

EQUIMACONCIV S.A
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017
(EXPRESADO EN DOLARES)

CONTENIDO	PAGINA No.
• Índice	1
• Nota a los Estados Financieros	2 - 8

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS EQUIMACONCIV S.A

1.- OPERACIONES

La Compañía **EQUIMACONCIV S.A.** Se constituyó en Guayaquil- Ecuador, mediante Escritura Pública otorgada ante el Notario Trigésimo del Cantón Guayaquil, el 12 de Diciembre del 2007; fue aprobada por la Superintendencia de Compañías mediante Resolución No. 0008300 el 19 DE DICIEMBRE DEL 2007. Se dedica a la Actividad de Alquiler de Maquinarias y Equipos de Construcción.

CRITERIOS DE NEGOCIO EN MARCHA

Los estados financieros se preparan normalmente sobre la base de sus transacciones económicas y continuará sus actividades de operación dentro del futuro previsible. Por lo tanto, se asume que la empresa no tiene intención ni necesidad de liquidar o cortar de forma importante la escala de sus operaciones. Si tal intención o necesidad existiera, los estados financieros pueden tener que prepararse sobre una base diferente y, si así fuera, se revelará información sobre la base utilizada en ellos.

2.- POLITICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS

A.- Bases de presentación de los estados financieros

Los estados financieros están preparados y presentados de acuerdo con Normas Internacionales de Información Financiera, adoptadas por la Superintendencia de Compañías mediante Resolución No. 06.Q.ICI-004, publicada en el Registro Oficial 348 del 3 de Septiembre del 2006; esta entidad de control ratificó posteriormente la adopción de las NIIF en el suplemento del Registro Oficial No. 378 del 10 de Julio del 2008 y mediante resolución de la Superintendencia de Compañías No. 08.G.DSC del 20 de Noviembre del 2008, estableció el cronograma de implementación de las Normas Internacionales de Información Financiera – NIIF para PYMES para la entidad, los primeros estados financieros bajo NIIF al 31/12/12 y el periodo de transición es el año 2011.

Según Resolución No. 08.G.DSC.010 de 2008.11.20, el Tercer Grupo de compañías que aplicara NIIF a partir del 1 de Enero del 2012, son todas aquellas que al 31 de Diciembre de 2007, sus activos totales eran inferiores a US \$ 4, 000,000.00

Al haber emitido el IASB la NIIF para las PYMES en julio 2009, con Resolución No. SC.INPA.UA.G-10.005 de 2010.11.05, R.O. No. 335 de 2010.12.07, se estableció la clasificación de compañías en el país, en Micro, Pequeñas, Medianas y Grandes.

Los estados financieros preparados bajo NIIF para PYMES, han sido formulados por los administradores de la entidad con el objetivo de mostrar la

imagen fiel del estado de situación financiera, estado de resultado integral, estado de cambio en el patrimonio y estado de flujos de efectivo.

Por lo descrito en el párrafo que antecede, las políticas contables que adopta las Compañías, las cuales están de acuerdo con las normas internacionales contabilidad requieren que la Administración efectúe ciertas estimaciones y utilice ciertos supuestos para determinar la valuación de algunas de las partidas incluidas en los Estados financieros y para efectuar las revelaciones que se requiere presentar en los mismos. Aun cuando pueden llegar a diferir de su efecto final, la administración considera que las estimaciones y supuestos utilizados fueron adecuados.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS EQUIMACONCIV S.A

B.- Efectivo y Equivalente de Efectivo.

Comprende el Efectivo en Caja y los saldos que se mantienen en las cuentas corrientes en Instituciones Bancarias. Estos valores se miden al costo de la transacción inicial y se reconocerán por su periodo de vencimiento no mayor a 3 meses desde su fecha de adquisición.

Por concepto de efectivo se mostrara dentro de los estados financieros en una cuenta específica que determine su condición y naturaleza dentro del activo corriente.

C.- Activos Financieros –

La Empresa medirá las Cuentas por Cobrar inicialmente al precio de la transacción o valor razonable.

Generalmente sus cobranzas nos exceden los 180 días y solo en el evento de que esto ocurra, se medirán al costo amortizado bajo el método del interés efectivo. Se revisaran las estimaciones de cobro y se ajustaran el importe en libros de las cuentas por cobrar para reflejar los flujos de efectivo reales y estimados ya revisados.

Existen Compañías Relacionadas y Provisión para cuentas Incobrables por el año transcurrido...

D.- Inventarios.-

Este rubro que en este año se reconoce corresponde a materiales y repuestos utilizados en la maquinaria que forma parte de propiedad planta y equipo de la compañía, los mismos que serán mermados según se los vaya utilizando.

E.- Propiedades, planta y equipos.-

En este rubro se registran los activos tangibles que se mantienen para uso de las operaciones de la empresa, así mismo se prevé usarlo más de un periodo contable.

EQUIMACONCIV S.A, reconoce como activo de propiedad planta y equipos, siempre que sea probable que estos generen beneficios económicos futuros; paralelamente que el costo de dichos activos puedan medirse con fiabilidad.

La empresa revelara:

Cada una de las clasificaciones del PPE que la gerencia considere apropiada.

Base de medición utilizada, vida útil de cada segmento de PPE.

Importe en Libros de costo y su depreciación acumulada al principio y final del periodo contable que se informa.

Un reporte de conciliación que se demuestre el saldo inicial, las adiciones por compras, disposiciones por retiros y otros cambios.

En lo que respecta a la depreciación:

Reconocerá el desgaste en el Estado de Resultado del periodo contable.

Informar que se deprecia el bien desde la fecha que ingresa a operar.

El método de depreciación a usar; método lineal, unidades de producción, decreciente o de años dígitos, el que aplique dependiendo del tipo de activo a usarse.

F.- Cuentas y Documentos por Pagar.-

Se reconoce una Cuenta y Documento por Pagar cuando como consecuencia de un acto comercial tiene la obligación legal de pagarlo, e inicialmente lo mide la precio de la transacción incluido los costos de ella.

La empresa reconoce Cuentas por Pagar por Proveedores Locales.

G.- Reconocimiento de ingresos.-

Los ingresos ordinarios se reconocen cuando se produce la entrada bruta de beneficios económicos originados en el curso normal de las actividades ordinarias de la empresa durante el ejercicio, siempre que dicha entrada de beneficios provoque un incremento en el patrimonio neto que no esté relacionado con las aportaciones de los propietarios de ese patrimonio y estos beneficios pueden ser valorados con fiabilidad, y será reconocido el ingreso como tal una vez entregado el servicio y recibido como tal el ingreso, de darse el caso de dar el servicio y no recibir como tal el ingreso este no será reconocido hasta tener el pago.

El ingreso se expone neto, de impuesto, descuentos o devoluciones.

H.- Reconocimiento de costos y gastos.-

Los costos y gastos son registrados basándose en el principio del devengado, es decir, todos los gastos son reconocidos en el momento que se conoce el uso o recepción de un bien o servicio.

I.- Impuesto a la Renta año 2017.-

La empresa cancela sobre la utilidad generada del ejercicio después del cálculo de la participación a trabajadores, un importe correspondiente al 22% por impuesto a la renta, tal como está establecido en la Ley de Régimen Tributario Interno, cuyos porcentajes fueron disminuyendo un punto a partir del año 2010 que era del 25%.

3.- EFECTIVO Y EQUIVALENTE DE EFECTIVO

Al 31 de Diciembre del 2017, está compuesto como sigue:

DETALLE	2016	2017
CAJA CHICA	500.00	600.00
CAJA GENERAL	0.00	0.00
BANCOS		
BANCO PICHINCHA CTA CTE	7,310.40	2,260.77
TOTAL	7,810.40	2,860.77

Los dineros de la empresa no tienen restricción.

4.- ACTIVOS FINANCIEROS

Al 31 de Diciembre del 2017, está compuesto como sigue:

DETALLE	2016	2017
CUENTAS POR COBRAR	262,083.17	272,109.39
DOCUMENTOS POR COBRAR	0.00	0.00
(MENOS PROV. CTAS INCOBRABLES	0.00	0.00
TOTAL	262,083.17	272,109.39

5.- INVENTARIO

Al 31 de Diciembre del 2017, está compuesto como sigue:

DETALLE	2016	2017
MATERIALES Y REPUESTOS	4,562.10	8,250.00
TOTAL	4,562.10	8,250.00

6.- IMPUESTOS CORRIENTES

El movimiento de los Impuestos Corrientes al 31 de Diciembre del 2017 es como sigue:

DETALLE	2016	2017
CREDITO TRIBUTARIO (IVA)	434.09	68.88
CREDITO TRIBUTARIO (I.R.)	17,541.28	20,317.96
TOTAL	17,975.37	20,386.84

7.- PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPOS

La Propiedad Planta y Equipo de la compañía al 31 de Diciembre del 2017 está conformada de la siguiente manera:

DETALLE	2016	2017
TERRENO	0.00	0.00
MAQUINARIA Y EQUIPOS	325,716.76	325,716.76
MUEBLES Y ENSERES	1,926.40	1,926.40
EQUIPO DE COMPUTACION	2,828.00	2,828.00
VEHICULOS	120,950.00	120,950.00
(-) DEPRECIACION ACUMULADA	-379,593.89	-388,792.53
TOTAL	71,827.27	62,628.63

8.- CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR

Al 31 de Diciembre del 2017, está compuesto como sigue:

DETALLE	2016	2017
IESS	1,835.47	2,456.31
15% PARTICIPACION TRABAJADORES	664.81	687.98
S.R.I. IMPUESTOS	55.95	1,092.00
CONSTRUMAGICA	0.00	698.69
PROVEEDORES VARIOS	789.20	0.00
TOTAL	3,345.43	4,934.98

9.- OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS

Esta cuenta está compuesta al 31 de Diciembre del 2017 por:

DETALLE	2016	2017
BANCO PICHINCHA	0.00	0.00
TOTAL	0.00	0.00

10.- PASIVO NO CORRIENTE A LARGO PLAZO

Las transacciones con compañías relacionadas, se respaldan y efectúan en los mismos términos y condiciones equiparables a otros de igual especie, realizadas con terceros. Se da inicio al pago de préstamo de los accionistas con sus respectivos intereses según tabla de amortización y con la aprobación de todos los accionistas presentes en una reunión en la sede social de la compañía.

DETALLE	2016	2017
REYES PINCAY COLON IDER	97,745.53	95,697.52
REYES PEÑAFIEL CECILIA ISABEL	11,300.00	10,776.33
REYES PEÑAFIEL CRISTINA ISABEL	11,400.00	10,871.70
REYES PEÑAFIEL CYNTHIA ISABEL	11,698.00	11,155.89
TOTAL	132,143.53	128,501.44

11.- CAPITAL SOCIAL

El Capital Social de la Compañía EQUIMACONCIV S.A está conformado de la siguiente manera:

ACCIONISTAS ACCIONES/PARTIC.	%	C.I- PASAPORTE	NACIONALIDAD
REYES PINCAY COLON IDER 700	70%	0905415535	ECUATORIANA
REYES PEÑAFIEL CRISTINA ISABEL 10%		0924854565	ECUATORIANA 100
REYES PEÑAFIEL CECILIA ISABEL 10%		0924805187	ECUATORIANA 100
REYES PEÑAFIEL CYNTHIA ISABEL 10%		0924854573	ECUATORIANA <u>100</u>

1.000

1

**1.-ERI .- CONCILIACION TRIBUTARIA
EQUIMACONCIV S.A.**

	2017
UTILIDAD NETA	\$ 4,586.53
(-)15% TRAJADORES	687.98
(-)OTRAS RENTAS EXENTAS	0.00
UTILIDAD ANTES IMPTO RENTA	\$ 3,898.55
(+) GTOS DEDUCIBLES EN EL PAIS	
GASTO NO DEDUCIBLES	0.00
TOTAL DEDUC. EN EL PAIS	\$ 0.00
UTILIDAD GRAVABLE	\$ 3,898.55
(-) ANTICIPOS	0.00
(-) RETENC. FUENTE DEL IR	2,776.68
IMPUESTO A LA RENTA POR PAGAR	0.00
UTILIDAD	\$ 3,898.55

2.-ERI.- Participación a Trabajadores 2017.-

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

DETALLE	2016	2017
15% PARTICIPACION TRABAJADORES	664.81	687.98
TOTAL	664.81	687.98