

MAQUINARIAS Y EQUIPOS EQUIGRUAS CIA. LTDA.

**AUDITORIA DE LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE 2011**



CONTENIDO	pág.
Informe del Auditor Independiente	1-2.
Balance General	3-4
Estado de Resultados	5
Estado de cambios en el Patrimonio de los Accionistas	6
Estado de Flujos de Efectivo	7-8
Notas a los Estados Financieros	9-12

INFORME DEL AUDITOR INDEPENDIENTE

A los Señores Accionistas y
Señores Miembros del Directorio de
"MAQUINARIAS Y EQUIPOS EQUIGRUAS CIA. LTDA."

Quito DM, 20 de abril del 2012

1. Informe sobre los estados financieros

Hemos auditado los estados financieros adjuntos de "MAQUINARIAS Y EQUIPOS EQUIGRUAS CIA. LTDA", que comprenden el balance general al 31 de diciembre del 2011 y los correspondientes estados de resultados, de cambios en el patrimonio de los socios y de flujos de efectivo por el año terminado en esa fecha, con un resumen de las políticas contables significativas en uso y las notas aclaratorias pertinentes a los estados financieros.

2. Responsabilidad de la Gerencia con relación a los estados financieros

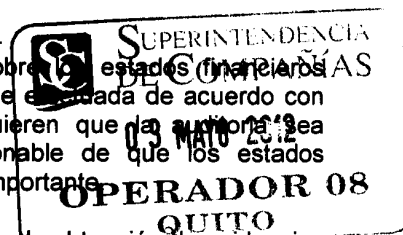
La gerencia es responsable de la preparación y presentación de los estados financieros de acuerdo con principios de contabilidad generalmente aceptados en el Ecuador. Esa responsabilidad incluye el diseño, implementación y mantenimiento de controles internos relevantes para la preparación y presentación razonable de estados financieros, a fin de que no estén afectados por distorsiones significativas sean estas causadas por fraude o error; mediante la selección y aplicación de políticas contables apropiadas y la presentación de estimaciones contables razonables de acuerdo con las circunstancias.

3. Responsabilidad del Auditor

Nuestra responsabilidad es la de expresar una opinión sobre los estados financieros anexos, basados en nuestra auditoría. Nuestra auditoría fue realizada de acuerdo con normas internacionales de auditoría. Dichas normas requieren que la auditoría sea planificada y realizada para obtener una seguridad razonable de que los estados financieros no contienen exposiciones erróneas de carácter importante.

Una auditoría comprende la aplicación de procedimientos para la obtención de evidencias de auditoría, sobre los saldos y las revelaciones presentadas en los estados financieros. Los procedimientos seleccionados dependen del juicio del auditor y de la evaluación del riesgo de errores importantes en los estados financieros. Una auditoría también comprende la evaluación de que los principios de contabilidad utilizados sean apropiados y de que las estimaciones contables hechas por la administración, sean razonables; así como una evaluación de la presentación general de los estados financieros.

Consideramos que la evidencia de auditoría que hemos obtenido es suficiente y apropiada para proporcionar una base para nuestra opinión de auditoría.



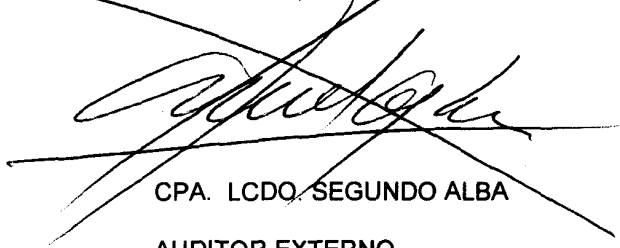
4. Opinión del Auditor

En nuestra opinión; los estados financieros arriba indicados presentan razonablemente en todos sus aspectos importantes, la situación financiera de "MAQUINARIAS Y EQUIPOS EQUIGRUAS CIA. LTDA". al 31 de diciembre de 2011, los resultados de sus operaciones, los cambios en el patrimonio de los socios y sus flujos de efectivo por el año terminado en esa fecha, de acuerdo con las Normas Ecuatorianas de Contabilidad y las disposiciones impartidas por la Superintendencia de Compañías del Ecuador.

5. Párrafo de Información Complementaria

Debido a que fuimos contratados en marzo del año 2012, no participamos en la toma física de los inventarios de la compañía. El importe de los inventarios registrados al 31 de ~~diciembre de 2011~~ representan 77.933,00 USD., y los activos suman 507.364,00 en su valor neto.

Atentamente,



CPA. LCDO. SEGUNDO ALBA

AUDITOR EXTERNO
SC. RNAE No. 382
Registro Nacional de Auditores Externos



MAQUINARIA Y EQUIPOS EQUIGRUAS CIA. LTDA.

BALANCE GENERAL

(Expresado en U.S. dólares)

		31 de diciembre	
ACTIVOS	NOTAS	2011	2010
ACTIVOS CORRIENTES			
Caja y Bancos	3	13.299	7.486
Cuentas por Cobrar	4	407.371	252.837
Otras Cuentas por Cobrar	5	1.244	105.551
Préstamos por Cobrar		-	342
Valores Anticipados		3.322	8.073
Impuestos Fiscales		33.043	16.183
Cuentas de Inventarios	6	77.933	79.629
TOTAL ACTIVOS CORRIENTES		536.212	470.101
PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO			
Muebles y Enseres de Oficina		24.551	24.551
Maquinarias y Equipos		699.337	691.101
Equipo de Computación y Software		8.340	8.340
TOTAL PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO		732.228	723.992
Depreciación Acumulada		(224.864)	(139.466)
TOTAL DE LOS ACTIVOS FIJOS (NETO)	7	507.364	584.526
TOTAL DE LOS ACTIVOS		1.043.576	1.054.627

VER, NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

Continúa...

MAQUINARIAS Y EQUIPOS EQUIGRUAS CIA. LTDA.

BALANCE GENERAL

(Expresado en U.S. dólares)

		31 de diciembre	
PASIVOS Y PATRIMONIO	NOTAS	2011	2010
PASIVOS CORRIENTES			
Obligaciones con el IESS	8	20.353	7.295
Obligaciones con la Administración Tributaria	9	24.483	16.794
Cuentas por Pagar		332.840	9.434
Otras cuentas por Pagar	10	4.443	870.815
Anticipos Personal	11	-	33.475
Anticipos Proyectos	12	-	68.054
Sueldos por Pagar		18.401	-
Beneficios Sociales		7.630	-
Participación a Trabajadores (15%)		17.820	9.092
Prestamos de Terceros		2.000	-
TOTAL DE LOS PASIVOS CORRIENTES		427.970	1.014.959
PASIVOS A LARGO PLAZO			
Prestamos de Socios		442.691	-
Dividendos por Pagar		56.500	-
TOTAL PASIVOS A LARGO PLAZO		499.191	1.014.959
TOTAL DE LOS PASIVOS		927.161	1.014.959
PATRIMONIO			
Capital Social	13	1.000	1.000
Reserva Legal		12.122	6.630
Resultados Acumulados de Ejercicios Anteriores		32.607	2.951
Resultados del Ejercicio (Neto)		70.686	29.087
TOTAL DEL PATRIMONIO		116.415	39.668
TOTAL DE LOS PASIVOS Y PATRIMONIO		1.043.576	1.054.627

VER, NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

MAQUINARIAS Y EQUIPOS EQUIGRUAS CIA. LTDA.
ESTADO DE RESULTADOS
(Expresado en U.S. dólares)

	31 de diciembre	
NOTAS	2011	2010
INGRESOS		
Ventas	1.501.727	1.012.463
Comisiones ganadas	-	11.970
Otros ingresos	1.039	84.227
TOTAL INGRESOS	1.502.766	1.108.660
Menos: COSTOS Y GASTOS		
Gastos en personal	676.490	176.892
Gastos de administración	78.288	518.358
Repuestos y mantenimiento	419.579	248.599
Gastos no deducibles	2.450	18.469
Otros Gastos Indirectos	207.156	85.730
TOTAL COSTOS Y GASTOS	1.383.963	1.048.048
RESULTADOS ANTES DE PARTICIPACION A TRABAJADORES E IMPUESTO A LA RENTA	118.803	60.612
Participación a trabajadores (15%)	(17.820)	(9.092)
Impuesto a la renta (24%)	(24.236)	(16.372)
Reserva legal	(6.061)	(6.061)
RESULTADOS DEL EJERCICIO (NETO)	70.686	29.087

VER NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

MAQUINARIAS Y EQUIPOS EQUIGRUAS CIA. LTDA.

ESTADO DE PATRIMONIO DE LOS ACCIONISTAS (Expresado en U.S. dólares)

	31 de diciembre	
	2011	2010
CAPITAL SOCIAL		
Saldo a 1 de enero	1.000	200
Incremento de capital	-	800
TOTAL CAPITAL SOCIAL	1.000	1.000
RESERVA LEGAL		
Saldo a 1 de enero	6.630	569
Asignación	6.061	6.061
Ajustes	(569)	-
TOTAL RESERVA LEGAL	12.122	6.630
RESULTADOS ACUMULADOS		
Saldo al 1 de enero	2.951	5.117
Transferencia de resultados del ejercicio	29.656	(2.166)
TOTAL RESULTADOS ACUMULADOS	32.607	2.951
RESULTADOS DEL EJERCICIO		
Saldo al 1 de enero	29.087	(2.166)
Transferencia a resultados acumulados	(29.087)	(2.166)
Resultados del ejercicio	70.686	29.087
TOTAL RESULTADOS DEL EJERCICIO	70.686	29.087
TOTAL PATRIMONIO (NETO)	116.415	39.668

MAQUINARIAS Y EQUIPOS EQUIGRUAS CIA. LTDA.

ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO (expresado en U.S. dólares)

	31 de diciembre	
	2011	2010
FLUJOS DE CAJA EN ACTIVIDADES DE OPERACIÓN		
Recibido de clientes y otros	1.349.971	940.996
Pagado a proveedores y otros	(957.199)	(1.008.089)
Impuestos por pagar	1.628	10.441
Participación a trabajadores	(9.092)	(9.092)
Provisiones	(11.178)	(13.906)
Otros ingresos	1.039	94.288
Otros	6.061	-
EFFECTIVO NETO PROVENIENTE DE (UTILIZADO EN) ACTIVIDADES DE OPERACION	381.230	10.638
FLUJO DE CAJA EN ACTIVIDADES DE INVERSIÓN		
Adquisición de activos fijos	(8.236)	(26.689)
EFFECTIVO NETO PROVENIENTE DE (UTILIZADO EN) ACTIVIDADES DE INVERSIÓN	(8.236)	(26.689)
Otras cuentas por pagar	(866.372)	22.567
Pasivos a Largo Plazo	499.191	-
Incremento de capital	-	800
EFFECTIVO NETO PROVENIENTE DE (UTILIZADO EN) ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO	(67.181)	23.367
EFFECTIVO Y SUS EQUIVALENTES		
Disminución / aumentos durante el año	5.813	7.316
Al inicio del año	7.486	170
A FIN DE AÑO	13.299	7.486

Continúa...

MAQUINARIAS Y EQUIPOS EQUIGRUAS CIA. LTDA.

ESTADOS DE FLUJOS DE EFECTIVO (Expresados en U.S. dólares)

	31 de diciembre	
	2011	2010
CONCILIACION DE LA UTILIDAD NETA CON EL EFECTIVO PROVENIENTE (UTILIZADO EN) ACTIVIDADES DE OPERACIÓN:		
Resultados del Ejercicio	70.686	29.087
 Ajustes para conciliar la utilidad neta con el efectivo neto proveniente de (utilizado en) actividades de Operación:		
Depreciaciones	85.398	70.708
Otros	6.061	6.061
 Cambios en activos y pasivos:		
Cuentas por cobrar	(50.227)	(81.886)
Inventarios	1.696	16.815
Pagos anticipados	(28.292)	(3.073)
Otras cuentas por cobrar	342	10.051
Varios deudores	16.183	(807)
Proveedores	323.406	(52.847)
Anticipos de clientes	(101.529)	(1.551)
Participación a trabajadores	8.728	-
Otras obligaciones	41.089	1.578
Impuestos por pagar	7.689	16.502
 Total de los cambios en activos y pasivos	219.085	(95.218)
 Total de los ajustes	310.544	(18.449)
 Efectivo neto proveniente de (utilizado en) actividades de operación	381.230	10.638

MAQUINARIAS Y EQUIPOS EQUIGRUAS CIA. LTDA.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS POR PERIODO TERMINANDO AL 31 DE DICIEMBRE 2011

1. LA COMPAÑÍA

MAQUINARIAS Y EQUIPOS EQUIGRUAS S.A.", es una compañía constituida en el Ecuador el 28 de noviembre de 1995 mediante escritura pública inscrita en el Registro Mercantil del Cantón Quito, el 18 de diciembre de 1995, cuenta con autorización de la Superintendencia de Compañías.

El domicilio principal de la compañía es la ciudad de Quito, ha sido creada para 20 años de actividad a partir de la fecha de inscripción en el Registro Mercantil. La compañía podrá sin embargo disolverse antes del vencimiento del plazo o acordar la prórroga del mismo previo el cumplimiento de los requisitos de ley.

La actividad principal de la compañía, está orientada al arrendamiento de equipos para la transportación general de maquinaria; para contratar trabajos que tengan relación con la excavación y desbanques, también podrá importar maquinaria y vehículos en general cuando la compañía así lo requiera y realizar montajes y desmontajes de equipos petroleros.

2. POLÍTICAS CONTABLES

Las políticas contables adoptadas por la compañía se basan en las Normas Ecuatorianas de Contabilidad, (NEC) preparadas por la Federación Nacional de Contadores, para el registro de transacciones, elaboración y presentación de estados financieros.

Los estados financieros han sido preparados sobre la base del costo histórico vigente en las fechas en que ocurrieron las transacciones. A continuación se resumen las principales políticas contables aplicadas por la administración de la Institución en la preparación de sus estados financieros.

2.1 CAJA - BANCOS

Revela el efectivo disponible en las cuentas de caja y bancos locales que son utilizados en las actividades financieras de la compañía.

2.2 CUENTAS POR COBRAR

Registra los saldos de cuentas por cobrar a empresas legalmente constituidas y personas naturales, cuyos valores son recuperados en el curso normal del ejercicio económico vigente. La compañía mantiene estados de cuentas y la provisión para cuentas incobrables, de conformidad con las normas y prácticas contables y términos normales del comercio en general.

2.3 INVENTARIOS

El inventario de la compañía está constituido por las existencias de inventarios en repuestos, herramientas, contenedores, tubería, chatarra, maquinaria, vehículos y llantas. Estos se presentan valorados al costo de adquisición, cuyo valor no excede del valor de mercado, utilizando el costo promedio para la valoración de los mismos.

2.4 PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO

Las adquisiciones de activos se presentan a su costo de adquisición en U.S. dólares; una vez producida la venta o retiro, el valor de esos activos son dados de baja de las cuentas correspondientes del activo fijo y su depreciación.

Los activos fijos se deprecian sobre la base del método de línea recta, en función de la vida útil estimada, de acuerdo con los siguientes porcentajes de ley:

Equipos de computación y software	33 %
Maquinarias y equipos, equipos de oficina, muebles y enseres	10 %

2.5 CUENTAS POR PAGAR

En este grupo se incluye las cuentas por pagar a varios proveedores por los inventarios de mercaderías y otras cuentas por pagar a favor de terceros.

2.6 PATRIMONIO

Están constituidos por el capital social de la compañía, las reservas, más los resultados acumulados de ejercicios anteriores y los resultados del ejercicio actual del periodo.

2.7 INGRESOS Y GASTOS

Los ingresos de la compañía son reconocidos en los resultados del periodo examinado, por efecto de ventas y otros ingresos no operacionales. Los gastos operacionales igualmente son reconocidos y registrados una vez efectuadas o causadas las transacciones correspondientes del gasto del ejercicio.

3. CAJA Y BANCOS

Incluye:

	(en U.S. dólares)	
	<u>31/12/2011</u>	<u>31/12/2010</u>
Fondo de Caja chica	290	-
Bancos	13.009	7.486
TOTAL	<u>13.299</u>	<u>7.486</u>

4. CUENTAS POR COBRAR

Clientes	468.513	313.979
Provisión para cuentas incobrables	(61.142)	(61.142)
TOTAL	<u>407.371</u>	<u>252.837</u>

5. OTRAS CUENTAS POR COBRAR

(en U.S. dólares)
31/12/2011 **31/12/2010**

Registra:

Personas naturales
TOTAL

1.244	105.551
<u>1.244</u>	<u>105.551</u>

6. INVENTARIOS

Inventario – repuestos
Inventario – herramientas
Inventario – aceites
Inventario - contenedores
Inventario – chatarra
Inventario – fajas
Inventario - baterías
Inventario – vehículos
Inventario - llantas
TOTAL

8.448	2.797
5.040	13.527
-	361
7.143	-
52.895	44.172
174-	2.872
1.817	
-	15.900
2.416	-
<u>77.933</u>	<u>79.629</u>

7. PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO

A continuación se presenta en detalle la evolución del activo fijo y su depreciación.

Saldo al inicio del periodo
Adiciones
SUMAN
Depreciación acumulada
TOTAL (NETO)

584.526	697.303
147.702	26.689
<u>732.228</u>	<u>723.992</u>
(224.864)	(139.466)
<u>507.364</u>	<u>584.526</u>

8. OBLIGACIONES CON EL IESS

Préstamos Quirografarios
Aportes IESS
Fondos de reserva
TOTAL

519	324
4.010	6.512
15.824	459
<u>20.353</u>	<u>7.295</u>

9. OBLIGACIONES CON LA ADMINISTRACIÓN TRIBUTARIA

Impuesto a la renta
Retenciones en la fuente
TOTAL

24.236	16.372
247	422
<u>24.483</u>	<u>16.794</u>

10. OTRAS CUENTAS POR PAGAR

(en U.S. dólares)
31/12/2011 31/12/2010

Registra:

Personas naturales	4.443	772.301
Empresas	-	98.514
TOTAL	4.443	870.815

11. ANTICIPOS PERSONAL

Haberes personal	-	27.929
Empleados de proyectos	-	4.647
Otros	-	899
TOTAL	-	33.475

12. ANTICIPOS PROYECTOS

Rogelio Ruiz Tarapoa	-	6.500
DM constructores	-	280
Municipio Pangua	-	11.274
Proyecto Flavio Alfaro	-	50.000
TOTAL	-	68.054

**13. CAPITAL SOCIAL**

La compañía registra:

Lorgio Nery Rosales	960	960
Salomón Arquímedes Quezada	20	20
Paúl Quezada	20	20
TOTAL	1000	1000

14. EVENTOS SUBSECUENTES

A la fecha de emisión del presente informe no se han producido eventos importantes que a criterio de la administración de la institución, puedan tener algún efecto importante en los estados financieros examinados.