

EQUITEC S.A.

NOTAS DE LOS ESTADOS FINANCIEROS POR EL AÑO TERMINADO

EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2014

EQUITEC S.A.

ESTADOS FINANCIEROS

POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2014

<u>INDICE</u>	<u>Páginas No.</u>
Balance general	2
Estado de resultados	3
Estado de evolución del patrimonio de los accionistas	4
Estados de flujos de efectivo	5 - 6
Notas a los estados financieros	7 - 12

Abreviaturas usadas:

US\$. - Dólares de Estados Unidos de América (E.U.A.)

NIIF - Normas Internacionales de Información Financiera

EQUITEC S.A.

ESTADO DE SITUACION FINANCIERA

AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2014

(Expresados en Dólares)

<u>Notas</u>	<u>ACTIVOS</u>		
	ACTIVOS CORRIENTES:		
3	Efectivo y equivalente de efectivo	687,92	
4	Documentos y cuentas por cobrar	2.840,24	
5	Crédito Tributario de la empresa IVA	2.840,24	
	Crédito Tributario de la empresa Renta	<u>1.105,71</u>	
	TOTAL ACTIVOS CORRIENTES		7.378,43
	ACTIVOS NO CORRIENTES:		
6	Propiedades, planta y Equipo	20.808,16	
	(-) Depreciación acumulada	<u>-9.880,93</u>	
	TOTAL ACTIVOS NO CORRIENTES		<u>10.927,23</u>
	TOTAL ACTIVOS		<u>18.305,66</u>
	PASIVOS Y PATRIMONIO DE LOS ACCIONISTAS		
	PASIVOS CORRIENTES:		
7	Cuentas y documentos por pagar	2.557,02	
8	Otras obligaciones corrientes	<u>2.364,15</u>	
	TOTAL PASIVOS CORRIENTES	4.921,17	
9	Porción corriente de provisiones por Beneficios a empleados	<u>174,00</u>	
	TOTAL PASIVOS NO CORRIENTES	174,00	
	TOTAL PASIVOS		5.095,17
	<u>PATRIMONIO DE LOS ACCIONISTAS:</u>		
10	Capital en acciones	800,00	
11	Aportes para futura capitalización	6.414,02	
12	Reservas	1.825,37	
13	Resultados Acumulados	4.153,48	
14	Resultados del ejercicio	<u>17,62</u>	
	TOTAL PATRIMONIO DE LOS ACCIONISTAS		13.210,49
	TOTAL PASIVOS Y PATRIMONIO DE LOS ACCIONISTAS		<u>18.305,66</u>

Ver notas a los estados financieros

EQUITEC S.A.

ESTADO DE RESULTADO INTEGRAL

POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2014

(Expresados en Dólares)

Notas INGRESOS:

15	INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS	54.197,86
16	(-) COSTO DE VENTAS Y PRODUCCIÓN	<u>0,00</u>
	GANANCIA BRUTA	44.701,96

17	OTROS INGRESOS	<u>379,11</u>
	TOTAL INGRESOS	54.576,97

GASTOS:

18	GASTOS ADMINISTRATIVOS	48.828,86
19	GASTOS FINANCIEROS	60,39
20	OTROS GASTOS	<u>5.343,19</u>
	TOTAL DE EGRESOS OPERACIONALES	54.550,39

UTILIDAD BRUTA ANTES DE IMPUESTOS 26,58

(-) 15% TRABAJADORES (3,99)

(-) 22% IMPUESTO A LA RENTA X PAGAR (4,97)

RESULTADO INTEGRAL TOTAL DE AÑO 17,62

Ver notas a los estados financieros

EQUITEC S.A.

ESTADO DE EVOLUCION DEL PATRIMONIO DE LOS ACCIONISTAS POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2014 (Expresados en Dólares)

	Capital Social	Aportes de Socios	Reserva Legal	Ganancias Acumuladas	Reserva de Capital	Ganancia Neta del período	Total Pat.
Saldos al 31 de dic. del 2013	800,00	6.414,02	889,95	4.153,48	935,42		13.192,87
Cambios en políticas contables							
Correcciones en errores							
Cambios del año en el Patrimonio							
Aumento (Disminución) de capital social							
Aportes para futuras capitalizaciones							
Prima por emisión primaria de acciones							
Dividendos							
Transferencia de Resultados a otras							
Cuentas patrimoniales							
Realización de la Reserva por Valuación de Activos Financieros Disponibles para la venta							
Realización de la Reserva por Valuación de Propiedades, planta y equipo							
Realización de la Reserva por Valuación de Activos Intangibles							
Otros cambios (detallar)							
Resultado integral total del año (nota 9)						17,62	
Saldos al 31 de diciembre del 2014	<u>800,00</u>	<u>6.414,02</u>	<u>889,95</u>	<u>4.153,48</u>	<u>935,42</u>	<u>17,62</u>	<u>13.210,49</u>

Ver notas a los estados financieros

EQUITEC S.A.

**ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2014
(Expresados en Dólares)**

FLUJOS DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES

DE OPERACION:

Cobros procedentes de las ventas de bienes y servicios	58.458,48
Pagos a proveedores por el suministro de bienes y servicios	(42.422,46)
Pagos a y por cuenta de los empleados	(13.067,27)
Impuestos a las ganancias pagadas	(738,20)
Otras entradas de efectivo	912,51
Adquisiciones de propiedades, planta y equipo	(2.990,45)
Incremento (Disminución neto de efectivo y equivalentes al efectivo	152,61
Efectivo y equivalentes al efectivo al principio del período	535,31
Efectivo y equivalentes al efectivo al final del período	<u>687,92</u>

Ver notas a los estados financieros

EQUITEC S.A.

**ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO
CONCILIACION ENTRE LA UTILIDAD NETA Y LOS FLUJOS DE OPERACION
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2014
(Expresados en Dólares)**

GANANCIA ANTES DEL 15% A TRABAJADORES E IMP. A LA RENTA	26,58
AJUSTES POR PARTIDAS DISTINTAS AL EFECTIVO:	-6.184,37
Depreciación	2.782,77
Ajustes por gastos en provisiones	-3.929,03
Ajuste por gasto por impuesto a la renta	-4,97
Ajuste por participación trabajadores	-3,99
Otros ajustes por partidas distintas al efectivo	-5.029,15
CAMBIOS EN ACTIVOS Y PASIVOS:	6.310,40
(Aumento) Disminución en:	
Cuentas por cobrar	3.728,90
Otras cuentas por cobrar	1675,42
Anticipos a proveedores	(1058,83)
Inventarios	2.782,77
Otros activos	234,83
Aumento (Disminución) en:	
Cuentas por pagar	501,30
Otras cuentas por pagar	-1.634,82
Beneficios a empleados por pagar	80,83
EFFECTIVO NETO PROVISTO POR LAS ACTIVIDADES DE OPERACION	<u>152,61</u>

Ver notas a los estados financieros

EQUITEC S.A.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS POR AL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2014

1. INFORMACION GENERAL DE LA COMPAÑÍA

EQUITEC S.A.- Fue constituida en Guayaquil - Ecuador en octubre 07 de 2004 e inscrita en el Registro Mercantil en octubre 07 de 2004. Su actividad principal es la venta al por mayor y menor de instrumentos, dispositivos y materiales médicos.

La Compañía inició sus actividades el 07 de octubre de 2004.

2. BASE DE ELABORACION Y POLITICAS CONTABLES

Estos estados financieros se han elaborado de acuerdo con la Norma Internacional de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades (NIIF para las PYMES) emitida por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB).

Los Estados de Situación Financiera se encuentran expresados en Dólares (US\$).

Impuesto a las ganancias

El gasto por impuestos a las ganancias representa la suma del impuesto corriente por pagar y del impuesto diferido.

El impuesto corriente por pagar está basado en la ganancia fiscal del año.

Propiedades, planta y equipo

Las partidas de propiedades, planta y equipo se miden al costo menos la depreciación acumulada y cualquier pérdida por deterioro del valor acumulada. La depreciación se carga para distribuir el costo de los activos menos sus valores residuales a lo largo de su vida útil estimada, aplicando el método de línea recta.

En la depreciación de las propiedades, planta y equipo se utilizan las siguientes tasas:

<u>Activos</u>	<u>Tasas</u>
Edificios	5%
Instalaciones, maquinaria y equipos, y equipos de oficina	10%
Vehículos	20%
Equipos de computación	33.33%

Activos intangibles

Los activos intangibles son programas informáticos adquiridos que se expresan al costo menos la depreciación acumulada y las pérdidas por deterioro acumuladas. Se amortizan a lo largo de la vida estimada de cinco años. Si existe algún indicio de que se ha producido un cambio significativo en la tasa de amortización, vida útil o valor residual de un activo intangible, se revisa la amortización de ese activo de forma prospectiva para reflejar las nuevas expectativas.

Deterioro del valor de los activos

En cada fecha sobre la que se informa, se revisan las propiedades, plantas y equipo, activos intangibles e inversiones en asociadas para determinar si existen indicios de que esos activos hayan sufrido una pérdida por deterioro de valor. Si existen indicios de un posible deterioro del valor, se estima y 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 reconoce una pérdida por deterioro del valor en resultados.

Deudores comerciales y otras cuentas por cobrar

La mayoría de las ventas se realizan con condiciones de crédito normales, y los importes de las cuentas por cobrar no tienen intereses. Cuando el crédito se amplía más allá de las condiciones de crédito normales, las cuentas por cobrar se miden al costo amortizado utilizando el método de interés efectivo. Al final de cada periodo sobre el que se informa, los importes en libros de los deudores comerciales y otras cuentas por cobrar se revisan para determinar si existe alguna evidencia objetiva de que no vayan a ser recuperables.

Si es así, se reconoce inmediatamente en resultados una pérdida por deterioro del valor.

Acreeedores comerciales

Los acreedores comerciales son obligaciones basadas en condiciones de crédito normales y no tienen intereses.

Beneficios a los empleados – pagos por largos periodos de servicio

El pasivo por obligaciones por beneficios a los empleados está relacionado con lo establecido por el código de trabajo. Al final del cierre del ejercicio se paga el 15% de participación de trabajadores.

Reconocimiento de Ingresos de actividades ordinarias

Los ingresos de actividades ordinarias procedentes de la venta de servicios se reconocen cuando se entrega el servicio. Los ingresos de actividades ordinarias se miden al valor razonable de la contraprestación recibida o por recibir, neta de descuentos.

Costos y Gastos.- Son registrados mediante el método de acumulación o devengado.

Uso de estimaciones.- La preparación de los estados financieros de acuerdo con las NIIF, requieren que la Administración efectúe ciertas estimaciones y supuestos contables inherentes a la actividad económica de la entidad que inciden sobre la presentación de activos y pasivos y los montos de ingresos y gastos durante el período correspondiente; así como, también las revelaciones sobre activos y pasivos contingentes a la fecha de los estados financieros. Las estimaciones y supuestos utilizados se basan en el mejor conocimiento por parte de la Administración de los hechos actuales, sin embargo, los resultados finales podrían variar en relación con los estimados originales debido a la ocurrencia de eventos futuros.

3. Efectivo y equivalentes al efectivo

Al 31 de diciembre del 2014, un detalle es el siguiente:	(Dólares)
Caja	200,00
Bancos Locales	<u>487.92</u>
Total	<u>687.92</u>

Los saldos en bancos están disponibles a la vista y sobre los mismos no existe ninguna restricción que limite su uso.

4. Documentos y cuentas por cobrar clientes no relacionados

Al 31 de diciembre del 2014, un detalle es el siguiente:	(Dólares)
Cientes varios	<u>2.840.24</u>
Total	<u>2.840,24</u>

5. Activos por impuestos corrientes

Al 31 de diciembre del 2014, un detalle es el siguiente:	(Dólares)
Crédito Tributario a favor de la empresa (IVA)	2.744,56
Crédito Tributario a favor de la empresa (Renta)	<u>1.105.71</u>
Total	<u>3.850,27</u>

6. Propiedades, planta y equipo

Al 31 de diciembre del 2014, un detalle es el siguiente: (Dólares)

Muebles y enseres	6.514,03
Maquinaria y equipo	11.232,14
Equipos de computación	<u>3.061,99</u>
Total	<u><u>20.808,16</u></u>

7. Cuentas y documentos por pagar

Al 31 de diciembre del 2014, un detalle es el siguiente:	(Dólares)
Locales	<u>2.557,02</u>
Total	<u><u>2.055,72</u></u>

8. Otras obligaciones corrientes

Al 31 de diciembre del 2014, un detalle es el siguiente:	(Dólares)
Con la Administración Tributaria	1.117,41
Impuesto a la Renta por pagar	218,89
Con el IESS	161,21
Por Beneficios de ley a empleados	862,65
Participación Trabajadores por pagar	<u>3,99</u>
Total	<u><u>4.921,17</u></u>

9. Porción corriente de provisiones por beneficios a empleados

Al 31 de diciembre del 2014, un detalle es el siguiente:	(Dólares)
Jubilación Patronal	150,00
Provisión Desahucio	<u>24,00</u>
Total	<u><u>174,00</u></u>

10. Capital en acciones

En el año 2004, el capital suscrito fue de US \$800,00, el valor nominal de las acciones de US\$. 1.00 El capital autorizado de la Compañía fue establecido en US\$. 800,00. Las acciones de la Compañía pertenecen a la Sra. Yenma Natividad San Martín Ordoñez con el 33,25% de nacionalidad ecuatoriana y a la Sra. Deysy Germania San Martín Ordoñez con el 66,75% de nacionalidad ecuatoriana.

11. Aportes de socios para futura capitalización

En el año 2014, los aportes para futura capitalización ascienden a US\$ 6.414,02.

12. Reservas

Al 31 de diciembre del 2014, un detalle es el siguiente:	(Dólares)
Reserva Legal	889,95
Reserva de capital	<u>935,42</u>
Total	<u>1,825,37</u>

13. Resultados acumulados

Al 31 de diciembre del 2014, las Ganancias Acumuladas ascienden a US \$4.153,48

14. Resultados del ejercicio

En el año 2014, la ganancia fue de US \$ 17,62, luego de impuestos y reparto de utilidades a empleados, US \$ 4,97 y US\$ 3,99 respectivamente.

15. Ingresos de actividades ordinarias

Durante el año 2014, las ventas fueron de US\$54.576,97

Los ingresos son provenientes de la prestación de servicios de mantenimiento, reparación y verificación realizados a los equipos de los clientes.

16. Costo de ventas y producción

Los costos de ventas son provenientes de la adquisición de suministros y materiales adquiridos para la reparación de los equipos y máquinas de los clientes.

17. Otros ingresos

Son el resultado de ajustes contables realizados durante el año 2014.

18. Gastos Administrativos

Durante el año 2014, los gastos generales y de administración fueron los siguientes:

Rubros	(Dólares)
Intangibles	232,95
Sueldos, salarios y demás remuneraciones	9.000,00
Alimentación	2.160,00
Aportes a la seguridad social	1.941,76
Fondos de Reserva	749,99
Beneficios sociales e indemnizaciones	1.841,60
Gasto de planes de beneficios a empleados	44,00
Honorarios, comisiones y dietas a personas naturales	1.333,32
Mantenimiento y reparaciones	18.335,00
Arrendamiento operativo	7.200,00
Transporte	869,77
Agua, energía, luz y telecomunicaciones	444,64
Impuestos, contribuciones y otros	658,43
Depreciaciones	2.782,77
Otros Gastos administrativos	<u>1.552,58</u>
Total	<u><u>48.828,86</u></u>

19. Gastos Financieros

Durante el año 2014, se tuvo varios gastos por US\$ 60,39.

20. Otros Gastos

Durante el año 2014, se tuvo varios gastos por US\$ 5.343,19.

APROBACION DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

Estos estados financieros fueron aprobados por la Junta General de Accionistas el 16 de marzo del 2014.