la función del activo deteriorado, excepto por propiedades anteriormente revaluadas donde la revaluación fue llevada al patrimonio. En este caso el deterioro también es reconocido con cargo al patrimonio hasta el monto de cualquier reevaluación anterior.

Pasivos Financieros

El saldo de esta cuenta refleja el valor que a una fecha determinada, la compañía adeuda por créditos comerciales a favor de terceros o préstamos otorgados por bancos e instituciones financieras con vencimiento corrientes.

Debemos mantener detalles en moneda local y moneda extranjera para realizar los ajustes por diferencia en cambio el cierre de cada período contable.

Provisiones:

Registra las obligaciones de la entidad con sus empleados por concepto de remuneraciones, beneficios sociales, aportes al Instituto Ecuatoriano de Seguridad Social, Fondo de Reserva, Participación de Utilidades que se provisionará mensualmente, originadas en sus relaciones laborales, en las fechas en que estos pasivos son pagados, deberán efectuarse los ajustes a las provisiones de no mantenerlos subestimados o sobre valorados.

Una provisión se reconoce, si como resultado de un evento pasado, la compañía tiene la obligación legal o implícita en el presente que pueda ser estimada con suficiente fiabilidad y es probable que una salida de beneficios económicos sea necesaria para cancelar la obligación.

Impuesto a la Renta Corriente:

El cargo por impuesto a la renta corriente se calcula mediante la tasa de impuesto aplicables a las utilidades gravable y se carga a los resultados del año en que se devenga con base en el impuesto por pagar exigible.

Las normas tributarias vigentes establecen una tasa de impuesto del 23% de las utilidades gravables, la cual se reduce al 13% si las utilidades son reinvertidas por el contribuyente.

A partir del ejercicio fiscal 2010 entró en vigor la norma que exige el pago de un "anticipo mínimo de impuesto a la renta", cuyo valor es calculado en función de las cifras reportadas el año anterior sobre el 0.2% del patrimonio, 0.2% de los costos y gastos deducibles, 0.4% de los ingresos gravables y 0.4% de los activos.

La referida norma estableció que en caso de que el impuesto a la renta causado sea menor que el monto del anticipo mínimo, este último se convertirá en impuesto a la renta definitivo, a menos que el contribuyente solicite al Servicio de Rentas Internas su devolución, lo cual podría ser aplicable, de acuerdo con la norma que rige la devolución de este anticipo. Durante el 2014 la compañía registró como impuesto a la renta corriente causado el valor determinado sobre el anticipo mínimo ya que este fue mayor que la base del 22% sobre utilidades gravables.

Impuestos diferidos

El impuesto diferido se reconoce sobre las diferencias temporarias entre el valor en libros de los activos y pasivos incluidos en los estados financieros y las bases fiscales correspondientes utilizadas para determinar la utilidad gravable. El pasivo por impuesto diferido se reconoce generalmente para todas las diferencias temporarias imponibles. Se reconocerá un activo por impuestos diferidos, por causa de todas las diferencias temporarias deducibles, en la medida en que resulte probable que la Compañía disponga de utilidades gravables futuras contra las que podría cargar esas diferencias temporarias deducibles.

Los activos y pasivos por impuestos diferidos deben medirse empleando las tasas fiscales que se espera sean de aplicación en el período en el que el activo se realice o el pasivo se cancele.

El impuesto diferido, correspondiente a cambios en la tasa de impuestos o en la normativa tributaria, la reestimación de la recuperabilidad de los activos por impuestos diferidos o en la forma esperada de recuperar el valor en libros de un activo, se reconoce en el resultado del período, excepto en la medida en que se relacione con partidas previamente reconocidas fuera de los resultados del período.

La Compañía debe compensar activos por impuestos diferidos con pasivos por impuestos diferidos si, y sólo si tiene reconocido legalmente el derecho de compensar, frente a la autoridad fiscal, los importes reconocidos en esas partidas; y los activos por impuestos diferidos y los pasivos por impuestos diferidos se derivan del impuesto a la renta y la Compañía tiene la intención de liquidar sus activos y pasivos como netos.

Impuestos corrientes y diferidos

Los impuestos corrientes y diferidos, deberán reconocerse como ingreso o gasto, y ser incluidos en el resultado, excepto en la medida en que hayan surgido de una transacción o suceso que se reconoce fuera del resultado, ya sea en otro resultado integral o directamente en el patrimonio, en cuyo caso el impuesto también se reconoce fuera del resultado; o cuando surgen del registro inicial de una combinación de negocios.

Reconocimiento de Beneficios Laborales a Largo Plazo

El código de trabajo establece la obligatoriedad de los empleadores de conceder Jubilación patronal a todos aquellos empleados que hayan cumplido entre 20 y 25 años de servicios continuos o interrumpidos en una misma institución.

Al cierre de nuestra auditoría financiera, la compañía tenía en curso la contratación y revisión actuarial por parte del perito profesional autorizado independiente, por los empleados que mantiene la empresa hasta la fecha.

Obligaciones Laborales:

Los beneficios laborales comprenden todas las retribuciones que la compañía proporciona a sus empleados a cambio de sus servicios. Los principales beneficios proporcionados por la Compañía comprenden:

a) Beneficios a Corto Plazo.-

Son beneficios a corto plazo aquellos que se liquidan en el término de 12 meses siguientes al cierre del período en el que los empleados prestaron sus servicios. Los beneficios corto plazo son reconocidos en los resultados del año en la medida en que se devengan.

La legislación laboral vigente establece que los trabajadores tienen derecho a recibir el 15% de las utilidades líquidas o contables de la Compañía. La participación laboral se registra con cargo a los resultados del ejercicio con base en las sumas por pagar exigibles por los trabajadores.

b) Beneficios post-empleo.-

Son beneficios post-empleo aquellos que se liquidan después de que el empleado ha concluido su relación laboral con la compañía, diferente de los beneficios por su terminación. Los beneficios post-empleo que poseen los empleados de la compañía son:

- Planes de aportaciones definidas (aportes al Instituto Ecuatoriano de Seguridad Social – IESS): El costo de estos planes fueron determinados con base en la legislación laboral vigente, la cual establece que los empleadores deberán pagar al IESS el 12,15% de las remuneraciones mensuales percibidas por los empleados durante el periodo que se informa.
- Planes de beneficios definidos (jubilación patronal y desahucio): El costo de tales beneficios fueron determinados utilizando el Método de la Unidad de Crédito Proyectada, con valoraciones actuariales efectuadas por peritos independientes, realizadas al final de cada periodo sobre el que se informa.

Las ganancias o pérdidas actuariales, así como los costos por servicios pasados fueron reconocidas de manera inmediata. Las obligaciones por concepto de beneficios por retiro reconocidas en el estado de situación financiera representan el valor actual de la obligación por beneficios definidos, ajustados por las ganancias y pérdidas actuariales, así como por los costos de servicios pasados antes mencionados.

c) Beneficios por terminación.-

Son beneficios por terminación aquellos que se liquidan cuando una de las partes da por terminado el contrato de trabajo. Los beneficios por terminación son reconocidos en los resultados del periodo que se informa cuando se pagan.

Cuentas por pagar comerciales y otras cuentas por pagar

Corresponde principalmente a cuentas por pagar propias del giro del negocio, así como las obligaciones patronales y tributarias, las mismas que son registradas a sus correspondientes valores nominales excepto las cuentas por pagar a proveedores que se registran a su valor razonable utilizando el método del interés implícitas para las cuentas a largo plazo.

Reserva legal: La Ley de Compañías vigente, dispone que se transfiera a reserva legal por lo menos el 10% de la utilidad neta anual, hasta que ésta llegue por lo menos al 50% del capital social. Dicha reserva no puede distribuirse como dividendos en efectivo, excepto en caso de liquidación de la compañía, pero puede ser utilizada para cubrir pérdidas de operaciones o para capitalizarse. La compañía no realiza la reserva legal, ya que, en este periodo la compañía presenta Pérdida del Ejercicio.

Los estados financieros han sido preparados bajo el sistema de partida doble, en idioma castellano y en dólares de los Estados Unidos de América, que es la moneda de curso legal adoptada en el Ecuador desde el año 2000.

Reconocimiento de Ingresos de Actividades Ordinarias:

Los ingresos provenientes de la venta de productos terminados o la prestación de servicios en el curso ordinario de las actividades se valoran al valor razonable de la contrapartida recibida o por recibir, neto de devoluciones, descuentos comerciales o devoluciones por volumen de venta.

Los ingresos son reconocidos cuando existe evidencia persuasiva, usualmente en la forma de un acuerdo de venta ejecutado, que los riesgos y beneficios de la propiedad han sido transferidos al comprador, la recuperación de la consideración es probable, los costos asociados y las posibles devoluciones de bienes pueden ser estimados con suficientes fiabilidad.

Como norma general de los estados financieros no se compensan los ingresos y gastos, salvo a aquellos casos en los que la compensación sea requerida o permitida por alguna norma y esta presentación sea el reflejo de la esencia de la transacción.

Gastos de operación

Los gastos de operación son reconocidos por la compañía sobre base del devengado. Se componen de; gastos administrativos, gastos financieros, impuestos tasas, contribuciones y otros costos directos propios del giro del negocio.

Estado de Flujo de Efectivo

Bajo flujo 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 o de financiamiento. Cabe destacar que el concepto operacional utilizado en este estado, es más amplio que el considerado en el estado de resultados integrales, y están presentados usando el método directo y presentan el cambio en el efectivo, basados en la situación financiera a comienzos del año.

Transición NEC a Normas internacionales de Información Financiera.

Las NEC en un número de 27 normas, son similares a sus correspondientes NIC de las cuales se derivan. Actualmente, las NIC están siendo reemplazadas gradualmente por las NIIF (IFRS por sus siglas en ingles), emitidas por el consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (NIC), y los pronunciamientos del comité de interpretaciones (CINIFF y SIC por sus siglas en ingles) y establecerán a futuro la base de registro, y preparación y presentación de los estados financieros de las sociedades a nivel mundial. Con base a tal cambio y coyuntura, la superintendencia de compañías mediante Resolución N. 06.Q.ICL.003 y N. 06.Q.ICL.004 publicada en el registro oficial N. 348 de septiembre 4 de 2006, dispuso que las NIAA y NIIF respectivamente, sean de aplicación obligatoria a partir del primero de enero del año 2009 por parte de la entidades sujetas a control y vigilancia, decisión que fue ratificada con la Resolución N. ADM.08199 publicada en el suplemento del R.O. N. 378 de Julio 10 del 2008.

El 31 de diciembre de 2008, la superintendencia de compañías emitió la resolución N. 08.G.DSC.010 publicada en el registro oficial N.498, que establecía un cronograma de aplicación obligatoria de las NIIF por parte de la entidades sujetas a control y vigilancia. En la actualidad, la Superintendencia de Compañías ha emitido la Resolución No. SC.Q.ICL.CPAIFRS.11.01 publicada en R.O. 372 de enero 27 del 2011 y mediante la cual se establecen reformas a la Resolución N. 08.G:DSC.010 de noviembre 20 de 2008, principalmente para las empresas que optaren por la inscripción en el Registro de Mercado de Valores, como también para aquellas entidades que componen el tercer grupo de NIIF y por la adopción de principios contables para las entidades calificadas como PYMES publicada en el R.O. 335 de Diciembre 7 del 2010 de acuerdo a la normativa implantada por la Comunidad Andina.

Por lo expuesto con base a la mencionada disposición legal, la compañía **EQUIPROTEC, EQUIPOS Y PROYECTOS TECNOLOGICOS S.A.** Aplicara obligatoriamente las NIIF a partir de enero 1 del 2014, temiendo como periodo de transición el año 2012, dicha implementación de NIIF fue autorizado por parte de la junta general de Accionistas.

En la junta general de Accionistas de **EQUIPROTEC, EQUIPOS Y PROYECTOS TECNOLOGICOS S.A.** Aprueba por unanimidad la elaboración del cronograma de implementación de las Normas Internacionales de Información Financiera, en la cual se indica que el proceso de capacitación al personal y diagnostico Conceptual se desarrolló entre el 1 de noviembre de 2012 hasta el 15 de Diciembre de 2012.

Con fecha 28 de octubre de 2012 se celebra la junta General Extraordinaria de Accionistas, en la cual se aprueba por unanimidad la conciliación del Patrimonio Neto al inicio del periodo de transición 1 de enero de 2012 como se muestra a continuación:

La compañía **EQUIPROTEC, EQUIPOS Y PROYECTOS TECNOLOGICOS S.A.** Ha dado cumplimiento a las disposiciones mediante resoluciones emitidas por la Superintendencia de Compañías.

Análisis de impacto

EQUIPROTEC, EQUIPOS Y PROYECTOS TECNOLOGICOS S.A. es una compañía en pleno proceso de comercialización, cuya actividad van con su objeto social establecido en la constitución de la compañía y considerando que una vez efectuado el análisis detallado de cada una de las cuentas y reconociendo las mismas en el cumplimiento de la aplicación de las Normas Internacionales de Información Financiera aplicadas durante su periodo de transición y adopción, el impacto generado ha sido bajo y no ha tenido que afectar de manera importante a la compañía en sus controles internos, sistemas contables, o erogaciones de dinero considerables.

Administración de Riesgo Financiero

Como parte del giro normal del negocio, la compañía se encuentra expuesta a distintos riesgo de naturaleza financiera que pueden afectar de manera significativa la situación financiera de la compañía, el resultado de sus operaciones y su capacidad para generar flujos en el futuro. Como parte de sus funciones la administración de la compañía ha establecido procedimientos de información para:

- Identificar riesgos financieros a los cuales se encuentra expuesta
- Cuantificar la magnitud de los riesgos identificados
- Proponer alternativas para mitigar los riesgos financieros
- Verificar el cumplimiento de las medidas aprobadas por la Administración.
- Controlar la efectividad de las medidas adoptadas.

A continuación presentamos un resumen de los principales riesgos financieros identificados por la compañía, su cuantificación y un resumen de las medidas de mitigación que actualmente están en uso por parte de la compañía.

a) Riesgo de crédito

El riesgo de crédito, corresponde al riesgo de que una de las partes de un instrumento financiero incumpla con sus obligaciones contractuales resultando en una pérdida financiera para la compañía.

Debido al giro del negocio, la compañía vende sus productos a clientes locales y al público en general. La mayor parte de las ventas a clientes locales de consumo masivo de arroz, y el resto de las ventas las realiza a exportadores de cacao, y en temporadas altas de producción de cacao a clientes del exterior, se realizan a plazos que fluctúan entre los 30 y 120 días. Previo a la concesión del crédito los clientes deben llenar solicitudes que son revisadas por la Gerencia General, quienes establecen cupos y plazos y demás condiciones de crédito.

b) Riesgo de Liquidez

El riesgo de liquidez, corresponde al manejo adecuado de la liquidez de la compañía de manera que la administración pueda atender los requerimientos de financiamiento de la compañía, a corto mediano y a largo plazo.

c) Riesgo de Capital

La Administración gestiona su capital para asegurar que la compañía estará en capacidad de continuar como empresa en marcha mientras que maximiza el rendimiento a sus Accionistas a través de la optimización de los gastos, deuda y patrimonio.

3.- EECTIVO Y EQUIVALENTE DE EFECTIVO.

Al 31 de Diciembre del 2014, las cuentas Caja y Bancos, son como sigue:

Cuentas	 Diciembre 31...	
	2014	2013
	(U.S. Dólares)	
Caja - efectivo	497	481
Bancos y financieras - Cuentas Corrientes	33,799	50,484
Total	34,295	50,965

Al 31 de Diciembre del 2014, se realizo un Arqueo de Caja y cierra con este valor.

La cuenta Bancos mas representativas contienen valores en las siguientes cuentas:

	 Diciembre 31...	
	2014	2013
	(U.S. Dólares)	
Cuentas corrientes		
Banco Pichincha	17,424	8,575
Banco Guayaquil	2,627	26,902
Banco Machala	2,206	10,390
Pacific National Bank	10,786	1,816
Banco Pacifico	756	2,801
Total	33,799	50,484

Banco de machala corresponde a dos cuentas corrientes , Equitatis \$ 981

4.- DOCUMENTOS Y CUENTAS POR COBRAR NO RELACIONADOS.

Las Cuentas y Documentos por cobrar al 31 de Diciembre del 2014, son como sigue:

	 Diciembre 31...	
	2014	2013
	(U.S. Dólares)	
Cuentas		
Anticipos a Empleados	196	109
Préstamos a Empleados	3,330	1,930
Cuentas por Cobrar Proveedores (1)	8,457	20,160
Anticipos a Clientes (3)	10,624	5,218
Cuentas por Cobrar	415	-
Clientes Comerciales (2)	86,425	85,004
	109,446	112,421
Provision de Cuentas Incobrables	-9,059	-9,059
Total	100,387	103,362

Al 31 de Diciembre del 2014, (1) las Cuentas por Cobrar Proveedores mas representativas contiene valores por cobrar de \$ 2.046,40 de SEDEMI S.A., \$ 2.913,71 de Leiver Riera Espinoza y (2) Cuentas por Cobrar Comerciales por ventas de productos y servicios : \$10.701 Inmobiliaria Motke S.A., \$ 16.431 de Coener Cia. Ltda, \$25.360,42 de Johanna Solorzano las mismas que no devengan interés.

5.- INVENTARIOS.

La cuenta Inventarios al 31 de Diciembre del 2014, son como sigue:

Cuentas	... Diciembre 31...	
	2014	2013
	(U.S. Dólares)	
Inventarios de Repuestos y Accesorios	89,703	74,060
Importaciones en Tránsito	193,477	92,769
Total	283,180	166,829

Al 31 de Diciembre del 2014, la cuenta Inventarios contienen importaciones en Tránsito de Repuestos y Partes Electricas del pais y otras de procedencia de Brasil del proveedor Baldan S.A.

6.- CUENTAS POR COBRAR POR IMPUESTOS CORRIENTES.

Otras Cuentas por Cobrar con la Adminsitación tributaria del Sri, revelan saldos conciliados, al 31 de diciembre del 2014 incluyen lo siguiente:

Cuentas	... Diciembre 31...	
	2014	2013
	(U.S. Dólares)	
Créd. Tributario Pagado IVA 12%	76,470	66,570
Créd. Trib. Retencion Iva 30%	71,106	58,925
Créd. Trib. Retencion Iva 70%	86,969	86,455
Créd. Trib. Retencion Iva 100%	12,447	11,999
Impuesto a la Salida de Divisas	-	3854
Cred. Trib. Retencion Fuente	13,208	11,961
Total	260,201	239,764

Al 31 de diciembre de 2014, el saldo de retención en la fuente de \$ 11.961, incluye retenciones realizadas por clientes del ejercicio económico 2014 por \$ 5.903.

7.- DOCUMENTOS Y CUENTAS POR COBRAR A CLIENTES RELACIONADOS NO CORRIENTES.

La cuenta Documentos y Cuentas por Cobrar Clientes al 31 de Diciembre del 2014, son como sigue:

	... Diciembre 31...	
	2014	2013
	(U.S. Dólares)	
Cuentas por Cobrar Cías. Filiales	131,349	171,483
Cuentas por Cobrar Accionistas	-	22,894
	<u>131,349</u>	<u>194,377</u>

Al 31 de Diciembre del 2014, las otras Cuentas por Cobrar L/P relacionadas contienen a la filial RADECO S.A. \$56.142, COELTEC S.A. \$ 74.811, no devengan interés por mora ni tiene fecha de vencimiento

8.- PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO

Propiedad, revelan saldos conciliados, al 31 de diciembre del 2014 incluye lo siguiente, ver el detalle adjunto:

EQUIPROTEC, EQUIPOS Y PROYECTOS TECNOLOGICOS
DETALLE DE ACTIVOS FIJOS
AL 31 DE DICIEMBRE 2014

	SALDO 31-dic-11	COMPRAS O ADICIONES	VENTAS O REBAJAS	SALDO 31-dic-12	COMPRAS O ADICIONES	VENTAS O REBAJAS	SALDO 31-dic-13	COMPRAS O ADICIONES	VENTAS O REBAJAS	SALDO 31-dic-14
Instalaciones	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Equipo de computo	6,901	-	-	6,901	-	-	6,901	-	-	6,901
Vehiculos	-	34,991	-	34,991	33,755	-	68,746	-	-	68,746
Subtotal	6,901	34,991	-	41,892	33,755	-	75,647	-	-	75,647
DEPRECIACIONES										
Instalaciones	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Equipo de computo	(6,901)	-	-	(6,901)	-	-	(6,901)	-	-	(6,901)
Vehiculos	-	(6,998)	-	(6,998)	(13,749)	-	(20,747)	(13,749)	-	(34,496)
Subtotal	(6,901)	(6,998)	-	(13,899)	(13,749)	-	(27,648)	(13,749)	-	(41,397)
TOTAL	-	27,993	-	27,993	20,006	-	47,999	(13,749)	-	34,250

9.- CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR LOCALES.

Al 31 de Diciembre del 2014, las cuentas por pagar a Proveedores Locales son como sigue:

	 Diciembre 31...	
	2014	2013
	(U.S. Dólares)	
Proveedores Locales	62,669	60,938
Sobregiros Bancario	36,525	-
Totales	99,194	60,938

Al 31 de Diciembre del 2014, la cuenta por pagar proveedores locales con saldos mas importantes al cierre .

<u>PROVEEDOR</u>	<u>MONTO</u>
ABB ECUADOR C.A.	11,391
AGRORECURSOS S.A.	16,650
PEDRO SALCAN REYES	5,227
ESPINOZA AGUIRRE EDWIN	4,960
JAVIER VILLAO	6,416
JULIO SOTOMAYOR ROMERO	3,809
BRIONES MARTINEZ MAGNO	2,299
MIGUEL SALCAN REYES	1,983
VARIOS PROVEEDORES	9,934
TOTAL	52,735

Al 31 de diciembre de 2014 , El sobregiro bancario al cierre del ejercicio corresponde a cheques girados y no cobrados de la cuenta corriente del Banco de Machala.

10.- OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS LOCALES.

Al 31 de Diciembre del 2014, la cuentade obligaciones financieras es como sigue:

Cuentas	 Diciembre 31...	
	2014	2013
(U.S. Dólares)		
Banco de machala S.A.	26,206	17,968
Total	26,206	17,968

11.- OTRAS OBLIGACIONES Y CUENTAS POR PAGAR CORRIENTES.

Al 31 de Diciembre del 2014, las Cuentas por Pagar Corrientes son como sigue:

Cuentas	 Diciembre 31...	
	2014	2013
(U.S. Dólares)		
Pasivo con la Administracion Tributaria	3,108	786
Impuesto Renta por Pagar	8,157	6,657
Obligaciones con el IESS, Beneficios Empleados	16,021	44,782
Total	27,286	52,225

(a).- ADMINISTRACIÓN TRIBUTARIA- SRL.

Al 31 de Diciembre del 2014, las Obligaciones Corrientes con la Administración Tributaria son como sigue:

Cuentas	 Diciembre 31...	
	2014	2013
(U.S. Dólares)		
Retencion en la fuente iva	1,755	443
Retreccion en la fuente Renta	1,353	343
Total	3,108	786

Al 31 de Diciembre del 2014 las obligaciones tributarias, corresponden a impuestos declarados por pagar de los meses de noviembre y diciembre 2014

(b).- IMPUESTO A LA RENTA POR PAGAR DEL EJERCICIO.

Al 31 de Diciembre del 2014, el Impuesto a la Renta por pagar del Ejercicio se detalla de la siguiente manera:

*** Datos del Formulario 101 impuesto a la renta**

.... Diciembre 31...

2014 2013

Conciliacion para el calculo del 15% Trabajadores

Utilidad el Ejercicio Liquida

37,629 35,601

15% Participacion Trabajadores

35,601

Conciliacion para el calculo Impuesto a la Renta

Utilidad el Ejercicio Liquida

37,629 35,601

(-) Participacion Trabajadores

-5,644 -5,340

(+) Gastos no Deducibles

5,092

(-) Amortizacion de Perdidas

Base Imponible del Impuesto a la Renta

37,077 30,261

Impuesto a la Renta Causado % (nota)

8,157 6,657

Anticipo IR Calculado

6,611 14,092

Menos:

(+) saldo mayor - IR - Anticipo Calculado

6,786 14,092

(-) Retenciones en la fuente del año

-4,408 -5,241

(-) Credito Fiscal año anterior

-6,721

Impuesto a Pagar

2,378 2,130

(c).- OBLIGACIONES CON IESS BENEFICIOS DE LEY Y EMPLEADOS.

Al 31 de Diciembre del 2014, las Otras Obligaciones Corrientes con el IESS, Beneficios de ley a empleados son como sigue:

Cuentas	 Diciembre 31...	
	2014	2013
	(U.S. Dólares)	
Decimo tercer Sueldo	3,475	2,095
Decimo cuarto sueldo	2,618	1,739
Vacaciones	2,382	1,594
IESS por pagar	1,902	103
Participacion Trabajadores	5,644	39,252
Total	16,021	44,782

<u>Pasivos</u>	<u>13ero</u>	<u>14to</u>	<u>Vacacion</u>	<u>Prov.Incob</u>
Final año 2013	2,095	1,739	1,594	9,059
Pagos			-100	
Provisiones	1,380	879	888	-
Final 2014	3,475	2,618	2,382	9,059

12.- ANTICIPOS DE CLIENTES.

Al 31 de Diciembre del 2014, los Anticipos de Clientes son como sigue:

Cuentas	 Diciembre 31...	
	2014	2013
	(U.S. Dólares)	
Anticipo Recibido de Clientes	96,859	101,876
Total	96,859	101,876

Al 31 de Diciembre del 2014, los Anticipos de Clientes entre las más representativas son COENER SA \$ 72.238, INPROEL \$ 24.574

13.- PATRIMONIO

Al 31 de Diciembre del 2014, la cuenta Patrimonio son como sigue:

Capital Social.-

Está representado por un Capital Autorizado de \$10.000,00 y un Capital Suscrito y Pagado de \$10.000,00, acciones ordinarias y nominativas de \$1.00 dólar cada una. Capital que podrá ser aumentado por resolución de la Junta General de Accionistas.

Cuentas	 Diciembre 31...	
	2014	2013
(U.S. Dólares)		
Grunauer Cortez Herman	19,800	19,800
Luzuriaga Andino Eduardo	200	200
Totales	20,000	20,000

14.- RESERVA LEGAL.

La ley de Compañías requiere que por lo menos el 10% de la utilidad anual sea apropiada 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.

Cuentas	 Diciembre 31...	
	2014	2013
(U.S. Dólares)		
Reserva Legal	10,000	10,000
Reserva Facultativa	2,337	2,337
Totales	12,337	12,337

15.- RESULTADOS ACUMULADOS Y DEL EJERCICIO

RESULTADOS ACUMULADOS

Está a disposición de los accionistas puede ser capitalizada, distribuir dividendos, pago de reliquidación de impuestos y ajustes por errores contables de años anteriores.

Cuentas	 Diciembre 31...	
	2014	2013
	(U.S. Dólares)	
Resultados Acumulados		
resultado año 2004-2005-2006	43,774	43,774
resultado año 2007-2008-2009	107,018	107,018
resultado año 2010-2011-2012	363,556	363,556
resultado año 2013	23,604	-
Total	537,952	514,348

RESULTADO DEL EJERCICIO 2014

Corresponde a utilidad del ejercicio final después de impuestos y participación de trabajadores.

Cuentas	 Diciembre 31...	
	2014	2013
	(U.S. Dólares)	
Utilidad Bruta	37,629	35,602
Participacion trabajadores	-5,644	-5,340
Impuesto a Renta	-8,157	-6,657
Utilidad Del Ejercicio	23,828	23,605

16. ADOPCION DE 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" 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.

17.- SITUACION FISCAL.

La Compañía no ha sido auditada tributariamente por parte del Servicio de Rentas Internas hasta el presente ejercicio económico, por consiguiente los ejercicios económicos 2.013, 2.012, 2.011 se encuentran abiertos a revisión.

El Decreto ejecutivo No. 2430 publicado en el Suplemento de R.O. 494 del 31 de diciembre del 2.004 incorporó a la legislación tributaria, con vigencia a partir del 2.005, nuevas normas sobre la determinación de resultados tributables originados en operaciones con compañías relacionadas.

18.- INFORME TRIBUTARIO.

Por disposición establecida en la Circular No. DGEC-001 del 21 de enero del 2.004 del servicio de rentas Internas, dispone que todas las sociedades obligadas a tener auditoria externa, deberán presentar los anexos y respaldos en sus declaraciones fiscales: a la emisión de este informe, la compañía se encuentra preparando dicha información.

Será responsabilidad de los Auditores Externos, el dictaminar la razonabilidad de la información y reportes descritos en el párrafo precedente.

19.- ACTIVOS Y PASIVOS CONTINGENTES.

Al 31 de diciembre del 2014, la Compañía no mantiene activos y/o pasivos contingentes con terceros.

20.- PRECIOS DE TRANSFERENCIA.

La compañía no mantiene ni registra transacciones relacionadas con personas naturales o sociedades, tal como lo indica la resolución No. 2430 publicada en el registro oficial 494 del 31 de diciembre del 2.004.

21.- OTRAS REVELACIONES.

En cumplimiento con disposiciones legales emitidas por la Superintendencia de Compañías, este informe incluye todas las correspondientes, aquellas no descritas son inmatrimiales y/o inaplicables para su revelación y lectura de terceros.

22.- EVENTOS SUBSECUENTES

Al 31 de diciembre del 2.014 y la fecha de preparación de este informe (Abril 14 del 2.015), se han producido eventos económicos importantes que en opinión de la Gerencia General deban ser revelados.
