

CONTABILIDAD



Ecuaprocure S.A.

Supplying the best.....

ECUAPROCURE S.A

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

POR LOS EJERCICIOS TERMINADOS AL 31 DE

DICIEMBRE DE 2013 Y 31 DE DICIEMBRE

2012

EN DÓLARES DE LOS ESTADOS UNIDOS DE

NORTEAMÉRICA

ÍNDICE

PÁGINA

	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	11
4 Efectivo y Equivalentes de Efectivo	11
5 Cuentas por cobrar comerciales y otras cuentas por cobrar	11
6 Inventarios	12
7 Anticipos entregados y otros activos	13
8 Activos y pasivos por impuestos corrientes	13
9 Propiedad, planta y equipos	14
10 Activos Intangibles distintos a la plusvalía	14
11 Cuentas y documentos por pagar	15
12 Otras obligaciones corrientes	15
13 Patrimonio neto	16
14 Ingresos de Actividades ordinarias	17
15 Costos y gastos del personal	17
16 Resultado por impuesto a las ganancias	18
17 Hechos ocurridos después del periodo sobre el que se informa	18

ECUAPROCORE S.A.
ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA
USD \$ (0.00)
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2013 Y AL 31 DE DICIEMBRE DE 2012

	Nota No.	2013	2012
ACTIVO		157,425.94	270,386.84
ACTIVO CORRIENTE		157,425.94	193,163.20
EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO	4	23,618.58	5,788.29
ACTIVOS FINANCIEROS	5	39,464.29	19,963.29
INVENTARIOS	6	78,992.41	150,683.96
SERVICIOS Y OTROS PAGOS ANTICIPADOS	7	---	---
ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES	8	15,350.66	14,927.66
OTROS ACTIVOS CORRIENTES	7	0.00	1,800.00
ACTIVO NO CORRIENTE		0.00	77,223.64
PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	9	0.00	77,138.64
ACTIVO INTANGIBLE	10	0.00	85.00
ACTIVOS FINANCIEROS NO CORRIENTES	7	-	-
OTROS ACTIVOS NO CORRIENTES	7	-	-
PASIVO		155,437.23	274,353.96
PASIVO CORRIENTE		155,437.23	274,353.96
CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR	11	0.00	1,241.36
PASIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES	8	15,018.19	35,592.52
OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES	12	0.00	1,988.19
CUENTAS POR PAGAR DIVERSAS/RELACIONADAS	12	140,419.04	235,531.89
ANTICIPOS DE CLIENTES	12		
PASIVO NO CORRIENTE		-	-
PATRIMONIO NETO		1,988.71	-3,967.12
CAPITAL	13	800.00	800.00
RESERVAS	13	400.00	400.00
APORTE CAPITALIZACIONES R. ROLDAN	13	20,000.00	0.00
PERDIDA ACUMULADA	13	-5,167.12	0.00
RESULTADOS DEL EJERCICIO	13	-14,044.17	-5,167.12

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 2013 Y AL 31 DE DICIEMBRE DE 2012

	Nota No.	2013	2012
INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS	14	213,503.57	1,144,120.50
COSTO DE VENTAS Y PRODUCCIÓN		192,399.50	1,041,135.73
GANANCIA BRUTA		21,104.07	102,984.77
GASTOS		27,374.86	92,065.49
GASTOS DE ADMINISTRACIÓN		27,374.86	82,702.92
GASTOS DE VENTAS		0.00	9,362.57
(PERDIDA) UTILIDAD ANTES DE IMPUESTOS Y PARTICIPACION TRABAJADORES		-6,270.79	10,919.28
PARTICIPACIÓN UTILIDADES TRABAJADORES		0.00	1,637.89
(PERDIDA) UTILIDAD ANTES DE IMPUESTOS		-6,270.79	9,281.39
(MENOS) IMPUESTO A LA RENTA	16	-7,773.38	-14,448.51
PÉRDIDA DEL EJERCICIO		-14,044.17	-5,167.12

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 2013 Y AL 31 DE DICIEMBRE DE 2012

	2013	2012
INCREMENTO NETO (DISMINUCIÓN) EN EL EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO, ANTES DEL EFECTO DE LOS CAMBIOS EN LA TASA DE CAMBIO	17,830.29	-54,453.20
FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE (UTILIZADOS EN) ACTIVIDADES DE OPERACIÓN	-71,533.60	-19,036.31
Clases de cobros por actividades de operación	181,704.89	1,105,446.39
Cobros procedentes de las ventas de bienes y prestación de servicios	179,904.89	1,105,446.39
Otros cobros por actividad de operación	1,800.00	-
Clases de pagos por actividades de operación	238,366.98	-1,108,674.25
Pagos a proveedores por el suministro de bienes y servicios	227,353.53	-1,073,855.39
Pagos a y por cuenta de los empleados	-11,013.45	-34,818.86
Intereses recibidos		1,229.07
Impuestos a las ganancias pagados	-14,871.51	-17,037.52
FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE (UTILIZADOS EN) ACTIVIDADES DE INVERSIÓN		36,362.50
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	69,296.39	
Importes procedentes por la venta de activos intangibles	67.50	
Adquisiciones de propiedades, planta y equipo		-36,338.50
FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE (UTILIZADOS EN) ACTIVIDADES DE FINANCIACIÓN		-71,779.39
Dividendos pagados		-71,779.39
Aporte en efectivo para aumento de capital	20,000.00	
INCREMENTO (DISMINUCIÓN) NETO DE EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO	17,830.29	-54,453.20
EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO AL PRINCIPIO DEL PERIODO	5788.29	60,241.49
EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO AL FINAL DEL PERIODO	23618.58	5,788.29

CONCILIACION ENTRE GANANCIA (PERDIDA) NETA Y LOS FLUJOS DE OPERACION

GANANCIA (PÉRDIDA) ANTES DE 15% A TRABAJADORES E IMPUESTO A LA RENTA	-6,270.79	10,919.28
AJUSTE POR PARTIDAS DISTINTAS AL EFECTIVO:	86.37	-30,364.40
Ajustes por gasto de depreciación y amortización	9,309.75	6,707.13
Ajustes por ganancias (pérdidas) en valor razonable	-1,450.00	6,159.22
Ajustes por gasto por impuesto a la renta	-7,773.38	-14,448.51
Ajustes por gasto por participación trabajadores		-1,637.89
Otros ajustes por partidas distintas al efectivo		-27,144.35
CAMBIOS EN ACTIVOS Y PASIVOS:	-65,349.18	408.81
(Incremento) disminución en cuentas por cobrar clientes	-19,551.00	35,470.39
(Incremento) disminución en otras cuentas por cobrar	50.00	-50.00
(Incremento) disminución en anticipos de proveedores		521.84
(Incremento) disminución en inventarios	71,691.55	410,212.04
(Incremento) disminución en otros activos	1,377.00	-1,755.86
Incremento (disminución) en cuentas por pagar comerciales	-96,354.21	-360,010.28
Incremento (disminución) en otras cuentas por pagar	-20,574.33	5,475.10
Incremento (disminución) en beneficios empleados	-1,988.19	-9,070.74
Incremento (disminución) en anticipos de clientes		-80,383.68
	-	
Flujos de efectivo netos procedentes de (utilizados en) actividades de operación	71,533.60	-19,036.31

Las notas son parte integrante de estos estados financieros.

ECUAPROCORE S.A.
ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO
USD \$ (0.00)

AL 31 DE DICIEMBRE DE 2013 Y AL 31 DE DICIEMBRE DE 2012

EN CIFRAS COMPLETAS US\$	CAPITAL SOCIAL	RESERVA LEGAL	PERDIDA NETA DEL PERIODO	APORTE FUTURA CAPITALIZACION	(-) PÉRDIDA ACUMULADA	TOTAL PATRIMONIO
SALDO FINAL AL 31 - 12 - 2013	800.00	400.00	-14,044.17	20,000.00	-5,167.12	1,988.71
SALDO INICIAL AL 01 - 01 - 2013	800.00	400.00	-		-5,167.12	-3,967.12
CAMBIOS DEL AÑO EN EL PATRIMONIO:	-	-	-14044.17	20,000.00		5,955.83
Aporte futura Capitalización				20,000.00		
Resultado Integral Total del Año (pérdida del ejercicio)			-14,044.17			

EN CIFRAS COMPLETAS US\$	CAPITAL SOCIAL	RESERVA LEGAL	GANANCIA NETA DEL PERIODO	APORTE FUTURA CAPITALIZACION	(-) PÉRDIDA NETA DEL PERIODO	TOTAL PATRIMONIO
SALDO FINAL AL 31 - 12 - 2012	800.00	400.00	0	0	-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			
Disminución de la reserva legal		28,467.88				
Resultado Integral Total del Año (pérdida del ejercicio)					-5,167.12	

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 2013 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 2013, 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 2012 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 2013.

Los estados financieros fueron aprobados por el directorio con fecha 10 de marzo de 2014.

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 2013 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 determinan 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 2013 el 22% 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. Sin embargo la normativa tributaria establece que existirá un pago mínimo de impuesto calculado, (anticipo impuesto a la renta próximo año) en base de una fórmula establecida en el Art. 41 de la Ley de Régimen Tributario Interno, para el caso que no exista impuesto causado o que este sea menor al anticipo.

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 2013 y 31 de diciembre de 2012, como se detalla a continuación:

Clases de Efectivo y Equivalentes de Efectivo	31-12-2013	31-12-2012
Bancos	23,618.58	5,788.29

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 2013 y 31 de diciembre de 2012, como se detalla a continuación:

Cuentas por cobrar comerciales y otras cuentas	31-12-2013	31-12-2012
Deudas de Clientes	39,464.29	19,913.29
Otras cuentas por cobrar Luis Cheme	-----	50.00
TOTAL	39,464.29	19,963.29

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, en el tiempo establecido

6. INVENTARIOS

Este rubro se compone al 31 de diciembre de 2013 y 31 de diciembre de 2012, como se detalla a continuación:

Inventarios	31-12-2013	31-12-2012
Maquinaria pesada	78,992.41	150,683.96

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

Costo de inventarios reconocidos	31-12-2013	31-12-2012
	191,800.54	1,017,246.15

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 2013

DETALLE DE INVENTARIO AL VALOR DE REALIZACIÓN	VALOR DE COSTO	VALOR DE REALIZACION	GASTO POR VALOR DE REALIZACION
MINICARGADORA CAT 246B AÑO 2005 CPAT02642	21,939.94	18,750.00	3,189.94

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

7. ANTICIPOS ENTREGADO Y OTROS ACTIVOS

Este rubro se compone al 31 de diciembre de 2013 y 31 de diciembre de 2012, como se detalla a continuación:

Anticipos entregados y otros activos	31-12-2013	31-12-2012
Garantía entregada local arrendamiento operativo	---	1.800,00

En el año de 2013 se devuelve la garantía por haber concluido el contrato de arrendamiento del local de exhibición.

8. ACTIVOS Y PASIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES

a) Activos por impuestos corrientes

Concepto	31-12-2013	31-12-2012
Crédito Tributario Impuesto a la Renta	1.796,11	14,927.66
Crédito Tributario Impuesto al Valor Agregado	13.554,55	---

b) Pasivos por impuesto corrientes

Concepto	31-12-2013	31-12-2012
Impuesto a la renta del ejercicio	7,773.38	14,448.51
IVA por pagar	7,222.77	19,820.45
Impuestos retenidos	21.04	1,323.56
TOTAL	15,018.19	35,592.52

9. PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO

Este rubro se compone al 31 de diciembre de 2013 y 31 de diciembre de 2012, como se detalla a continuación:

Clases de Propiedad, Planta y Equipo bruto	31-12-2013	31-12-2012
Vehículos	---	84,017.14
Depreciación Acumulada de Propiedad, Planta y Equipo	31-12-2012	31-12-2011
Vehículos	---	(6,968.50)

Al 31 de diciembre de 2013 Ecuaprocare S.A. vendió sus vehículos, generando una utilidad por este concepto de 1.450,00.

Movimientos al 31 de diciembre de 2013	Vehículos	Depreciación Acumulada
Saldo inicial	84,017.14	(6,968.50)
(-)Bajas	(84,017.14)	6,968.50
Saldo final	---	---

10. ACTIVOS INTANGIBLES DISTINTOS A LA PLUSVALÍA

Este rubro se compone al 31 de diciembre de 2013 y 31 de diciembre de 2012, como se detalla a continuación:

Clases de Activo Intangible bruto	31-12-2013	31-12-2012
Programas informáticos	---	90.00
Amortización Acumulada de Activos Intangibles	31-12-2013	31-12-2012
Programas informáticos	---	(5.00)

La vida útil de los programas informáticos Ecuaprocare S.A., se estableció en 3 años (36 meses), pero el 1 de agosto de 2013 fue dado de baja, asumiendo este valor el accionista.

Al 31 de diciembre de 2012 Ecuaprocare S.A. no mantiene ningún valor por este rubro.

11. CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR

Este rubro se compone al 31 de diciembre de 2013 y 31 de diciembre de 2012, como se detalla a continuación:

Cuentas por pagar	31-12-2013	31-12-2012
Deudas a Proveedores locales	---	1,241.36

Las deudas a proveedores fueron canceladas dentro de los periodos de pagos establecidos que eran de 30 días.

12. OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES

Este rubro se compone al 31 de diciembre de 2013 y 31 de diciembre de 2012, como se detalla a continuación:

Clase de obligaciones corrientes	31-12-2013	31-12-2012
Beneficios Sociales Trabajadores	---	1,988.19
Por pagar Relacionados	140,419.04	235,531.89
Total	140,419.04	237,520.08

a) Beneficios Sociales

Los beneficios sociales fueron cancelados todos hasta la liquidación de todos los empleados.

Otras obligaciones corrientes	31-12-2013	31-12-2012
Beneficios Sociales Trabajadores	---	1,988.19

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 Ecuaprocare 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 Ecuaprocare 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 Ecuaprocare 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 2013 y 31 de diciembre de 2012, como se detalla a continuación:

Transacciones Por Relacionados	31-12-2013	31-12-2012
Pagos efectuados por relacionado RAÚL ROLDÁN	140,419.04	235,531.89

Al 31 de diciembre de 2013 los movimientos de esta cuenta por tipo de transacción es la siguiente:

Tipo de Pago efectuado por Raúl Roldán	31-12-2013
Saldo Inicial	235,531.89
(+) Pagos a proveedores locales y del exterior	38,045.68
(+) Pagos al personal (sueldos)	2,207.92
(-) Reembolsos solicitado por el Accionista	135,366.45
(=) Saldo Final	140,419.04

Como parte de los reembolsos solicitados por el Accionista incluye la venta de Propiedad Planta y Equipos por \$75.180,32

El sueldo del Representante Legal durante 5 meses del periodo 2013 es de \$500,00, mensuales, dando un total de \$2.500,00.

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) Aporte para futura capitalizaciones:

Con fecha 27 de octubre de 2013 se designó la cantidad de \$20.000,00 como aporte extraordinario para futuras capitalizaciones.

c) Reserva Legal:

La Reserva Legal al 31 de diciembre de 2013 se mantiene el valor de \$400,00 que representa el 50% del capital social.

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	31-12-2013	31-12-2012
Ingresos ventas maquinaria construcción	212,053.57	1,122,891.43
Ingresos ventas maquinaria agropecuaria	---	20,000.00
Intereses generados cuenta corriente	---	1,229.07
TOTAL	212,053.57	1,144,120.50

15. COSTOS Y GASTOS DEL PERSONAL

Este rubro se compone al 31 de diciembre de 2013, como se detalla a continuación:

Cuentas por pagar	31-12-2013	31-12-2012
Sueldos y Salarios	4,686.04	13,028.88
Horas extras y suplementarias	1,132.84	6,523.20
Aporte asumido por la sociedad	707.01	2,586.69
Décimo tercer sueldo	375.98	1,124.00
Décimo cuarto sueldo	444.32	584.00
Fondo de reserva	353.09	1.569,45

Vacaciones	375.98	281.90
Bonificación Acta Finiquito	1.000,00	---
TOTAL	9,075.26	25,698.12

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 2013	Valor
Utilidad después de Participación Trabajadores	6,270.79
(+) Gastos no deducibles	5,867.12
(=) Pérdida del Período	403.67
a) Impuesto a la renta según tasa impositiva	---
b) Impuesto a la renta mínimo según fórmula de cálculo en base de Activos, Patrimonio, ingresos y deducciones	7.773.38
Gasto impuesto final: el mayor entre a) y b)	7.773.38

Para el año 2013 se toma como impuesto a la renta causado el valor calculado según la normativa tributaria, que se obtiene del monto del anticipo del impuesto a la renta como impuesto mínimo, debido a que el resultado del período es pérdida.

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

Los accionistas y la gerencia general han decidido:

Mantener una operación específica para lo cual se importará únicamente la maquinaria de alta rotación en el mercado.

Se ha tomado la decisión de realizar la comercialización de maquinaria en base de preventas; es decir, previa a la importación de la mercadería solicitada se deberá tener una negociación en firme.


Raúl Roldán B.
Gerente General


Xavier Andrade C.
Contador