

## **EQUIPOS Y CONTROLES INDUSTRIALES SA.**

Notas a los Estados Financieros por el año terminado al 31 de Diciembre del 2013

### **1. INFORMACIÓN GENERAL**

Equipos y Controles Industriales S.A. es una compañía sucursal de Equipos y Controles Industriales S.A. domiciliada en Colombia, se constituyó el 17 de Mayo del 2007 mediante escritura pública inscrita en el Registrador Mercantil del cantón Quito, el 05 de Junio del 2007, sus actividades está constituido por las siguientes actividades:

- a) La explotación de la profesión de ingeniería en todos sus aspectos, como asesorías y prestación de servicios.
- b) La compra y venta de mercancías en general.
- c) La representación de casas extranjeras o nacionales.
- d) La fabricación de paneles, compuertas, válvulas etc..

### **2. POLITICAS Y/O PRÁCTICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS:**

#### **2.1) Base de Elaboración de los Estados Financieros.**

Los estados financieros de la compañía se han elaborado de conformidad con la Norma Internacional de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades (NIIF para las PYMES) emitida por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad.

Están presentados en dólares americanos, que es la moneda adoptada por el Ecuador desde el año 2.000.

La presentación de los estados financieros de acuerdo con la NIIF para las PYMES exige la determinación y la aplicación consistente de políticas contables a transacciones y hechos..

#### **2.2) Efectivo y equivalentes de efectivo**

Corresponde a valores mantenidos en cuentas bancarias, los cuales están debidamente segregados y pueden ser utilizados sin que pese sobre ellos ningún gravamen o restricción.

#### **2.3) Cuentas por Cobrar Cliente no relacionado s**

Las ventas se realizan en condiciones de crédito normales y los importes de las cuentas por cobrar no tienen intereses. Cuando el crédito se amplía más allá de las condiciones de crédito normales, las cuentas por cobrar se miden al costo amortizado utilizando el método de interés efectivo. Al final de cada período

sobre el que se informa, los importes en libros de los deudores comerciales y otras cuentas por cobrar se revisan para determinar si existe alguna evidencia objetiva de que no van a ser recuperados. Si se identificara dicha evidencia, se reconoce de inmediato una pérdida por deterioro del valor en los resultados.

#### **2.4) Impuesto a las ganancias**

El gasto por impuestos a las ganancias representa la suma del impuesto corriente por pagar y del impuesto diferido.

El impuesto corriente por pagar está basado en la ganancia fiscal del año. El impuesto diferido se reconoce a partir de las diferencias entre los importes en libros de los activos y pasivos en los estados financieros y sus bases fiscales correspondientes (conocidas como diferencias temporarias). Los pasivos por impuestos diferidos se reconocen para todas las diferencias temporarias que se espere que incrementen la ganancia fiscal en el futuro. Los activos por impuestos diferidos se reconocen para todas las diferencias temporarias que se espere que reduzcan la ganancia fiscal en el futuro, y cualquier pérdida o crédito fiscal no utilizado. Los activos por impuestos diferidos se miden al importe máximo que, sobre la base de la ganancia fiscal actual o estimada futura, es probable que se recuperen.

El importe en libros neto de los activos por impuestos diferidos se revisa en cada fecha sobre la que se informa y se ajusta para reflejar la evaluación actual de las ganancias fiscales futuras. Cualquier ajuste se reconoce en el resultado del periodo.

El impuesto diferido se calcula según las tasas impositivas que se espera aplicar a la ganancia (pérdida) fiscal de los periodos en los que se espera realizar el activo por impuestos diferidos o cancelar el pasivo por impuestos diferidos, sobre la base de las tasas impositivas que hayan sido aprobadas o cuyo proceso de aprobación esté prácticamente terminado al final del periodo sobre el que se informa

#### **2.5) Propiedades, planta y equipo**

Las partidas de propiedades, planta y equipo representan bienes tangibles que posee la empresa para su uso en la producción de bienes y servicios, así como para propósitos administrativos y se espera utilizarlos por más de un año, cuyo valor de adquisición es superior a USD 500.

Las partidas de propiedades, planta y equipo se miden al costo menos la depreciación acumulada y cualquier pérdida por deterioro del valor acumulado.

La depreciación se carga para distribuir el costo de los activos a lo largo de su vida útil estimada, aplicando el método de lineal. En la depreciación de las propiedades, planta y equipo se utilizan las siguientes porcentajes:

Instalaciones	10%
Muebles y Enseres	10%
Maquinaria y Equipo	10%
Equipo de Computación	33.33%
Vehículos	20%

## **2.6) Deterioro del valor de los activos**

En cada fecha sobre la que se informa, se revisan las propiedades, planta y equipo para determinar si existen indicios de que esos activos hayan sufrido una pérdida por deterioro de valor. Si existen indicios de un posible deterioro del valor, se estima y compara el importe recuperable del activo afectado con su importe en libros. Si el importe recuperable estimado es inferior, se reduce el importe en libros al importe recuperable estimado, y se reconoce una pérdida por deterioro del valor en resultados.

## **2.7) Inversiones En Contratos.**

La inversión en contratos en ejecución se considerará un Activo cuando hasta la fecha del cierre del balance no se haya emitido facturas a los clientes, cuando existan valores facturados los mismos que se registrará como un ingreso, y los costos y gastos se considerarán como tales en la misma proporción de los ingresos.

## **2.8) Proveedores**

Los acreedores comerciales son obligaciones basadas en condiciones de crédito normales y no tienen intereses.

## **2.9) Costos por préstamos**

Todos los costos por préstamos se reconocen en el resultado del período en el que se incurren.

## **2.10) Reserva Legal**

En cumplimiento de las disposiciones de la Ley de Compañías el 5% de la utilidad anual se apropia como reserva legal. Esta reserva no es disponible para el pago de dividendos en efectivo pero puede ser capitalizada en su totalidad.

## **2.11) Ingresos Diferidos:**

Se considera como ingresos diferidos cuando por alguna circunstancia se han facturado anticipadamente los bienes o servicios y los gastos o costos se realizaran en un ejercicio posterior y se vinculan directamente con los valores facturados.

### 1. Ingresos de actividades ordinarias

Los ingresos obtenidos por la compañía son:

	31-12-2013	31-12-2012
Venta de Equipos y Prestación Servicios	10'085.620,80	800.750,99

### 2. Efectivo y Equivalentes de Efectivo

El efectivo de la compañía se conforma de la siguiente manera:

	31-12-2013	31-12-2012
Caja Chica	150,00	150,00
Fondo Gastos Esmeraldas	1.867,72	300,00
Banco Pichincha Cta Cte 3364189	115.989,88	157.109,34
Banco Pacífico	889.012,16	159.385,06
Banco Pacifico Ahorro	911.661,64	0
	<b>1'918.681,40</b>	<b>316.944,40</b>

### 3. Impuestos Corrientes

La compañía mantiene a favor impuestos por los siguientes conceptos:

	31-12-2013	31-12-2012
Crédito Tributario IVA	262.323,53	62.522,69
Crédito Tributario Retenciones Fuente	64.515,16	15.509,65
Crédito Tributario impuesto a la renta	178.332,81	2.099,52
	<b>505.171,50</b>	<b>80.131,86</b>

La compañía adeuda al fisco, por concepto de impuestos los siguientes valores

	31-12-2013	31-12-2012
Impuestos Mensuales Iva-Retenciones	10.015,05	25.721,92
	<b>10.015,05</b>	<b>25.721,92</b>

#### 4. Propiedades, planta y equipo

Este rubro se conforma de la siguiente manera:

	31-12-2012	Adiciones	Bajas	31-12-2013
Instalaciones				
Muebles y Enseres	11.774,69	4.737,20		16.511,89
Maquinaria y equipo	826,95			826,95
Equipo de Computación	6.770,26	12.578,65		19.348,91
Vehículos		56.528,57		56.528,57
<b>Subtotal</b>	<b>19.371,90</b>	<b>73.844,42</b>		<b>93.216,32</b>
Depreciación Acumulada	-4.499,61	-9.873,81		-14.373,42
<b>TOTAL</b>	<b>14.872,29</b>	<b>63970,61</b>		<b>78.842,90</b>

#### 5. Activos financieros corrientes

Este rubro se conforma de la siguiente manera:

	31-12-2013	31-12-2012
Garantía Arriendos	6.440,00	3.660
	<b>6.440,00</b>	<b>3.660</b>

#### 6. Cuentas y Documentos por Pagar

Este rubro se conforma de la siguiente manera:

	31-12-2013	31-12-2012
Proveedores locales	70.254,28	34.686,94
Proveedores del exterior	1.222.235,41	237.227,63
	<b>1.292.489,69</b>	<b>271.914,57</b>

#### 7. Obligaciones con instituciones financieras

Al 31 de diciembre de 2012, el saldo de USD 2.782,90, y al 31 de diciembre de 2013, el saldo de USD 4.481,80 corresponde a valores por pagar Tarjeta de crédito.

### 8. Cuentas por Pagar Diversas - Relacionadas

Este rubro se conforma de la siguiente manera:

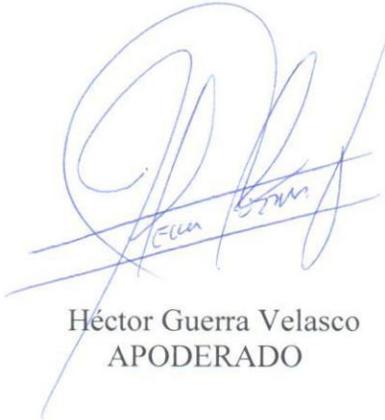
	31-12-2013	31-12-2012
Préstamo ECI COLOMBIA	0.00	5.801,13
		<hr/>
		5.801,13

### 9. Anticipos de Clientes

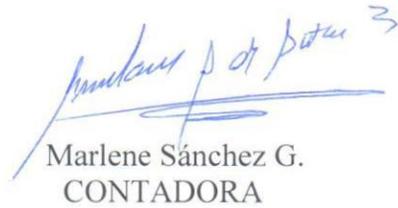
Anticipo Petroecuador Contrato Mantenimiento	511.586,95
Anticipo Petroecuador Contrato Complementario	668.682,70
Anticipo Petroecuador Contrato Pascuales	911.661,64

### 10. Eventos Subsecuentes

Al 31 de diciembre de 2013, no se produjeron eventos que, en opinión de la Administración de la Compañía pudieran tener un efecto significativo sobre los estados financieros.



Héctor Guerra Velasco  
APODERADO



Marlene Sánchez G.  
CONTADORA