

CONTABILIDAD



Ecuaprocure S.A.

Supplying the best.....

ECUAPROCURE S.A

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

POR LOS EJERCICIOS TERMINADOS AL 31 DE

DICIEMBRE DE 2012 Y 31 DE DICIEMBRE

2011

EN DÓLARES DE LOS ESTADOS UNIDOS DE

NORTEAMÉRICA

ÍNDICE

PÁGINA

	ESTADOS FINANCIEROS	
	Estado de Situación Financiera	2
	Estado de Resultados por Función	3
	Estado del Flujo de Efectivo – Método Directo	4
	Conciliación entre resultados y los flujos de operación	5
	Estado de Cambios en el Patrimonio	6
	NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS	
1	Constitución de la Sociedad	7
2	Bases de presentación de los estados financieros	7
2.1	Principios Contables	7
2.2	Responsabilidad de la Información y estimaciones realizadas	8
3	Criterios contables aplicados	8
3.1	Bases de preparación	8
3.2	Efectivo y Equivalentes de Efectivo	8
3.3	Cuentas comerciales y otras cuentas por cobrar	9
3.4	Inventarios	9
3.5	Propiedad, planta y equipo	9
3.6	Intangibles diferentes de la Plusvalía	10
3.7	Reconocimiento de ingresos	10
3.8	Impuesto a las ganancias	10
4	Efectivo y Equivalentes de Efectivo	11
5	Cuentas por cobrar comerciales y otras cuentas por cobrar	11
6	Inventarios	11
7	Anticipos entregados y otros activos	12
8	Activos y pasivos por impuestos corrientes	13
9	Propiedad, planta y equipos	13
10	Activos Intangibles distintos a la plusvalía	14
11	Cuentas y documentos por pagar	15
12	Otras obligaciones corrientes	15
13	Patrimonio neto	17
14	Ingresos de Actividades ordinarias	17
15	Costos y gastos del personal	18
16	Resultado por impuesto a las ganancias	18
17	Hechos ocurridos después del periodo sobre el que se informa	19

ECUAPROCURE S.A.
ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA
USD \$ (0.00)
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2012 Y AL 31 DE DICIEMBRE DE 2011

ACTIVO	Nota No.	2012	2011
		270,386.84	791,322.95
ACTIVO CORRIENTE		193,163.20	690,214.81
EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO	4	5,788.29	60,241.49
ACTIVOS FINANCIEROS	5	19,963.29	55,383.68
INVENTARIOS	6	150,683.96	560,896.00
SERVICIOS Y OTROS PAGOS ANTICIPADOS	7	---	521.84
ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES	8	14,927.66	13,171.80
OTROS ACTIVOS CORRIENTES	7	1,800.00	
ACTIVO NO CORRIENTE		77,223.64	102,444.68
PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	9	77,138.64	26,607.14
ACTIVO INTANGIBLE	10	85.00	
ACTIVOS FINANCIEROS NO CORRIENTES	7	-	1,800.00
OTROS ACTIVOS NO CORRIENTES	7	-	72,701.00
PASIVO		274,353.96	718,343.56
PASIVO CORRIENTE		274,353.96	718,343.56
CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR	11	1,241.36	1,336.54
PASIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES	8	35,592.52	30,117.42
OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES	12	1,988.19	11,058.93
CUENTAS POR PAGAR DIVERSAS/ RELACIONADAS	12	235,531.89	595,446.99
ANTICIPOS DE CLIENTES	12		80,383.68
PASIVO NO CORRIENTE		-	
PATRIMONIO NETO		-3,967.12	72,979.39
CAPITAL	13	800.00	800.00
RESERVAS	13	400.00	28,867.88
RESULTADOS DEL EJERCICIO	13	-5,167.12	43,311.51

Las notas son parte integrante de estos estados financieros.

ECUAPROCURE S.A.
ESTADO DE RESULTADOS POR FUNCIÓN
USD \$ (0.00)
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2012 Y AL 31 DE DICIEMBRE DE 2011

	Nota No.	2012	2011
INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS	14	1,144,120.50	1,923,138.37
COSTO DE VENTAS Y PRODUCCIÓN		1,041,135.73	1,664,024.99
GANANCIA BRUTA		102,984.77	259,113.38
GASTOS		92,065.49	195,698.91
GASTOS DE ADMINISTRACIÓN		82,702.92	153,625.43
GASTOS DE VENTAS		9,362.57	31,733.51
PARTICIPACIÓN UTILIDADES TRABAJADORES		1,637.89	10,339.97
UTILIDAD ANTES DE IMPUESTOS		10,919.28	63,414.47
IMPUESTO A LA RENTA	16	14,448.51	15,281.66
UTILIDAD NETA DEL EJERCICIO			48,132.81
PÉRDIDA NETA DEL EJERCICIO		3,529.23	

Las notas son parte integrante de estos estados financieros.

ECUAPROCURE S.A.
ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO POR EL MÉTODO DIRECTO
USD \$ (0.00)
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2012 Y AL 31 DE DICIEMBRE DE 2011

	2012	2011
INCREMENTO NETO (DISMINUCIÓN) EN EL EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO, ANTES DEL EFECTO DE LOS CAMBIOS EN LA TASA DE CAMBIO	(54,453.20)	(22,405.58)
FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE (UTILIZADOS EN) ACTIVIDADES DE OPERACIÓN	(19,036.31)	(45,189.30)
Clases de cobros por actividades de operación	1,105,446.39	1,691,755.63
Cobros procedentes de las ventas de bienes y prestación de servicios	1,105,446.39	1,691,755.63
Clases de pagos por actividades de operación	(1,108,674.25)	(1,727,703.61)
Pagos a proveedores por el suministro de bienes y servicios	(1,073,855.39)	(1,685,531.02)
Pagos a y por cuenta de los empleados	(34,818.86)	(42,172.59)
Intereses recibidos	1,229.07	195.68
Impuestos a las ganancias pagados	(17,037.52)	(9,437.00)
FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE (UTILIZADOS EN) ACTIVIDADES DE INVERSIÓN	36,362.50	71,561.04
Otros cobros por la venta de acciones o instrumentos de deuda de otras entidades	72,701.00	-
Importes procedentes por la venta de propiedades, planta y equipo		71,561.04
Adquisiciones de propiedades, planta y equipo	(36,338.50)	
FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE (UTILIZADOS EN) ACTIVIDADES DE FINANCIACIÓN	(71,779.39)	(48,777.32)
Dividendos pagados	(71,779.39)	(48,777.32)
INCREMENTO (DISMINUCIÓN) NETO DE EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO	(54,453.20)	(22,405.58)
EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO AL PRINCIPIO DEL PERIODO	60,241.49	82,647.07
EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO AL FINAL DEL PERIODO	5,788.29	60,241.49

CONCILIACIÓN ENTRE LA GANANCIA (PÉRDIDA) NETA Y LOS FLUJOS DE OPERACIÓN

GANANCIA (PÉRDIDA) ANTES DE 15% A TRABAJADORES E IMPUESTO A LA RENTA	10,919.28	68,933.14
AJUSTE POR PARTIDAS DISTINTAS AL EFECTIVO:	(30,364.40)	(24,904.50)
Ajustes por gasto de depreciación y amortización	6,707.13	17,187.76
Ajustes por ganancias (pérdidas) en valor razonable	6,159.22	8,009.34
Ajustes por gasto por impuesto a la renta	(14,448.51)	(15,281.66)
Ajustes por gasto por participación trabajadores	(1,637.89)	(10,339.97)
Otros ajustes por partidas distintas al efectivo	(27,144.35)	(24,479.97)
CAMBIOS EN ACTIVOS Y PASIVOS:	408.81	(89,217.94)
(Incremento) disminución en cuentas por cobrar clientes	35,470.39	(55,383.68)
(Incremento) disminución en otras cuentas por cobrar	(50.00)	19,155.64
(Incremento) disminución en anticipos de proveedores	521.84	78.16
(Incremento) disminución en inventarios	410,212.04	(108,968.13)
(Incremento) disminución en otros activos	(1,755.86)	2,774.55
Incremento (disminución) en cuentas por pagar comerciales	(360,010.28)	246,954.78
Incremento (disminución) en otras cuentas por pagar	5,475.10	5,234.21
Incremento (disminución) en beneficios empleados	(9,070.74)	(4,104.45)
Incremento (disminución) en anticipos de clientes	(80,383.68)	(194,959.02)
Flujos de efectivo netos procedentes de (utilizados en) actividades de operación	(19,036.31)	(45,189.30)

Las notas son parte integrante de estos estados financieros.

ECUAPROCURE S.A.
ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO
USD \$ (0.00)
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2012 Y AL 31 DE DICIEMBRE DE 2011

EN US\$	CAPITAL SOCIAL	RESERVA LEGAL	GANANCIA NETA DEL PERIODO	(-) PÉRDIDA NETA DEL PERIODO	TOTAL PATRIMONIO
SALDO FINAL AL 31 - 12 – 2012	800.00	400.00	-	(5,167.12)	(3,967.12)
SALDO INICIAL AL 01 - 01 - 2012	800.00	28,867.88	43,311.51	-	72,979.39
CAMBIOS DEL AÑO EN EL PATRIMONIO:	-	(28,467.88)	(43,311.51)	(5,167.12)	(76,946.51)
Dividendos			(43,311.51)		(43,311.51)
Disminución de la reserva legal		(28,467.88)			(28,467.88)
Resultado Integral Total del Año (pérdida del ejercicio)				(5,167.12)	(5,167.12)

EN CIFRAS COMPLETAS US\$	CAPITAL SOCIAL	RESERVA LEGAL	GANANCIA NETA DEL PERIODO	(-) PÉRDIDA NETA DEL PERIODO	TOTAL PATRIMONIO
SALDO FINAL AL 31 - 12 – 2011	800.00	28,867.88	43,311.51	-	72,979.39
SALDO INICIAL AL 01 - 01 – 2011	800.00	28,867.88	48,777.32		78,445.20
CAMBIOS DEL AÑO EN EL PATRIMONIO:			(5,465.81)		(5,465.81)
Dividendos			(48,777.32)		(48,777.32)
Resultado Integral Total del Año (Ganancia del ejercicio)			43,311.51		43,311.51

Las notas son parte integrante de estos estados financieros.

1. CONSTITUCION DE LA SOCIEDAD

La sociedad fue constituida como sociedad anónima el 20 de mayo de 2008. Su objeto es la distribución, comercialización, arrendamiento, representación, importación, exportación de maquinaria, equipos, tecnología y productos para la industria, transporte, aviación, marina, construcción, agricultura y ganadería, así como partes y piezas de los mismos.

La sociedad se dedica específicamente a la importación y comercialización de maquinaria pesada usada para el sector de la construcción y agropecuario.

La sociedad es perteneciente a las personas Raúl Roldán Bianculli y Magali Cárdenas Benavides.

2. BASES DE PRESENTACIÓN DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

2.1.Principios contables:

Los estados financieros de Ecuaprocare S.A. correspondientes al año 2012 han sido preparados de acuerdo a las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF) para PYMES, emitidas por el International Accounting Standards Board (IASB).

Estos estados reflejan fielmente la situación financiera de Ecuaprocare S.A. al 31 de diciembre de 2012, y los resultados de las operaciones, los cambios en el patrimonio neto y los flujos de efectivo por el período de doce meses terminado en esa fecha.

Los estados de situación financiera al 31 de diciembre de 2011 y de resultados, de patrimonio neto y de flujos de efectivo que se incluyen en el presente informe a efectos comparativos, también han sido expresados de acuerdo a NIIF PYMES, durante el periodo de transición de aplicación por primera vez de NIIF, siendo los principios y criterios contables aplicados consistente con los utilizados durante el período 2012.

Los estados financieros fueron aprobados por el directorio con fecha 18 de enero de 2013.

2.2.Responsabilidad de la información y estimaciones realizadas

La información contenida en estos estados financieros es responsabilidad de la Administración de Ecuaprocuré S.A., que manifiesta expresamente que se ha aplicado en su totalidad los principios y criterios incluidos en las NIIF PYMES.

En la preparación de los estados financieros se han utilizado estimaciones realizadas por la Gerencia General de la Sociedad, para cuantificar algunos de los activos.

Estas estimaciones se refieren básicamente a:

- La vida útil de las propiedades, plantas y equipos
- El valor residual de propiedades, planta y equipos.

A pesar de que estas estimaciones se han realizado en función de la mejor información disponible en la fecha de emisión de los presentes estados financieros, es posible que acontecimientos que puedan tener lugar en el futuro obliguen a modificarse en los próximos ejercicios, lo que se haría de forma prospectiva, reconociendo los efectos del cambio de estimación en los correspondientes estados financieros futuros.

3. CRITERIOS CONTABLES APLICADOS

Los principales criterios contables aplicados en la elaboración de los estados financieros adjuntos, han sido los siguientes:

3.1. Bases de preparación

Los Estados Financieros al 31 de diciembre de 2012 de Ecuaprocuré S.A. han sido preparados de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF) PYMES emitidas por el IASB vigentes a la fecha.

3.2. Efectivo y Equivalentes de Efectivo

Este rubro del estado de situación financiera se registra el efectivo en caja, bancos, depósitos a plazo y otras inversiones a corto plazo de alta liquidez que son de rápida realización en caja y que tiene un bajo o nulo riesgo de cambio de su valor.

3.3. Cuentas comerciales y otras cuentas por cobrar

Las cuentas por cobrar se reconocen inicialmente por su valor razonable y posterior por su costo amortizado menos la provisión por pérdidas por deterioro del valor. Se establece una provisión para pérdidas por deterioro de cuentas por cobrar a clientes cuando existe una evidencia objetiva de que la sociedad no será capaz de cobrar todos los importes que se le adeudan de acuerdo con los términos originales de las cuentas por cobrar. Dificultades financieras importantes del deudor, que el deudor entre en quiebra, la falta o mora en los pagos se consideran indicadores de que la cuenta por cobrar se ha deteriorado.

3.4. Inventarios

Los inventarios se valoran al costo de adquisición e incluyen piezas y repuestos o valor neto de realización si este es inferior.

El valor neto de realización se refiere al precio de venta estimado, menos los gastos de venta correspondientes. En los casos en que el valor neto realizable es menor al costo de adquisición se realizará una provisión por la diferencia del valor con cargo a resultados del ejercicio.

3.5. Propiedad, Planta y Equipos

Las propiedades, Planta y Equipos se valoraran a su costo de adquisición, neto de su correspondiente depreciación acumulada y de las pérdidas por deterioro que haya ocurrido.

Los gastos periódicos de mantenimiento, conservación y reparación, se contabilizan directamente en resultados como gasto del ejercicio en que incurren.

Se utiliza una depreciación lineal entre los años de vida útil estimada, que constituye el período en el que la sociedad espera utilizarlos. La vida útil estimada se revisa periódicamente y si procede, se ajusta en forma prospectiva.

Las utilidades o pérdidas que surgen por ventas o retiros de bienes de Propiedades, Plantas y Equipos se reconocen como resultados del ejercicio y se calculan como diferencia entre el valor de venta y el valor neto contable del activo.

El detalle de las vidas útiles aplicadas en este rubro es el siguiente:

CLASES DE PROPIEDADES, PLANTAS Y EQUIPOS:	MESES DE VIDA ÚTIL ESTIMADA
Vehículos	96

3.6.Intangibles diferentes de la Plusvalía

Las licencias adquiridas de programas informáticos son activadas al valor de los costos incurridos en adquirirlas. Los costos se amortizan durante la vida útil estimada dependiendo de la naturaleza del servicio que presta, que para el caso de Ecuaprocare S.A. es de 36 meses.

3.7.Reconocimiento de Ingresos

Los ingresos ordinarios se determina por el valor razonable de las contraprestaciones recibidas o por recibir de la venta de bienes en el curso ordinarios de las actividades de la empresa.

Los ingresos se presentan netos del impuesto al valor agregado, devoluciones y descuentos.

Se reconoce los ingresos por la venta de bienes, si el importe de los mismos se puede valorar con fiabilidad, se han transferido las ventajas y riesgos significativos derivados de la propiedad de los bienes y la Sociedad no conserva para sí misma influencia en la gestión o control de los bienes; los costos incurridos o por incurrir pueden ser cuantificados con fiabilidad y es probable que los beneficios económicos futuros fluyan a la entidad.

3.8.Impuesto a las ganancias

El impuesto a la renta del periodo, se establece como la sumatoria del impuesto corriente, que es para el año 2012 el 23% de la utilidad gravada (base imponible), una vez aplicados los agregados y deducciones permitidas por la normativa tributaria, más la variación de los activos y pasivos por impuestos diferidos.

Los activos por impuestos diferidos y créditos tributarios se reconocen únicamente cuando se considera probable que existan ganancias tributarias suficientes para recuperar las deducciones por diferencias temporarias y hacer efectivos los créditos tributarios y que la normativa tributaria lo permita.

Se reconocen pasivos por impuestos diferidos para todas las diferencias temporarias.

4. EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO

Este rubro se compone al 31 de diciembre de 2012 y 31 de diciembre de 2011, como se detalla a continuación:

Clases de Efectivo y Equivalentes de Efectivo	31-12-2012	31-12-2011
Bancos	5,788.29	60,241.49

El Efectivo y equivalentes de efectivo no tienen restricción de disponibilidad y tienen como tipo de moneda la de curso legal en el Ecuador que es el dólar de los Estados Unidos de Norteamérica.

5. CUENTAS POR COBRAR COMERCIALES Y OTRAS CUENTAS POR COBRAR

Este rubro se compone al 31 de diciembre de 2012 y 31 de diciembre de 2011, como se detalla a continuación:

Cuentas por cobrar comerciales y otras cuentas	31-12-2012	31-12-2011
Deudas de Clientes	19,913.29	55,383.68
Otras cuentas por cobrar Luis Cheme	50.00	---
TOTAL	19,963.29	55,383.68

La mayoría de las ventas se realiza de contado y con un plazo máximo de 60 días sin intereses.

La cartera actual no tiene ningún signo de deterioro que dan origen a alguna provisión de incobrabilidad ni tampoco se encuentran vencidas.

El valor entregado por cobrar al empleado Luis Cheme es cerrado en el mes de enero de 2013, y no existió ningún indicio de deterioro ni incobrabilidad.

6. INVENTARIOS

Este rubro se compone al 31 de diciembre de 2012 y 31 de diciembre de 2011, como se detalla a continuación:

Inventarios	31-12-2012	31-12-2011
Maquinaria pesada	150,683.96	480,966.90
Mercadería en tránsito	---	79,929.10
TOTAL	150,683.96	560,896.00

El costo de inventarios reconocidos como gasto durante el periodo corresponde a:

	31-12-2012	31-12-2011
Costo de inventarios reconocidos	1,017,246.15	1,635,515.85

Sin embargo, como parte del costo reconocido como gasto durante los periodos se ha utilizado el valor neto de realización en maquinaria importada con problemas mecánicos o que por la baja rotación ha sido necesario estimar un valor de realización para la salida de los bienes, los mismos que se detallan:

AÑO 2012

DETALLE DE INVENTARIO AL VALOR DE REALIZACIÓN	VALOR DE COSTO	VALOR DE REALIZACION	GASTO POR VALOR DE REALIZACION
EXCAVADORA DE ORUGA 312CL CBA00465	68,755.76	66,964.29	1,791.47
MONTACARGAS CAT DP25 6BM00121	9,868.55	8,035.71	1,832.84
MINICARGADORA DE LLANTA BOBCAT S250 530916130, 2007	29,539.97	26,785.71	2,754.26

AÑO 2011

DETALLE DE INVENTARIO AL VALOR DE REALIZACIÓN	VALOR DE COSTO	VALOR DE REALIZACION	GASTO POR VALOR DE REALIZACION
MONTACARGAS CATERPILLAR P5000	13,418.51	8,928.57	4,489.94
RETROEXCAVADORA CAT420D EFDP23006	40,988.59	35,714.29	5,274.30
RETROEXC. CATERPILLAR 420D 2005 SERIE CAT0420DTFDP21999	42,328.25	27,128.29	15,199.96
TRACTOR AG.LANDINI TREKKER CF 105 ORUGA 2007 SERIE OTLLZ40581	27,168.12	15,284.64	11,883.48
TRACTOR AG. LANDINI REX 105GT 4X4 2007 SERIE PPSLW23036	17,268.85	9,715.36	7,553.49
TRACTOR AG.LANDINI REX 105GT 4X4 2006-2007 PPSL W23062	27,168.12	18,000.00	9,168.12

7. ANTICIPOS ENTREGADO Y OTROS ACTIVOS

Este rubro se compone al 31 de diciembre de 2012 y 31 de diciembre de 2011, como se detalla a continuación:

Anticipos entregados y otros activos	31-12-2012	31-12-
2011		
Garantía entregada local arrendamiento operativo	1,800.00	---
Activos financieros no corrientes		
Garantía entregada local arrendamiento operativo	---	1,800.00
Otros Activos no Corrientes		
Otras inversiones	---	72,701.00
TOTAL	1,800.00	74,501.00

El valor entregado como anticipo empleado Luis Cheme es cerrado en el mes de enero de 2013, sin tener ningún indicio de deterioro ni incobrabilidad.

El valor entregado en Garantía es por el arrendamiento operativo del local y oficina donde funciona la sociedad, que en el año 2011 se registró como un Activo No Corriente por cuanto el contrato estaba para 2 años, sin embargo en el año 2012 se clasifica como Activo Corriente debido que no se renovarían el contrato.

Ecuaprocur S.A. al 31 de diciembre de 2011 mantenía acciones en la empresa Integración Logística INLOG S.A. derechos que fueron transferidos en el año 2012.

8. ACTIVOS Y PASIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES

a) Activos por impuestos corrientes

Concepto	31-12-2012	31-12-2011
Crédito Tributario Impuesto a la Renta	14,927.66	13,171.80

b) Pasivos por impuesto corrientes

Concepto	31-12-2012	31-12-2011
Impuesto a la renta del ejercicio	14,448.51	15,281.66
IVA por pagar	19,820.45	12,352.20
Impuestos retenidos	1,323.56	2,483.56
TOTAL	35,592.52	30,117.42

9. PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO

Este rubro se compone al 31 de diciembre de 2012 y 31 de diciembre de 2011, como se detalla a continuación:

Clases de Propiedad, Planta y Equipo bruto	31-12-2012	31-12-2011
Vehículos	84,107.14	54,017.86
Depreciación Acumulada de Propiedad, Planta y Equipo	31-12-2012	31-12-2011
Vehículos	(6,968.50)	(27,410.72)

Al 31 de diciembre de 2012 Ecuaprocare S.A. no mantiene en prenda ni tiene restricciones sobre propiedad, planta y equipo.

Movimientos al 31 de diciembre de 2012	Vehículos	Depreciación Acumulada
Saldo inicial	54,017.86	(27,410.72)
(+)Incrementos	74,107.14	(6,702.13)
(-)Bajas	44,017.86	(27,144.35)
Saldo final	84,107.14	(6,968.50)

10. ACTIVOS INTANGIBLES DISTINTOS A LA PLUSVALÍA

Este rubro se compone al 31 de diciembre de 2012 y 31 de diciembre de 2011, como se detalla a continuación:

Clases de Activo Intangible bruto	31-12-2012	31-12-2011
Programas informáticos	90.00	---
Amortización Acumulada de Activos Intangibles	31-12-2012	31-12-2011
Programas informáticos	(5.00)	---

La vida útil de los programas informáticos Ecuaprocare S.A. estableció en 3 años (36 meses).

Al 31 de diciembre de 2012 Ecuaprocare S.A. no mantiene en prenda ni tiene restricciones sobre activos intangibles.

11. CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR

Este rubro se compone al 31 de diciembre de 2012 y 31 de diciembre de 2011, como se detalla a continuación:

Cuentas por pagar	31-12-2012	31-12-2011
Deudas a Proveedores locales	1,241.36	1,336.54

Las deudas a proveedores se encuentran dentro de los periodos de pagos establecidos que están hasta los 30 días.

12. OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES

Este rubro se compone al 31 de diciembre de 2012 y 31 de diciembre de 2011, como se detalla a continuación:

Clase de obligaciones corrientes	31-12-2012	31-12-2011
Beneficios Sociales Trabajadores	1,988.19	11,058.93
Por pagar Relacionados	235,531.89	595,446.99
Anticipo clientes	----	80,383.68
Total	237,520.08	686,889.60

a) Beneficios Sociales

Los beneficios sociales son los que se cancelarán en el siguiente año, es decir, se trata de beneficios sociales corrientes. Ecuaprocurer S.A. estableció que no realizará ninguna provisión de beneficios a largo plazo debido que ningún trabajador permanecerá en la empresa más de 3 años y que para el pago de la liquidación a trabajadores no se utilizará la alternativa del Desahucio establecida en el Código de Trabajo, y se manejará la liquidación como un gasto corriente de acuerdo a los valores establecidos de ley.

b) Pagos a relacionados

Para la importación de la maquinaria para la venta, en algunas ocasiones el Accionista principal Raúl Roldán adquirió con su dinero propio. Estos valores son solicitados el reembolso a Ecuaprocurer S.A. cuando el socio lo requiera, de igual manera para varios pagos de proveedores nacionales el accionista ha pagado por cuenta propia a nombre de Ecuaprocurer S.A., sin establecer un plazo para la devolución de estos pagos, razón por lo cual al no tener plazo, tasa de interés ni forma de pago, no se determina como un pasivo financiero que devengue intereses, sino como un valor para ser reembolsado.

Se establece como relacionado al Sr. Raúl Roldán con Ecuapro cure S.A., por las condiciones establecidas en la Sección 33 de las NIIF para PYMES y el Artículo innumerado siguiente al artículo 4 de la Ley de Régimen Tributario Interno.

Este rubro se compone al 31 de diciembre de 2012 y 31 de diciembre de 2011, como se detalla a continuación:

Transacciones Por Relacionados	31-12-2012	31-12-2011
Pagos efectuados por relacionado RAÚL ROLDÁN	235,531.89	595,446.99

Al 31 de diciembre de 2012 los movimientos de esta cuenta por tipo de transacción es la siguiente:

Tipo de Pago efectuado por Raúl Roldán	31-12-2012
Saldo Inicial	595,446.99
(+) Pagos por adquisición de maquinaria para inventario	267,680.66
(+) Pagos a proveedores locales	6,001.58
(+) Pagos al personal (sueldos)	5,087.76
(-) Reembolsos solicitado por el Accionista	638,685.10
(=) Saldo Final	235,531.89

Como parte de los reembolsos solicitados por el Accionista se entregó las acciones que ECUAPRO CURE S.A. mantenía en la empresa INTEGRACIÓN LOGÍSTICA INLOG S.A. por un valor de \$ 72.701,00, que corresponde al valor accionario que se tenía registrado como parte del activo, resolución tomada mediante Acta de Junta Extraordinaria universal de socios No. 01082012

El sueldo del Representante Legal durante el periodo 2012 es de \$6.000,00.

c) Anticipo de clientes

Los valores registrados como anticipos clientes al 31 de diciembre de 2011 son rubros que fueron devengados cuando las máquinas cumplen con las condiciones de reconocimiento del ingreso, mismas que fueron cerradas en los primeros meses del año 2012.

13. PATRIMONIO NETO

a) Capital Social:

El capital social de Ecuaprocare S.A., se ha mantenido en \$800,00 desde la fecha de su constitución.

b) Reserva Legal:

Mediante Acta No. 01082012 de la Junta General Extraordinaria Universal de socios de la compañía Ecuaprocare S.A. se aprobó transferir el valor excedente del máximo legal establecido por la Ley de Compañías, es decir, 28,467.88 a utilidades no distribuidas de años anteriores.

De esta manera la Reserva Legal al 31 de diciembre de 2012 finaliza con el valor de \$400,00 que representa el 50% del capital social.

c) Dividendos:

La política de distribución de dividendos ha consistido en repartir el 100% de las utilidades líquidas de cada ejercicio. Por esta razón se distribuyó en el año 2012 el valor de \$43,052.41 correspondiente a las utilidades líquidas del año 2011.

Las Utilidades no distribuidas del año 2008 que fueron reclasificadas de Reserva Legal, fueron repartidas el 100% a los accionistas, que corresponde a un valor de \$28,467.88.

14. INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS

Los ingresos de actividades ordinarias corresponden a la venta de maquinaria pesada usada para la construcción y agropecuaria.

Clase de ventas de ingresos ordinarios	31-12-2012	31-12-2011
Ingresos ventas maquinaria construcción	1,122,891.43	1,790,781.87
Ingresos ventas maquinaria agropecuaria	20,000.00	124,000.00
Ingresos ventas de repuestos		1,400.00
Intereses generados cuenta corriente	1,229.07	195.68
Ingresos utilidad venta P.P.E		4,960.82
Ingresos alquiler de maquinaria		1,800.00
TOTAL	1,144,120.50	1,923,138.37

15. COSTOS Y GASTOS DEL PERSONAL

Este rubro se compone al 31 de diciembre de 2012, como se detalla a continuación:

Cuentas por pagar	31-12-2012	31-12-2011
Sueldos y Salarios	13,028.88	28,931.96
Horas extras y suplementarias	6,523.20	1,042.80
Aporte asumido por la sociedad	2,586.69	5,708.81
Décimo tercer sueldo	1,124.00	13.00
Décimo cuarto sueldo	584.00	970.54
Fondo de reserva	1,569.45	----
Vacaciones	281.90	659.53
Movilización	---	741.50
TOTAL	25,698.12	38,068.14

16. RESULTADOS POR IMPUESTO A LAS GANANCIAS

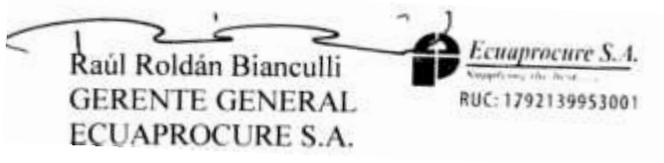
A continuación se presenta la conciliación tributaria del impuesto a la renta para el año 2012 que parte de la utilidad contable antes de impuestos y posterior a la repartición de utilidades a trabajadores:

Partidas de Conciliación Tributaria 2012	Valor
Utilidad después de Participación Trabajadores	9,281.39
(+) Gastos no deducibles	3,514.73
(=) Utilidad gravable	12,796.12
a) Impuesto a la renta según tasa impositiva	2,943.11
b) Impuesto a la renta mínimo según fórmula de cálculo en base de Activos, Patrimonio, ingresos y deducciones	14.448.51
Gasto impuesto final: el mayor entre a) y b)	14.448.51

Para el año 2012 se toma como impuesto a la renta causado el valor calculado según la normativa tributaria, que se obtiene del cálculo del anticipo del impuesto a la renta como impuesto mínimo, debido que es superior al valor calculado en base a la tasa impositiva sobre la utilidad gravada.

17. HECHOS OCURRIDOS DESPUÉS DEL PERIODO SOBRE EL QUE SE INFORMA

Los accionistas y la gerencia general han decidido:
Cerrar a partir del mes de marzo el patio de exhibición.
Mantener el inventario hasta liquidarlo en un área mínima con la oficina.
Reducir el personal y mantener una persona hasta liquidar inventario y luego liquidar totalmente las operaciones.
Buscar otras alternativas de operación, como vender e importar bajo pedido para asegurar la colocación de los equipos y maquinaria.
Utilizar el valor neto de realización para las máquinas sobrantes, con el objetivo de vender de manera inmediata.



Xavier Andrade C.
CONTADOR