EQUIPOS Y RENTAS S.A. – EQUIRENT

Estados Financieros al 31 de diciembre del 2013
Con el Informe del Auditor Independiente

CPA. VICENTE ROBERTO SURIAGA SANCHEZ
Auditor Independiente.
Guayaquil – Ecuador

INFORME DEL AUDITOR INDEPENDIENTE

A los señores Accionistas de

EQUIPOS Y RENTAS S.A. - EQUIRENT

Dictamen sobre los estados financieros

1. He auditado los estados financieros adjuntos de **COMPAÑÍA "EQUIPOS Y RENTAS S.A. - EQUIRENT".**, qué comprenden el estados de situación financiera al 31 de diciembre del 2013, y los correspondientes estados de resultados, de cambios en el patrimonio de accionistas y flujos de efectivo por el año terminado en esa fecha, así como el resumen de políticas contables significativas y otras notas 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 Internacionales de Información Financiera (NIIF) para PYMES. 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 y su contenido expresados en cifras y notas adjuntas complementarias basados en nuestra auditoria. Nuestra auditoría fue realizada de acuerdo con Normas Internacionales de Auditoria. Tales normas requieren que cumplamos con requerimientos éticos, y que planifiquemos y realicemos la auditoria para obtener una seguridad razonable de que los estados financieros no contienen manifestaciones erróneas de importancia relativa.

4. Una auditoria comprende la ejecución de procedimientos para obtener evidencia de auditoria 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 auditoria 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 politicas 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, así como del contenido en sus cifras soportadas en dichos estados y descritos en las notas respectivas, presentan razonablemente en todos sus aspectos significativos, la situación financiera de **"EQUIPOS Y RENTAS S.A. - EQUIRENT"**, al 31 de diciembre del 2013, los resultados de sus operaciones, estado de cambio en el patrimonio de accionistas y sus flujos de efectivo por el año terminado en esta fecha, de acuerdo con Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF), y descritos en las Notas No. 2 en adelante.

Informe sobre otros requisitos legales y reguladores

Nuestra opinión sobre el cumplimiento de las obligaciones tributarias de la Compañía como agente de retención y percepción por el ejercicio terminado el 31 de diciembre del 2013, se emite por separado.

Guayaquil, Junio 23 del 2014.

CPA. VICENTE R. SURIAGA SANCHEZ
Auditor Independiente
SC-RNAE No. 2-332
Reg. Cont. 23.185

COMPAÑÍA EQUIRENT S.A.
ESTADO DE SITUACION FINANCIERA
Al 31 de diciembre del 2012 y 2013

ACTIVO
(En dólares)

		Al 31 de diciembre del 2012	Al 31 de diciembre del 2013
CORRIENTE:			
Caja y Bancos	(Nota 3)	35.648,45	517.172,29
Cuentas por Cobrar, neto:	(Nota 4)	1.297.847,30	813.470,65
Inversiones	(Nota 5)	400,00	401,00
Pagos Anticipados	(Nota 6)	484.119,99	394.509,33
Otros Activos	(Nota 7)		31.913,06
Total Corriente:		**1.818.015,74**	**1.757.466,33**
NO CORRIENTE:			
Propiedades y Equipos Neto:	(Nota 8)	4.386.663,63	4.627.715,00
TOTAL DEL ACTIVO:		**6.204.679,37**	**6.385.181,33**

Ing. Patricio Moral Ortega
Representante Legal

Eco. Irene Manjarrez Orellana
Contadora General

Ver Nota a los Estados Financieros.

COMPAÑÍA EQUIRENT S.A.
ESTADO DE SITUACION FINANCIERA
Al 31 de diciembre del 2012 y 2013
PASIVO Y PATRIMONIO
(En dólares)

		Al 31 de diciembre del 2012	Al 31 de diciembre del 2013
CORRIENTE:			
Cuentas por Pagar - Locales	(Nota 9)	3.603.072,01	3.432.359,67
Obligaciones Bancarias	(Nota 10)	97.881,26	412.883,28
Acreedores Varios	(Nota 11)	336.673,11	204.309,72
Pasivos Acumulados	(Nota 12)	34.904,36	187.927,62
Impuestos fiscales	(Nota 13)	67.049,77	33.617,88
Obligaciones Sociales y Fiscales	(Nota 14)	82.980,28	36.432,26
Préstamos Accionistas	(Nota 15)	501.922,74	550.922,74
Total Corriente:		**4.724.483,53**	**4.858.453,17**
NO CORRIENTE:			
Jubilación Patronal y Desahucio	(Nota 16)	28.860,90	28.860,90
Obligaciones bancarias - Porción L. P.	(Nota 17)	159.915,12	-
TOTAL NO CORRIENTE:		**188.776,02**	**28.860,90**
TOTAL DEL PASIVO:		**4.913.259,55**	**4.887.314,07**
PATRIMONIO:			
Capital Social	(Nota 1)	800,00	800,00
Reserva Legal	(Nota 18)	60.503,89	60.503,89
Entregas futuro aumento capital	(Nota 19)	867.000,00	867.000,00
Utilidades Acumuladas	(Nota 20)	222.598,11	363.113,93
Utilidad presente Ejercicio:	(Nota 21)	140.517,82	206.449,44
TOTAL PATRIMONIO:		**1.291.419,82**	**1.497.867,26**
TOTAL DEL PASIVO Y PATRIMONIO:		**6.204.679,37**	**6.385.181,33**

Ing. Patricio Moral Ortega
Representante Legal

Eco. Irene Manjarrez Orellana
Contadora General

Ver Nota a los Estados Financieros.

COMPAÑÍA EQUIRENT S.A.
ESTADO DE RESULTADOS INTEGRAL
Al 31 de diciembre del 2012 y 2013

(EN DOLARES)

	Notas	2012	2013
INGRESOS:			
Ventas Netas	2	2.544.756,48	2.476.253,95
Costos de Ventas:	2	-1.510.972,75	-1.737.883,17
Utilidad Bruta:		**1.033.783,73**	**738.370,78**
GASTOS OPERACIONALES:	2		
Gastos de Administración		-730.830,24	-940.715,47
Gastos Servicios		-50.433,22	-25.265,18
Gastos Bancarios		-14.644,71	-46.266,33
Total Gastos de Operación:		**-795.908,17**	**-1.012.246,98**
Utilidad en Operación:		**237.875,56**	**-273.876,20**
OTROS (EGRESOS) INGRESOS			
Absorc. Cred. Trib. Y Otros Gastos		-774,78	-3.054,74
Ingresos Varios		2.010,41	519.812,64
Otros (Egresos)Ingresos, neto:		**1.235,63**	**516.757,90**
Utilidad antes de Participación Empleados:		**239.111,19**	**242.881,70**
Participación Trabajadores:	2 y 16	-35.866,68	-36.432,26
Impuesto renta compañía:	2 y 16	-47.113,60	-
Asiganción Reserva Legal	16	-15.613,09	-
Utilidad Neta del Ejercicio: (Nota 16)		**140.517,82**	**206.449,44**

Ing. Patricio Moral Ortega
Representante Legal

Eco. Irene Manjarrez Orellana
Contadora General

Ver nota a los estados financieros.

COMPAÑÍA EQUIRENT S.A.
ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO
Al 31 de diciembre del 2012 y 2013
(En dólares)

	CAPITAL SOCIAL	ENTREGAS ACCIONISTAS	RESERVA LEGAL	UTILIDADES ACUMULADAS	UTILIDAD EJERCICIO	TOTAL
Saldo al 31-12-2011:	**800,00**	**-**	**9.730,20**	**87.571,81**	**175.802,95**	**273.904,96**
Movimiento año 2012:						
Transferencia de cuenta de entrega de accionistas a cuenta patrimonial para futuro aumento de capital		867.000,00				867.000,00
Por transferencia desde utilidad 2011:			35.160,60		-35.160,60	-
Por transferencia desde utilidad 2011:				140.642,35	-140.642,35	-
Por provisión Jub. Patronal años anteriores:				-5.616,05		-5.616,05
Utilidad del Ejercicio 2012:					239.111,19	239.111,19
Asignación a la Reserva legal 2012			15.613,09		-15.613,09	-
Provisión 15% PT y 23% I RTA:					-82.980,28	-82.980,28
Saldo al 31-12-2012:	**800,00**	**867.000,00**	**60.503,89**	**222.598,11**	**140.517,82**	**1.291.419,82**
Movimiento año 2013:						
Transferencia Ut. 2012 a Ut. Acumulada				140.515,82	-140.517,82	-2,00
					206.449,44	206.449,44
Saldo al 31 diciembre 2013:	**800,00**	**867.000,00**	**60.503,89**	**363.113,93**	**206.449,44**	**1.497.867,26**

Ing. Patricio Moral Ortega
Representante Legal

Eco. Irene Manjarrez Orellana
Contadora General

Ver nota a los estados financieros.

COMPAÑÍA EQUIRENT S.A.
ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO
Al 31 de Diciembre del 2012 y 2013
(En dólares)
Mètodo Directo

	2012	2013
FLUJO POR ACTIVIDADES DE OPERACIÓN		
Efectivo recibido por Clientes	2.692.809,35	2.118.243,54
Pagado a Proveedores, Empleados y Otros	-831.397,88	-1.381.599,78
Otros Ingresos	2.010,41	519.812,64
Flujo neto recibido (pagado) por Actividad de Operación:	**1.863.421,88**	**1.256.456,40**
FLUJO POR ACTIVIDAD DE INVERSION		
Compra de Maquinaria y vehículos de operación	-3.068.276,52	-979.019,46
Flujo de efectivo desembolsado en actividad de Inversión:	**-3.068.276,52**	**-979.019,46**
FLUJO POR ACTIVIDAD DE FINANCIAMIENTO		
Ingreso por obtención financiamiento bancario.neto	246.416,43	155.086,90
Entrega de socios para futuro aumento patrimonial	799.192,15	-
Entrega de accionistas para capital de trabajo	162.995,27	49.000,00
Flujo recibido (pagado) por Actividad de Financiamiento:	**1.208.603,85**	**204.086,90**
Aumento (disminución), neto de Efectivo:	3.749,21	481.523,84
Efectivo al Inicio del año:	31.899,24	35.648,45
Efectivo al final del Ejercicio:	**35.648,45**	**517.172,29**

Ing. Patricio Moral Ortega
Representante Legal

Eco. Irene Manjarrez Orellana
Contadora General

Ver nota a los estados financieros

COMPAÑÍA 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 2012 y 2013
(En dólares)

	2012	2013
Utilidad del Ejercicio:	**140.517,82**	**206.449,44**
Más/Menos Ajustes que no corresponden a desembolsos o ingresos de efectivo:		
Depreciación de activos fijos	413.851,07	709.257,73
Baja de activos fijos por retiros (al costo)	620.322,48	28.710,36
Prov. Particip. Empleados y Renta compañía	82.980,28	36.432,26
Asignación Reserva Legal desde Ut. Final	15.613,09	-
Provisión jubilación patronal y desahucio	10.391,38	-
Sub-total:	**1.283.676,12**	**980.849,79**
Cambios en Activos y Pasivos:		
(Aumento) disminución en cuentas por cobrar clientes	148.052,87	-358.010,41
(Aumento) disminución Otras Cuentas por Cobrar	-516.125,83	842.384,06
(Aumento) dism. en Imp. Fiscales y Retenc. Fuente, neto	31.197,74	89.610,66
(Aumento) disminución pagos anticipados	-192.546,68	-31.913,06
(Aumento) dismin. Benef. Empleados a Impto. Renta	-96.337,84	-82.980,28
Aumento (dismin.) pasivos acumulados	10.618,69	153.023,36
Aumento (dismin.) Benef. Empleados por Jub. Pat. y Desah.	12.853,47	-
(Disminución) Aumento en Cuentas por Pagar	1.182.033,34	-170.712,34
(Dismin.) aumento impuestos fiscales	-	-33.431,89
(Dismin.) aumento varios acreedores	-	-132.363,49
Sub-total:	**579.745,76**	**275.606,61**
Efectivo neto recibido por Actividades de Operación:	**1.863.421,88**	**1.256.456,40**

Ing. Patricio Moral Ortega
Representante Legal

Eco. Irene Manjarrez Orellana
Contadora General

Ver nota a los estados financieros.

COMPAÑÍA EQUIRENT S.A.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
Por el año terminado al 31 de diciembre del 2013

(En dólares de los Estados Unidos de América US $)

1) Información General:

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 como 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 fecha de 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, 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 por los años 2012 y 2013 respectivamente.

2) Resumen de las Principales Políticas Contables:

Bases de Preparación

Los estados financieros adjuntos se presentan en Dólares de los estados Unidos de América, moneda funcional de la Compañía y han sido preparados a partir de los registros contables de acuerdo con la Norma Internacional de Información Financiera para las PYMES, emitidas por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB por sus siglas en inglés), las que han sido adoptadas en Ecuador y representan la adopción integral, explicita y sin reservas de las referidas normas internacionales aplicadas de manera uniforme en los ejercicios que se presentan.

Efectivo y Equivalentes de Efectivo.

Comprenden el efectivo en Caja y los saldos que se mantienen en las cuentas corrientes en Instituciones bancarias y cualquier otro documento o certificado de depósito temporal. Estos valores se miden al costo de la transacción inicial y se reconocerán por su periodo de vencimiento no mayor a tres meses desde la fecha de adquisición.

Para concepto de efectivo se mostrará dentro de los estados financieros en una cuenta especifica que determine su condición y naturaleza dentro del activo corriente.

Cuentas y Documentos por Cobrar.

La empresa medirá las cuentas cobrar inicialmente al precio de la transacción o valor razonable, más los costos de la transacción. Posteriormente son medidos al costo amortizado o al valor razonable.

Generalmente sus cobranzas no exceden los 180 días y sólo en el evento de que esto ocurra, se medirán al costo amortizado bajo el método del interés efectivo. Se revisarán las estimaciones de cobro y se ajustarán el importe en libros de las cuentas por cobrar para reflejar los flujos de efectivo reales y estimados ya revisados.

En las Notas a los estados Financieros se revelarán el monto de las cuentas por cobrar a la fecha de cierre, el monto de la provisión para cuentas incobrables y la composición de las cuentas por cobrar no comerciales , segregando las cuentas por cobrar.

Estimación de cuentas incobrables:

Al final del periodo la empresa evaluará si existe evidencia objetiva de incobrabilidad y cuando exista, se reconocerá inmediatamente una estimación para cuentas incobrables. En las notas explicativas a los estados financieros se revelará la política adoptada para la cuantificación de la estimación para cuentas incobrables y el monto de la provisión para cuentas incobrables a la fecha de cierre de los estados financieros.

Inversiones:

Comprende las inversiones efectuadas en otras empresas, registradas al costo de adquisición o histórico, cuya naturaleza se define como paquete accionario y sólo en caso de tener resultados positivos de la empresa emisora, la inversionista Equirent S.A., valora este activo al valor patrimonial proporcional, dato que no está proporcionado en la actualidad.

Pagos Anticipados:

Comprenden las partidas determinadas como impuestos corrientes del año, como son las retenciones en la fuente para ser descontadas del impuesto a la renta a pagar sobre el beneficio obtenido en el presente ejercicio, así como el crédito fiscal relacionado a las transacciones entre las ventas y las compras del año presente que se aplican a los pagos futuros en caso de darse, cuyas partidas están registradas al inicialmente al valor razonable y se mantienen bajo esta medición hasta cuando se aplique a los impuestos por pagar del año corriente.

Propiedad, Planta y Equipos.

En este rubro se registran los activos tangibles que se mantienen para uso de la producción de bienes, asimismo, se prevé usarlo más de un periodo contable.

EQUIRENT S.A., reconoce como activo de propiedades, 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 inicialmente medirá al costo de adquisición o compra los elementos de propiedad, planta y equipos, el mismo que comprende e incluyen los aranceles de importación e impuestos no recuperables, honorarios legales o de intermediación, transporte en general después de deducir los descuentos comerciales y/o rebajas, así como otros costos atribuibles hasta dejar ubicado el activo en el lugar y condiciones necesarias para que pueda operar de la forma prevista. Formará parte la estimación inicial de costos de desmantelamiento o retiros de un activo, así como la rehabilitación del lugar sobre el que se asienta.

La empresa medirá al costo de la propiedad y equipos al valor presente de todos los pagos futuros, si el pago se aplaza (financiamiento) más allá de los términos normales de crédito.

En su medición posterior, la empresa medirá las PPE a su reconocimiento al costo menos la depreciación acumulada y la pérdida por deterioro acumulada que haya sufrido dicho elemento.

La empresa dará de baja en cuentas un activo de PPE que se encuentra en disposición o no se espera obtener beneficios económicos futuros por la disposición o uso del activo. Asimismo, la empresa reconocerá la ganancia o pérdida por la baja en cuentas de un activo de PPE en el resultado del periodo contable en que se produjo.

La empresa revelará:

- Cada una de las clasificaciones de 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 y pérdida por deterioro de valor 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, pérdidas por deterioro y otros cambios, y el saldo final.

En lo que respecta a la depreciación:

- Reconocerá el desgaste en el estado de resultados del periodo contable.
- Informar que se deprecia el bien desde la fecha que ingresa a operar o prestar el servicio a la empresa.
- 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.

En lo referente al deterioro:

- Registrará una pérdida por deterioro para un elemento de PPE cuando el importe en libros es superior a su importe recuperable.
- Reconocerá una pérdida en el resultado del periodo contable en que se produzca.
- Los factores para identificar la existencia de un deterioro es:
  - Que el valor de mercado haya disminuido.
  - Existen cambios en el uso del activo.
  - Evidencia de obsolescencia y deterioro físico.
  - El rendimiento económico del activo se prevé peor de lo esperado.

Cuentas y Documentos por Pagar.

EQUIRENT S.A. reconoce una cuenta y documentos por pagar cuando como consecuencia de un acto comercial tiene la obligación legal de pagarlo, e inicialmente lo mide al precio de la transacción incluido los costos de ella. Paralelamente y en el caso de ser una cuenta comprometida a plazos, se valorará su pago al valor presente de los pagos futuros descontados a una tasa de interés de mercado para el tipo de pasivos financieros, siempre y cuando el acuerdo constituye una transacción de financiamiento.

La empresa dará de baja en cuenta, una cuenta y documento por pagar cuando la obligación especificada en el contrato haya sido pagada, cancelada o haya expirado. Asimismo, la empresa revelará el monto de las cuentas y documentos por pagar a la fecha y la composición de la cuenta.

Cuenta de Provisiones.

La empresa reconocerá una provisión del pasivo, cuando se tenga una obligación a la fecha sobre la que se informa, resultado de un suceso pasado y sea probable desprenderse de recursos para liquidar la obligación y el importe de la obligación pueda ser estimado en forma fiable.

La empresa medirá la provisión al valor presente de los importes que se espera sean requeridos para liquidar la obligación, cuando el efecto del valor temporal del dinero resulte significativo.

Cuenta de Préstamos (Pasivos).

La empresa inicialmente medirá los préstamos al precio de la transacción, es decir, al costo y los demás gastos inherentes a él. Se incluyen los préstamos efectuados a Instituciones del sector Bancario, que se registran al valor del capital y al vencimiento de cada dividendo de acuerdo a las tablas preparadas por las instituciones de crédito, los intereses se cargan al gasto del año. En el caso de ser el vencimiento a más de doce meses, la empresa procede a clasificar dicha deuda en las porciones correspondientes hasta 12 meses como pasivo corriente y después de doce meses en el largo plazo.

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 puedan ser valorados con fiabilidad. Los ingresos ordinarios se valoran por el valor razonable de la contrapartida recibida o por recibir, derivada de los mismos. El ingreso se expone neto, de impuesto, descuentos o devoluciones.

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.

Participación a Trabajadores.

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.

Impuesto a la Renta año 2013

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%.

Reserva Legal y Facultativa

La compañía destina el 10% de sus utilidades después del15% de participación empleados y del impuesto a la renta, para la reserva legal y de acuerdo a la decisión de la Junta de Accionistas, lo destina a las utilidades acumuladas o a la distribución de dividendos si es el caso.

3) EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTO: CAJA Y BANCOS

El resumen de estas cuentas es como sigue:

	2012	2013
Caja General	30.297,04	59.189,97
Caja Chica	781,28	1.246,80
Banco Internacional	4.570,13	461.262,26
Banco del Pichincha	-	- 4.526,74
TOTAL:	**35.648,45**	**517.172,29**

En el caso de ocurrir sobregiros o saldos acreedores en las cuentas bancarias contables, la empresa las presenta dentro del pasivo corriente.

Los importes de Caja y Bancos son de libre disposición y no tienen restricción alguna.

5. INVERSIONES

Al 31 de diciembre del 2012 y 2013, este rubro comprende una participación de 400 acciones ordinarias y nominativas de un dólar cada una, con un monto de **US $ 401,00** dólares en la compañía Regilider S.A., cuyo importe fue registrado al costo de adquisición o valor razonable. Sólo en el evento que la empresa emisora tuviera utilidades que reportara a la tenedora, esta ultima procederá a valorarlas al método del valor patrimonial proporcional.

4. CUENTAS POR COBRAR

Al 31 de diciembre del 2012 y 2013, este rubro comprende los valores a favor de la compañía por concepto de ventas facturadas, servicios y contratos realizados con otros entes determinados en desarrollo del objeto social, así como la financiación de los mismos.

Las cuentas por cobrar de clientes se valoran al importe original tranzado y su crédito no es mayor a 180 días razón por la cual no se miden posteriormente al costo amortizado. Incluyen préstamos de empleados y otros anticipos a terceros por servicios pendientes de recibir de parte de la empresa. Su detalle es el siguiente:

CUENTAS POR COBRAR:

	2012	2013
Clientes con facturas	114.128,19	491.135,60
Confinasa S.A.	267.685,22	249.685,22
Varios deudores	36.775,82	-
Empleados	1.029,13	9.684,78
Anticipos a proveedores locales	397.863,78	71.457,61
Juan Carlos Villamar	480.000,00	-
Otros	8.857,72	-
Suman:	1.306.339,86	821.963,21
Menos Provisión cuentas malas:	- 8.492,56	- 8.492,56
TOTAL:	**1.297.847,30**	**813.470,65**

Las cuentas por cobrar al 31 de diciembre del 2013 no presentan deterioro alguno, pues la Administración considera que no existen riesgos de incobrabilidad en la cartera, y por ello no se procedió a registrar gasto alguno en su deterioro.

6. PAGOS ANTICIPADOS.

Al 31 de diciembre del 2012 y 2013, este rubro incluye el valor de los anticipos de impuestos sobre las retenciones efectuadas a la empresa de parte de clientes empresariales y a cargo de la entidad tributaria, a favor del contribuyente, así como el crédito tributario por el impuesto al valor agregado sobre las transacciones de ventas y compras para aplicar a futuros pagos. Incluyen pagos efectuados sobre pólizas que cubren riesgos de pérdidas de activos fijos y otros, que tienen vigencia de un año.

Su descomposición es la siguiente:

	2012	2013
Retenciones fuente 1% y 2% - Renta	56.780,47	52.423,47
Impuesto al valor agregado - 12%	294.465,84	112.011,63
Retenciones 30% y 70%	132.873,68	196.873,27
Cred. Trib. Factor de Proporc.	-	33.200,96
TOTAL:	**484.119,99**	**394.509,33**

7) SEGUROS PREPAGADOS

Al 31 de diciembre del 2013, el importe de **US $ 31.913,06** corresponden a bienes asegurados mediante póliza que cubren siniestros, accidente vehicular, robos, incendios, etc., cuya porción se amortiza durante los siguientes doce meses del año con cargo a resultados.

8) PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPOS

Al 31 de diciembre del 2012 y 2013, 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 rubor más significativo está dado por el rubro de maquinaria y equipo, seguido de vehiculos.

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 2012 y 2013 se detallan en la siguiente página.

COMPAÑÍA EQUIRENT S.A.

Nota # 8

PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPOS: Sección 17

Los activos fijos al 31 de diciembre del 2012 y 2013, correspondían:

(En dólares)					
Movimiento año 2013: **AL COSTO:**	**Saldo al 31/12/2012**	**Adiciones**	**Transferenc. y/o retiros**	**Total al 31/12/2013**	**% de Deprec.**
Edificios e Instalaciones	61.029,02	-	-	61.029,02	5%
Terrenos	230.320,26	970.535,00		1.200.855,26	
Maquinaria y Equipos	3.051.412,56	-265.751,77		2.785.660,79	10
Muebles y Enseres	4.535,69	-	-	4.535,69	10
Equipos de Computación	3.594,00	3.016,46	-	6.610,46	33
Equipo de Oficina	-	5.468,00	-	5.468,00	
Vehículos	1.828.983,88	265.751,77	-214.382,60	1.880.353,05	20
Total Costo:	5.179.875,41	979.019,46	-214.382,60	5.944.512,27	
Depreciación Acumulada:	-793.211,78	-709.257,73	185.672,24	-1.316.797,27	
Activos fijos, netos:	**4.386.663,63**	**269.761,73**	**-28.710,36**	**4.627.715,00**	

Ver Notas a los Estados Financieros

COMPAÑÍA EQUIRENT S.A.

Nota # 8

PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPOS: Sección 17

Los activos fijos al 31 de diciembre del 2012 y 2013, correspondían:

Movimiento año 2012: **AL COSTO:**	**Saldo al 31/12/2011**	**Adiciones**	**Transferenc. y/o retiros**	**Total al 31/12/2012**	**% de Deprec.**
Edificios e Instalaciones	61.029,02	-	-	61.029,02	5%
Terrenos	-	230.320,26	-	230.320,26	0%
Maquinaria y Equipos	2.252.306,48	1.626.531,77	-827.425,69	3.051.412,56	10
Muebles y Enseres	4.535,69		-	4.535,69	10
Equipos de Computación	3.299,00	295,00	-	3.594,00	33
Vehículos	624.104,39	1.211.129,49	-6.250,00	1.828.983,88	20
Total Costo:	2.945.274,58	3.068.276,52	-833.675,69	5.179.875,41	
Depreciación Acumulada:	-592.713,92	-413.851,07	213.353,21	-793.211,78	
Activos fijos, netos:	**2.352.560,66**	**2.654.425,45**	**-620.322,48**	**4.386.663,63**	

9) CUENTAS POR PAGAR LOCALES.

Al 31 de diciembre del 2012 y 2013, en este rubro se presenta el valor de las obligaciones a cargo de la compañía por concepto de adquisición de bienes o servicios para el proceso productivo en desarrollo de las operaciones relacionadas con el objeto social. Se incluyen préstamos a instituciones bancarias para capital de trabajo. El resumen de estas cuentas es el siguiente:

		2012	2013
Sobregiros bancarios contables		34.821,34	-
Proveedores Nacionales	a)	9.805,24	981.599,06
Diteca S.A.	b)	1.929.135,60	1.582.207,46
Teojama Comercial		216.584,33	137.667,05
Provisión gastos por pagar		107.176,48	54.563,42
Inmerisa S.A.		744.661,75	-
Maquinaria y Vehiculos S.A.		484.445,68	318.300,87
Automotriz Zhong Xing		43.111,62	23.021,81
Rivera R. Manuel		31.814,52	-
Herrera Herrera C. Enrique		-	335.000,00
Impuestos varios a pagar		1.515,95	-
Suman Cuentas por pagar Locales:		**3.603.072,51**	**3.432.359,67**
Banco del Pichincha	c)	24.637,58	12.430,37
Banco Internacional	f)	73.243,68	400.452,91
Suman Préstamos Bancarios:		**97.881,26**	**412.883,28**
TOTAL:		**3.700.953,77**	**3.444.790,04**

a) Corresponden a valores pendientes de pago a proveedores locales por la adquisición de repuestos, piezas o partes, y por servicios efectuados los cuales serán cancelados dentro del periodo corriente.

b) Compañía relacionada proveedora de maquinaria y repuestos cuya deuda se cancela en el periodo corriente.

c) Corresponde a una obligación que vence en diciembre del 2013 cuyo origen fue para capital de trabajo a una tasa promedio de interés del 11.20% anual.

10) OBLIGACIONES BANCARIAS.

f) Corresponden cuatro operaciones del Banco Internacional (100311994 – 100312035 – 100312449 - 100312603) emitidas en Noviembre del 2012 y en Marzo y Mayo del 2013, que vencen en Mayo del 2014, con tasas de interés anual entre el 9.76% y el 11.23%, incluyendo obligación del Banco del Pichincha, que se encuentra pendiente de cancelación, y cuyos montos ascienden a US $ 412.883,28 detalladas en la Nota No. 9.

11. ACREEDORES VARIOS

Al 31 de diciembre del 2012 y 2013 este rubro comprende lo siguiente:

		2012	2013
Inmerisa S.A.	(a)	-	167.281,17
Otros acreedores	(b)	336.673,11	37.028,55
TOTAL:		**336.673,11**	**204.309,72**

(a): Entregas efectuadas por la venta de terreno de propiedad de la empresa que se finiquita en el 2014.

(b): Comprenden varios clientes que han anticipado valores en los correspondientes años sobre obras a realizar de parte de la compañía, y en cuyo caso se cumplen en cada uno de los ejercicios correspondientes.

12. PASIVOS ACUMULADOS

Al 31 de diciembre del 2012 y 2013, los pasivos acumulados contienen las obligaciones laborales 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:

Continúa en siguiente página:

12. PASIVOS ACUMULADOS:

El movimiento de los pasivos acumulados entre el 31 de diciembre del 2012 hasta el 31 de diciembre del 2013 es el siguiente:

	Saldo 2012	Pagos	Provisiones	Saldo 2013
Retenciones con IESS	9.851,89	- 127.367,32	122.817,86	5.302,43
Decimo tercer sueldo	6.907,47	- 46.680,03	50.118,68	10.346,12
Decimo cuarto sueldo	8.969,76	- 11.401,17	14.382,44	11.951,03
Vacaciones	8.584,87	- 4.404,58	1.082,81	5.263,10
Fondo de Reserva	-	- 17.191,96	20.644,83	3.452,87
Nominas	-	-	150.350,34	150.350,34
Otros Haberes empleados	590,37	- 590,37	1.261,73	1.261,73
TOTAL:	**34.904,36**	**- 207.635,43**	**360.658,69**	**187.927,62**

13. IMPUESTOS FISCALES

Al 31 de diciembre del 2012 y 2013 los impuestos fiscales incluyen las retenciones en la fuente que por derecho tienen 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. Su composición es la siguiente:

	2012	2013
Impuesto al valor agregado	8.311,50	-
Retenciones 30%, 70% y 100%	22.308,31	22.585,97
Retenciones, 1%, 2%, 8%, 10%	25.691,90	10.079,90
Retención Renta Cia. Y Empleados	10.738,06	952,01
TOTAL:	**67.049,77**	**33.617,88**

14. OBLIGACION SOCIAL Y TRIBUTARIA

Al 31 de diciembre del 2012 y 2013, este rubro comprende lo siguiente:

	2012	2013
15% Participación empleados	35.866,68	36.432,26
Impuesto renta compañía	47.113,60	-
TOTAL:	**82.980,28**	**36.432,26**

Estos rubros comprenden la participación a trabajadores después de la utilidad contable y del impuesto a la renta que para el año 2012 y 2013. Estos importes se cancelan en el siguiente cuatrimestre del año.

15. PRESTAMOS DE ACCIONISTAS Y OTROS

Al 31 de diciembre del 2012 y 2013, este rubro comprenden las entregas realizadas por los accionistas en calidad de capital de trabajo para la continuidad operacional productiva y otros acreedores. Su descomposición es la siguiente:

		2012	2013
Accionistas:		158.374,59	-
Ing. Patricio Moral varas		157.291,90	207.374,59
Sr. Ricardo Silva			157.291,90
Accionistas inversiones	(b)	400,00	400,00
Otros:			
Ing. Alfredo Ortega	(a)	185.856,25	185.856,25
TOTAL:		**501.922,74**	**550.922,74**

(a): Entregas realizadas a la empresa en calidad de préstamos para capital de trabajo, el que no genera interés alguno.
(b) Entrega de sus propios peculios para adquisición accionaria.

16. BENEFICIOS A EMPLEADOS

Al 31 de diciembre del 2013, este rubro contiene la provisión por Jubilación patronal y desahucio originada en el periodo de transición hacia las NIIF pymes y posteriormente por el cargo y cálculo realizado para el año 2012, cuyo detalle es:

Provisión por Jubilación Patronal	US $ 20.066,73
Provisión por Desahucio	US $ 8.794,17
TOTAL PROVISION:	**US $ 28.860,90**

La compañia por el año 2013 no efectuó provisión alguna, por cuanto la mayoría de sus empleados son relativamente nuevos en sus cargos y la normativa no exige en forma puntual realizarlo para las pequeñas empresas.

COMPAÑIAS RELACIONADAS

Las transacciones con compañías relacionadas ocurridas durante los años 2012 y 2013 es la siguiente:

Ver detalle en siguiente página:

Compañías Relacionadas:

Compañía Relacionada	Venta de Maquinaria	Ventas Rptos. y Servicios	TOTAL
Año 2013:			
Diteca S.A.	1.439.808,78	142.398,68	1.582.207,46
Año 2012:			
Diteca S.A.	1.851.570,17	77.565,43	1.929.135,60

Los importes de los años 2012 y 2013 se encuentran registrados en el pasivo y revelados en la Nota No. 9 de cuentas por pagar.

17. OBLIGACIONES BANCARIAS LARGO PLAZO

Al 31 de diciembre del 2013 no existe registro de obligaciones bancarias (Banco Internacional) que presente el balance de situación, ya que su porción se traslado al corto plazo.

18. RESERVA LEGAL

Esta cuenta comprende la porción que se destina desde las utilidades generadas en los ejercicios contables después de la participación a trabajadores y el impuesto a la renta, de acuerdo a lo que decide la Junta de Accionistas y generalmente es del 10% de acuerdo a regulaciones societarias. Su movimiento fue el siguiente:

RESERVA LEGAL	**Importes**
Movimiento de la cuenta:	
INICIO:	
Saldo al 31 de diciembre 2011:	9.730,20
Más: Provisión sobre Utilidad 2011:	35.160,60
Más: Provisión sobre Utilidad 2012:	15.613,09
FINAL:	**60.503,89**

19. ENTREGAS FUTURO AUMENTO DE CAPITAL

Al 31 de diciembre del 2012 y 2013, los importes de **US $ 867.000,00** dólares corresponde a la transferencia desde el pasivo de entregas de accionistas que realizaron en diferentes fechas y cuyo objetivo se proyecta para aumentar el capital accionario, cuya gestión con el ente societario está en trámite. De igual manera, en caso de restar saldo alguno, servirá para absorber cualquier pérdida o gasto extraordinario que se presentaré.

20. UTILIDADES ACUMULADAS

Al 31 de diciembre del 2013 este rubro incluye todas la ganancias suscitadas durante los ejercicios anteriores y autorizadas mediante decisiones de la Junta de Accionistas, cuyo movimiento es el siguiente:

Saldo al final del 2011:	87.571,81
Por transferencia desde las utilidades generadas de ejercicios anteriores 2011:	140.642,35
Por la provisión por Jubilación Patronal y desahucio que no es deducible y se origina de acuerdo a la normativa NIIF Pymes:	- 5.616,05
Saldo al Final del 2012:	**222.598,11**
Por transferencia de utilidades año 2012 a resultados acumulados:	140.515,82
Saldo al Final del 2013:	**363.113,93**

21. UTILIDAD CONTABLE, PARTICIPACION EMPLEADOS E IMPUESTO RENTA COMPAÑÍA.

	2012	2013
Utilidad contable:	239.111,19	242.881,70
15% Participación empleados	- 35.866,68	- 36.432,26
Utilidad gravable:	203.244,51	206.449,44
Impuesto renta compañía	47.113,60	-
Utilidad final:		
Utilidad contable:	239.111,19	242.881,70
15% Participación empleados	- 35.866,68	- 36.432,26
Impuesto renta compañía	- 47.113,60	-
Utilidad neta del ejercicio:	**156.130,91**	**206.449,44**
Asignación Reserva Legal	- 15.613,09	-
Neto:	**140.517,82**	**206.449,44**

22. EVENTOS SUBSECUENTES

Entre el 31 de diciembre del 2013 y la fecha de emisión del informe del auditor externo (Junio 23 del 2014) no han existido situaciones que a criterio de la administración de la empresa, pudieran tener algún efecto significativo sobre los estados financieros.