

EQFALTO CÍA. LTDA.
Notas a los Estados Financieros

EQFALTO CONSTRUCTORA CIA. LTDA.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2013.

1. EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO.

Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:

		Diciembre 31, 2013	Diciembre 31, 2012
Bancos	(1)	5,959	9,736
Caja chica		5,080	2,460
Fondos por depositar			
		11,039	12,196

(1) Los saldos que componen la cuenta bancos locales son los siguientes:

		Diciembre 31, 2013	Diciembre 31, 2012
Banco de la Producción S.A. Produbanco		5,959	9,736
		5,959	9,736

2. DOCUMENTOS Y CUENTAS POR COBRAR CLIENTES NO RELACIONADOS.

Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:

		Diciembre 31, 2013	Diciembre 31, 2012
Locales		132,033	79,974

EQFALTO CÍA. LTDA.

Notas a los Estados Financieros

(1) 132,033 79,974

(1) Los vencimientos de esta cuenta fueron como sigue:

	Diciembre 31, 2013	Diciembre 31, 2012
<u>No vencidos:</u>		
Entre 0 a 90 días	119,085	47,038
 <u>Vencidos:</u>		
De 3 a 6 meses	12,468	-
De 6 a 12 meses	480	32,536
Más de 12 meses	-	-
	<u>132,033</u>	<u>79,974</u>

3. DOCUMENTOS Y CUENTAS POR COBRAR CLIENTES RELACIONADOS.

Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:

	Diciembre 31, 2013	Diciembre 31, 2012
Caminos y Asfaltos	4,532	13,414
Eqmaq	637,406	31,144
	<u>641,938</u>	<u>44,558</u>

(1) 641,938 44,558

(1) Los vencimientos de esta cuenta fueron como sigue:

EQFALTO CÍA. LTDA.

Notas a los Estados Financieros

	Diciembre 31, 2013	Diciembre 31, 2012
<u>No vencidos:</u>		
Entre 0 a 90 días	636,798	44,558
<u>Vencidos:</u>		
De 3 a 6 meses	-	-
De 6 a 12 meses	4,575	-
Más de 12 meses	565	-
	<u>641,938</u>	<u>44,558</u>

4. OTRAS CUENTAS POR COBRAR RELACIONADAS.
Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:

	Diciembre 31, 2013	Diciembre 31, 2012
Consortio Caminos y asfaltos	1,475	106,250
Consortio Procidra	15,266	1,241
Consortio Eqmaq	4,769	-
	<u>21,510</u>	<u>107,491</u>

(1)

5. OTRAS CUENTAS POR COBRAR.

Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:

	Diciembre 31, 2013	Diciembre 31, 2012
Préstamos empleados	2,780	500
Otras cuentas por cobrar	3,437	-
	<u>6,217</u>	<u>500</u>

EQFALTO CÍA. LTDA.

Notas a los Estados Financieros

6. INVENTARIOS.

Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:

	Diciembre 31, 2013	Diciembre 31, 2012
Ripio	5,172	9,625
Arena	6,050	13,330
Piedra	7,878	31,006
Asfalto	198,182	-
Valvoterm	2,788	-
Diesel	5,150	3,147
Emulsión catiónica	5,022	-
Megabond	3,600	-
	<u>233,842</u>	<u>57,108</u>

7. SERVICIOS Y OTROS PAGOS ANTICIPADOS.

Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:

	Diciembre 31, 2013	Diciembre 31, 2012
Anticipos a proveedores locales	103,337	15,668
Seguros pagados por anticipado	-	5,919
	<u>103,337</u>	<u>21,587</u>

EQFALTO CÍA. LTDA.

Notas a los Estados Financieros

8. **ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES.**

Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:

	Diciembre 31, 2013	Diciembre 31, 2012
IVA crédito tributario	-	11,033
Retenciones en la fuente (Nota 22)	8,491	13,305
	8,491	24,338

9. **OTROS ACTIVOS CORRIENTES.**

Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:

	Diciembre 31, 2013	Diciembre 31, 2012
Garantías arriendos	3,400	-
Otros activos	-	21,197
	3,400	21,197

10. **PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO.**

Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:

	Diciembre 31, 2013	Diciembre 31, 2012
<u>Propiedad, planta y equipo, neto:</u>		
Maquinaria y equipo (1)	483,649	467,992
Muebles y enseres	14,026	5,034
Vehículo	174,717	203,590
Equipo de computación	5,002	4,527
Herramientas	132	147
Planta asfalto	333,736	370,818
	1,011,262	1,052,108

EQFALTO CÍA. LTDA.

Notas a los Estados Financieros

- (1) Al 31 de diciembre del 2013, la maquinaria y equipo se encuentra entregada como garantía por un valor de US\$471,148, para respaldar operaciones de los Consorcios Eloy y Alfaro.

	Diciembre 31, 2013	Diciembre 31, 2012
<u>Propiedad, planta y equipo, bruto:</u>		
Maquinaria y equipo	547,962	480,599
Muebles y enseres	15,086	5,319
Vehículo	241,619	220,527
Equipo de computación	9,402	5,966
Herramientas	164	164
Planta asfalto	370,818	370,818
	1,185,051	1,083,393
	Diciembre 31, 2013	Diciembre 31, 2012
<u>Depreciación acumulada y/o deterioro de valor:</u>		
Maquinaria y equipo	(64,313)	(12,607)
Muebles y enseres	(1,060)	(285)
Vehículo	(66,902)	(16,937)
Equipo de computación	(4,400)	(1,439)
Herramientas	(32)	(17)
Planta asfalto	(37,082)	-
	(173,789)	(31,285)

El movimiento de lapropiedad, planta y equipo fue como sigue:

EQFALTO CÍA. LTDA.

Notas a los Estados Financieros

Concepto	Herramientas	Muebles y enseres	Maquinaria y equipo	Equipo de computación	Vehículos	Planta de asfalto	Total
<u>Diciembre 31, 2013:</u>							
Saldo inicial	147	5,034	467,992	4,527	203,590	370,818	1,052,108
Adiciones	-	9,767	67,363	3,436	21,092	-	101,658
Gasto de depreciación.	(15)	(775)	(51,706)	(2,961)	(49,965)	(37,082)	(142,504)
Saldo final	132	14,026	483,649	5,002	174,717	333,736	1,011,262
<u>Diciembre 31, 2012</u>							
Saldo inicial	165	578	776	534	-	349,818	351,871
Adiciones	-	4,741	492,087	5,432	220,527	21,000	743,787
Ventas y bajas	-	-	(12,263)	-	-	-	(12,263)
Gasto de depreciación	(18)	(285)	(12,608)	(1,439)	(16,937)	-	(31,287)
Saldo final	147	5,034	467,992	4,527	203,590	370,818	1,052,108

EQFALTO CÍA. LTDA.

Notas a los Estados Financieros

11. DOCUMENTOS Y CUENTAS POR PAGAR.

Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:

	Diciembre 31, 2013	Diciembre 31, 2012
Locales	88,631	25,909
Exterior	-	-
	<u>88,631</u>	<u>25,909</u>

(1) Los vencimientos de esta cuenta fueron como sigue:

	Diciembre 31, 2013	Diciembre 31, 2012
<u>No vencidos:</u>		
Entre 0 a 90 días	80,986	24,289
<u>Vencidos:</u>		
De 3 a 6 meses	6,363	982
De 6 a 12 meses	-	638
Más de 12 meses	1,282	-
	<u>88,631</u>	<u>25,909</u>

12. OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES.

Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:

	Diciembre 31, 2013	Diciembre 31, 2012
Impuesto a las ganancias por pagar del ejercicio	-	-
Participación trabajadores por pagar del ejercicio	33,929	8,487
Por beneficios de ley a empleados (1)	19,341	11,852
Con la administración tributaria (2)	62,513	9,693
Con el IESS (3)	4,120	5,207
	<u>119,903</u>	<u>35,239</u>

EQFALTO CÍA. LTDA.

Notas a los Estados Financieros

(1) Un detalle de los beneficios de ley a los empleados, fue como sigue:

	Diciembre 31, 2013	Diciembre 31, 2012
Décimo cuarto sueldo por pagar	2,520	2,097
Décimo tercer sueldo por pagar	2,898	1,838
Sueldos por pagar	-	2,817
Vacaciones	13,923	5,100
	<u>19,341</u>	<u>11,852</u>

(2) Un detalle de obligaciones con Administración Tributaria la cuenta es como sigue:

	Diciembre 31, 2013	Diciembre 31, 2012
Retención en la fuente	3,737	6,425
Retención del IVA	3,188	3,268
IVA en ventas	55,588	-
	<u>62,513</u>	<u>9,693</u>

(3) Un detalle de la cuenta es como sigue:

	Diciembre 31, 2013	Diciembre 31, 2012
Aporte patronal y personal IESS	4,120	5,207
	<u>4,120</u>	<u>5,207</u>

EQFALTO CÍA. LTDA.

Notas a los Estados Financieros

13. CUENTAS POR PAGAR DIVERSAS / RELACIONADAS.

Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:

	Diciembre 31, 2013	Diciembre 31, 2012
Consortio Eloy	8,398	-
Consortio Alfaro	16,682	-
	25,080	-

14. ANTICIPOS DE CLIENTES.

Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:

	Diciembre 31, 2013	Diciembre 31, 2012
Anticipo clientes	420,834	60,762
	420,834	60,762

(1) Los vencimientos de esta cuenta fueron como sigue:

	Diciembre 31, 2013	Diciembre 31, 2012
<u>No vencidos:</u>		
Entre 0 a 90 días	1,958	60,762
<u>Vencidos:</u>		
De 3 a 6 meses	412,467	-
De 6 a 12 meses	5,647	-
Más de 12 meses	762	-
	420,834	60,762

EQFALTO CÍA. LTDA.

Notas a los Estados Financieros

15. OBLIGACIONES FINANCIERAS.

Un resumen de esta cuenta fue como sigue:

	Diciembre 31, 2013	Diciembre 31, 2012
Consortio Procidra: Préstamo al 12% de interés anual, con vencimiento en diciembre de 2014.	-	10,000
Guillermo Moscoso: Préstamo al 12% de interés anual, con vencimiento en diciembre de 2014.	383,189	311,803
William Moscoso: Préstamo al 12% de interés anual, con vencimiento en diciembre de 2014.	154,027	127,098
	<u>537,216</u>	<u>448,901</u>

16. CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR NO CORRIENTES.

Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:

	Diciembre 31, 2013	Diciembre 31, 2012
Fizamaq Cía. Ltda.	-	101,360
Maquinarias y vehículos	(1) 39,156	57,832
Ecuatoriana de motores	(1) 55,454	109,260
	<u>94,610</u>	<u>268,452</u>

(1) Corresponde a créditos recibidos por la compra de maquinaria a una tasa de interés anual del 12% y 14% para Ecuatoriana de Motores y Mavesa respectivamente.

EQFALTO CÍA. LTDA.

Notas a los Estados Financieros

17. PROVISIONES POR BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS.

Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:

		Diciembre 31, 2013	Diciembre 31, 2012
Jubilación patronal	(1)	2,591	-
Desahucio	(2)	8,536	1,700
		<u>11,127</u>	<u>1,700</u>

(1) El movimiento de la provisión jubilación patronal, fue como sigue:

	Diciembre 31, 2013	Diciembre 31, 2012
Saldo inicial	-	-
Costo laboral por servicios actuales	2,591	-
Efecto reducciones y liquidaciones anticipadas	-	-
Saldo final	<u>2,591</u>	<u>-</u>

(2) El movimiento de la provisión otros beneficios no corrientes para los empleados (desahucio), fue como sigue:

	Diciembre 31, 2013	Diciembre 31, 2012
Saldo inicial	1,700	-
Costo laboral por servicios actuales	8,536	1,700
Pagos	(1,700)	-
Saldo final	<u>8,536</u>	<u>1,700</u>

EQFALTO CÍA. LTDA.

Notas a los Estados Financieros

La conciliación del impuesto a las ganancias calculada de acuerdo a la tasa impositiva legal y el impuesto a las ganancias afectado a operaciones, fue como sigue:

	Diciembre 31, 2013	Diciembre 31, 2012
Ganancia (Pérdida) antes de provisión para impuesto a las ganancias	(192,267)	(44,053)
Efecto de impuestos diferidos	(570)	-
Ganancia (pérdida) antes de provisión para impuesto a las ganancias	(192,837)	(44,053)
Más:		
Gastos no deducibles	(55,847)	(5,635)
Liberación/constitución de impuestos diferidos	570	-
Ganancia (pérdida) gravable	(248,114)	(49,688)
Tasa de impuesto a las ganancias del período	22%	23%
Impuesto a las ganancias causado	(54,585)	(11,428)
Anticipo del impuesto a las ganancias del año (Impuesto mínimo)	-	-
Impuesto a las ganancias del período	(54,585)	(11,428)
Menos:		
Retenciones en la fuente del año	49,771	24,733
Crédito tributario de años anteriores	13,305	-
Saldo a favor	(Nota 12) 8,491	13,305

18. IMPUESTOS DIFERIDOS.

Los activos y pasivos por impuestos diferidos se compensan si se tiene legalmente reconocido el derecho a compensar los activos y pasivos por impuestos corrientes y los impuestos diferidos se difieren a la misma autoridad fiscal.

Un resumen de las diferencias temporarias entre las bases fiscal y tributaria, que originaron los impuestos diferidos registrados en los presentes estados financieros, fue como sigue:

Los saldos de los impuestos diferidos son los siguientes:

EQFALTO CÍA. LTDA.

Notas a los Estados Financieros

	Base		Diferencia	
	Tributaria	Financiera	Permanente	Temporal
Diciembre 31,2013:				
Jubilación patronal	-	2,591	-	2591
	-	2,591	-	2591
Diciembre 31,2012:				
Jubilación patronal	-	-	-	-
	-	-	-	-

Los saldos de los impuestos diferidos son los siguientes:

	Diciembre 31,2013	Diciembre 31,2012
<u>Impuesto diferido por cobrar</u>		
Jubilación patronal	570	-

El movimiento del impuesto diferido por los años terminados el 31 de diciembre de 2013 y 2012, es como sigue:

	Saldo inicial	Reconocido en resultados	Saldo Final
Diciembre 31,2013			
Jubilación patronal	-	570	570
	-	570	570
Diciembre 31,2012			
Jubilación patronal	-	-	-
	-	-	-

19. CAPITAL.

Al 31 de diciembre de 2013, 2012, el capital social es de US\$1000y está constituido por 1000participaciones, suscritas con un valor nominal de un dólar cada una.

EQFALTO CÍA. LTDA.
Notas a los Estados Financieros

20. APORTE FUTURAS CAPITALIZACIONES

Corresponde a aportes efectuados por los socios para futuros aumentos de capital

21. RESULTADOS ACUMULADOS.

Al 31 de diciembre de 2013, 2012, el saldo de las ganancias de ejercicios anteriores está a disposición de los socios y puede ser utilizado para la distribución de dividendos y ciertos pagos tales como re liquidación de impuestos, etc.

En el caso de registrar un saldo deudor, éste podrá ser absorbido por los resultados acumulados y por los del último ejercicio económico concluido, si los hubiere.

EQFALT CÍA. LTDA.

Notas a los Estados Financieros

22. CATEGORÍAS DE INSTRUMENTOS FINANCIEROS.

A continuación se presentan los valores libros de cada categoría de instrumentos financieros al cierre de cada ejercicio:

	Diciembre 31, 2013		Diciembre 31, 2012	
	Corriente	No Corriente	Corriente	No Corriente
Activos financieros medido al valor razonable:				
Documentos y cuentas por cobrar clientes no relacionados	132,033	-	-	79,974
Documentos y cuentas por cobrar clientes relacionados	641,938	-	-	44,558
Otras cuentas por cobrar relacionadas	21,510	-	-	107,491
Otras cuentas por cobrar	6,217	-	-	500
Total activos financieros	801,698	-	-	232,523
Pasivos financieros medidos al valor razonable:				
Documentos y cuentas por pagar	88,631	-	-	25,909
Cuentas por pagar diversas / relacionadas	25,080	-	-	-
Cuentas y documentos por pagar	-	94,610	-	268,452
Obligaciones financieras	-	537,216	-	448,901
Total pasivos financieros	113,711	631,826	25,909	717,353
Instrumentos financieros, netos	687,987	631,826	206,614	717,353

EQFALTO CÍA. LTDA.

Notas a los Estados Financieros

Valor razonable de los instrumentos financieros.

La administración considera que los importes en libros de los activos y Pasivos financieros reconocidos en los estados financieros se aproximan a su valor razonable.

23. INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS.

Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:

	Diciembre 31, 2013	Diciembre 31, 2012
Ventas 12%	4,863,612	2,088,187
Ventas 0%	19,004	53,815
	<u>4,882,616</u>	<u>2,142,002</u>

24. COSTO DE VENTAS.

Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:

	Diciembre 31, 2013	Diciembre 31, 2012
Costo de ventas	<u>3,969,465</u>	<u>1,922,157</u>

25. OTROS INGRESOS.

Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:

	Diciembre 31, 2013	Diciembre 31, 2012
Otros ingresos	<u>23,617</u>	<u>-</u>

EQFALTO CÍA. LTDA.

Notas a los Estados Financieros

26. GASTOS ADMINISTRATIVOS.

Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:

	Diciembre 31, 2013	Diciembre 31, 2012
Sueldos, salarios y demás remuneraciones	132,132	58,287
Beneficios sociales e indemnizaciones	36,253	15,463
Gastos de viaje	208	-
Honorarios, comisiones y dietas a personas naturales	19,265	12,138
Mantenimiento y reparaciones	5,267	-
Arrendamiento	13,600	-
Promoción y publicidad	6,614	1,537
Combustibles	1,161	245
Pagos por servicios	298,643	4,607
Depreciación	88,053	1,741
Transporte	3,097	3,189
Otros gastos	11,856	27,224
	<u>616,149</u>	<u>124,431</u>

27. GASTOS FINANCIEROS.

Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:

	Diciembre 31, 2013	Diciembre 31, 2012
Intereses	92,163	29,112
Multas	(1,012)	64
Intereses proveedores	-	14,000
Gastos comisiones bancarias	3,272	411
	<u>94,423</u>	<u>43,587</u>

EQFALTO CÍA. LTDA.

Notas a los Estados Financieros

28. TRANSACCIONES CON RELACIONADAS.

Un resumen de esta cuenta es como sigue:

	<u> Diciembre</u> <u>31, 2013</u>	<u> Diciembre</u> <u>31, 2012</u>
<u>Documentos y cuentas por cobrar clientes</u> <u>relacionados (Nota 7)</u>		
Consortio Caminos y Asfaltos	4,532	13,414
Consortio Eqmaq	637,406	31,144
	641,938	44,558
<u>Otras cuentas por cobrar relacionadas (Nota 8)</u>		
Consortio Caminos y asfaltos	1,475	106,250
Consortio Procidra	15,266	1,241
Consortio Eqmaq	4,769	-
	21,510	107,491
<u>Cuentas por pagar diversas/relacionadas(Nota 17)</u>		
Consortio Eloy	8,398	-
Consortio Alfaro	16,682	-
	25,080	-
<u>Ingresos por actividades ordinarias(Nota 28)</u>		
Consortio Caminos y Asfaltos	235,432	348,023
Consortio Eloy	1,303,060	-
Consortio Alfaro	861,240	-
Consortio Eqmaq	799,274	649,154
	3,199,006	997,177


 OSCoSa
 Ing. William Moscoso M.
 GERENTE GENERAL