

# **EQUIPOS Y PREDIOS CIA. LTDA.**

**Guayaquil - Ecuador**

**Pedro Carbo 1015 entre Colón y Sucre**

**Notas a los estados financieros  
al 31 de Diciembre de 2015 y 2014**

## **CONSTITUCIÓN Y NATURALEZA DE LAS OPERACIONES**

La compañía EQUIPOS Y PREDIOS CIA. LTDA., está legalmente constituida en la República del Ecuador desde el 23 de Agosto de 1972 y su domicilio está ubicado en la ciudad de Guayaquil. Su objeto social es el de dedicarse a la compraventa y arrendamiento de maquinarias y predios, y, en general, a la celebración de todo acto y contrato permitido por la ley.

El plazo de duración de la compañía es de treinta años a partir de la fecha de inscripción en el Registro Mercantil, pudiendo prorrogarse este plazo por la resolución de la Junta o Asamblea General de Socios y conforme a las disposiciones legales.

La compañía se inició con un capital de Doscientos mil 00/100 sucres. Mediante Escritura Pública otorgada en la ciudad de Guayaquil el 24 de Septiembre del año 1987 ante el Notario Décimo Cuarto del cantón Guayaquil, Ab. Ernesto Tama Costales e inscrita en el Registro Mercantil del Cantón Guayaquil el 19 de Febrero de 1988, la compañía EQUIPOS Y PREDIOS CIA. LTDA., reformó sus estatutos y aumentó su capital social en la suma de Ochocientos mil 00/100 sucres.

Mediante Escritura Pública otorgada en la ciudad de Guayaquil el 30 de Noviembre de 1990 ante el Notario Décimo Cuarto del cantón Guayaquil, Ab. Ernesto Tama Costales e inscrita en el Registro Mercantil del Cantón Guayaquil el 24 de Abril de 1991, la compañía EQUIPOS Y PREDIOS CIA. LTDA., reformó sus estatutos y aumentó su capital social en la suma de Treinta y tres millones seiscientos mil 00/100 sucres que sumados al capital inicial y a los posteriores aumentos hacen un capital de Treinta y cuatro millones seiscientos mil sucres, dividido en treinta y cuatro mil seiscientas participaciones sociales acumulativas, iguales e indivisibles de un mil sucres cada una de ellas.

EQUIPOS Y PREDIOS CIA. LTDA., realizó la conversión de su capital suscrito, de Treinta y cuatro millones seiscientos mil sucres a Un mil trescientos ochenta y cuatro Dólares de los Estados Unidos de América, mediante escritura pública otorgada ante el Notario Vigésimo Primero del cantón Guayaquil, Ab. Marcos Díaz Casquete, el 7 de Noviembre del 2000 e inscrita en el Registro Mercantil del cantón Guayaquil el 9 de Enero del 2001.

EQUIPOS Y PREDIOS CIA. LTDA., mediante escritura pública de prórroga de plazo y reforma de estatutos otorgada por el Notario Décimo Tercero del cantón Guayaquil, Ab. Virgilio Jarrín Acunzo, el 25 de Febrero del 2002 e inscrita en el Registro Mercantil el 5 de Junio del 2002, prorrogó el plazo de la compañía.

La compañía realizó un aumento en su capital social por Cinco mil Dólares de los Estados Unidos de América y reformó sus estatutos, mediante escritura pública otorgada por el Notario Décimo Tercero del cantón Guayaquil, Dr. Virgilio Jarrín Acunzo, el 18 de Octubre del 2002 e inscrita en el Registro Mercantil el 20 de Diciembre del 2002.

Actualmente la compañía mantiene un capital social de 6.384,00 Dólares de los Estados Unidos de América.

## **1. RESUMEN DE PRINCIPALES POLÍTICAS DE CONTABILIDAD.**

A continuación se describen las principales políticas contables adoptadas en la preparación de los presentes estados financieros. Estas políticas han sido diseñadas tal como lo requieren las Normas Internacionales de Información Financiera para Pequeñas y Medianas empresas vigentes desde el año 2009 y fueron aplicadas de manera uniforme a los ejercicios comparados que se presentan en estos estados financieros.

### **2.1 Adopción por primera vez de las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF PARA LAS PYMES):**

La Superintendencia de Compañías estableció mediante Resolución No. 06.Q.ICI.004 del 21 de agosto del 2006, la adopción de las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF PARA LAS PYMES) y su aplicación obligatoria por parte de las compañías y entidades sujetas a su control y vigilancia, a partir del 1 de Enero de 2009, la cual fue ratificada con la Resolución No. 06.Q.ICI.004 del 3 de Julio del 2008. Adicionalmente, se estableció el cumplimiento de un cronograma de aplicación según lo dispuesto en la Resolución No. 08.G.DSC.010 del 20 de Noviembre del 2008. La Compañía está obligada a presentar sus estados financieros de acuerdo con NIIF PARA LAS PYMES a partir del 1 de enero de 2012.

Conforme a esta Resolución, hasta el 31 de diciembre del 2011, la Compañía preparó sus estados financieros de acuerdo con principios de contabilidad generalmente aceptados en el Ecuador. Desde el 1 de enero del 2012, los estados financieros de la Compañía son preparados de acuerdo a NIIF PARA LAS PYMES.

De acuerdo a lo antes indicado, la Compañía definió como su período de transición a las NIIF PARA LAS PYMES el año 2011, estableciendo como

fecha para la medición de los efectos de primera aplicación el 1 de enero del 2011.

### ***Políticas Contables, Estimaciones y Errores***

EQUIPOS Y PREDIOS CIA, LTDA. realizó un cambio en estimación contable al incrementar la vida útil de los Edificios del rubro Propiedad, Planta y Equipo de 20 años a 30 años.

### ***Impuestos a las Ganancias***

La empresa en base a las diferencias temporarias imponibles originadas en la primera aplicación de las NIIF PARA LAS PYMES de la Propiedad Planta y Equipo reconoció un Pasivo por impuesto diferido generado en el período de transición por la diferencia entre la base fiscal y la base contable de los Edificios.

### **2.2 Período contable**

Los presentes estados financieros de EQUIPOS Y PREDIOS CIA, LTDA. corresponden al período comprendido entre el 1 de enero y 31 de diciembre de 2015, comparado con igual período del año anterior y 1 de enero y 31 de diciembre de 2014.

### **2.3. Bases de preparación**

Los estados financieros han sido preparados bajo el sistema de partida doble, en idioma castellano y en dólares de los Estados Unidos de América, que es la moneda de curso legal adoptada en el Ecuador desde el año 2000.

Los estados financieros adjuntos han sido preparados de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Empresas (NIIF PARA LAS PYMES PARA LAS PYMES), emitidas por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB, por sus siglas en Inglés). Los estados financieros adjuntos fueron preparados siguiendo el criterio del costo histórico, excepto por la revaluación del terreno y del edificio que se realizó en la fecha de transición a la adopción por primera vez de las PYMES usando el costo revaluado de los inmuebles como costo atribuido.

### **2.4 Estimaciones y juicios contables**

La preparación de los estados financieros conforme a las NIIF PARA LAS PYMES para las PYMES requiere el uso de ciertas estimaciones

contables. También exige a la Administración que ejerza su juicio en el proceso de aplicación de las políticas contables de la Sociedad. En los presentes estados financieros la Sociedad ha utilizado estimaciones para valorar y registrar algunos de los activos, pasivos, ingresos, gastos y compromisos.

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 ejercicios, lo que se realizaría en su caso, de forma prospectiva.

## **2.5 Efectivo y equivalentes al efectivo**

El efectivo y los equivalentes del efectivo se contabilizan en el estado de situación financiera a su costo. El efectivo y los equivalentes del efectivo comprenden efectivo disponible, depósitos bancarios a la vista, otro efectivo a corto plazo, inversiones de alta liquidez con vencimientos a tres meses o menos.

## **2.6 Cuentas y Documentos por Cobrar**

De acuerdo a las NIIF PARA LAS PYMES para PYMES las cuentas y documentos por cobrar forman parte de los instrumentos financieros básicos. Esta categoría comprende principalmente los créditos o cuentas y documentos por cobrar que inicialmente se registran al precio de la transacción excepto si el acuerdo comprende una transacción con financiación.

## **2.7 Propiedades, planta y equipo**

El rubro de Propiedades, Planta y Equipo se presenta al costo neto de la depreciación acumulada y del deterioro acumulado del valor de activos de larga duración.

El costo histórico de adquisición incluye los gastos que son directamente atribuibles a la adquisición de los activos. Los costos de mantenimiento y reparación se cargan a resultados, toda renovación y mejora significativa se capitaliza únicamente cuando es probable que se produzcan beneficios económicos futuros que excedan el rendimiento estándar originalmente evaluado para el activo. Los terrenos no se deprecian. La depreciación de los activos se calcula siguiendo el método de línea recta, utilizando las siguientes vidas útiles estimadas técnicamente:

Edificio e instalaciones	30 años
Equipos de Computación	3 años

La vida útil y el método de depreciación seleccionados son revisados y ajustados si fuera necesario, cuando exista algún indicio para asegurar que el método y el período de la depreciación sean consistentes con el beneficio económico y las expectativas de vida de las partidas de Propiedades, Planta y Equipo.

Si existieren obras en curso en construcción se registran al costo. Esto incluye el costo de construcción y otros costos directos. Las construcciones no se deprecian hasta que los activos relevantes se terminen y estén operativos.

Cuando se vendan o retiren los activos, se elimina su costo y depreciación y deterioro acumulados, y cualquier ganancia o pérdida que resulte de su disposición se incluye en el Estado de Resultado Integral.

### **2.8 Inversiones a largo plazo**

Se registran al costo las inversiones que la compañía tiene en el Banco Santander de Miami.

### **2.9 Cuentas y Documentos por Pagar**

Comprende principalmente los créditos o cuentas por pagar a las compañías relacionadas. Se presentan en el Pasivo corriente de los estados financieros. Se registran a su valor nominal debido a que los plazos son generalmente hasta doce meses.

### **2.10 Ingresos, Costos y Gastos**

Los ingresos por el arriendo del inmueble y el costo relacionado con el mantenimiento del inmueble son reconocidos en los resultados del ejercicio en que se realiza el arriendo.

Los otros ingresos, costos y gastos se reconocen a medida que se devengan y se registran en los períodos con los cuales se relacionan.

### **2.11 Impuesto a la renta e impuestos diferidos**

El gasto por impuesto a la renta del período comprende el impuesto a la renta corriente por pagar. El impuesto se reconoce en el Estado de Resultados Integrales, o directamente en las cuentas de patrimonio del Estado de Situación Financiera, según corresponda.

La compañía determina el cargo por impuesto a la renta corriente sobre la base de la Ley Orgánica de Régimen Tributario interno y su reglamento, y de las leyes tributarias promulgadas o sustancialmente

promulgadas a la fecha del balance general de la Sociedad. La compañía evalúa periódicamente la posición asumida en las declaraciones de impuestos respecto de situaciones en las que las leyes tributarias son objeto de interpretación.

Los impuestos diferidos se calculan, sobre la base de las diferencias temporarias que surgen entre las bases tributarias de los activos y pasivos y sus importes en libros en los estados financieros.

El impuesto diferido se determina usando tasas impositivas (y leyes) aprobadas o a punto de aprobarse en la fecha del balance y que se espera aplicar cuando el correspondiente activo por impuesto diferido se realice o el pasivo por impuesto diferido se liquide.

Los activos por impuestos diferidos se reconocen en la medida en que es probable que vaya a disponerse de beneficios fiscales futuros con los que poder compensar dichas diferencias.

El impuesto a la renta tiene una tarifa impositiva del 22% sobre su base imponible y se la carga a los resultados del año.

## **2.12 Distribución de Dividendos**

La distribución de dividendos para los socios de la Compañía se reconoce como un pasivo en los estados financieros de EQUIPOS Y PREDIOS CIA. LTDA. en el período en el cual los socios aprueban dichos dividendos.

## **2.13 Utilidad neta por participación**

La utilidad neta por participación se calcula dividiendo la utilidad neta para el total de las participaciones suscritas y pagadas.

## **3. EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO**

La composición del rubro al 31 de Diciembre de 2015, 31 de diciembre 2014 es la siguiente:

<b>Clases de Efectivo y Equivalentes al Efectivo</b>	<b>31-12-2015</b>	<b>31-12-2014</b>
<i>Caja-Bancos</i>	23.932,74	71.033,81
<b>Total Efectivo y Equivalentes al Efectivo</b>	<b>23.932,74</b>	<b>71.033,81</b>

#### 4. OTRAS CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR

La composición del rubro comprende:

<b>Cuentas y Documentos por Cobrar</b>	<b>31-12-2015</b>	<b>31-12-2014</b>
CTAS. X COBRAR NO RELACIONAD.	0,00	2.766,80
EXTRAPER S.A.	0,00	410,80
CONTINENTAL DE PREDIOS	39.000,00	0,00
JUAN MARCET CIA. LTDA.	0,00	1.064,00
DELTATEX S.A.	40.296,40	40.000,00
<b>Otras Cuentas y Documentos por Cobrar Comerciales</b>	<b>79.296,40</b>	<b>44.241,60</b>

#### 5. PAGOS ANTICIPADOS

La composición del rubro comprende los Anticipos entregados a los proveedores, anticipos entregados al Servicio de Rentas Internas, como también por los seguros tomados por los bienes de la compañía.

<b>Pagos Anticipados</b>	<b>31-12-2015</b>	<b>31-12-2014</b>
ANTICIPOS A PROVEEDORES	0,00	5.800,00
RETENCIONES EN LA FUENTE	25.385,60	27.271,20
CREDITO TRIBUTARIO SRI	6.342,77	3.737,64
POLIZAS DE INCENDIO	1.435,95	1.363,03
<b>Total Pagos Anticipados</b>	<b>33.164,32</b>	<b>38.171,87</b>

#### 6. INVERSIONES

La composición del rubro comprende la inversión que la compañía tiene en el Banco Santander Internacional de Miami en el mes de abril del año 2.007, en el año 2012 se incrementó en US 35.854,15 más, en el año 2.013 incremento \$ 120.000,00 más, en el año 2014 no se incrementó, y en el año 2015 se incrementó en \$ 80.000,00, este banco a su vez coloca valores en el mercado internacional a instituciones reconocidas mundialmente.

<b>Inversiones</b>	<b>Año 2015</b>	<b>Año 2014</b>
Banco Santander	686.646,58	606.646,58
<b>Total Inversiones</b>	<b>686.646,58</b>	<b>606.646,58</b>

## 7. DEPOSITOS EN GARANTIA

Corresponden a los Depósitos en Garantía por el medidor a la Empresa Eléctrica Pública de Guayaquil.

Depósitos en Garantía	Año 2015	Año 2014
Empresa Eléctrica	US\$ 125,88	US\$ 125,88
<b>TOTAL</b>	<b>US\$ 125,88</b>	<b>US\$ 125,88</b>

## 8. PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO

La cuenta de Propiedad, Planta y Equipo al 31 de Diciembre de 2015 y 2014, está conformada de la siguiente manera:

PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO, NETO	31-12-2015	31-12-2014
EDIFICIO	683.362,95	558.583,14
TERRENO	748.439,98	748.439,98
EQUIPO DE COMPUTACION	620,54	177,25
EQUIPOS DE OFICINA	9.325,17	5.804,21
(-Depreciación acumulada)		
<b>Total</b>	<b>1.441.748,64</b>	<b>1.313.004,58</b>

DEPRECIACIONES	31-12-2015	31-12-2014
EDIFICIO	-146.239,05	-124.779,81
EQUIPO DE COMPUTACION	620,54	- 443,29
EQUIPOS DE OFICINA	- 831,72	- 170,96
<b>Total</b>	<b>-147.691,31</b>	<b>-125.394,06</b>

La única variación en el ejercicio económico 2015 es la depreciación, ya que la compañía no hizo adquisiciones ni dio de baja a los valores que se registran en esta cuenta.

## 9. INVERSIONES DE LARGO PLAZO

La composición del rubro al 31 de Diciembre de 2015, 31 de diciembre 2014 es la siguiente:

INVERSIONES DE LARGO PLAZO	% Participaciones	31-12-2015	31-12-2014	Dividendos 2014 recibidos 2015
Juan Marquet Cía. Ltda	20 %	486.613,60	486.613,60	0,00
Extraper S. A.	19 %	248.612,46	248.612,46	0,00
Constructora Río Amarillo	95 %	426.488,51	506.708,51	0,00
<i>Banco Santander</i>		<i>686.646,58</i>	<i>606.646,58</i>	<i>0,00</i>
<b>TOTAL INVERSIONES LARGO PLAZO</b>		<b>1.848.361,15</b>	<b>1.848.581,15</b>	<b>0,00</b>

## 10. CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR

La composición del rubro al 31 de Diciembre de 2015, 31 de diciembre 2014 es la siguiente:

Cuentas y Documentos por Pagar	31/12/2015	31/12/2014
Cuentas por Pagar	22.325,79	85.468,23
<i>Otras Obligaciones</i>	<i>0,11</i>	<i>72.600,11</i>
Cuentas y Documentos por Pagar Comerciales	22.325,90	158.068,34

## 11. OBLIGACIONES CON LA ADMINISTRACIÓN TRIBUTARIA

La composición del rubro al 31 de Diciembre de 2015, 31 de diciembre 2014 es la siguiente:

OBLIGACIONES CON EL SRI	31/12/2015	31/12/2014
Obligaciones Tributarias Impuesto a la Renta	27.933,72	28.350,76
OBLIGACIONES CON EL SRI	27.933,72	28.350,76

## 12. OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES

Al 31 de Diciembre de 2015, hubieron otras obligaciones corrientes: Acreedores diversos o anticipos de clientes por US \$ 3.980,00.

### 13. PASIVO POR IMPUESTO DIFERIDO

La composición del rubro Pasivo por Impuesto Diferido al 31 de diciembre del 2015 es de US \$ 123.866,48 originado por diferencias temporarias entre la base fiscal y la base contable NIIF PARA LAS PYMES de los Edificios.

IMPUESTO DIFERIDO	31/12/2015	31/12/2014
<i>Impuesto Diferido</i>	123.866,48	135.669,08
<b>TOTAL PASIVO POR IMPUESTO DIFERIDO</b>	<b>123.866,48</b>	<b>135.669,08</b>

### 14. RESULTADO DEL EJERCICIO Y RESULTADOS ACUMULADOS

14.1 El resultado del Ejercicio al 31 de diciembre del 2015 es el siguiente:

UTILIDAD ANTES DE PARTICIPACION E IMPUESTOS	126.971,46
(-) Gasto del 15% Participación Trabajadores	0,00
(-) Dividendos percibidos exentos	0,00
(+) Gastos no deducibles	21.459,24
<b>UTILIDAD NETA</b>	<b>148.430,70</b>

14.2 Los resultados acumulados al 31 de diciembre del 2015 es el siguiente:

RESULTADOS ACUMULADOS	31/12/2015
Utilidades Retenidas	367.591,78
Resultados Acumulados por Adopción NIIF PARA LAS PYMES para Pymes	2.199.188,23
<b>TOTAL RESULTADOS ACUMULADOS</b>	<b>2.566.780,01</b>

### 15. IMPUESTO A LA RENTA

De acuerdo a lo manifestado en el artículo 37 de la Ley Orgánica de Régimen Tributario Interno y en concordancia con el artículo 47 de su Reglamento las sociedades constituidas en el Ecuador, están sujetas a la tarifa impositiva del 22% sobre su base imponible.

A partir del año 2010, se debe considerar como impuesto a la renta mínimo el valor del anticipo calculado, el cual resulta de la suma

matemática del 0.4% del activo, 0.2% del patrimonio, 0.4% de ingresos gravados y 0.2% de costos y gastos deducibles.

La composición de la conciliación tributaria de EQUIPOS Y PREDIOS CIA. LTDA. al 31 de Diciembre de 2015, 31 de Diciembre de 2014, es la siguiente:

	2015	2014
<b>UTILIDAD DEL EJERCICIO</b>	<b>126.971,46</b>	<b>159.141,83</b>
(-) 15% PARTICIPACIÓN A TRABAJADORES	0,00	0,00
(-) 100% DIVIDENDOS EXENTOS	- 0,00	- 30.274,76
(+) GASTOS NO DEDUCIBLES LOCALES	21.459,24	0,00
(+) GASTOS NO DEDUCIBLES POR AJUSTES NIIF PARA LAS PYMES	0,00	0,00
<b>UTILIDAD GRAVABLE</b>	<b>148.430,70</b>	<b>128.867,07</b>
<b>TOTAL IMPUESTO CAUSADO</b>	<b>32.654,75</b>	<b>28.350,76</b>

#### **16. OPINIÓN SOBRE LA RACIONABILIDAD DE LOS AVALÚOS DE PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO Y SU CORRESPONDIENTE CONTABILIZACIÓN**

La compañía registró su bien inmueble (Terreno y Edificio) acogiéndose a lo dispuesto en la Resolución No. SC.ICI.CPAIFRS.G.11.015 emitida por la SIC mediante la cual resuelve normar en la Adopción por Primera vez de las NIIF PARA LAS PYMES para PYMES. EQUIPOS Y PREDIOS CIA. LTDA. escogió la utilización del valor razonable o revaluación como Costo Atribuido basado en el informe elaborado por el Ing. Civil Ramón Rivera Vallejo Perito Avaluador calificado por la Superintendencia de Compañías con el Registro Nacional de Peritos NO. SC-RNP-2 No. 337, mediante Resolución SC.ICI.DAI.G.11.0000746 del 3 de Febrero del 2011.

#### **17. CUMPLIMIENTO CON LAS NORMAS DE DERECHO DE AUTOR:**

EQUIPOS Y PREDIOS CIA. LTDA., por la actividad que realiza no necesita de licencias ni derechos de autor.

## **18. EVENTOS SUBSECUENTES**

No han ocurrido eventos o circunstancias que puedan afectar la presentación de los estados financieros, de acuerdo a la información disponible a la fecha de presentación de los Estados Financieros por el período terminado al 31 de Diciembre del 2015.

## **19. SITUACIÓN TRIBUTARIA**

La empresa no ha sido auditada por el Servicio de Rentas Internas.

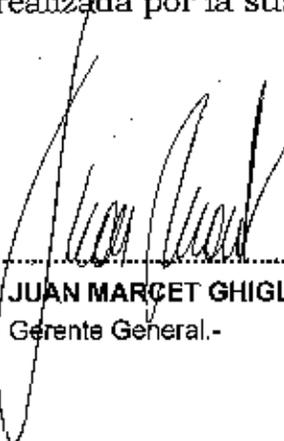
**20.** En cumplimiento de las disposiciones de la Superintendencia de Compañías, este informe incluye todas las notas correspondientes, y aquellas no descritas son por su inmaterialidad e inaplicabilidad para revelación o lectura de terceros.

**21.** La empresa para garantizar obligaciones de la compañía Juan Marcet Cía. Ltda. ha dado en hipoteca al Banco Bolivariano por el valor de US \$ 700.000,00, el Edificio Guayas, ubicado en Pedro Carbo # 1011 entre Sucre y Colón.

**22.** Por disposición establecida en Resolución 1071 del Servicio de Rentas Internas, la empresa deberá presentar ANEXO DE CUMPLIMIENTO TRIBUTARIO por el año 2015, el que es de responsabilidad de la Administración de la empresa, y sobre la cual el auditor dictaminará su razonabilidad.

**23.** La empresa está catalogada como una empresa en marcha de acuerdo a la NIIF PARA LAS PYMES.

**24.** La auditoría externa por el ejercicio económico de 2014, fue realizada por la suscrita.



.....  
**JUAN MARCET GHIGLIONE**  
Gerente General.-



.....  
**CESAR VILLAFUERTE A.**  
Contador Reg. 0.502