EQUITECHCONS
CIA LTDA
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE 2015.

1. INFORMACION GENERAL

EQUITECHCONS CIA LTDA es una persona jurídica de derecho privado, con ámbito en la provincia de Pichincha, cuya sede se encuentra en el Cantón de Quito,

Se regirá por lo que dispone el Título XXX del libro Primero del Código Civil; Por el Reglamento para la Aprobación de Estatutos, Reformas y Codificaciones, Liquidación y Disolución, y de Registro de Socios y Directivas de las Organizaciones previstas en el Código Civil y en las Leyes Especiales.

Su objetivo principal es Venta de Artículos de Ferretería

EQUITECHCONS CIA LTDA, es una entidad ajena a toda actividad de Carácter político-partidista, religiosa, racista o doctrinario, por lo tanto le está prohibido intervenir en acto alguno relacionado a estas actividades.

EQUITECHCONS CIA LTDA, prepara sus estados financieros de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera (NllF'S)

2. PRINCIPALES POLITICAS CONTABLES BAJO NIIFs

Las principales políticas contables en la preparación de los estados financieros se detallan a continuación. Estas políticas deben ser aplicadas uniformemente en todos los años presentados, salvo que se indique lo contrario.

a) Uso de estimaciones

La preparación de estados financieros requiere que la Gerencia efectúe estimados y supuestos que afectan las cifras reportadas de activos y pasivos, la revelación de contingencias activas y pasivas a la fecha de los estados financieros, así como las cifras reportadas de ingresos y gastos durante el período corriente. Los resultados finales podrían diferir de dichas estimaciones.

Las estimaciones más significativas en relación con los estados financieros adjuntos se refieren a: la provisión para créditos de dudosa cobranza, la provisión para la recuperación de inventarios, la amortización de activos intangibles, la depreciación del activo fijo, la provisión de beneficios sociales y el cálculo del impuesto a la renta.

b) Instrumentos financieros

Los instrumentos financieros se definen como cualquier contrato que da lugar, simultáneamente, a un activo financiero en una empresa y a un pasivo financiero o a un instrumento de capital o patrimonio en otra empresa. Los instrumentos financieros se compensan cuando la Compañía tiene el derecho legal de compensarlos y la Gerencia tiene la intención de cancelarlos sobre una base neta, o de realizar el activo y cancelar el pasivo simultáneamente.

Los instrumentos financieros básicos se reconocen en los estados financieros al costo amortizado menos el deterioro del valor Los demás instrumentos financieros se reconocen a su valor razonable, el cual se refiere al monto por el que un activo puede ser intercambiado entre un comprador y vendedor debidamente informados, o puede ser cancelada una obligación, entre un deudor y un acreedor con suficiente información, bajo los términos de una transacción de libre competencia.

La compañía mantiene instrumentos financieros en la categoría de cuentas: Caja y bancos, cuentas por cobrar, cuentas por pagar y deudas a largo plazo cuyos valores en libros son sustancialmente similares a sus valores razonables de mercado.

c) Efectivo y equivalentes de efectivo

El efectivo y equivalentes de efectivo incluyen el efectivo disponible y depósitos de libre disponibilidad en instituciones financieras. Los sobregiros bancarios se presentan como pasivo corriente. Describir como se manejan los sobregiros, de haberlos.
También si existen inversiones a corto plazo.

d) Cuentas por cobrar comerciales

La mayoría de 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 periodo 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 vayan a ser recuperables. Si se identifica dicha evidencia, se reconocerá de inmediato una pérdida por deterioro del valor en los resultados.

Adicionalmente, las cuentas por cobrar están presentadas netas de la provisión para cuentas de cobranza dudosa, de modo que su monto tenga un nivel de que la Gerencia considera adecuado para cubrir eventuales pérdidas en las cuentas por cobrar a la fecha del balance general.

e) Inventarios

Los inventarios se valúan al importe menor entre su costo o a su precio menos los costos de venta. El costo incluye los costos de compras y fabricación aplicando el método de valuación del costo promedio. . El valor neto realizable es el precio de venta estimado en el curso normal del negocio, menos los costos estimados para poner las existencias en condición de venta y para realizar su comercialización.

Por las reducciones del valor en libros de las existencias a su valor neto realizable, se constituye una provisión por deterioro de valor de inventarios con cargo a resultados del ejercicio en el que ocurren tales reducciones.

f) Propiedad, planta y equipo

El rubro Propiedad, Planta y Equipo se presenta al costo neto de la depreciación acumulada y cualquier pérdida por deterioro de valor acumulada.

Así mismo, cuando se venden o retiran los activos, se elimina su costo y depreciación acumulada y cualquier ganancia o pérdida que resulte de su disposición se incluye en el Estado de Ganancias y Pérdidas.

El costo inicial de la maquinaria y equipo comprende su precio de compra, incluyendo cualquier costo directamente atribuible para ubicar y dejar el activo en condiciones de trabajo y uso. Los desembolsos incurridos después de que los activos fijos se hayan puesto en operación, tales como reparaciones y costos de mantenimiento y de reacondicionamiento, se cargan a resultados del período en que se incurren los costos. En el caso en que se demuestre claramente que los desembolsos resultarán en beneficios futuros por el uso del edificio, maquinaria y equipo, más allá de su estándar de funcionamiento original, estos son capitalizados como un costo adicional del edificio, maquinaria y equipo.

La depreciación se calcula siguiendo el método de línea recta, utilizando los siguientes vidas útiles estimadas:

- Edificio y otras construcciones	20 años
- Unidades de transporte	5 años
- Maquinaria y equipo	10 años
- Muebles y enseres	10 años
- Equipo de cómputo	3 años

Si existe algún indicio de que se ha producido un cambio significativo en la tasa de depreciación, vida útil o valor residual de un activo, se revisa la depreciación de ese activo de forma prospectiva para reflejar las nuevas expectativas.

Cuando se venden o retiran los activos, se elimina su costo y depreciación, y cualquier ganancia o pérdida que resulte de su disposición se incluye en el estado de resultado integral. Asimismo, el excedente de revaluación que pudiera existir por dicho activo se carga a utilidades retenidas.

g) Deterioro del valor de los activos

En cada fecha sobre la que se informa, se revisan las propiedades, planta y equipo, activos intangibles e inversiones en asociadas para determinar si existen indicios de que tales 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 de cualquier activo afectado (o grupo de activos relacionados) 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.

De forma similar, en cada fecha sobre la que se informa, se evalúa si existe deterioro del valor de los inventarios comparando el importe en libros de cada partida del inventario (o grupo de partidas similares) con su precio de venta menos los costos de terminación y venta. Si una partida del inventario (o grupo de partidas similares) se ha deteriorado, se reduce su importe en libros al precio de venta menos los costos de terminación y venta, y se reconoce inmediatamente una pérdida por deterioro del valor en resultados.

Si una pérdida por deterioro del valor se revierte posteriormente, el importe en libros del activo (o grupo de activos relacionados) se incrementa hasta la estimación revisada de su valor recuperable (precio de venta menos costos de terminación y venta, en el caso de los inventarios), sin superar el importe que habría sido determinado si no se hubiera reconocido ninguna pérdida por deterioro de valor del activo (grupo de activos) en años anteriores. Una reversión de una pérdida por deterioro de valor se reconoce inmediatamente en resultados.

h) Cuentas comerciales por pagar

Las cuentas comerciales por pagar son obligaciones basadas en condiciones de crédito normales y no tienen intereses. Los importes de las cuentas comerciales por pagar, denominados en moneda extranjera se convierten a dólares estadounidense usando la tasa de cambio vigente en la fecha sobre la que se informa. Las ganancias o pérdidas por cambio de moneda extranjera se incluyen en otros gastos o en otros ingresos.

i) Provisiones

Se reconoce una provisión solo cuando la Compañía tiene una obligación actual (legal o implícita) presente como resultado de un evento pasado, es probable que se requieran recursos para cancelar la obligación y se pueda estimar confiablemente el monto de la obligación. Las provisiones se revisan cada período y se ajustan para reflejar la mejor estimación que se tenga a la fecha del balance general.

j) Reconocimiento de ingresos, costos y gastos

Los ingresos por venta de productos y el costo de venta relacionado, son reconocidos cuando se ha entregado el bien y se ha transferido al comprador los riesgos y beneficios inherentes a la propiedad. Los demás ingresos y gastos se reconocen cuando se devengan

El ingreso de actividades ordinarias se mide al valor razonable de la contraprestación recibida o por recibir, neta de descuentos e impuestos asociados con la venta exigidos por las autoridades tributarias.

k) Costos por préstamos

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

l) 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 la gerencia 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 por las autoridades fiscales.

m) Contingencias

Los pasivos contingentes no se reconocen en los estados financieros. Estos se revelan en notas a los estados financieros a menos que la posibilidad de que se desembolse un flujo económico sea remota. Un activo contingente no se reconoce en los estados financieros pero se revela cuando se grado de ocurrencia es probable.

3.- IMPLEMENTACIÓN Y FORMULACIÓN PARALELA DE BALANCES BAJO NllF (EJERCICIO ECONÓMICO 2013., DE ACUERDO A LA GRADACIÓN ESTABLECIDA EN LA RESOLUCIÓN No. 08.G.DSC.010 DE 20 DE NOVIEMBRE DE 2008.

EQUITECHCONS CIA LTDA ha cumplido con los requerido sg Resolución No. 08.G.DSC.010 del 20 de Noviembre del 2008, donde se envió balances con transición de NEC a Niifs 2010-2011, balances bajo NIIFS 2012 y este año está enviando balances bajo NIIFS.

NOTA 1 CUENTAS POR COBRAR

Al 31 de diciembre, los saldos de las cuentas por cobrar clientes se indican a continuación:

CLIENTES	
MERCADONA S.A.	1.292,22
CONSORCIO MULTICONSTRUCCIONES SELEM	64.500,37
OCAMPO ANDRADE LEOPOLDO FERNANDO	5.098,43
PROVEEDORA DE MAQUINARIA INDUSTRIAL	433,90
TOTAL	**71.324,92**

No se realiza la provisión considerando el 1% del total presentado al 31 de diciembre del 2013, debido a que las cuentas por cobrar son de recuperación inferior a 60 días luego de emitida la factura correspondiente.

NOTA 2 INVENTARIOS

El saldo que se presenta al 31 de diciembre del 2015 de mercadería en tránsito es de usd. 18.299.24, parte correspondía a valores no liquidados por importadora Maersk usd. 4.627.71 y la diferencia por mercadería dejada en abandono en aduana por no estar en lista blanca SRI, por usd. 13.671.52, dichos montos fueron dados de baja a la fecha de cierre.

NOTA 6 Propiedades, Planta y Equipo.

Los movimientos de propiedades, planta y equipo durante el año, expresados en dólares, fueron los siguientes:

Costo	Equipos y Herramientas	Muebles y enseres	Maquinaria y Equipo	Equipo de cómputo	Vehículos	Otros	Total
COSTO							
Saldo Inicial	87.937,50	2678.57	7.243.236.66	12.336,25	3.138.651,38		
+ Compras	0	0	0	0	0		
+ Revaluaciones			0				
- Disposiciones			0				
Saldo de costo al 31/12/2015	**87.937,50**	**2.678.57**	**7.243.236,66**	**12.336,25**	**3.138.651,38**		
DEPRECIACION Y DETERIORO							
Saldo Inicial	17.944,31	44,64	1.958.770,62	12.043,24	1.534.358.85		
+ Depreciación del costo	8.793.72	258.44	724.323.84	293.02	615.422,45		
+ Depreciación de revaluación							
+ Deterioro de valor							
- Reversión Depreciación					0		
Al 31/12/2013	**26.738.03**	**303.08**	**2.683.094,46**	**12.336,26**	**2.149.781,30**		
IMPORTE TOTAL AL 31-12-2015	**61.199,47**	**2.375.49**	**4.560.142.20**	**0**	**988.870.08**		

a) Al 31 de diciembre de 2015, la Compañía no ha tomado seguros para los vehículos y maquinaria ya que no contaba con el flujo requerido.

b)

c) No se aplicó la prueba de deterioro únicamente se realizó la depreciación.

NOTA 7 Activos Intangibles

N/A

NOTA 9 IMPUESTOS DIFERIDOS

N/A

NOTA 11 CUENTAS POR PAGAR

Al 31 de diciembre, los saldos de las cuentas por pagar se indican a continuación:

	2013
Proveedores	756.409,12
TOTAL	756.409,12

La CIA tiene como deudas a corto plazo con proveedores por el valor de usd. 756.409,12, existen proveedores que a la fecha de presentación han sido cancelados, la morosidad en el pago se ha dado por la falta de flujo.

NOTA 12 OBLIGACIONES POR BENEFICIOS A EMPLEADOS

La obligación de la Empresa por beneficios a los empleados por pagos por largos periodos de servicio, específicamente relacionada con Jubilación Patronal y Desahucio, se basa en una valoración actuarial integral con fecha de 31 de diciembre de 2013 y es como sigue:

Jubilación patronal

	2014-15
Obligación al 1 de enero del 2014	11.423,oo
Costo Neto del Periodo ene13/dic/14	5.942,oo
Perdidas (ganancias) reconocidas en el ORI	3.857,oo
Saldo a dic del 2014	13.508,oo
Costo Neto del Periodo ene a dic/15	16.763,oo
Perdidas (ganancias) reconocidas en el ORI	23.114,oo
SALDO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2015	5.072,oo

Desahucio

	2014-15
Obligación al 1 de enero del 2014	1.954,oo

Costo Neto del Periodo ene13/dic14	3.508,oo
Perdidas (ganancias) reconocidas en el ORI	134,oo
Saldo a dic del 2014	5.596,oo
Costo Neto del Periodo ene a dic/15	6.008,oo
Perdidas (ganancias) reconocidas en el ORI	8.727,oo
SALDO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2015	2.877,oo

En este año se realizó el estudio actuarial del año 2014 y 2015 reconociéndose en utilidades años anteriores lo correspondiente a costos por estudio actuarial del año 2014.

NOTA 13 TRANSACCIONES ENTRE PARTES RELACIONADAS

Las transacciones entre la Compañía y Consorcio Bellavista, Edwin Ortiz y Hugo Mora la cual no se encuentra cruzada en su totalidad durante el año 2015

Respecto a los socios ha recibió prestamos que son saldos que al 31 de diciembre del 2015. Los saldos por pagar al 31 de diciembre son los siguientes:

	2015
Operaciones de activo	1.540,00
Operaciones de pasivo	449.169,24
Operaciones de Ingreso	637.947,08
Operaciones de Egreso	284.498,06

NOTA 14 CAPITAL

El saldo al 31 de diciembre de 2015 es de usd. 2.447.000,oo comprenden acciones ordinarias con un valor nominal de $10,00 cada una, el capital inicial fue de usd. 5.000,oo el cual durante los tres últimos años se ha incrementado por reinversión utilizando el convenio de disminución de Impuesto a la Renta que contempla la Ley de Régimen Tributario Interno. Como parte del patrimonio la Cia mantenía el valor de usd. 1.389.428,60 la cual no se capitalizo, dicho monto se registro en el pasivo a l/p a la cuenta de los socios, de acuerdo al monto aportado por cada uno, para este ajuste se realizo una acta de socios en la cual se indica a herederos que estos valores no son susceptibles de ser cobrados, dicha acta reposa en los libros de socios y accionistas, a resguardo de Marco Ortiz.

NOTA 15 IMPUESTO A LA RENTA

La Compañía no presenta fiscalizaciones ha realizado tramites por devolución de IVA con lo cual se ha cancelado parcialmente los montos pendientes de pago por Retención de Iva y Retención en la fuente del año 2015 debido a la falta de liquidez, no existen glosas. De acuerdo con disposiciones legales, la autoridad tributaria tiene la facultad de revisar las declaraciones de impuesto a la renta de la compañía, dentro del plazo de hasta siete años posteriores contados a partir de la fecha de presentación de la declaración del impuesto a la renta, siempre y cuando se haya cumplido oportunamente con las obligaciones tributarias.

El impuesto a la renta se calcula a una tasa del 22% sobre las utilidades tributables. Este año el monto de impuesto a la reta de usd. 66.739,58 fue compensado con el anticipo pagado y las retenciones en la fuente del periodo.

Contingencias Tributarias

N/A

NOTA 16 PASIVOS CONTINGENTES

N/A

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

La empresa tiene demandas por parte de proveedores y empleados los cuales se están manejando vía legal a través del abogado que la empresa mantiene Dr. Pruna. Según se conoce los valores se cancelaran una vez se cuente con los fondos.

La empresa mantiene deudas con el BGR por el monto de Usd. 576.684.33 de capital, dicho valor está siendo demandado con embargo de bienes de los socios de la empresa Ing. Edwin Ortiz e Ing. Hugo Mora. Dicho valor se canceló parcialmente durante el año 2016 terminando a dic/2016 con un valor a cancelar por capital de Usd. 253.14,88 según nos indicó la Srta. Roxana Sandoval del BGR vía telefónica, el monto de intereses a la fecha 31/dic/2016 era de Usd. 13.400.46 y por mora Usd. 82649.09, gastos de cobranza por Usd. 49.27. Hasta la entrega del balance no se conoció se haya realizado ningún otro abono adicional. Este asunto también se está manejando vía legal con el Dr. Pruna.

La empresa mantiene igual deudas con el Produbanco por usd. 261.128,19 de capital por préstamos para compra de volquetas, de acuerdo a decisión de gerencia se entregó las volquetas para que estas sean rematadas hasta la fecha de entrega de este balance no se conoce respecto a la liquidación de la deuda ni venta de dichas volquetas para darles de baja en el activo, dichos valores también se manejan con el abogado Dr. Pruna.

N/A

NOTA 18 APROBACIÓN DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

Estos estados financieros fueron aprobados por la Junta General de Accionistas y autorizados para su publicación el 28 de Agosto de 2016.

Atentamente.

Ing. CPA Giovanna Tapia
CONTADORA
REG.25926