

FABRIEQUIPOS

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS POR LOS AÑOS TERMINADOS EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2013 Y 2012

1. Operaciones

FABRIEQUIPOS CA, fue constituida en la ciudad de Guayaquil en 1983 e inició sus actuales actividades en septiembre de 2011, bajo la administración de DISTRIBUCIONES, IMPORTACIONES Y REPRESENTACIONES S.A. DIRE. A partir de esa fecha, sus operaciones son la compra y venta de muebles y equipos electrónicos, tales como equipo médico y de computación, así como su instalación, exclusivamente a instituciones gubernamentales.

Actualmente, es su único accionista el "Fideicomiso mercantil AGD-CFN no más impunidad", una entidad del Gobierno del Ecuador. Esta situación establece un régimen especial para la Compañía que implica preferencias de las distintas entidades gubernamentales a las que provee de bienes y servicios.

2. Políticas contables

Los estados financieros han sido preparados de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF).

La principal práctica contable adoptada por la Compañía en la preparación de sus estados financieros es la referente al reconocimiento de ingresos y costos de actividades ordinarias, con base en la entrega y recepción de los bienes y la prestación de los servicios.

La propiedad y equipo se valora al costo y se deprecia por el método de línea recta en función de los años de vida útil estimada, que es de 5 para vehículos, única partida que compone el saldo de la cuenta.

3. Efectivo

Corresponde principalmente a depósitos en cuenta corriente en instituciones del sistema financiero local.

4. Clientes

Incluye principalmente el saldo pendiente de cobro a MINTEL por US\$184 mil. No se ha efectuado provisión para posibles pérdidas en la recuperación de esta cartera. A la fecha de emisión de estos estados financieros, junio del 2014, el referido saldo ha sido cobrado en su totalidad.

5. Inventarios

Corresponde a mercaderías en bodega recibidas de proveedores. No se ha efectuado provisión para posibles pérdidas por obsolescencia de estos inventarios.

6. Anticipos a proveedores

Un resumen de anticipos a proveedores es como sigue:

	... Diciembre 31 ...	
	<u>2013</u>	<u>2012</u>
	(en miles de U.S. Dólares)	
Breldyng (Ultratech)	1,855	
Grupo Arroyo:		
Anyexca	809	
Arroyo Aguirre	687	
Decottage	808	163
Sumar	494	
IMG	200	
Otros	<u>31</u>	<u>80</u>
Total	<u>4,884</u>	<u>243</u>

A la fecha de emisión de estos estados financieros, junio del 2014, estos anticipos se encuentran devengados en su totalidad.

7. Otros activos corrientes

Un resumen de otros activos corrientes es como sigue:

	... Diciembre 31 ...	
	<u>2013</u>	<u>2012</u>
	(en miles de U.S. Dólares)	
IVA	599	63
Impuesto a las ganancias (Nota 12)	123	
EICA (Nota 14)	96	86
Otros	<u>32</u>	<u>24</u>
Total	<u>850</u>	<u>173</u>

8. Anticipos de clientes

Un resumen de anticipos de clientes es como sigue:

	... Diciembre 31 ...	
	<u>2013</u>	<u>2012</u>
	(en miles de U.S. Dólares)	
Ecuador Estratégico (a)	4,303	444
Inmobiliar (b)	1,875	
Judicatura de Guayas	494	
Ministerio de Telecomunicaciones		154
IESS, Hospital Teodoro Maldonado		107
Otros	<u>89</u>	<u>11</u>
Total	<u>6,761</u>	<u>716</u>

- (a) Incluye al anticipo del 60% en un contrato por US\$5.7 millones suscrito en octubre del 2013 con una plazo de 150 días, para la provisión de equipos de computación, audio y video, y mobiliario, incluido su instalación en 104 establecimientos educativos, 97 unidades de salud y 40 infocentros comunitarios en las provincias de El Oro, Esmeraldas, Manabí, Santa Elena, Morona Santiago, Napo, Orellana, Pastaza, Sucumbios, Zamora Chinchipe y Azuay. Al 31 de diciembre del 2013, se estimó que el avance de la obra era nulo. A la fecha de emisión de estos estados financieros, junio del 2014, la obra se encuentra concluida.
- (b) Corresponde al anticipo del 70% en un contrato por US\$2.7 millones suscrito en noviembre del 2013 con un plazo de 70 días, que se prorrogó en 24 días, para la provisión de mobiliario, instalaciones, voz y datos, y obras civiles menores para la remodelación del edificio para la plataforma gubernamental de la ciudad de Latacunga. Al 31 de diciembre del 2013, se estimó que el avance de la obra era nulo. A la fecha de emisión de estos estados financieros, junio del 2014, la obra se encuentra concluida.

9. Proveedores

Corresponde a los saldos pendientes de pago al cierre del periodo a proveedores de bienes y servicios.

10. Administrador

El contrato de administración establece principalmente las siguientes condiciones:

- El plazo de duración del contrato es de 5 años.
- El Administrador garantiza mínimamente una rentabilidad neta del 16% sobre los activos.
- El Administrador recibe el 8% de la rentabilidad neta.

En el año 2012, la Compañía constituyó una provisión para el Administrador por \$43 mil y en el año 2013 por US\$50 mil, que no ha sido cancelada hasta la fecha de emisión de estos estados financieros. Adicionalmente, incluye préstamos emergentes efectuados por el Administrador.

11. Otros pasivos corrientes

Un resumen de otros pasivos corrientes es como sigue:

	... Diciembre 31 ...	
	<u>2013</u>	<u>2012</u>
	(en miles de U.S. Dólares)	
Impuestos retenidos a terceros	174	
Sueldos y beneficios	56	41
Impuesto a las ganancias (Nota 12)		93
Otros	—	<u>11</u>
Total	<u>230</u>	<u>145</u>

12. Impuesto a las ganancias

De acuerdo con disposiciones legales, la provisión para el impuesto a las ganancias se calcula a las tarifas del 22% para el año que terminará el 31 de diciembre del 2013 y del 23% para el año que terminó el 31 de diciembre del 2012, sobre las utilidades gravables, con una reducción del 10% sobre la porción que se capitalicen

Un resumen de la determinación del impuesto a las ganancias es como sigue:

	... Diciembre 31 ...	
	<u>2013</u>	<u>2012</u>
	(en miles de U.S. Dólares)	
Ganancia antes de impuesto a las ganancias	609	500
Gastos no deducibles	<u>129</u>	<u>54</u>
Ganancia tributaria	<u>737</u>	<u>554</u>
Impuesto a las ganancias	<u>162</u>	<u>127</u>

El movimiento de la provisión para impuesto a las ganancias fue como sigue:

	... Diciembre 31 ...	
	<u>2013</u>	<u>2012</u>
	(en miles de U.S. Dólares)	
Saldo al inicio del año	93	
Provisión	162	127
Pagos	<u>(378)</u>	<u>(34)</u>
Saldo al fin del año (Notas 7 u 11)	<u>(123)</u>	<u>93</u>

13. Patrimonio

Capital Social - El capital social consiste de 800 acciones de US\$1.00 valor nominal unitario.

Reserva Legal - La Ley de Compañías requiere que por lo menos el 10% de la utilidad anual sea apropiado como reserva legal hasta que ésta como mínimo alcance el 50% del capital social. Esta reserva no está disponible para el pago de dividendos pero puede ser capitalizada en su totalidad.

14. Efecto del reconocimiento de ingresos y gastos por avance de obra

Un resumen del efecto del reconocimiento de ingresos y gastos por avance de obra es como sigue:

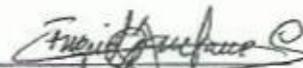
... Diciembre 31 ...
2013 2012
(en miles de U.S. Dólares)

Ingresos	6,033
Costos	<u>5,455</u>
Ganancia neta	<u>578</u>

15. Saldos y transacciones con partes relacionadas

Corresponde al saldo pendiente de cobro a EICA, compañía relacionada, a la fecha de los estados financieros, por obligaciones laborales asumidas según acuerdo entre las partes. (Nota 7)


Zoila Suárez
Gerenta


Ingrid Santana
Contadora
