

**EQFALTO CÍA. LTDA.**  
**Notas a los Estados Financieros**

**EQFALTO CONSTRUCTORA CIA. LTDA.**  
**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**  
**AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2014**

1. EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO.

Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:

		Diciembre 31, 2014	Diciembre 31, 2013
Bancos	(1)	77.052	5.959
Caja chica		5.065	5.080
		82.017	11,039

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

		Diciembre 31, 2014	Diciembre 31, 2013
Banco de la Producción S.A. Produbanco		67.453	5.959
Banco Internacional		2.733	
Banco del Pacifico		6.866	
		77.052	5.959

2. DOCUMENTOS Y CUENTAS POR COBRAR CLIENTES NO RELACIONADOS.

Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:

		Diciembre 31, 2014	Diciembre 31, 2013
Locales		913.776	132.033
	(1)	913.776	132.033

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

## EQFALTO CÍA. LTDA.

## Notas a los Estados Financieros

	Diciembre 31, 2014	Diciembre 31, 2013
<b><u>No vencidos:</u></b>		
Entre 0 a 90 días	911.075	119.085
<b><u>Vencidos:</u></b>		
De 3 a 6 meses	-	12.468
De 6 a 12 meses	2.701	480
Más de 12 meses	-	-
	<u>913.776</u>	<u>132.033</u>

## 3. DOCUMENTOS Y CUENTAS POR COBRAR CLIENTES RELACIONADOS.

Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:

	Diciembre 31, 2014	Diciembre 31, 2013
Caminos y Asfaltos	43.622	4.532
Eqmaq	28.466	637.406
Consorcio Malchingui Tocachi	167.827	-
	<u>239.915</u>	<u>641.938</u>

(1) 239.915      641.938

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

	Diciembre 31, 2014	Diciembre 31, 2013
<b><u>No vencidos:</u></b>		
Entre 0 a 90 días	167.827	636.798
<b><u>Vencidos:</u></b>		
De 3 a 6 meses	-	-
De 6 a 12 meses	28.466	4.575
Más de 12 meses	43.622	565
	<u>239.915</u>	<u>641.938</u>

## 4. OTRAS CUENTAS POR COBRAR RELACIONADAS.

Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:

# EQFALTO CÍA. LTDA.

## Notas a los Estados Financieros

	Diciembre 31, 2014	Diciembre 31, 2013
Consortio Caminos y asfaltos		1.475
Consortio Procidra		15.266
Consortio Eqmaq		4.769
Eqfaltransportes	5.207	
Consortio Ilalo	1.233	
Consortio Malchingui-Tocachi	760	
Consortio Cumbaya	180	
	(1) <u>7.380</u>	<u>21.510</u>
5. OTRAS CUENTAS POR COBRAR.		
Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:		
	Diciembre 31, 2014	Diciembre 31, 2013
Préstamos empleados	4.437	2.780
Otras cuentas por cobrar		3.437
	<u>4.437</u>	<u>6.217</u>
6. INVENTARIOS.		
Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:		
	Diciembre 31, 2013	Diciembre 31, 2012
Ripio		5,172
Arena	8.063	6,050
Piedra	1.007	7,878
Asfalto	118.345	198,182
Valvoterm	2.369	2,788
Diesel		5,150
Emulsión catiónica	4.586	5,022
Megabond		3,600
	<u>143.588</u>	<u>233.842</u>

# EQFALTO CÍA. LTDA.

## Notas a los Estados Financieros

7. SERVICIOS Y OTROS PAGOS ANTICIPADOS.

Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:

	Diciembre 31, 2014	Diciembre 31, 2013
Anticipos a proveedores locales		103.337
Seguros pagados por anticipado	14.950	
	14.950	103.337

8. ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES.

Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:

	Diciembre 31, 2014	Diciembre 31, 2013
IVA crédito tributario	200.065	0
Retenciones en la fuente	(Nota 22)	8.491
	200.065	8.491

9. OTROS ACTIVOS CORRIENTES.

Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:

	Diciembre 31, 2014	Diciembre 31, 2013
Garantías arriendos	3,600	3.400
Otros activos	-	-
	3,600	3.400

10. PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO.

Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:

	Diciembre 31, 2014	Diciembre 31, 2013
--	-----------------------	-----------------------

## EQFALTO CÍA. LTDA.

## Notas a los Estados Financieros

<u>Propiedad, planta y equipo, neto:</u>			
Maquinaria y equipo	(1)	988.772	483,649
Muebles y enseres		12.518	14,026
Vehículo		142.408	174,717
Equipo de computación		10.942	5,002
Herramientas		116	132
Planta asfalto		296.655	333,736
		<u>1.451.411</u>	<u>1,011,262</u>

- (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, 2014	Diciembre 31, 2013
<u>Propiedad, planta y equipo, bruto:</u>		
Maquinaria y equipo	1.123.246	480,599
Muebles y enseres	15,086	5,319
Vehículo	250.788	220,527
Equipo de computación	18.841	5,966
Herramientas	164	164
Planta asfalto	370,818	370,818
	<u>1.778.943</u>	<u>1,083,393</u>
	Diciembre 31, 2014	Diciembre 31, 2013
<u>Depreciación acumulada y/o deterioro de valor:</u>		
Maquinaria y equipo	(134.473)	(64,313)
Muebles y enseres	(2.569)	(1,060)
Vehículo	(108.380)	(66,902)
Equipo de computación	(7.899)	(4,400)
Herramientas	(50)	(32)
Planta asfalto	(74.164)	(37,082)
	<u>(327.534)</u>	<u>(173,789)</u>

## EQFALTO CÍA. LTDA.

## Notas a los Estados Financieros

## 11. DOCUMENTOS Y CUENTAS POR PAGAR.

Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:

	Diciembre 31, 2014	Diciembre 31, 2013
Locales	747.232	88,631
Exterior	-	-
	<u>747.232</u>	<u>88,631</u>

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

	Diciembre 31, 2014	Diciembre 31, 2013
<b><u>No vencidos:</u></b>		
Entre 0 a 90 días	747.232	80,986
<b><u>Vencidos:</u></b>		
De 3 a 6 meses		6,363
De 6 a 12 meses	-	-
Más de 12 meses		1,282
	<u>747.232</u>	<u>88,631</u>

## 12. OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES.

Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:

	Diciembre 31, 2014	Diciembre 31, 2013
Impuesto a las ganancias por pagar del ejercicio	3.824	-
Participación trabajadores por pagar del ejercicio	41.851	33,929
Por beneficios de ley a empleados (1)	32.663	19,341
Con la administración tributaria (2)	22.547	62,513
Con el IESS (3)	5.047	4,120
	<u>105,932</u>	<u>119,903</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, 2014	Diciembre 31, 2013
Décimo cuarto sueldo por pagar	3.225	2,520
Décimo tercer sueldo por pagar	4.303	2,898
Sueldos por pagar	1.321	-
Vacaciones	14.090	13,923
Desahucio	9.724	
	<u>32.663</u>	<u>19,341</u>

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

	Diciembre 31, 2014	Diciembre 31, 2013
Retención en la fuente	8.626	3,737
Retención del IVA	13.921	3,188
IVA en ventas		55,588
	<u>22.547</u>	<u>62,513</u>

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

	Diciembre 31, 2014	Diciembre 31, 2013
Aporte patronal y personal IESS	5.047	4.120
	<u>5.047</u>	<u>4.120</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, 2014	Diciembre 31, 2013
Consortio Eloy	-	8,398
Consortio Alfaro	-	16,682
	-	25,080

14. ANTICIPOS DE CLIENTES.

Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:

	Diciembre 31, 2014	Diciembre 31, 2013
Anticipo clientes	171.039	420,834
	171.039	420,834

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

	Diciembre 31, 2014	Diciembre 31, 2013
<b><u>No vencidos:</u></b>		
Entre 0 a 90 días	-	1,958
<b><u>Vencidos:</u></b>		
De 3 a 6 meses	-	412,467
De 6 a 12 meses	171.039	5,647
Más de 12 meses	-	762
	171.039	420,834

# EQFALTO CÍA. LTDA.

## Notas a los Estados Financieros

### 15. OBLIGACIONES FINANCIERAS.

Un resumen de esta cuenta fue como sigue:	Diciembre 31, 2014	Diciembre 31, 2013
<b>Consortio Procidra:</b>		
Préstamo al 12% de interés anual, con vencimiento en diciembre de 2014.	3.682	-
<b>Guillermo Moscoso:</b>		
Préstamo al 12% de interés anual, con vencimiento en diciembre de 2014.	313.189	383,189
<b>William Moscoso:</b>		
Préstamo al 12% de interés anual, con vencimiento en diciembre de 2014.	132.527	154.027
<b>Edgar Moscoso</b>		
Préstamo al 12% de interés anual, con vencimiento en diciembre de 2014.	19.000	
<b>Jorge Ibarra</b>		
Préstamo al 12% de interés anual, con vencimiento en diciembre de 2014.	15.000	
	483.398	537,216

### 16. CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR NO CORRIENTES.

Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:

	Diciembre 31, 2014	Diciembre 31, 2013
Maquinarias y vehículos	(1) 10.181	39,156
Ecuatoriana de motores	12.981	55,454
Vogue	(1) 273.944	
	297.106	268,452

# EQFALTO CÍA. LTDA.

## Notas a los Estados Financieros

- (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.

### 17. PROVISIONES POR BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS.

Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:

		Diciembre 31, 2014	Diciembre 31, 2013
Jubilación patronal	(1)	4.831	2,591
Desahucio	(2)	9.338	8,536
		<u>14.169</u>	<u>11,127</u>

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

	Diciembre 31, 2014	Diciembre 31, 2013
Saldo inicial	2.591	-
Costo laboral por servicios actuales	2.865	2,591
Efecto reducciones y liquidaciones anticipadas	-625	-
Saldo final	<u>4.831</u>	<u>2,591</u>

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

	Diciembre 31, 2014	Diciembre 31, 2013
Saldo inicial	8.536	1,700
Costo laboral por servicios actuales	3.230	8,536
Pagos	-2.429	(1,700)
Saldo final	<u>9.337</u>	<u>8,536</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, 2014	Diciembre 31, 2013
<b>Ganancia (Pérdida) antes de provisión para impuesto a las ganancias</b>	(237.765)	(192,267)
Efecto de impuestos diferidos	(495)	(570)
<b>Ganancia (pérdida) antes de provisión para impuesto a las ganancias</b>	(238.260)	(192,837)
Más:		
Gastos no deducibles	(56.973)	(55,847)
Liberación/constitución de impuestos diferidos	495	570
<b>Ganancia (pérdida) gravable</b>	(294.738)	(248,114)
Tasa de impuesto a las ganancias del período	22%	22%
<b>Impuesto a las ganancias causado</b>	(64.842)	(54,585)
Anticipo del impuesto a las ganancias del año (Impuesto mínimo)	-	-
<b>Impuesto a las ganancias del período</b>	(64.842)	(54,585)
Menos:		
Retenciones en la fuente del año	52.528	49,771
Crédito tributario de años anteriores	8.491	13,305
<b>Saldo a favor</b>	3.824	8,491

### 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:

# EQFALTO CÍA. LTDA.

## Notas a los Estados Financieros

Los saldos de los impuestos diferidos son los siguientes:

	Base		Diferencia	
	Tributaria	Financiera	Permanente	Temporal
<b>Diciembre 31, 2014:</b>				
Jubilación patronal	-	4.831	-	4.831
	-	4.831	-	4.831
<b>Diciembre 31, 2013:</b>				
Jubilación patronal	-	2.591	-	2.591
	-	-	-	-

Los saldos de los impuestos diferidos son los siguientes:

	Diciembre 31, 2014	Diciembre 31, 2013
<u>Impuesto diferido por cobrar</u>		
Jubilación patronal	495	570

### 19. CAPITAL.

Al 31 de diciembre de 2013, 2012, el capital social es de US\$1. 000 y está constituido por 1.000 participaciones, suscritas con un valor nominal de un dólar cada una.

### 20. APORTE FUTURAS CAPITALIZACIONES

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

### 21. RESULTADOS ACUMULADOS.

Al 31 de diciembre de 2014, 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.

# EQFALTO CÍA. LTDA.

## Notas a los Estados Financieros

### 22. INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS.

Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:

	Diciembre 31, 2014	Diciembre 31, 2013
Ventas 12%	7.022.172	4,863,612
Ventas 0%		19,004
	<u>7.022.172</u>	<u>4,882,616</u>

### 23. COSTO DE VENTAS.

Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:

	Diciembre 31, 2014	Diciembre 31, 2013
Costo de ventas	<u>6.742.448</u>	<u>3,969,465</u>

### 24. OTROS INGRESOS.

Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:

	Diciembre 31, 2014	Diciembre 31, 2013
Otros ingresos	<u>4.017</u>	<u>23.617</u>

### 25. GASTOS FINANCIEROS.

Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:

	Diciembre 31, 2014	Diciembre 31, 2013
Intereses	94.014	92,163
Multas	(887)	(1,012)
Intereses proveedores	-	-
Gastos comisiones bancarias	1.687	3,272
	<u>94,423</u>	<u>94,423</u>

  
Leonor Rodríguez N.  
CONTADORA