

SECOYA S. A.

EXAMEN A LOS ESTADOS FINANCIEROS

AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2013

SECOYA S. A.

AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2013

CONTENIDO

INFORME DE LOS AUDITORES INDEPENDIENTES

ESTADO DE SITUACION FINANCIERA

ESTADO DE RESULTADOS INTEGRALES

ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO

ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

Abreviaturas usadas:

US\$ **Dólares estadounidenses**

NEAs **Normas Ecuatorianas de Auditoría**

NECs **Normas Ecuatorianas de Contabilidad**

NIIFs **Normas Internacionales de Información Financiera**

DICTAMEN DE LOS AUDITORES INDEPENDIENTES

A los Señores Accionistas de la Compañía
SECOYA S. A.

Dictamen sobre los estados financieros

Hemos auditado los estados financieros adjuntos de la Compañía SECOYA S. A., que comprenden el estado de situación financiera al 31 de diciembre del 2013, el estado de resultados integrales, el estado de cambios en el patrimonio y el estado de flujos de efectivo, por el año terminado en esa fecha. Los estados financieros del año 2012 se presentan solo para efectos comparativos.

Responsabilidad de la Gerencia de la Compañía por los estados financieros

La gerencia de la Compañía es responsable de la preparación y presentación razonable de estos estados financieros, de acuerdo con Normas Internacionales de Información Financiera. También es responsable del control interno necesario para permitir la preparación de estados financieros que estén libres de representación errónea material, ya sea por fraude o error, así como de la selección y aplicación de políticas contables apropiadas y de estimaciones contables razonables de acuerdo con las circunstancias.

Responsabilidad del Auditor

Nuestra responsabilidad es expresar una opinión sobre estos estados financieros con base en nuestra auditoría. Realizamos nuestra auditoría de acuerdo con las Normas Internacionales de Auditoría. Dichas normas requieren que cumplamos con requisitos éticos y que la auditoría sea planeada y realizada para obtener seguridad razonable sobre si los estados financieros están libres de errores materiales.

Una auditoría implica realizar procedimientos para obtener evidencia de auditoría sobre los saldos y revelaciones en los estados financieros. Los procedimientos seleccionados dependen del juicio del auditor, incluyendo la valoración de los riesgos materiales de los estados financieros, ya sea por fraude o error. Al hacer esas valoraciones de riesgos, el auditor considera el control interno relevante para la preparación y presentación razonable de los estados financieros de la Compañía, con el fin de diseñar los procedimientos de auditoría que sean apropiados en las circunstancias, pero no para expresar una opinión sobre la efectividad del control interno de la compañía.

Una auditoría también incluye la evaluación de lo apropiado de los principios de contabilidad utilizados y de la razonabilidad de las estimaciones contables hechas por la gerencia, así como la evaluación de la presentación general de los estados financieros.

Creemos que la evidencia de auditoría que hemos obtenido es suficiente y apropiada para proporcionar una base para sustentar nuestra opinión.

Opinión

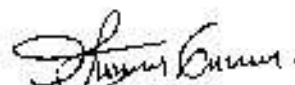
En nuestra opinión, los estados financieros presentan razonablemente, en todos los aspectos importantes, la situación financiera de la Compañía SECOYA S. A., al 31 de diciembre del 2013, los resultados de sus operaciones, las variaciones en su patrimonio y sus flujos de efectivo por el año terminado en esa fecha, de acuerdo con principios de contabilidad generalmente aceptados en el Ecuador (Normas Internacionales de Información Financiera NIIFs).

Asuntos de énfasis

-Sin calificar nuestra opinión, y tal como se detalla en la Nota 3, los estados financieros del año 2012 fueron los primeros estados financieros preparados en base a NIIFs para PYMES.

-Sin calificar nuestra opinión, informamos que los estados financieros del año 2013 son los primeros estados financieros auditados.

Servicios de Auditoría Externa Cía. Ltda.
Registro SC No.518
Quito, Junio 19 del 2014

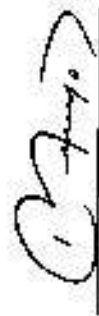

MARIA ELENA CARRERA VEGA
Socia – Licencia RNC No.21501

SECOYA S. A.
ESTADOS DE SITUACIÓN FINANCIERA
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2013 Y 2012
 (Expresados en U.S. Dólares Americanos)

<u>ACTIVOS</u>	<u>Notas</u>	<u>2013</u>	<u>2012</u>	<u>PASIVOS Y PATRIMONIO</u>	<u>Notas</u>	<u>2013</u>	<u>2012</u>
ACTIVOS CORRIENTES				PASIVOS CORRIENTES			
Efectivo y equivalentes de efectivo	5	32.498	22.778	Obligaciones bancarias	10	0	36.228
Cuentas por cobrar a clientes	6	238.454	75.587	Cuentas por pagar	11	47.808	76.285
Otras cuentas por cobrar	7	134.973	194.074	Pasivos acumulados	12	85.522	26.286
TOTAL ACTIVOS CORRIENTES		405.925	292.439	TOTAL PASIVOS CORRIENTES		133.330	138.799
PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO				Obligaciones bancarias largo plazo	10	17.460	92.856
Maquinarias y equipos		384.514	384.514	Jubilación Patronal y desahucio	15	55.892	0
Estanterías		147.492	147.492	Pasivos por impuestos diferidos	9	28.293	20.640
Muebles y enseres		28.485	23.212	TOTAL PASIVOS		234.975	252.085
Equipo de oficina		31.373	31.373	PATRIMONIO			
Equipo de computación		112.805	112.805	Capital social	16	782.000	782.000
Otros activos fijos		542.460	542.459	Aportes futuras capitalizaciones		15.554	15.554
Depreciación acumulada		<u>528.735</u>	<u>521.774</u>	Reserva legal		41.601	35.201
PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO, Neto	8	718.404	720.081	Reavalúo de inmuebles		137.156	-137.156
Activos por impuestos diferidos	9	9.753	9.753	Resultados acumulados por NIIFs	3	-50.329	50.329
Otros Activos		<u>41.460</u>	<u>0</u>	Resultados acumulados		-155.805	-50.536
TOTAL		1.176.542	1.022.273	Utilidad del ejercicio		<u>170.390</u>	<u>74.786</u>
				TOTAL PATRIMONIO		940.567	770.178
				TOTAL		1.176.542	1.022.273

Las notas adjuntas son parte integrante de estos estados financieros


 Santiago Arroyo Salas
 Representante legal


 Hugo Patricia Arroyo Salas
 Contador General

SECOYA S. A.
ESTADOS DE RESULTADOS INTEGRALES
POR LOS AÑOS TERMINADOS EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2013 Y 2012
 (Expresados en U.S. Dólares Americanos)

INGRESOS	Notas	2013	2012
Ventas	18	732.120	815.707
Otros		<u>94.985</u>	<u>12.894</u>
TOTAL INGRESOS		827.105	828.601
GASTOS			
Personal	19	230.901	277.522
Honorarios profesionales		152.170	30.690
Transporte		36.303	233.268
Suministros		52.470	25.899
Combustibles		8.852	21.296
Depreciación de activos fijos		6.960	72.487
Intereses bancarios		4.113	18.740
Otros		<u>81.424</u>	<u>71.603</u>
TOTAL GASTOS		571.193	751.505
Utilidad antes de participación trabajadores e impuesto a la renta		255.912	77.096
Menos:			
Participación trabajadores	13	38.387	11.564
Impuesto a la renta	14	<u>47.135</u>	<u>14.722</u>
TOTAL		<u>85.522</u>	<u>26.286</u>
UTILIDAD DEL EJERCICIO		170.390	50.810
UTILIDAD NETA POR ACCIÓN		0,22	0,06

Las notas adjuntas son parte integrante de estos estados financieros


 Santiago Arzola Cárdenas
 Representante legal


 Hugo Patricio Arroyo Salas
 Contador General

SECOYA S. A.**ESTADOS DE FLUJOS DE EFECTIVO****POR LOS AÑOS TERMINADOS EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2013 Y 2012**

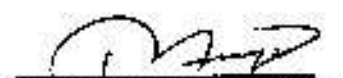
(Expresados en U.S. Dólares Americanos)

	2013	2012
FLUJO DE EFECTIVO DE ACTIVIDADES DE OPERACIÓN:		
Recibido de clientes	569.253	828.601
Pagado a proveedoras, empleados y terceros	-537.811	-787.939
Otros ingresos y egresos, neto	<u>94.985</u>	<u>-18.740</u>
Efectivo neto proveniente de actividades de operación	126.427	21.922
FLUJO DE EFECTIVO DE ACTIVIDADES DE INVERSIÓN:		
Adquisición de activo fijo	<u>-5.283</u>	<u>0</u>
Efectivo neto (utilizado) en actividades de inversión	-5.283	0
FLUJO DE EFECTIVO DE ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO:		
Pago de dividendos	0	0
Préstamos bancarios, neto	<u>-111.424</u>	<u>0</u>
Efectivo neto (utilizado) en financiamiento	-111.424	0
AUMENTO DEL EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO	9.720	21.922
SALDO DEL EFECTIVO Y EQ. DE EFECTIVO AL INICIO DEL AÑO	<u>22.776</u>	<u>856</u>
SALDO DEL EFECTIVO Y EQ. DE EFECTIVO AL FIN DEL AÑO	<u>32.496</u>	<u>22.776</u>
CONCILIACION DE LA UTILIDAD CON EL EFECTIVO NETO PROVENIENTE DE ACTIVIDADES DE OPERACIÓN		
Utilidad neta	170.390	50.810
Ajustes para conciliar la utilidad con el efectivo neto proveniente de actividades de operación:		
Depreciación del activo fijo	6.980	72.487
Provisión para jubilación y desahucio	31.328	6.414
Participación trabajadores	38.387	11.584
Impuesto a la renta	47.135	14.722
Otros	0	0
Cambios en activos y pasivos:		
Variación de cuentas por cobrar clientes	-162.867	116.802
Variación de pagos anticipados y otras cuentas por cobrar	59.101	95.085
Variación de cuentas por pagar	30.758	-278.272
Variación de gastos acumulados	<u>-94.785</u>	<u>-67.670</u>
EFECTIVO NETO PROVENIENTE DE ACTIVIDADES DE OPERACIÓN	126.427	21.922

Las notas adjuntas son parte integrante de estos estados financieros



Santiago Arzola Cárdenas
Representante legal



Hugo Patricio Arroyo Salas
Contador General

SECOYA S. A.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR LOS AÑOS TERMINADOS EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2013 Y 2012
(Expresados en U. S. Dólares Americanos)

NOTA 1 – OPERACIONES

La Compañía **SECOYA S. A.**, se constituyó en la República del Ecuador, el 13 de agosto del 1976, con el objeto social principal de dedicarse al arriendo con fines operativos de maquinaria y equipo para la construcción.

Durante el ejercicio económico 2013, **SECOYA S.A.**, se ha dedicado exclusivamente a su objeto social principal.

NOTA 2 – POLÍTICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS

a) Bases para la preparación de los estados financieros y estimados contables

Los estados financieros a partir del año 2012 han sido preparados de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades (NIIFs para PYMES), conforme a lo requerido por la Superintendencia de Compañías de la República del Ecuador. Una explicación de la transición a las NIIFs y los efectos en la situación financiera se explica en la nota 3.

b) Moneda funcional y transacciones en moneda extranjera

Los registros contables para la preparación de los estados financieros se llevan en dólares de los Estados Unidos de América, moneda de medición de curso legal y de unidad de cuenta en la República del Ecuador.

Si la compañía realiza transacciones en moneda extranjera (diferente a los dólares de EE.UU.) se convierten a la moneda funcional al tipo de cambio de cierre de la moneda original y las diferencias se incluyen en pérdidas y ganancias del año.

c) Activos financieros

Efectivo y equivalentes de efectivo.- Constituye el efectivo en caja, en bancos y en inversiones a la vista que se pueden transformar en efectivo en un plazo inferior a tres meses.

Cuentas por cobrar comerciales y otras cuentas por cobrar.- Los rubros que mantiene la compañía corresponden a los deudores comerciales y otras cuentas por cobrar se registran al valor del importe de la factura, menos la estimación de una provisión en el caso de existir una evidencia objetiva de riesgo de pago por parte del cliente. Las provisiones para el deterioro de las cuentas por cobrar, se determinan en base al análisis individual de las cuentas por cobrar y se cargan en los resultados del año.

SECOYA S.A.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR LOS AÑOS TERMINADOS EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2013 Y 2012
(Expresados en U. S. Dólares Americanos)

Los castigos se disminuyen de la provisión y los excedentes de la provisión se registran en los resultados en el periodo en que se determina.
Las cuentas de deudores comerciales y otras cuentas por cobrar se registran al costo debido a que sus plazos no superan los 90 días de plazo.

d) Propiedades, planta y equipo.- Están registradas al costo de adquisición, menos la depreciación acumulada, son depreciados de acuerdo con el método de línea recta en función de los años de vida útil estimada de: 25 años para edificios, 10 años para maquinaria, equipos, muebles y enseres, 5 años para vehículos y 3 años para equipos de computación. Ver Nota 8
Los gastos de reparaciones y mantenimiento se imputan a resultados en el periodo en que se producen.

e) Pasivos financieros

Cuentas por pagar comerciales y otras cuentas por pagar.- Se registran a su valor nominal. El periodo promedio para las compras es de 30 días. La compañía da de baja un pasivo financiero si y solo si, expiran, cancelan o cumplen las obligaciones.

El valor razonable de las cuentas por pagar comerciales y otras cuentas por pagar se revela en la Nota 11.

f) Participación de los trabajadores en las utilidades.- De acuerdo con disposiciones legales, los trabajadores tienen derecho a una participación del 15% sobre las utilidades anuales de la compañía, esta provisión es registrada con cargo a los resultados del ejercicio en que se devenga. Se revela en la Nota 13.

g) Impuesto a la renta.- El impuesto a la renta corriente se basa en la utilidad gravable del año. La utilidad gravable difiere de la utilidad contable debido a las partidas de ingresos o gastos impositivos o deducibles y partidas que no son gravables o deducibles.

El pasivo por impuesto a la renta se calcula utilizando las tasas fiscales vigentes al final de cada año. En el año 2013 y 2012 la tasa fue del 22% y 23%, en su orden. Se reconocen en los resultados del año en función a su devengamiento. Se revela en la Nota 14.

h) Impuesto a la renta diferido.- El impuesto a la renta diferido se registra por el método del pasivo reconociendo el efecto de las diferencias temporales que surgen entre la base tributaria de los activos y pasivos, y su saldo en los estados financieros.

SECOYA S. A.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR LOS AÑOS TERMINADOS EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2013 Y 2012
(Expresados en U.S. Dólares Americanos)

Impuestos diferidos activos sólo se reconocen en la medida que sea probable que se dispondrán de beneficios gravables futuros contra los que se puedan utilizar estos créditos.

Para determinar el impuesto a la renta diferido se usa la tasa tributaria promulgada por la Ley de Régimen Tributario a la fecha del balance general.

i) Provisión para jubilación.- El código de trabajo del Ecuador establece la obligación por parte de los empleadores de jubilar a sus trabajadores que hayan cumplido 20 años o más de servicio continuo o interrumpido en una misma empresa.

Se registra mediante la constitución de una provisión por pagar con cargo a los resultados del año.

j) Provisión para desahucio.- El código de trabajo del Ecuador, en su artículo 185, establece que en los casos de terminación de la relación laboral, el empleador bonificara al trabajador en concepto de desahucio, el equivalente al 25% de la última remuneración mensual por cada uno de los años de servicio prestados.

Se registra mediante la constitución de una provisión por pagar con cargo a los resultados del año.

k) Reserva legal.- La Ley de Compañías establece una apropiación mínima del 10% sobre las utilidades líquidas anuales, hasta que ésta represente mínimo el 50% del capital social.

Esta reserva no puede utilizarse para el pago de dividendos en efectivo y solo puede ser capitalizada en su totalidad o para absorber pérdidas.

l) Ingresos.- Se registran al valor razonable de la contraprestación cobrada o por cobrar menos las notas de crédito o cualquier descuento que se otorgue a los clientes.

Se reconocen cuando los riesgos y beneficios significativos de los servicios han sido proporcionados al cliente.

m) Gastos.- Se registran en base al método del devengado.

Los estados financieros del año que terminó el 31 de diciembre del 2012 de acuerdo a NIIFs fueron aprobados por la administración el 31 de marzo del 2013.

SECOYA S. A.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR LOS AÑOS TERMINADOS EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2013 Y 2012
 (Expresados en U.S. Dólares Americanos)

NOTA 3 – ADOPCIÓN POR PRIMERA VEZ DE LAS NORMAS INTERNACIONALES DE INFORMACIÓN FINANCIERA (NIIFs)

La Superintendencia de Compañías del Ecuador, estableció el cronograma de aplicación obligatoria de las Normas Internacionales de Información Financiera "NIIFs" por parte de las compañías sujetas a su control. El cronograma establece tres grupos de compañías y con tres fechas de aplicación para cada grupo: 2010, 2011 y 2012 respectivamente. A la compañía SECOYA S.A., le corresponde el tercer grupo, cuya fecha de aplicación es a partir del 1 de enero del año 2012. La aplicación adoptada en Junta de socios es NIIFs para pymes.

La conciliación que se presenta a continuación, muestra el impacto de las NIIFs, sobre la situación financiera, previamente informados al 31 de diciembre del 2011 y del 2010

	Capital Social	Aportes Futuras Capitaliz.	Reserva Legal	Reavalúo de Inmuebles	Resultados Acumulados Por NIIFs	Resultados Acumulados	Resultado del Ejercicio	Total
NECs al 31 de diciembre del 2010	686.000	15.554	35.200	0	0	-306	228.926	964.374
Aplicación de NIIFs por primera vez	0	0	0	137.156	-50.328	-6.287	0	80.541
NIIFs al 31 de diciembre del 2010	686.000	15.554	35.200	137.156	-50.328	-6.593	228.926	1.044.915
Aplicación de NIIFs por primera vez	0	0	0	0	0	-13.302	0	-13.302
Aumento de capital	97.000	0	0	0	0	-97.000	0	0
Apropiación de las utilidades 2010	0	0	0	0	0	157.251	-228.926	-71.675
Utilidad del ejercicio 2011	0	0	0	0	0	0	197.898	-197.898
NIIFs al 31 de diciembre del 2011	782.000	15.554	35.200	137.156	-50.328	40.356	-197.898	762.040
Resultados Acumulados NIIFs: Detalle	Total							
Resultados acumulados	19.589							
Activo Fijo	-15.745							
Jubilación patronal	-43.285							
Impuesto diferido activo	9.753							
Impuesto diferido pasivo	-20.640							
Total	-50.328							

SECOYA S. A.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR LOS AÑOS TERMINADOS EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2013 Y 2012
(Expresados en U. S. Dólares Americanos)

NOTA 4 – INDICES DE PRECIOS AL CONSUMIDOR

Porcentaje de Variación en los Índices de Precios al Consumidor.- La disminución en el poder adquisitivo distorsiona las cifras contables y no permite efectuar una adecuada comparación con periodos anteriores.

El siguiente cuadro representa información relacionada con el poder de variación en los índices de precios al consumidor preparado por el Instituto Nacional de Estadísticas y Censos.

Año terminado Diciembre 31	Variación Porcentual
2011	5.41
2012	4.16
2013	2.70

NOTA 5 – EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO

El detalle del efectivo y equivalentes de efectivo, al 31 de diciembre, es como sigue:

	<u>2013</u>	<u>2012</u>
Caja	2.119	-211
Bancos	<u>30.379</u>	<u>22.989</u>
Total	<u>32.498</u>	<u>22.778</u>

NOTA 6 – CUENTAS POR COBRAR A CLIENTES

El detalle de las cuentas por cobrar a clientes, al 31 de diciembre, es como sigue:

	<u>2013</u>	<u>2012</u>
Clientes	239.817	76.950
Provisión para incobrables	<u>-1.363</u>	<u>-1.363</u>
Total	<u>238.454</u>	<u>75.587</u>

El movimiento de la provisión para incobrables, es como sigue:

	<u>2013</u>	<u>2012</u>
Saldo al inicio del año	-1.363	-1.363
Regulación del saldo	<u>0</u>	<u>0</u>
Saldo al final del año	<u>-1.363</u>	<u>-1.363</u>

En el año 2014, se está haciendo un análisis de cartera, para establecer el saldo que sería necesario constituir como provisión para cuentas incobrables.

SECOYA S. A.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR LOS AÑOS TERMINADOS EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2013 Y 2012
(Expresados en U. S. Dólares Americanos)

NOTA 7 – OTRAS CUENTAS POR COBRAR

El detalle de otras cuentas por cobrar, al 31 de diciembre, es como sigue:

	<u>2013</u>	<u>2012</u>
Relacionadas (1)	119.509	76.705
Impuestos	12.752	14.387
Empleados	1.917	510
Otras cuentas por cobrar	<u>795</u>	<u>102.472</u>
Saldo al final del año	<u>134.973</u>	<u>194.074</u>

(1) El detalle de las relacionadas, al 31 de diciembre del 2013, es como sigue:

Augusto Anzola	Accionista	115.638
Andrés Restrepo	Accionista	<u>3.871</u>
	Total	<u>119.509</u>

NOTA 8 – PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPOS

El movimiento durante los años 2013 y 2012 de Propiedad, planta y equipos, es como sigue:

	Saldo 2011	Adiciones	Reavalúo de Inmuebles	Saldo 2012	Adiciones	Saldo 2013
No depreciables:						
Terrenos	349.904	0	34.610	384.514	0	384.514
Depreciables:						
Edificios	44.946	0	102.546	147.492	0	147.492
Maquinaria y equipos	564.441	-21.982	0	542.459	1	542.460
Muebles y enseres	31.373	0	0	31.373	0	31.373
Vehículos	105.805	7.000	0	112.805	0	112.805
Equipos de computación	<u>18.957</u>	<u>4.255</u>	<u>0</u>	<u>23.212</u>	<u>5.283</u>	<u>28.496</u>
Subtotal	1.115.426	-10.727	137.156	1.241.855	5.284	1.247.139
Depreciación acumulada	<u>-506.411</u>	<u>-15.363</u>	<u>0</u>	<u>-521.774</u>	<u>-6.961</u>	<u>-528.735</u>
Total	<u>609.015</u>	<u>-26.090</u>	<u>137.156</u>	<u>720.081</u>	<u>-1.677</u>	<u>718.404</u>

SECOYA S. A.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR LOS AÑOS TERMINADOS EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2013 Y 2012
 (Expresados en U. S. Dólares Americanos)

NOTA 9 – IMPUESTOS DIFERIDOS

El detalle de los impuestos diferidos, al 31 de diciembre, es como sigue:

	<u>2013</u>	<u>2012</u>
ACTIVOS POR IMPUESTOS DIFERIDOS:		
Jubilación patronal	<u>9.753</u>	<u>9.753</u>
Total	<u>9.753</u>	<u>9.753</u>
PASIVOS POR IMPUESTOS DIFERIDOS:		
Propiedad, planta y equipo	<u>28.293</u>	<u>20.640</u>
Total	<u>28.293</u>	<u>20.640</u>

NOTA 10 – OBLIGACIONES BANCARIAS

El detalle de las obligaciones bancarias, al 31 de diciembre, es como sigue:

	<u>2013</u>	<u>2012</u>
Obligaciones corrientes:		
Banco del Pichincha	0	36.228
Obligaciones a largo plazo:		
Banco del Pichincha	0	47.092
Banco de Guayaquil – Vencen en el año 2015	<u>17.459</u>	<u>45.564</u>
Total	<u>17.459</u>	<u>128.884</u>

NOTA 11– CUENTAS POR PAGAR

El detalle de las cuentas por pagar, al 31 de diciembre, es como sigue:

	<u>2013</u>	<u>2012</u>
Proveedores	2.895	7.164
Impuestos (1)	7.148	11.389
Sueldos y beneficios sociales	14.235	8.725
Otras cuentas por pagar	<u>23.530</u>	<u>49.007</u>
Total	<u>47.808</u>	<u>76.285</u>

(1)= Detalle de impuestos por pagar:

	<u>2013</u>	<u>2012</u>
Impuesto a la renta del año – Ver Nota 14		
Impuesto al valor agregado IVA	1.405	3.646
Retenciones en la fuente	2.317	7.141
Retenciones de IVA	<u>3.426</u>	<u>602</u>
Total	<u>7.148</u>	<u>11.389</u>

SECOYA S. A.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR LOS AÑOS TERMINADOS EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2013 Y 2012
 (Expresados en U. S. Dólares Americanos)

NOTA 12 – PASIVOS ACUMULADOS

El detalle de los pasivos acumulados, al 31 de diciembre, es como sigue:

	<u>2013</u>	<u>2012</u>
Participación de trabajadores	38.387	11.564
Impuesto a la renta	<u>47.135</u>	<u>14.722</u>
Total	<u>85.522</u>	<u>26.286</u>

NOTA 13 – PARTICIPACIÓN TRABAJADORES

La conciliación de la utilidad según estados financieros y la base de cálculo de la participación a trabajadores registrada en resultados es como sigue:

	<u>2013</u>	<u>2012</u>
Utilidad del año	<u>255.912</u>	<u>77.096</u>
15% Participación de trabajadores	<u>38.387</u>	<u>11.564</u>

NOTA 14 - IMPUESTO A LA RENTA

De conformidad con disposiciones legales, la tarifa para el impuesto a la renta, se estableció en el 22% para el año 2013 y el 23% para el año 2012.

La conciliación de la utilidad según estados financieros y la base de cálculo del impuesto a la renta 2013 y 2012, es como sigue:

	<u>2013</u>	<u>2012</u>
Utilidad contable	255.912	77.096
Menos		
15% participación trabajadores	38.387	11.564
Amortización de pérdidas	13.208	13.208
Más		
Gastos no deducibles	<u>9.932</u>	<u>11.685</u>
Base imponible	214.249	64.009
Impuesto a la renta (22% y 23%)	<u>47.135</u>	<u>14.722</u>
Anticipo del año corriente	<u>10.423</u>	<u>10.233</u>
Impuesto a la renta (el mayor)	<u>47.135</u>	<u>14.722</u>
Menos		
Retenciones en la fuente	<u>11.476</u>	<u>12.335</u>
Impuesto a la renta por pagar	<u>35.659</u>	<u>2.387</u>

SECOYA S. A.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR LOS AÑOS TERMINADOS EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2013 Y 2012
 (Expresados en U. S. Dólares Americanos)

NOTA 15 – PROVISIÓN PARA JUBILACIÓN PATRONAL Y DESAHUCIO

El Movimiento de la provisión para jubilación patronal y el desahucio en el año 2013, es como sigue:

	Saldo Final 2012	Pagos	Provisión del año	Saldo Final 2013
Provisión para jubilación Patronal	48.659	-42.090	31.328	37.897
Provisión para desahucio	<u>18.614</u>	<u>-619</u>	<u>0</u>	<u>17.995</u>
Total	<u>67.273</u>	<u>-42.709</u>	<u>31.328</u>	<u>55.892</u>

NOTA 16 – CAPITAL SOCIAL

En el año 2011, se aumentó el capital social en \$97.000 con las utilidades reinvertidas del año 2010, (de \$685.000,00 a \$ 782.000,00), por lo que desde esa fecha, el capital social de la compañía asciende a \$782.000,00 y está constituido por 782.000 acciones de U.S. \$ 1,00 cada una.

NOTA 17 – RESULTADOS ACUMULADOS POR ADOPCION DE NIIFs

Representa los valores de la aplicación de NIIFs por primera vez en el año 2012, según las correspondientes resoluciones emitidas por parte de la Superintendencia de Compañías del Ecuador.

El saldo acreedor de esta cuenta puede ser capitalizado total o parcialmente, en la parte que exceda al valor de las pérdidas acumuladas y las del último ejercicio económico concluido, si las hubieren, también puede ser utilizado en absorber pérdidas, o devuelto en el caso de liquidación de la compañía.

El saldo deudor puede ser absorbido por los resultados acumulados, y los del último ejercicio económico, si los hubiere.

NOTA 18 – SEGMENTOS DE OPERACIONES

Los segmentos de operaciones sobre los que informa la compañía de acuerdo a las NIIFs, son los siguientes:

	AL 31 dic.2013		AL 31 dic. 2012	
	Ventas	Costo y Gastos	Ventas	Costo y Gastos
Alquiler de equipos	700.315	546.377	777.936	716.707
Transporte	<u>31.805</u>	<u>24.816</u>	<u>37.771</u>	<u>34.798</u>
Total	<u>732.120</u>	<u>571.193</u>	<u>815.707</u>	<u>751.505</u>

SECOYA S. A.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR LOS AÑOS TERMINADOS EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2013 Y 2012
(Expresados en U. S. Dólares Americanos)

NOTA 19 – GASTOS DE PERSONAL

El detalle de los gastos de personal, al 31 de diciembre, es como sigue:

	<u>2013</u>	<u>2012</u>
Sueldos y salarios	106.594	130.864
Beneficios sociales	105.700	132.446
Aportes al IESS	<u>18.607</u>	<u>14.212</u>
Total	<u>230.901</u>	<u>277.522</u>

NOTA 20 – EVENTOS SUBSECUENTES

Entre el 31 de diciembre del 2013 y la fecha de emisión de los estados financieros, no han sucedido situaciones, que a criterio de la administración de la Compañía, pudieran tener un efecto significativo sobre los estados financieros auditados. Los estados financieros del ejercicio económico 2013, fueron aprobados por la junta general ordinaria de accionistas, el 26 de abril del 2014.


Santiago Anzola Cárdenas
Representante Legal


Hugo Patricio Arroyo Salas
Contador General