

ING. RICARDO VALENCIA COBOS
AUDITOR INDEPENDIENTE
GUAYAQUIL - ECUADOR
Casilla No. 10736

COMPAÑÍA EQUIPOS Y RENTAS - EQUIRENT S.A.

DICTAMEN DEL AUDITOR INDEPENDIENTE Y ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2011 Y 2010.



BA

Ing. Ricardo Valencia Cobos
Auditor Independiente

EQUIPOS Y RENTAS – EQUIRENT S.A.

Estados financieros al 31 de diciembre del 2010 y 2011

INDICE

	Página No.
Informe del auditor independiente	1
Estado de Situación Financiera - Activos	3
Balance de Situación Financiera– Pasivo y Patrimonio	4
Estado de Resultados	5
Estado de Cambios en el Patrimonio	6
Estado de Flujo de Efectivo	
Notas a los estados financieros	



Ing. Com. CPA. Ricardo Valencia Cobos
Auditor Independiente.
Guayaquil – Ecuador

INFORME DEL AUDITOR INDEPENDIENTE

A los señores Accionistas de

EQUIPOS Y RENTAS – EQUIRENT S.A.

Dictamen sobre los estados financieros

1. He auditado los estados financieros adjuntos de **EQUIPOS Y RENTAS – EQUIRENT S.A.**, que comprenden los estados de situación financiera al 31 de diciembre del 2011 y 2010, y los correspondientes estados de resultados, de cambios en el patrimonio de accionistas y flujos de efectivo por los años terminados el 31 de diciembre del 2011 y 2010, así como el resumen de políticas contables significativas y otras explicativas.

Responsabilidad de la gerencia sobre los estados financieros

2. La Gerencia de la compañía es responsable de la preparación y presentación razonable de los estados financieros de conformidad con las Normas Ecuatorianas de Contabilidad (NEC). Esta responsabilidad incluye: el diseño, implementación y mantenimiento de controles internos relevantes para la preparación y presentación razonable de los estados financieros para que estén libres de errores materiales, ya sea como resultado de fraude u error, así como la selección y aplicación de políticas contables apropiadas, y la determinación de estimaciones contables razonables de acuerdo con las circunstancias.

Responsabilidad del auditor

3. Nuestra responsabilidad es la de expresar una opinión sobre los estados financieros adjuntos, basados en nuestra auditoría. Nuestra auditoría fue realizada de acuerdo con Normas Internacionales de Auditoría. Tales normas requieren que cumplamos con requerimientos éticos, y que planifiquemos y realicemos la auditoría para obtener una seguridad razonable de que los estados financieros no contienen manifestaciones erróneas de importancia relativa.



RC

4. Una auditoria comprende la ejecución de procedimientos para obtener evidencia de auditoría sobre los saldos y las revelaciones presentadas en los estados financieros. Los procedimientos seleccionados dependen del juicio del auditor, que incluyen la evaluación del riesgo de que los estados financieros contengan distorsiones importantes, debido a fraude o error.

Al efectuar esta evaluación de riesgo, el auditor toma en consideración los controles internos relevantes de la compañía, para la preparación y presentación razonables de los estados financieros, con el fin de diseñar procedimientos de auditoría de acuerdo con las circunstancias, pero no con el propósito de expresar una opinión sobre la efectividad del control interno de la compañía. Una auditoria también comprende la evaluación de las políticas y principios contables utilizados y de la razonabilidad de las estimaciones contables realizadas por la Gerencia, así como una evaluación de la presentación general de los estados financieros.

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

Opinión

6. En mi opinión, los estados financieros antes mencionados, presentan razonablemente en todos sus aspectos significativos, la situación financiera de **EQUIPOS Y RENTAS - EQUIRENT S.A.**, al 31 de diciembre del 2011 y 2010, y los resultados de sus operaciones, estado de cambio en el patrimonio de accionistas y sus flujos de efectivo por los años terminados el 31 de diciembre del 2011 y 2010, de acuerdo con Normas Ecuatorianas de Contabilidad, y descritos en las Notas No. 2 en adelante.

A la fecha del informe de auditoría, la empresa desarrolló el plan de implementación y preparó la conciliación patrimonial que fue diseñado por asesores externos, el mismo que fue presentado en el año 2011 a la Superintendencia de Compañías del Ecuador, dando cumplimiento a lo establecidos en las regulaciones dictadas por este ente de control societario.

Guayaquil, Mayo 22 del 2012.



CPA. Ricardo P. Valencia Cobos
Auditor Independiente
SC-RNAE No. 100
Reg. Cont. 8633



EQUIPOS Y RENTAS - EQUIRENT S.A.
BALANCE GENERAL
Al 31 de diciembre del 2011

ACTIVO
(En dólares)

CORRIENTE:	Notas	2010	2011
Caja y bancos	3	100.529,51	31.899,24
Inversiones	3	-	400,00
Cuentas por Cobrar	4	516.279,59	929.774,39
Pagos Anticipados	5	302.456,45	291.573,31
Total Corriente:		<u>919.265,55</u>	<u>1.253.646,94</u>
NO CORRIENTE:			
ACTIVO FIJO:			
Propiedades y Equipos, neto:	6	<u>2.378.096,33</u>	<u>2.352.560,66</u>
TOTAL DEL ACTIVO:		<u>3.297.361,88</u>	<u>3.606.207,60</u>

Ver Nota a los estados financieros

EQUIPOS Y RENTAS - EQUIRENT S.A.
BALANCE GENERAL
Al 31 de diciembre del 2011

PASIVO Y PATRIMONIO
(En dólares)

<u>CORRIENTE:</u>	Notas	<u>2010</u>	<u>2011</u>
Cuentas por Pagar - Locales	7	2.287.650,48	2.210.605,23
Acreedores Varios	8	595.888,14	547.106,55
Pasivos Acumulados	9	5.428,48	24.285,67
Impuestos Fiscales	10	23.544,46	35.852,03
Oblig. Sociales y Fiscales	11	26.733,47	96.337,84
Préstamos accionistas	12	260.014,84	406.735,37
Obligaciones Bancarias	13	-	11.379,95
Total Corriente:		<u>3.199.259,87</u>	<u>3.332.302,64</u>
TOTAL DEL PASIVO:		<u>3.199.259,87</u>	<u>3.332.302,64</u>
<u>PATRIMONIO:</u>			
Capital Social	1	800,00	800,00
Reserva Legal		-	9.730,20
Utilidades Acumuladas		-	87.571,81
Utilidad presente ejercicio	14	97.302,01	175.802,95
Total Patrimonio:		<u>98.102,01</u>	<u>273.904,96</u>
TOTAL DEL PASIVO Y PATRIMONIO:		<u>3.297.361,88</u>	<u>3.606.207,60</u>

Ver Nota a los Estados Financieros.

EQUIPOS Y RENTAS - EQUIRENT S.A.
ESTADO DE PERDIDAS Y GANANCIAS
Al 31 de diciembre del 2011

(EN DOLARES)

<u>INGRESOS:</u>	<u>Notas</u>	<u>2.010</u>	<u>2011</u>
Ingresos - Ventas Netas	2	1.732.503,65	2.548.688,86
Costos de Ventas:	2	-510.812,89	-1.640.768,17
Utilidad Bruta:		<u>1.221.690,76</u>	<u>907.920,69</u>
<u>GASTOS OPERACIONALES:</u>	2		
Gastos de Administración.		-987.012,52	-607.394,51
Mantenim. De Equipos		-69.381,25	-25.409,74
Total Gastos de Operación:		<u>-1.056.393,77</u>	<u>-632.804,25</u>
UTILIDAD OPERACIONAL:		<u>165.296,99</u>	<u>275.116,44</u>
Otros Ingresos/(Egresos):			
Absorción Cred. Trib. Y Otros gastos		-13.624,70	-2.975,65
Ingresos Varios		958,31	-
Otros Ingresos(Egresos), neto:		<u>-12.666,39</u>	<u>-2.975,65</u>
Utilidad antes de Part. Empleados e Impto.		<u>152.630,60</u>	<u>272.140,79</u>
Participación a trabajadores:		-22.894,59	-40.821,12
Impuesto Renta sobre beneficios:		-32.434,00	-55.516,72
UTILIDAD NETA DEL EJERCICIO:		<u>97.302,01</u>	<u>175.802,95</u>

Ver nota a los estados financieros.

EQUIPOS Y RENTAS - EQUIRENT S.A.
ESTADO DE EVOLUCION DEL PATRIMONIO
Al 31 de diciembre del 2011 Y 2010
(En dólares)

	CAPITAL SOCIAL	RESERVA LEGAL	UTILIDADES ACUMULADAS	UTILIDAD EJERCICIO	TOTAL
Movimiento 2010:					
Saldo al 31-12-2009:	800,00	-	-	-176.944,82	-176.144,82
Pérdida año 2009 que se absorbe por accionistas de sus cuentas por entrega para capital de trabajo:				176.944,82	176.944,82
Utilidad presente ejercicio 2010:				97.302,01	97.302,01
Saldo al 31-12-2010:	800,00	-	-	97.302,01	98.102,01
Movimiento 2011:					
Transferencia de utilidad 2010 a reserva legal:		9.730,20		-9.730,20	-
Transferencia a utilidades acumuladas:			87.571,81	-87.571,81	-
Utilidad neta presente ejercicio del 2011:				175.802,95	175.802,95
Saldo al 31-12-2011:	800,00	9.730,20	87.571,81	175.802,95	273.904,96

Ver notas a los estados financieros

EQUIPOS Y RENTAS - EQUIRENT S.A.
ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO
Al 31 de Diciembre del 2010 y 2011
(En dólares)

	<u>2010</u>	<u>2011</u>
<u>FLUJO POR ACTIVIDADES DE OPERACIÓN</u>		
Efectivo recibido por Clientes	1.427.537,65	2.257.251,70
Pagado a Proveedores, Empleados y Otros	-2.074.621,00	-1.631.205,33
Otros Ingresos	958,31	
Flujo recibido (pagado) por Actividad de Operación:	<u>-646.125,04</u>	<u>626.046,37</u>
<u>FLUJO POR ACTIVIDAD DE INVERSION</u>		
Compra de maquinaria y vehiculos de operaciòn	-3.045,15	-706.056,59
Flujo neto pagado por actividad de Inversiòn	<u>-3.045,15</u>	<u>-706.056,59</u>
<u>FLUJO POR ACTIVIDAD DE FINANCIAMIENTO</u>		
Entrega de Accionistas para capital de trabajo	284.446,32	
Compra de maquinaria y vehiculos operativos		11.379,95
Flujo (pagado) recibido por Financiamiento:	<u>284.446,32</u>	<u>11.379,95</u>
Aumento (disminuciòn) en el Flujo de efectivo:	-364.723,87	-68.630,27
Efectivo al Inicio del Ejercicio:	465.253,38	100.529,51
Efectivo al final del Ejercicio:	<u>100.529,51</u>	<u>31.899,24</u>

Ver nota a los estados financieros.

EQUIPOS Y RENTAS - EQUIRENT S.A.
ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO
Conciliación de la Utilidad Neta con la caja neta
proveniente de las actividades de operación.
Al 31 de diciembre del 2010 y 2011

(En dólares)

	<u>2010</u>	<u>2011</u>
Utilidad del Ejercicio:	97.302,01	175.802,95
Más/Menos Ajustes que no corresponden a desembolsos o ingresos de efectivo:		
Depreciación de activos fijos	296.542,52	334.970,69
Baja activos fijos por retiros (al costo)	-	396.621,57
Provisión por deterioro cuentas por cobrar	-	8.492,56
Provisión gastos nóminas de personal	-	54.563,42
Porción Iva proporcional que se absorbe a gastos	12.109,37	-
Provisión Partic. Empleados e Impto. Renta Compañía	55.328,59	96.337,84
Sub-total:	<u>461.282,49</u>	<u>1.066.789,03</u>
Cambios en Activos y Pasivos:		
(Aumento) disminución cuentas por cobrar	-304.966,00	-291.437,16
(Aumento) disminución pagos anticipados	-	-19.583,96
(Aumento) disminución deudores	7.589,26	-130.556,80
(Aumento) disminución en Imptos. Fiscales	-103.669,62	30.473,70
Aumento (disminución) en cuentas por pagar	-726.812,00	-21.762,16
Aumento (disminución) pasivos acumulados	1.713,12	18.857,19
Aumento (disminución) Benef. Empleados e Impto. Renta	18.737,71	-26.733,47
Sub-total:	<u>-1.107.407,53</u>	<u>-440.742,66</u>
Efectivo (pagado) recibido por Actividad de Operación:	<u>-646.125,04</u>	<u>626.046,37</u>

Ver nota a los estados financieros.

EQUIPOS Y RENTAS – EQUIRENT S.A.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
Al 31 de Diciembre del 2011

(En dólares)

1) DESCRIPCION DE LA COMPAÑÍA:

a) Constitución y objetivo:

En la ciudad de Guayaquil, Provincia del Guayas, República del Ecuador, el 23 de Septiembre del año 2008, se constituyó la Compañía Anónima denominada **EQUIPOS Y RENTAS, EQUIRENT S.A.**, con un capital autorizado de **US \$ 1.600,00** dólares de los Estados Unidos de América, con el objeto de dedicarse principalmente a la construcción y edificación de obras civil de todo tipo, de carreteras, caminos vecinales, muelles, diques, pilotajes, túneles, movimientos de tierra y en general todo tipo de proyectos inmobiliarios, urbanísticos y de construcción. También se dedicará al alquiler de maquinarias, máquinas y transporte pesado de todo tipo.

El plazo de duración de la empresa es de cien años, contados a partir de la inscripción de la escritura de constitución de la compañía en el registro mercantil. El capital social de la empresa es de **US \$ 800,00** dólares de los Estados Unidos de América, divididos en ochocientas acciones ordinarias y nominativas de un dólar cada una, capital que podrá ser aumentado mediante resolución de la Junta General de Accionistas. El importe del capital social antes mencionado, está vigente al cierre del presente ejercicio 2011.

2) PRINCIPALES PRINCIPIOS Y/O POLITICAS CONTABLES

Las compañías en el Ecuador están reguladas por distintos entes de control como el Servicio de Rentas Internas y la Superintendencia de Compañías, y normadas contablemente por la Federación Nacional de Contadores del Ecuador. Las disposiciones técnicas que emiten esas instituciones no coinciden en todos sus aspectos, las que hacen que tengan una primacía las normas emitidas por el Servicio de Rentas Internas y la Superintendencia de Compañías, en ese orden, relegándose la aplicación de las políticas contables normadas por la Federación Nacional de Contadores. Este comportamiento origina desviaciones en la aplicación de las normas contables establecidas en el Ecuador, principalmente en lo relacionado con determinados registros y contabilización como la aceptación de activar determinados cargos diferidos e intangibles que normalmente se registran en gastos de operación de acuerdo con normas internaciones de contabilidad.

Los registros contables se preparan en dólares americanos a partir del primero de Abril del 2000, de acuerdo con los principios contables en el Ecuador y las disposiciones emanadas por la Superintendencia de Compañías y el Servicio de Rentas Internas, que son utilizadas en la preparación de los estados financieros.

PRINCIPALES POLITICAS CONTABLES

A continuación mencionamos los principios contables más importantes que se han utilizado para preparar los estados financieros:

Propiedades y Equipos

Compuestos por Edificios e Instalaciones, Maquinaria y Equipos, Muebles y Enseres, Equipos de Computación y Vehículos; se valúan al costo de compra o de adquisición, el que no supera al valor de mercado o razonable.

Depreciación.

La depreciación es calculada sobre los valores originales en base al método de línea recta y en función de la vida útil estimada de los respectivos activos, que tiene duración entre 5 y 10 años, excepto los equipos electrónicos de datos, que se deprecian al 33% anual conforme a la Ley de Impuesto a la Renta.

Mantenimiento, reparaciones, renovación y mejoras:

Los gastos de mantenimiento y reparaciones se cargan a los resultados del ejercicio. Los costos de renovación y mejoras de importancia o materialidad que alarguen la vida de los activos, se consideran como adiciones de activos fijos.

Ingresos y Gastos

La empresa prepara sus estados financieros bajo la base contable de acumulación. Los **Ingresos** se reconocen una vez que la empresa factura los bienes o servicios vendidos y pasa el control de los mismos a terceros; Los **gastos**, cuando estos se reconocen por los bienes o servicios recibidos por la empresa de parte de los proveedores, al margen de la fecha cuando se cancelen.

Participación a Trabajadores e Impuesto Renta

La compañía, en caso de generar utilidades, está sujeta al pago del 15% por concepto de participación a trabajadores y del 25% de impuesto a la renta, de acuerdo a disposiciones legales vigentes. Para el año terminado al 31 de diciembre del 2011, la tasa establecida por el Servicio de Rentas Internas es del 24%. Estas obligaciones sociales y tributarias las cancela en el primer cuatrimestre del siguiente año, con cargo a los resultados acumulados.

3. BANCOS

Al 31 de diciembre del 2010 y 2011 el movimiento de estas cuentas se detallan a continuación:

	<u>2010</u>	<u>2011</u>
Caja General	800,00	800,00
Caja Chica	480,00	550,00
Banco del Pichincha	99.249,51	30.549,24
TOTAL:	<u>100.529,51</u>	<u>31.899,24</u>

Estos fondos se encuentran libres de gravámenes y sin restricción alguna.

INVERSIONES

Al 31 de diciembre del 2011, este rubro comprende una participación de 400 acciones nominativas de un dólar cada una, con monto de **US \$ 400,00** dólares en la compañía Regilider S.A., acreencia que los accionistas pagaron de su propio peculio, cuya inversión se originó recién en el presente ejercicio 2011.

4. CUENTAS POR COBRAR

Al 31 de diciembre del 2010 y 2011, este rubro comprende los valores a favor de la compañía por concepto de ventas, servicios y contratos realizados con entes determinados, en desarrollo del objeto social así como la financiación de los mismos. Incluyen préstamos a empleados y otros anticipos a terceros por servicios pendientes de recibir de parte de la empresa. Su detalle es el siguiente:

(Ver detalle en siguiente página).

CUENTAS POR COBRAR:

	<u>2010</u>	<u>2011</u>
Cuentas por Cobrar - Facturas	351.934,99	262.181,11
Consortio Equirent Oss	154.514,44	201.652,64
Varios deudores	2.555,00	63.064,09
Empleados	1.961,16	612,57
Anticipos proveedores locales	5.314,00	29.572,10
Diteca S.A. (a)	-	381.184,44
Suman:	<u>516.279,59</u>	<u>938.266,95</u>
Menos: Provisión por deterioro:	-	- 8.492,56
TOTAL:	<u>516.279,59</u>	<u>929.774,39</u>

(a) Compañía relacionada cuya deuda se origina por la venta que realiza en la prestación de servicios de alquiler de maquinaria y otros.

El movimiento de la provisión para cuentas malas se inicia recién en el año 2011, previa evaluación de la gerencia en provisionar este monto en previsión de posible morosidad en su cartera. Su contrapartida es una cuenta de resultados.

5. PAGOS ANTICIPADOS

Al 31 de diciembre del 2010 y 2011, este rubro incluye el valor de los anticipos de impuestos sobre retenciones efectuadas a la empresa a cargo de la entidad tributaria y a favor del contribuyente, así como el crédito tributario por el impuesto al valor agregado para aplicar a futuros pagos. Incluye también pagos por pólizas sobre activos fijos que tiene vigencia de un año y cuyo proveedor es la empresa Mafre Atlas.

Su descomposición es la siguiente:

	<u>2010</u>	<u>2011</u>
Anticipo retención 1% para Renta	16.725,41	62.469,28
Impuesto 12% al Valor Agregado	236.993,46	160.782,49
Retención 70% en la fuente	48.737,58	48.737,58
Seguros pagados por adelantados	-	19.583,96
TOTAL:	<u>302.456,45</u>	<u>291.573,31</u>

6. PROPIEDADES Y EQUIPOS

Al 31 de diciembre del 2011, este rubro representa los activos tangibles adquiridos que se emplean en forma permanente para la producción o suministro de otros bienes y servicios, para arrendarlos o usarlos en la administración del ente económico, cuya vida útil excede de un año. Su rubro más significativo está dado por el rubro de maquinaria y equipo de trabajo.

Sobre estos rubros no existen gravamen alguno o restricción en su uso y son de libre movimiento operacional. La descomposición y movimiento por los años 2010 y 2011 se detallan en la siguiente página 14.

7. CUENTAS POR PAGAR – LOCALES

Al 31 de diciembre del 2010 y 2011, en este rubro se presenta el valor de las obligaciones a cargo de la compañía por concepto de adquisición de bienes para el proceso productivo en desarrollo de las operaciones relacionadas con el objeto social.

	<u>2010</u>	<u>2011</u>
Proveedores Nacionales	537.347,09	507.245,79
Diteca S.A. (a)	1.587.659,10	1.596.609,43
Teojama Comercial (b)	144.842,37	52.186,59
Provisión gastos por pagar	17.801,92	54.563,42
TOTAL:	<u>2.287.650,48</u>	<u>2.210.605,23</u>

(a) Proveedor de maquinaria pesada, repuestos y servicios de taller, con deuda que vence hasta diciembre del 2012 y está garantizado su pago bajo contrato con reserva de dominio en lo relacionado a maquinaria.

(b) Proveedor de 4 volquetas marca Hino, cuya deuda vence en diciembre del 2012, la misma que se encuentra garantizada bajo prenda comercial.

8. ACREEDORES VARIOS

Al 31 de diciembre del 2010 y 2011, este rubro comprende lo siguiente:

	<u>2010</u>	<u>2011</u>
Equitransa S.A. (a)	500.000,00	500.000,00
Otros Acreedores (b)	95.888,14	47.106,55
TOTAL:	<u>595.888,14</u>	<u>547.106,55</u>

(a) Corresponden a entregas de parte de este acreedor para realizar trabajos proyectados que seguirán dentro del plan operativo de la empresa hasta fines del año 2012.

EQUIPOS Y RENTAS - EQUIRENT S.A.

Nota # 6

PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPOS:

Los activos fijos al 31 de diciembre del 2010 y 2011, comprenden:

(En dólares)					
AL COSTO:	Saldo al	Adiciones	Transf. y/o	Total al	% de
	31/12/2009	y/o retiros	retiros	31/12/2010	Depreciac.
Edificios e Instalaciones	61.023,03	-	-	61.023,03	5%
Maquinarias y Equipos	1.051.892,86	1.201.086,06	-62.000,00	2.190.978,92	10
Muebles y Enseres	1.250,00	3.045,15	-	4.295,15	10
Eq. De Computación	3.299,00	-	-	3.299,00	33
Vehículos	469.631,80	-	-	469.631,80	20
Total Costo:	1.526.073,66	1.204.131,21	-62.000,00	2.729.227,90	
Depreciación Acumulada:	-54.589,05	-296.542,52	-	-351.131,57	
Activos fijos, netos:	1.471.484,61	907.588,69	-62.000,00	2.378.096,33	

Movimiento año 2011:

AL COSTO:	Saldo al	Adiciones	Transf. Ajustes	Total al	% de
	31/12/2010	y/o retiros	y/o retiros	31/12/2011	Depreciac.
Edificios e Instalaciones	61.023,03	-	5,99	61.029,02	5%
Maquinarias y Equipos	2.190.978,92	536.682,56	-475.355,00	2.252.306,48	10
Muebles y Enseres	4.295,15	240,54	-	4.535,69	10
Eq. De Computación	3.299,00	-	-	3.299,00	33
Vehículos	469.631,80	169.133,49	-14.660,90	624.104,39	20
Total Costo:	2.729.227,90	706.056,59	-490.015,90	2.945.274,58	
Depreciación Acumulada:	-351.131,57	-334.976,68	93.394,33	-592.713,92	
Activos fijos, netos:	2.378.096,33	371.079,91	-396.621,57	2.352.560,66	

Ver nota a los estados financieros.

Pag. 14

(b) Varios clientes que han anticipado valores a obras a realizar de parte de Equirent S.A., para el año 2012.

9. PASIVOS ACUMULADOS

Al 31 de diciembre del 2010 y 2011, las obligaciones laborales comprenden el valor de los pasivos a favor de los trabajadores, originados en virtud de la existencia de una relación laboral, legal y reglamentaria cuyo detalle es el siguiente:

	2010	2011
Retenciones con el IESS	1.022,53	4.277,12
Décimo tercer sueldo	337,50	4.270,78
Décimo cuarto sueldo	782,97	5.111,81
Vacaciones	3.005,50	9.324,66
Otros haberes con empleados	279,98	1.301,30
TOTAL:	5.428,48	24.285,67

El movimiento de los pasivos acumulados en los años 2010 y 2011 es el siguiente:

Año 2010:	Inicio 2009	Pagos	Provisiones	Saldo 2010
Retenciones con IESS	1.533,42	- 18.120,29	17.609,40	1.022,53
Décimo tercer sueldo	781,52	- 5.569,85	5.125,83	337,50
Décimo cuarto sueldo	624,97	- 1.545,33	1.703,33	782,97
Vacaciones	642,22	- 306,27	2.669,55	3.005,50
Otros haberes al personal	133,23	- 239,65	386,40	279,98
TOTAL:	3.715,36	- 25.781,39	27.494,51	5.428,48

Año 2011:	Inicio 2011	Pagos	Provisiones	Saldo 2011
Retenciones con IESS	1.022,53	- 58.924,94	61.727,89	3.825,48
Décimo tercer sueldo	337,50	- 19.038,28	22.971,56	4.270,78
Décimo cuarto sueldo	782,97	- 6.374,90	10.703,74	5.111,81
Vacaciones	3.005,50	- 4.863,14	11.182,30	9.324,66
Otros haberes al personal	279,98	-	853,43	1.133,41
Fondo de Reserva	-	- 1.123,49	1.575,13	451,64
Otros	-	-	167,89	167,89
TOTAL:	5.428,48	- 90.324,75	109.181,94	24.285,67

10. IMPUESTOS FISCALES

Al 31 de diciembre del 2010 y 2011, estas cuentas se detallan a continuación:

	<u>2010</u>	<u>2011</u>
Rentenciones Iva 30%	12.554,19	11.873,08
Rentenciones Iva 70%	3.750,78	13.915,07
Rentenciones 1%, 2%, 8%, Fuente	6.880,94	9.705,33
Retención Impto. A empleados	358,55	358,55
TOTAL:	<u>23.544,46</u>	<u>35.852,03</u>

Nota: Los impuestos fiscales incluyen las retenciones en la fuente que por derecho tiene que pagar la empresa sobre pagos que efectúa a proveedores, y una vez retenidos los cancela al servicio de rentas internas en el siguiente mes.

11. OBLIGACION SOCIAL Y TRIBUTARIA.

Al 31 de diciembre del 2010 y 2011, este rubro se detalla de la siguiente forma:

	<u>2010</u>	<u>2011</u>
Participación a Empleados 15%	22.894,59	40.821,12
Impuesto renta compañía 24% (a)	3.838,88	55.516,72
TOTAL:	<u>26.733,47</u>	<u>96.337,84</u>

(a) Comprende el importe neto por pagar, una vez deducido el impuesto a la renta por las retenciones efectuadas a la empresa de parte de los clientes (facturado), así como la deducción del anticipo del impuesto a la renta del ejercicio.

12. PRESTAMOS DE ACCIONISTAS Y OTROS.

Al 31 de diciembre del 2010 y 2011, este rubro comprende las entregas realizadas por los accionistas, descompuestos en la siguiente forma:

Accionistas:	<u>2010</u>	<u>2011</u>
Ing. Patricio Moral	226.797,55	226.797,55
Sr. Ricardo Silva	33.217,29	43.681,57
Otros:		
Ing. Alfredo Ortega (a)	-	135.856,25
Accionistas inversiones (b)	-	400,00
TOTAL:	<u>260.014,84</u>	<u>406.735,37</u>

Préstamos de accionistas y otros:

(a): Entrega realizada para capital de trabajo. (b) adquisición inversión cancelada de propio peculio de accionistas.

13. OBLIGACIONES BANCARIAS.

Al 31 de diciembre del 2011, este rubro comprende una obligación bancaria contraída en el año 2011 al Banco del Pichincha:

Monto: US \$ 11.379,95

Numero de la obligación: 1133706-00

Fecha emisión: Mayo 19 del 2011

Vencimiento: Noviembre del 2012

Número de cuotas: 18 en total.

Tasa de interés Fija: 12.32 % anual. Incluye mora.

Garantía: Firma personal del principal de la compañía.

COMPAÑIAS RELACIONADAS

Las transacciones con compañías relacionadas ocurridas durante los años 2010 y 2011 es la siguiente:

Compañía Relacionada	Venta de Maquinaria	Venta Rptos. y Servicios	TOTAL
Año 2010:			
DITECA S.A	1.435.955,63	151.703,47	1.587.659,10
Año 2011:			
DITECA S.A.	1.554.322,07	42.287,36	1.596.609,43

Los importes de los años 2010 y 2011 se encuentran registrados en el pasivo y revelados en la Nota No. 7 de cuentas por pagar.

14. CALCULO PARTICIPACION EMPLEADOS, IMPUESTO RENTA Y UTILIDAD FINAL.

	<u>2010</u>	<u>2011</u>
Utilidad antes de 15% Part. Emp.	152.630,60	272.140,79
15% Participación Trabajadores	- 22.894,59	- 40.821,12
Utilidad Gravable:	<u>129.736,01</u>	<u>231.319,67</u>
25% (2010) 24% Imp. Renta(2011)	<u>32.434,00</u>	<u>55.516,72</u>
 Utilidad Final:		
Utilidad antes de 15% y 24%:	152.630,60	272.140,79
15% Part. Empleados:	- 22.894,59	- 40.821,12
24% Impto. Renta Compañía:	- 32.434,00	- 55.516,72
Utilidad Neta del Ejercicio:	<u>97.302,01</u>	<u>175.802,95</u>

15. EVENTOS SUBSECUENTES

Entre el 31 de diciembre del 2011 y la fecha de emisión del informe del auditor externo (Mayo 22 del 2012) no han existido situaciones que a criterio de la administración de la empresa, pudieran tener algún efecto significativo sobre los estados financieros.

16. CUMPLIMIENTO DEL PLAN DE IMPLEMENTACION Y CONCILIACION PATRIMONIAL PARA NIIF PYMES – TERCER GRUPO.

A la fecha del informe de la auditoría externa, la organización cumplió con la presentación del plan de implementación y conciliación patrimonial en la etapa de transición hacia las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF) para Pymes, tal como se describen en las resoluciones emanadas por el Ente controlador de las sociedades establecidas en el Ecuador, esto es, la Superintendencia de Compañías, presentación que la cumplió dentro del plazo establecido hasta el mes de Noviembre del 2011. Para el caso mencionado la empresa Equirent S.A., está considerada dentro del tercer grupo para aplicar las NIIF Pymes, y su etapa de aplicación de la normativa contable es durante el año 2012 y sus primeros estados financieros serán los finalizados al 31 de diciembre del 2012.