

**EQUITRAMCOR CIA. LTDA.**  
**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**

**POR LOS AÑOS TERMINADOS AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2015 Y 2014**

**1. IDENTIFICACIÓN DE LA EMPRESA Y OBJETIVOS**

La Compañía EQUITRAMCOR CIA. LTDA., se constituyó mediante escritura pública celebrada el 30 de noviembre del 2006 ante la notaría decima sexta del Cantón Quito e inscrita en el registro de la propiedad con el Nro. 30, folio Nro. 436, tomo uno el 27 de diciembre del 2006 del cantón Francisco de Orellana de la Provincia de Orellana.

Es una entidad de derecho privado cuyo objeto social es la prestación de servicios de soporte logístico, alquiler de maquinaria y equipos en general; la prestación de servicios especializados para las actividades relacionadas con los taladros de perforación, landfarming, bioremediación, provisión de asesoría preferentemente en el sector petrolero a través de técnicos calificados y/o no calificados; servicios de mantenimiento preventivo y correctivo de vehículos automotores y equipo pesado en general; servicios asistenciales de ingeniería civil y estructuración de campamentos, plataformas para perforación de pozos, construcción y mantenimiento de vías, puentes, alcantarillados; compra, venta, mantenimiento y administración de bienes inmuebles urbanos o rurales, públicos o privados.

La entidad está domiciliada en la ciudad Francisco de Orellana, provincia de Orellana.

**2. PRINCIPALES POLÍTICAS CONTABLES**

Las políticas contables más importantes se resumen a continuación:

**Bases de Presentación.**- Los estados financieros adjuntos de **EQUITRAMCOR CÍA. LTDA.**, comprenden los estados de situación financiera al 31 de diciembre del 2015, el estado de resultados integral, de cambios en el patrimonio y de flujo de efectivo, así como sus respectivas notas, estos estados financieros han sido preparados de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF's) en todos los aspectos significativos y surgen de los registros contables de la Compañía que son presentados en la moneda funcional en el Ecuador (Dólar Estadounidense).

**Estimaciones y supuestos significativos**

Ciertos saldos incluidos en los estados financieros involucran el uso de estimaciones en la aplicación de las políticas contables. Estas estimaciones se basan en la experiencia histórica y otros factores, incluyendo la expectativa de ocurrencia de eventos futuros que se consideran razonables de acuerdo a las circunstancias. Las estimaciones contables resultantes, muy pocas veces serán iguales a los resultados reales, pero se ha aplicado la mejor estimación y criterio para su reconocimiento.

### **Estimados y supuestos**

La aplicación de las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF's) requiere el uso de estimaciones y supuestos que afectan a los activos, pasivos, ingresos y gastos, presentados en los estados financieros. La Gerencia necesariamente efectúa juicios y estimaciones que tienen un efecto significativo sobre las cifras presentadas en los estados financieros bajo NIIF.

Estas estimaciones se realizan en función de la mejor información disponible sobre los hechos analizados. En cualquier caso, es posible que acontecimientos que puedan tener lugar en el futuro obliguen a modificarlas en los próximos años, lo que se realizaría en su caso de forma prospectiva. Las principales estimaciones y supuestos se presentan a continuación.

### **Deterioro de propiedad, planta y equipo**

La Compañía estima que a diciembre de 2015 no existen indicios de deterioro para ninguno de sus activos que componen la propiedad, planta y equipo. Sobre una base anual y cuando se detecte la existencia de algún indicio de deterioro, la Administración efectuará las respectivas evaluaciones y comparaciones necesarias para determinar el importe recuperable de los activos.

### **Vida útil y valor residual de activos**

La Gerencia revisa la vida útil estimada y el valor residual de los activos de forma anual, considerando que estos importes no son definitivos y únicamente representan el patrón esperado de uso de los activos en el tiempo. Durante el presente año se mantuvo la vida útil de los elementos que componen la propiedad, planta y equipo.

### **Efectivo y equivalentes de efectivo**

El efectivo y equivalentes de efectivo reconocido en los estados financieros comprenden principalmente al saldo bancario sujeto a un riesgo no significativo y de entera disposición de la compañía.

### **Propiedad, planta y equipo**

Los inmuebles se encuentran registrados a su costo de adquisición, el valor de los activos están rebajados por su depreciación acumulada.

A la fecha de cierre o siempre que haya un indicio de que pueda existir un deterioro en el valor de los activos, se compara el valor recuperable de los mismos con su valor neto contable. Cualquier registro o reverso de una pérdida de valor, que surja como consecuencia de esta comparación se registra con cargo o abono a los resultados integrales según corresponda, el cual no fue aplicada por la compañía.

**EQUITRAMCOR CIA. LTDA.**  
**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**

**POR LOS AÑOS TERMINADOS AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2015 Y 2014**

La Propiedad, planta y equipo se deprecian siguiendo el método lineal, mediante la distribución de su costo entre los años de vida útil estimada de los activos.

La tasa de depreciación anual es la siguiente:

| <u>Activo</u>          | <u>Vida Útil</u> | <u>Porcentaje</u> |
|------------------------|------------------|-------------------|
| Edificios              | 20 años          | 5%                |
| Maquinaria y Equipo    | 10 años          | 10%               |
| Muebles y Enseres      | 10 años          | 10%               |
| Vehículos              | 5 años           | 20%               |
| Equipos de Computación | 3 años           | 33.33%            |

El valor residual de estos activos, la vida útil y el método de depreciación seleccionado, serán revisados y ajustados si fuera necesario.

**Baja de propiedad, planta y equipo.-** Estos activos pueden darse de baja por diferentes circunstancias: venta, obsolescencia o desuso, daño irreparable, sustitución por mejora, siniestro, hurto o caso fortuito. La utilidad o pérdida ocasionada en la baja por retiro o venta de una partida de propiedades, planta y equipo equivale a la diferencia entre el precio de venta y el valor en libros del activo a la fecha de la transacción y se incluye en el resultado del período. Las ganancias no se clasificarán como ingresos operacionales sino como utilidad en venta de activos fijos.

**Provisiones**

Las provisiones son reconocidas cuando la compañía tiene una obligación presente. (Ya sea legal o implícita) como resultado de un suceso pasado, puede hacerse una estimación fiable del importe de la obligación y es altamente probable que se tenga que desprenderse de recursos que incorporen beneficios económicos, para cancelar la obligación.

El importe sobre el cual se debe registrar la provisión debe ser la mejor estimación que represente el monto necesario para cancelar la obligación al término de cada período, considerando todos los riesgos y las incertidumbres inherentes. La provisión se mide aplicando el valor presente de los flujos de fondos que se esperan incurrir al momento de su cancelación.

**Reconocimiento de ingresos**

Los ingresos se reconocen cuando es probable que los beneficios económicos asociados a la transacción fluyan a la compañía y el monto de ingreso puede ser medido confiablemente.

**EQUITRAMCOR CIA. LTDA.**  
**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**

**POR LOS AÑOS TERMINADOS AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2015 Y 2014**

Las ventas son reconocidas netas de devoluciones y descuentos, cuando se ha transferido el bien y los riesgos y beneficios asociados han sido transferidos.

**Gastos**

Los gastos se registran y se reconocen a medida que son incurridos en función de su devengamiento.

**Instrumentos financieros: reconocimiento inicial y medición posterior**

**Activos financieros**

La compañía reconoce sus activos financieros inicialmente al valor razonable más los costos directamente atribuibles a la transacción, excepto los activos financieros valuados al valor razonable con cambios en resultados en los que no se consideran tales costos.

Los aspectos más relevantes en cada categoría aplicable a la compañía se describen a continuación:

**Cuentas por cobrar**

Las Cuentas por Cobrar son activos financieros no derivados cuyos cobros son fijos, que no se negocian en un mercado activo y que son distintos de los que la compañía tenga la intención de vender inmediatamente o en un futuro próximo, los que la compañía designe en el momento del reconocimiento inicial como disponible para la venta y los que podrían no permitir al tenedor de la recuperación sustancial de toda su inversión inicial por circunstancias diferentes a su deterioro crediticio.

La compañía mantiene en esa categoría: cuentas por cobrar comerciales y otras cuentas por cobrar.

Después del reconocimiento inicial, las cuentas por cobrar son posteriormente llevadas al costo amortizado usando el método de la tasa de interés efectiva, menos cualquier deterioro del valor, procedimiento que no fue realizado por la compañía.

**Deterioro de activos financieros al costo amortizado.-** El valor en libros del activo financiero se reduce por la pérdida por deterioro directamente, la cual no ha sido aplicada por la compañía. La recuperación posterior de los valores previamente eliminados se convierte en otros ingresos.

**Baja de un activo financiero.-** Los activos financieros son dados de baja por la compañía cuando expiran los derechos contractuales sobre los flujos de efectivo del activo financiero, desapropiándose de los riesgos y beneficios inherentes al activo financiero y ha cedido los derechos contractuales de recibir los flujos de efectivo del activo financiero; o cuando reteniendo los derechos contractuales a recibir los flujos de efectivo, la compañía ha asumido la obligación contractual de pagarlos a uno o más perceptores.

**EQUITRAMCOR CIA. LTDA.**  
**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**

**POR LOS AÑOS TERMINADOS AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2015 Y 2014**

**Pasivos Financieros**

Pasivos Financieros e instrumentos de patrimonio emitidos por la compañía.- Los instrumentos de deuda y patrimonio son clasificados como pasivos financieros o como patrimonio de conformidad con la sustancia del acuerdo contractual.

Los pasivos financieros se clasifican como pasivo corriente a menos que se tenga derecho incondicional de diferir el pago de la obligación por lo menos 12 meses después de la fecha del estado de situación financiera.

**Cuentas por pagar comerciales y otras cuentas por pagar.-** Las cuentas por pagar comerciales y otras cuentas por pagar son pasivos financieros, no derivados con pagos fijos o determinables, que no cotizan en un mercado activo.

Después del reconocimiento inicial, a valor razonable, se miden al costo amortizado utilizando el método de la tasa de interés efectiva. El período de crédito promedio para la compra de ciertos bienes es de 30 días.

La Compañía tiene implementadas políticas de manejo de riesgo financiero para asegurar que todas las cuentas por pagar se liquiden de conformidad con los términos crediticios pre acordados.

**Baja de un pasivo financiero.-** Los pasivos financieros son dados de baja cuando la obligación ha sido pagada o cancelada o bien su exigencia haya expirado. Cuando un pasivo financiero es reemplazado por otro pasivo financiero, la compañía cancela el original y reconoce un nuevo pasivo financiero. Las diferencias que se pudieran originar de tales reemplazos de pasivos financieros son reconocidas en los resultados del año en que ocurran.

**Cuentas por pagar y provisiones**

Los pasivos corresponden a obligaciones existentes a la fecha del balance surgidos como consecuencia de sucesos pasados para cuya cancelación se espera una salida de recursos y cuyo importe y oportunidad pueden estimar fiablemente.

Las provisiones son reconocidas cuando la compañía tiene una obligación presente (Legal o implícita) como resultado de un evento pasado y es probable que se requieran recursos para cancelar las obligaciones. Las provisiones se revisan a cada fecha del estado de situación financiera y se ajustan para reflejar la mejor estimación que se tenga a esa fecha. Cuando el efecto del valor del dinero en el tiempo es importante, el monto de la provisión es el valor presente de los gastos que se esperan incurrir para cancelarla.

**EQUITRAMCOR CIA. LTDA.**  
**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**

**POR LOS AÑOS TERMINADOS AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2015 Y 2014**

**Impuestos**

**Impuestos corrientes**

Los activos y pasivos tributarios para el ejercicio actual y para ejercicios anteriores son medidos al monto que se estima recuperar o pagar a las autoridades tributarias.

Las tasas de impuesto a la renta y regulaciones fiscales empleadas en el cálculo de dichos importes son las que están vigentes a la fecha de cierre de cada período, siendo de un 22% para el año 2015.

La gerencia evalúa periódicamente la posición asumida en las declaraciones de impuesto a la renta respecto de situaciones en las que las leyes tributarias son objeto de interpretación. Aún cuando la compañía considera que sus estimaciones en materia tributaria son prudentes y conservadoras, pueden surgir discrepancias con el organismo de control tributario (Servicio de Rentas Internas), en la interpretación de normas, que pudieran requerir de ajustes por impuestos en el futuro.

**Impuesto a la renta diferido**

El impuesto a la renta diferido se debe provisionar por el método del pasivo sobre las diferencias temporarias que surgen entre las bases tributarias de activos y pasivos y sus respectivos valores mostrados en los estados financieros a la fecha de cierre del período sobre el que se informa. Los activos y pasivos por impuestos diferidos son generalmente reconocidos por todas las diferencias temporarias si son calculados a las tasas que estarán vigentes a la fecha en que los pasivos sean pagados y los activos realizados.

El importe en libros de los activos por impuesto diferido se revisa en cada fecha de cierre del ejercicio sobre el que se informa y se reduce en la medida en que ya no sea probable la existencia de suficiente ganancia imponible futura para permitir que esos activos por impuesto diferido sean utilizados total o parcialmente.

**3. EFECTIVO Y EQUIVALENTES DEL EFECTIVO**

Un resumen de efectivo y equivalentes del efectivo al 31 de diciembre del 2015 y 2014 es como sigue:

| <b>Cuenta</b>         | <b>Diciembre 31 ...</b> |                          |
|-----------------------|-------------------------|--------------------------|
|                       | <b><u>2015</u></b>      | <b><u>2014</u></b>       |
| Caja General          | 103.81                  | 663.89                   |
| Banco Produbanco S.A. | 31,333.67               | 203,271.52               |
| Banco Guayaquil S.A.  | 4,402.71                | 188,573.37               |
| <b>TOTAL</b>          | <b><u>35,840.19</u></b> | <b><u>392,508.78</u></b> |

**4. ACTIVOS FINANCIEROS**

**EQUITRAMCOR CIA. LTDA.**  
**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**

**POR LOS AÑOS TERMINADOS AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2015 Y 2014**

El saldo de este rubro al 31 de diciembre del 2015 y 2014 está conformado por:

|                                                               | Diciembre 31...   |                   |
|---------------------------------------------------------------|-------------------|-------------------|
|                                                               | <u>2015</u>       | <u>2014</u>       |
|                                                               | USD               |                   |
| TAPIA & MERA CIA LTDA                                         | 0.00              | 1,431.15          |
| SWANBERG BROTHERS ECUADOR S.A.                                | 3,257.86          | 3,257.86          |
| YANG CATERING                                                 | 0.00              | 0.00              |
| PETROLEUM CONTRACTING Y ASOCIADOS S.A.                        | 24,787.04         | 24,787.04         |
| HALLIBURTON LATIN AMERICA S.R.L.                              | 25,724.04         | 79,243.44         |
| TEAM TOOLS EQUIPMENT AND MAINTENANCE S.A.                     | 567.75            | 0.00              |
| GHOZANTY S.A.                                                 | 15,948.89         | 15,948.89         |
| TRANSCARGO ASOCIADOS TRANSPORT CIA. LTDA.                     | 2,754.48          | 0.00              |
| ORIENCO S.A.                                                  | 62,690.00         | 77,690.00         |
| RECTILABMOTOR RECTIFICADORA Y LABORATORIO DE MOTORES CIA LTDA | 0.00              | 2,359.10          |
| TRACEOILFIELD SERVICES&EQUIPMENT LIMITED ECUADOR CIA. LTDA.   | 64.56             | 0.00              |
| IVANHOE                                                       | 0.00              | 0.00              |
| AVIRONSA AVIRON ECUADOR S.A.                                  | 14,295.60         | 14,295.60         |
| COMINTRAC                                                     | 0.00              | 0.00              |
| VACUUMTRUCK SERVICES S.A.                                     | 333.64            | 0.00              |
| CONSTRUCCIONES Y PRESTACIONES PETROLERAS S.A. CPP             | 0.00              | 30,209.66         |
| INDUTECSE                                                     | 0.00              | 0.00              |
| ROTH S.A.                                                     | 0.00              | 0.00              |
| ARBECUADOR CIA. LTDA.                                         | 88,000.00         | 88,000.00         |
| EUROPUMP                                                      | 0.00              | 0.00              |
| IMDS                                                          | 0.00              | 0.00              |
| AZULEC S.A.                                                   | 0.00              | 12,320.09         |
| CONSTRUCTURA VILLACRECES ANDRADE S.A.                         | 25,424.54         | 25,424.54         |
| CONSTRUTORA NORBERTO ODEBRECHT S.A.                           | 330.00            | 17,050.00         |
| ENAP SIPEC                                                    | 5,369.24          | 41,649.30         |
| FREDY SALAZAR CONSTRUCCIONES Y SERVICIOS FREDSAON CIA. LTDA.  | 8,503.00          | 24,453.00         |
| GELMANI CIA . LTDA.                                           | 6,600.00          | 0.00              |
| SERTECPET S.A.                                                | 0.00              | 3,080.00          |
| PECS IECONSTA                                                 | 10,296.00         | 0.00              |
| RIO NAPO                                                      | 60,719.24         | 0.00              |
| TUSCANY                                                       | 25,463.00         | 0.00              |
| Clienes varios                                                | 0.00              | 725.33            |
| CONCUCIP                                                      | 36,960.70         | 0.00              |
| E&P SERVICIOS                                                 | 132.00            | 0.00              |
| ECUANOVA                                                      | 19,225.50         | 0.00              |
| <b>Subtotal</b>                                               | <b>437,447.08</b> | <b>461,925.00</b> |
| Menos: Provisión para Créditos Incobrables                    | (14,844.41)       | (16,275.56)       |
| <b>Total Cartera de Crédito</b>                               | <b>422,602.67</b> | <b>445,649.44</b> |

**EQUITRAMCOR CIA. LTDA.**  
**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**

**POR LOS AÑOS TERMINADOS AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2015 Y 2014**

Del estudio y análisis realizado por un profesional contratado por la compañía para la implementación de las Normas Internacionales de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Empresas (NIFF para PYMES) determinó el valor de USD 71,426.78 por deterioro de los Activos Financieros – Cuentas por Cobrar. Al 31 de diciembre del 2015 la compañía presenta un valor de provisión para cuentas incobrables de USD 16,275.56, no se ha estimado y registrado su total deterioro. Ésta situación origina que las cuentas por cobrar se presentan sobrevaloradas y por tanto no es posible concluir sobre la razonabilidad de los Activos Financieros.

**5. PAGOS ANTICIPADOS Y OTRAS CUENTAS POR COBRAR**

Está constituido al 31 de diciembre del 2015 y 2014 como se detalla a continuación:

| <b>Cuenta</b>                       | <b>Diciembre 31...</b> |                  |
|-------------------------------------|------------------------|------------------|
|                                     | <b>2015</b>            | <b>2014</b>      |
| Anticipo Empleados                  | 1,800.00               | 1,408.50         |
| Otras Cuentas por cobrar            | 13,202.00              | 1,052.67         |
| Anticipo Proveedores de Suministros | 4,434.23               | 6,445.10         |
| Activo por impuesto diferido        | 0.00                   | 0.00             |
| Anticipo Impuesto a la Renta        | 83.98                  | 0.00             |
| Activo por impuestos corrientes     | 36,207.31              | 0.00             |
| Prestamos Empleados                 | 0.00                   | 0.00             |
| Fondos a Rendir                     | 4,532.87               | 3,532.61         |
| Otros anticipos entregados          | 1,000.00               | 0.00             |
| <b>TOTAL</b>                        | <b>61,260.39</b>       | <b>12,438.88</b> |

**6. PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO**

Los movimientos de propiedades planta y equipos durante el año 2015 son como sigue:

| <b>CONCEPTO</b>                    | <b>Saldo a<br/>Dic-31-2014</b> | <b>Adiciones</b> | <b>Ajustes</b> | <b>Saldos a<br/>Dic-31-2015</b> |
|------------------------------------|--------------------------------|------------------|----------------|---------------------------------|
| <b><u>Costo:</u></b>               |                                |                  |                |                                 |
| Terrenos                           | 0.00                           | 0.00             | 0.00           | 0.00                            |
| Construcciones en curso            | 0.00                           | 0.00             | 0.00           | 0.00                            |
| <b><u>Activos Depreciables</u></b> |                                |                  |                |                                 |
| Planta industrial                  | 0.00                           | 0.00             | 0.00           | 0.00                            |
| Maquinarias y equipos              | 591,203.93                     | 46,172.11        | 0.00           | 637,376.04                      |
| Muebles y equipos de oficina       | 17,221.42                      | 2,480.34         | 0.00           | 19,701.76                       |
| Equipo de computación              | 20,419.49                      | 0.00             | 0.00           | 20,419.49                       |
| Repuestos y herramientas           | 172,793.88                     | 0.00             | 0.00           | 172,793.88                      |
| Vehículos y equipos de Transporte  | 330,826.65                     | 135,309.79       | 0.00           | 466,136.44                      |
| Otros activos no depreciables      | 0.00                           | 0.00             | 0.00           | 0.00                            |
| Subtotal                           | 1,132,465.37                   | 183,962.24       | 0.00           | 1,316,427.61                    |
| <b>Depreciación Acumulada:</b>     |                                |                  |                |                                 |

**EQUITRAMCOR CIA. LTDA.**  
**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**

**POR LOS AÑOS TERMINADOS AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2015 Y 2014**

|                                         |                     |                     |                  |                     |
|-----------------------------------------|---------------------|---------------------|------------------|---------------------|
| Dep. acum. inmuebles                    | 0.00                | 0.00                | 0.00             | 0.00                |
| Dep. acum. maquinarias                  | (330,889.70)        | (89,661.95)         | 3,020.98         | (417,530.67)        |
| Dep. acum. muebles y equipos de oficina | (4,868.09)          | (1,763.48)          | 20.67            | (6,610.90)          |
| Dep. acum. eq. de computación           | (12,476.37)         | (4,278.69)          | 245.74           | (16,509.32)         |
| Dep. acum. vehículos                    | (192,262.74)        | (71,442.06)         | 28,053.88        | (235,650.92)        |
| Dep. acum. repuestos y herramientas     | (47,487.40)         | (17,279.39)         | 863.97           | (63,902.82)         |
| Dep. acum. instalaciones                | 0.00                | 0.00                | 0.00             | 0.00                |
| Subtotal                                | <u>(587,984.30)</u> | <u>(184,425.58)</u> | <u>32,205.24</u> | <u>(740,204.64)</u> |
| <b>Total Neto</b>                       | <u>544,481.07</u>   | <u>(463.34)</u>     | <u>32,205.24</u> | <u>576,222.97</u>   |

La compañía, al 31 de diciembre del 2015 no ha evaluado el deterioro de sus activos como lo señala la sección 27 de las NIIF para las PYMES, por tanto no ha registrado pérdida por deterioro a pesar de que los saldos provienen de periodos anteriores, por lo cual no se pudo determinar si existen diferencias temporarias que generen la aplicación de Impuestos Diferidos (Sección 29 NIFF para las PYMES), circunstancia que constituye una desviación de las Normas Internacionales de Información Financiera (NIFF), cuyo efecto no es posible establecer al cierre del periodo 2015.

**7. CUENTAS POR PAGAR COMERCIALES**

Al 31 de diciembre del 2015 y 2014, está conformado como sigue:

|                             | Diciembre 31...          |                          |
|-----------------------------|--------------------------|--------------------------|
|                             | <u>2015</u>              | <u>2014</u>              |
| Proveedores no relacionados | 314,769.52               | 265,566.14               |
| Proveedores relacionados    | <u>225,915.89</u>        | <u>82,996.28</u>         |
| <b>Total</b>                | <u><b>540,685.41</b></u> | <u><b>348,562.42</b></u> |

**Cuentas y documentos por pagar proveedores no relacionados.-** Corresponden a valores pendientes de pago a proveedores por servicios y bienes adquiridos para el funcionamiento de la compañía.

**Cuentas y documentos por pagar relacionados.-** Incluye valores por cancelar a socios de Equitramcor Cía. Ltda.

**8. OBLIGACIONES FINANCIERAS**

Al 31 de diciembre del 2015 y 2014, está constituida como sigue:

|                                      | Diciembre 31...         |                          |
|--------------------------------------|-------------------------|--------------------------|
|                                      | <u>2015</u>             | <u>2014</u>              |
| Tarjetas de crédito master card      | 17,410.61               | 14,126.17                |
| Tarjetas de crédito american express | 14,069.23               | 11,469.81                |
| Banco Produbanco S.A.                | 62,500.00               | 100,000.00               |
| Banco Guayaquil S.A.                 | <u>0.00</u>             | <u>136,875.00</u>        |
| <b>Total</b>                         | <u><b>93,979.84</b></u> | <u><b>262,470.98</b></u> |

**EQUITRAMCOR CIA. LTDA.**  
**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**

**POR LOS AÑOS TERMINADOS AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2015 Y 2014**

**Tarjetas de crédito.-** Al 31 de diciembre del 2015 y 2014 corresponden al consumo de las tarjetas de crédito corporativas de MasterCard Produbanco y American Express del Banco Guayaquil en adquisiciones de bienes y consumos, adquiridos por la institución para el desarrollo de las actividades.

**Banco Produbanco S.A.-** Al 31 de diciembre del 2015 corresponde a una obligación con un interés de 11.33% a 90 días con vencimiento 10 de febrero del 2015.

**9. OBLIGACIONES POR PAGAR**

Al 31 de diciembre del 2015 y 2014, están constituidas como sigue:

|                                 | Diciembre 31...         |                          |
|---------------------------------|-------------------------|--------------------------|
|                                 | <u>2015</u>             | <u>2014</u>              |
| Obligaciones con el I.E.S.S.    | 14,508.41               | 22,630.76                |
| 15 % participación trabajadores | 0.00                    | 28,944.24                |
| Impuesto a la Renta             | 16,663.19               | 466.37                   |
| Provisiones sociales            | 0.00                    | 0.00                     |
| Sueldos por pagar               | 41,605.58               | 77,811.07                |
| Obligaciones tributarias        | 0.00                    | 63,243.70                |
| <b>Total</b>                    | <b><u>72,777.18</u></b> | <b><u>193,096.14</u></b> |

Corresponden a obligaciones canceladas en el mes siguiente de operación.

**10. PRESTAMOS POR PAGAR LARGO PLAZO**

Al 31 de diciembre del 2015 y 2014, están constituidas como sigue:

|                               | Diciembre 31...          |                          |
|-------------------------------|--------------------------|--------------------------|
|                               | <u>2015</u>              | <u>2014</u>              |
| Prestamos accionistas         | 60,549.50                | 116,449.50               |
| Provisión jubilación patronal | 30,642.76                | 51,765.16                |
| Bonificación por desahucio    | 18,631.04                | 0.00                     |
| <b>Total</b>                  | <b><u>109,823.30</u></b> | <b><u>168,897.70</u></b> |

**Préstamos accionistas.-** Corresponde a préstamos otorgados para financiar el capital de operación de la compañía.

**Provisión jubilación patronal y bonificación por desahucio.-** Corresponde al estudio actuarial elaborado en base a principios y normas actuariales generalmente aceptados, a la norma legal y reglamentaria del Código del Trabajo y al cálculo de provisiones proporcionales al tiempo de servicio, según la metodología de la norma internacional de contabilidad NIC 19.

**EQUITRAMCOR CIA. LTDA.**  
**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**

**POR LOS AÑOS TERMINADOS AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2015 Y 2014**

**11. CAPITAL SUSCRITO**

Al 31 de diciembre del 2015, el capital suscrito y pagado de la compañía es de USD. 400,00, dividido en cuatrocientos participaciones ordinarias por el valor de un dólar de los Estados Unidos de América (USD 1,00) cada una.

**12. RESERVA LEGAL**

La Ley de Compañías exige que las empresas debidamente constituidas en el Ecuador, transfieran a reserva legal un porcentaje no menor al 10% de las utilidades anuales, hasta acumular, por lo menos, el 50% del capital social de la compañía, dicha reserva no está sujeta a distribución, excepto para aumentos de capital o para cubrir pérdidas acumuladas.

**13. SERVICIOS DE ASESORÍA EN SECTOR PETROLEROS**

Corresponden principalmente a la prestación de servicios de soporte logístico, alquiler de maquinaria y equipos en general; así como también asesoría al sector petrolero a través de técnicos calificados y/o no calificados; servicios de mantenimiento preventivo y correctivo de vehículos automotores y equipo pesado en general; entre otros.

**14. GASTOS DE ADMINISTRACION**

El origen y sus acumulaciones durante los años 2015 y 2014, fueron causados como sigue:

| <b>Cuentas</b>                    | <b>Diciembre 31...</b>     |                            |
|-----------------------------------|----------------------------|----------------------------|
|                                   | <b><u>2015</u></b>         | <b><u>2014</u></b>         |
|                                   | <b>(US dólares)</b>        |                            |
| Sueldos y remuneraciones          | 789,223.12                 | 832,139.39                 |
| Beneficios sociales               | 276,816.77                 | 289,300.65                 |
| Mantenimiento y reparaciones      | 4,870.55                   | 11,007.09                  |
| Suministros repuestos y otros     | 274,453.80                 | 409,836.00                 |
| Combustibles y lubricantes        | 19,462.84                  | 16,171.38                  |
| Fletes y transportes              | 21,225.00                  | 36,250.37                  |
| Honorarios comisiones y dietas    | 11,120.00                  | 17,602.22                  |
| Primas de seguros                 | 27,062.83                  | 31,083.91                  |
| Agasajos                          | 0.00                       | 958.27                     |
| Promoción y publicidad            | 0.00                       | 866.75                     |
| Gasto planes beneficios empleados | 14,512.00                  | 9,527.16                   |
| Arrendamiento operativo           | 3,777.49                   | 3,012.34                   |
| Pagos otros servicios             | 415,520.83                 | 611,496.31                 |
| Gastos de viajes                  | 9,471.53                   | 11,646.84                  |
| Impuestos contribuciones y otros  | 9,998.85                   | 13,408.03                  |
| Gastos sin sustento y otros       | 36,178.48                  | 22,509.36                  |
| Otros Gastos                      | 2,284.44                   | 2,351.72                   |
| <b>Total</b>                      | <b><u>1,915,978.53</u></b> | <b><u>2,319,167.79</u></b> |

**EQUITRAMCOR CIA. LTDA.**  
**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**

**POR LOS AÑOS TERMINADOS AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2015 Y 2014**

**15. PROVISIONES Y DEPRECIACIONES**

El origen y sus acumulaciones durante los años 2015 y 2014, fueron causados como sigue:

| <b>Cuenta</b>  | <b>Diciembre 31...</b>   |                          |
|----------------|--------------------------|--------------------------|
|                | <b><u>2015</u></b>       | <b><u>2014</u></b>       |
|                | <b>(US dólares)</b>      |                          |
| Provisiones    | 0.00                     | 9,585.52                 |
| Depreciaciones | 152,220.34               | 174,484.26               |
| <b>Total</b>   | <b><u>152,220.34</u></b> | <b><u>184,069.78</u></b> |

**16. PARTICIPACIÓN A EMPLEADOS E IMPUESTO A LA RENTA**

La determinación de la base imponible para el cálculo de participación de empleados en las utilidades e impuesto a la renta por el período 2015 y 2014, fue calculada por la institución como sigue:

|                                                                          | <b>Diciembre 31...</b>     |                          |
|--------------------------------------------------------------------------|----------------------------|--------------------------|
|                                                                          | <b><u>2015</u></b>         | <b><u>2014</u></b>       |
|                                                                          | <b>(US dólares)</b>        |                          |
| <b>UTILIDAD / PERDIDA ANTES DE PARTICIPACION A EMPLEADOS E IMPUESTOS</b> | <b>(218,545.22)</b>        | <b>192,961.60</b>        |
| Menos: Participación a empleados                                         | 0.00                       | (28,944.24)              |
| <b>BASE IMPONIBLE PARA EL IMPUESTO A LA RENTA</b>                        | <b>(218,545.22)</b>        | <b>164,017.36</b>        |
| Menos: Impuesto a la renta                                               | 0.00                       | (55,283.39)              |
| <b>UTILIDAD NETA</b>                                                     | <b><u>(218,545.22)</u></b> | <b><u>108,733.97</u></b> |

**17. EVENTOS SUBSECUENTES**

Entre diciembre 31 del 2015 (fecha de cierre de los estados financieros) y el 30 de marzo del 2016 (fecha de culminación de la auditoría) no han existido eventos importantes que pudieran tener efectos significativos sobre los estados financieros.

**“EQUITRAMCOR CIA. LTDA.”**

**INFORME DE CONTROL INTERNO**

**AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2015**

## **INFORME DE CONTROL INTERNO**

A la Junta General de Accionistas y Gerencia General de **EQUITRAMCOR CÍA. LTDA.**

Como parte de la planeación y ejecución para la auditoria a los estados financieros de **EQUITRAMCOR CÍA. LTDA.**, hemos revisado la estructura de control interno al 31 de diciembre del 2015, con el propósito de determinar los procedimientos de auditoría y asistirnos en la conclusión de nuestro trabajo.

Hemos revisado y evaluado el sistema de control interno con el propósito de establecer las bases de confiabilidad, para determinar la naturaleza, oportunidad y alcance de los procedimientos de auditoría necesarios para expresar una opinión sobre los estados financieros.

El objetivo del control interno es proveer una razonable, pero no absoluta seguridad respecto a la salvaguarda de los activos contra pérdidas resultantes de uso o disposición no autorizada, que las transacciones se efectúen de acuerdo con la autorización de la administración y que éstas se registren adecuadamente para permitir la preparación de los estados financieros.

Nuestro estudio y evaluación sobre la estructura de control interno no necesariamente revelaría todas las condiciones que se consideran como debilidades materiales de control interno; consecuentemente no expresamos una opinión sobre la estructura de control interno, de la entidad tomado como un todo.

Sin embargo, este estudio y evaluación mostró las condiciones resumidas en el índice de este informe, las mismas que aunque no se consideran debilidades materiales, creemos que ciertas mejoras pueden ser efectuadas para fortalecer la estructura de control interno o la eficiencia operacional.

Indicamos que en el transcurso del trabajo de campo, fueron comunicadas a la administración algunas observaciones y recomendaciones las cuales fueron implementadas inmediatamente por lo que no amerita enunciarlas en este informe.

El presente documento debe ser leído conjuntamente con el informe preliminar de control interno.

**CONSULTORA JIMÉNEZ  
ESPINOSA CIA. LTDA.**  
No de Registro en la Superintendencia  
de Compañías : SC-RNAE-573

**DR. CESAR JIMÉNEZ**  
Gerente General  
No de Licencia  
Profesional: 23156

**Quito, 30 de marzo del 2016**

## **1. ACTIVOS FINANCIEROS**

El estudio y análisis realizado por un profesional contratado por la compañía para la implementación de las Normas Internacionales de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Empresas (NIFF para PYMES) determinó el valor de USD 71,426.78 por deterioro de los Activos Financieros – Cuentas por Cobrar. Al 31 de diciembre del 2015 la compañía presenta un valor de provisión para cuentas incobrables de USD 16,275.56, no se ha estimado y registrado su total deterioro. Ésta situación origina que las cuentas por cobrar se presentan sobrevaloradas y por tanto no es posible concluir sobre la razonabilidad de los Activos Financieros.

### **RECOMENDACIÓN**

La Gerencia General dispondrá a la Sra. Contadora realizar los ajustes de la provisión por deterioro de la cartera.

### **COMENTARIO DE LA ADMINISTRACIÓN**

Se aplicó el artículo 10, numeral 11 de la Ley de Régimen Tributario Interno que consiste en aplicar el 1% de los créditos comerciales concedidos en el año 2015.

## **2. PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO**

La compañía, al 31 de diciembre del 2015 no ha evaluado el deterioro de sus activos como lo señala la sección 27 de las NIIF para las PYMES, por tanto no ha registrado pérdida por deterioro a pesar de que los saldos provienen de periodos anteriores, por lo cual no se pudo determinar si existen diferencias temporarias que generen la aplicación de Impuestos Diferidos (Sección 29 NIFF para las PYMES), circunstancia que constituye una desviación de las Normas Internacionales de Información Financiera (NIFF), cuyo efecto no es posible establecer al cierre del periodo 2015.

### **RECOMENDACIÓN**

La Gerencia General dispondrá a la Sra. Contadora aplicar las secciones 27 y 29 de NIFF para PYMES y determinar el deterioro de activos fijos.

### **COMENTARIO DE LA ADMINISTRACIÓN**

No se considera que la maquinaria haya sufrido ningún deterioro, los vehículos serán evaluados por un perito para determinar los valores de acuerdo al mercado automotriz actual.