

MAQUINARIAS Y EQUIPOS EQUIGRUAS CIA. LTDA.

AUDITORIA DE LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE DICIEMBRE 2013

CONTENIDO	pág.
Informe del Auditor Independiente	1-2.
Estado de Situación Financiera	3-4
Estado de Resultados Integral	5
Estado de cambios en el Patrimonio	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, 25 de abril 2014

1. Informe sobre los estados financieros

Hemos auditado los estados financieros adjuntos de "MAQUINARIAS Y EQUIPOS EQUIGRUAS CIA. LTDA." que comprenden el estado de situación financiera al 31 de diciembre del 2013, el estado de resultado integral, el estado de cambios en el patrimonio y el estado de flujos de efectivo correspondiente al 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 de la compañía es responsable de la preparación y presentación razonable de los estados financieros de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera – NIIF para PYMES. Esa responsabilidad incluye: diseñar, implementar y mantener el control interno que la gerencia considere pertinente para permitir la preparación y presentación razonable de los estados financieros, libres de presentaciones erróneas de importancia relativa, ya sea como resultado de 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 consiste en expresar una opinión sobre los estados financieros basados en nuestra auditoría. Nuestra auditoría fue efectuada de acuerdo con las Normas Internacionales de Auditoría – NIA. Esas normas requieren que cumplamos con requerimientos éticos y que planifiquemos y realicemos la auditoría para obtener seguridad razonable de si los estados financieros están libres de errores materiales.

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 incluyendo la evaluación de los riesgos de error material en los estados financieros como resultado de fraude o error. Al efectuar esa evaluación de riesgos, el auditor toma en consideración los controles internos relevantes de la compañía para la preparación y presentación razonable de los estados financieros, para diseñar procedimientos de auditoría apropiados de acuerdo con las circunstancias, pero no con el propósito de expresar una opinión sobre la efectividad del control interno de la compañía. Una auditoría también comprende la evaluación de si las políticas de contabilidad aplicadas son apropiadas y de que las estimaciones contables realizadas por la gerencia son 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.

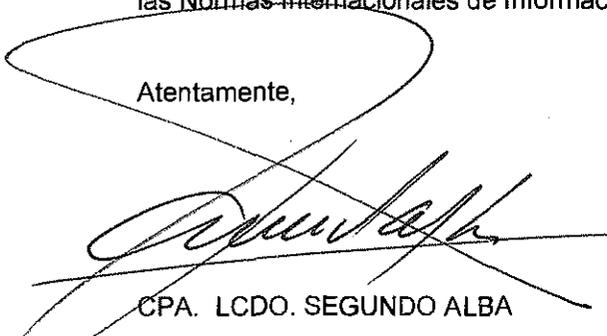
4. Base para opinión con salvedades

Debido a que fuimos contratados en abril del año 2014, no participamos en la toma física de los inventarios de la compañía. El importe de los inventarios registrados al 31 de diciembre de 2013 suman 84.347,00 USD., y los activos de Propiedades, Planta y Equipo suman 1.324.634,00 USD.

5. Opinión del Auditor

En nuestra opinión, excepto por lo comentado en el párrafo de base para la opinión con salvedades, los referidos estados financieros presentan razonablemente en todos sus aspectos significativos, la situación financiera de "MAQUINARIAS Y EQUIPOS EQUIGRUAS CIA. LTDA.", al 31 de diciembre de 2013, así como los resultados de sus operaciones y sus flujos de efectivo por el año terminado en esa fecha, de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera – NIIF para PYMES.

Atentamente,



CPA. LCDO. SEGUNDO ALBA

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



MAQUINARIA Y EQUIPOS EQUIGRUAS CIA. LTDA.

ESTADO DE SITUACION FINANCIERA

(Expresado en U.S. dólares)

ACTIVO	NOTAS	31 de diciembre	
		2013	2012
ACTIVO CORRIENTE			
Efectivo y Equivalentes al Efectivo	3	95.906	3.004
Documentos y Cuentas por Cobrar Clientes	4	276.316	359.413
Otras Cuentas por Cobrar		-	11.087
Inventarios	5	84.347	98.673
Activos por Impuestos Corrientes	6	33.140	88.119
Anticipo de sueldos		5.190	-
TOTAL ACTIVO CORRIENTE		494.899	560.296
ACTIVO NO CORRIENTE			
PROPIEDADES PLANTA Y EQUIPO			
Muebles y Enseres		5.047	5.047
Maquinaria y Equipo		1.302.888	1.036.449
Equipo de Computación		16.699	13.082
TOTAL PROPIEDADES PLANTA Y EQUIPO		1.324.634	1.054.578
Depreciación Acumulada		(409.770)	(313.407)
TOTAL PROPIEDADES PLANTA Y EQ. (NETO)	7	914.864	741.171
ACTIVOS POR IMPUESTOS DIFERIDOS		8.523	7.418
TOTAL ACTIVO NO CORRIENTE		923.387	748.589
TOTAL ACTIVOS		1.418.286	1.308.885

VER NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

Continúa...

FUENTE: Estados Financieros de Maquinaria y Equipos Equigruas Cía. Ltda.

MAQUINARIAS Y EQUIPOS EQUIGRUAS CIA. LTDA.

ESTADO DE SITUACION FINANCIERA

(Expresado en U.S. dólares)

		31 de diciembre	
PASIVOS Y PATRIMONIO	NOTAS	2013	2012
PASIVO CORRIENTE			
Proveedores		209.954	724.835
Con la Administración Tributaria	8	2.303	3.898
Con el IESS	9	9.636	6.250
Por beneficios de ley a empleados	10	65.873	54.948
Participación a trabajadores		8.064	-
Otras cuentas por pagar		-	2.224
Cuentas por pagar diversas relacionadas.	11	215.349	-
Anticipos de clientes		23.885	-
Porción corriente provisiones beneficios	12	104.899	-
Cuentas por pagar a empleados		7.700	-
Prestamos de Terceros		-	10.000
TOTAL PASIVO CORRIENTE		647.663	802.155
PASIVO NO CORRIENTE			
Anticipos Proyectos		21.000	26.500
Banco Pichincha – Sobregiro		-	17.424
Cuentas por pagar relacionadas		-	255.556
Otros pasivos no corrientes		544.085	(73.041)
TOTAL PASIVO NO CORRIENTE		565.085	226.439
TOTAL PASIVO		1.212.748	1.028.595
PATRIMONIO			
Capital Social	13	1.000	1.000
Reserva de capital		17.942	17.942
Otros resultados integrales		(47.670)	-
Resultados acumulados	14	223.935	177.487
Resultados del ejercicio		10.331	83.861
TOTAL PATRIMONIO		205.538	280.290
TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO		1.418.286	1.308.885

VER NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

MAQUINARIAS Y EQUIPOS EQUIGRUAS CIA. LTDA.

ESTADO DE RESULTADOS INTEGRAL

(Expresado en U.S. dólares)

	31 de diciembre	
NOTAS	2013	2012
INGRESOS		
Prestación de Servicios	1.729.226	1.887.469
Otros ingresos	13.589	9.601
Notas de crédito	(96.125)	-
TOTAL INGRESOS	1.646.690	1.897.070
Menos: COSTOS Y GASTOS		
Sueldos y Salarios	344.254	283.629
Beneficios Sociales	117.772	85.727
Compra equipos usados	51.246	-
Gastos en personal	119.073	58.497
Honorarios Profesionales	1.932	20.669
Mantenimientos de vehículos	64.606	94.964
Arriendos	1.720	7.484
Publicidad	1.851	17.490
Combustibles y lubricantes	114.744	68.389
Materiales de Oficina	2.104	10.676
Fletes y Transportes	244.959	104.586
Hospedaje	1.275	7.345
Servicios Básicos	16.490	16.229
Depreciaciones Propiedades, Planta y Equipo	100.769	87.737
Provisión de Cuentas Incobrables	58.195	7.255
Mantenimientos y reparación	160.768	261.429
Comisiones bancarias	3.680	15.397
Impuestos y tasas	1.907	25.185
IVA gastos	50.836	20.272
Costo Financiero	25.587	16.996
Gastos No deducibles	20.995	27.194
Otros	131.596	576.059
TOTAL COSTOS Y GASTOS	1.636.359	1.813.209
RESULTADOS ANTES DE PARTICIPACION A TRABAJADORES E IMPUESTO A LA RENTA	10.331	83.861

MAQUINARIAS Y EQUIPOS EQUIGRUAS CIA. LTDA.

ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO (Expresado en U.S. dólares)

	31 de diciembre	
	2013	2012
CAPITAL SOCIAL		
Saldo a 1 de enero	1.000	1.000
Saldo al 31 de diciembre	1.000	1.000
RESERVA LEGAL		
Saldo a 1 de enero	17.942	6.061
Asignación	-	11.881
Saldo al 31 de diciembre	17.942	17.942
RESULTADOS ACUMULADOS		
Saldo al 1 de enero	177.487	75.874
Pérdidas acumuladas	(421)	(33.423)
Resultados acumulados NIIF	-	135.036
Ajustes	46.869	-
TOTAL RESULTADOS ACUMULADOS	223.935	177.487
OTROS RESULTADOS INTEGRALES		
Otros resultados integrales	(47.670)	-
Saldo al 31 de diciembre	(47.670)	-
RESULTADOS DEL EJERCICIO		
Saldo al 1 de enero	83.861	70.686
Distribución de utilidades	(83.861)	(70.686)
Resultados del ejercicio	10.331	83.861
TOTAL RESULTADOS DEL EJERCICIO	10.331	83.861
TOTAL PATRIMONIO (NETO)	205.538	280.290

MAQUINARIAS Y EQUIPOS EQUIGRUAS CIA. LTDA.

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

	31 de diciembre	
	2013	2012
FLUJOS DE CAJA EN ACTIVIDADES DE OPERACIÓN		
Recibido de clientes y otros	1.730.083	1.952.084
Pagado a proveedores y otros	(1.753.401)	(1.393.000)
Impuestos por pagar	(1.595)	(20.596)
Participación a trabajadores	8.064	(17.820)
Resultados Acumulados NIIF	-	74.195
Provisiones	3.386	661
Otros ingresos	13.589	15.421
Otros	(1.223)	182.515
EFFECTIVO NETO PROVENIENTE DE (UTILIZADO EN) ACTIVIDADES DE OPERACION	(1.097)	793.460
FLUJO DE CAJA EN ACTIVIDADES DE INVERSIÓN		
Adquisición de activos fijos	(270.056)	(322.350)
Otros activos	(1.105)	(7.418)
EFFECTIVO NETO PROVENIENTE DE (UTILIZADO EN) ACTIVIDADES DE INVERSIÓN	(271.161)	(329.768)
Cuentas por pagar	-	27.424
Otras cuentas por pagar	110.375	(2.220)
Pasivos a Largo Plazo	338.646	(499.191)
Distribución de dividendos	(83.861)	-
EFFECTIVO NETO PROVENIENTE DE (UTILIZADO EN) ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO	365.160	(473.987)
EFFECTIVO Y SUS EQUIVALENTES		
Disminución / aumentos durante el año	92.902	(10.295)
Al inicio del año	3.004	13.299
A FIN DE AÑO	95.906	3.004

Continúa...

MAQUINARIAS Y EQUIPOS EQUIGRUAS CIA. LTDA.

ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO

(Expresados en U.S. dólares)

	31 de diciembre	
	2013	2012
CONCILIACION DE LA UTILIDAD NETA CON EL EFECTIVO PROVENIENTE (UTILIZADO EN) ACTIVIDADES DE OPERACIÓN:		
Resultados del Ejercicio	10.331	83.861
Ajustes para conciliar la utilidad neta con el efectivo neto proveniente de (utilizado en) actividades de Operación:		
Depreciaciones	96.363	88.543
Otros	(1.223)	5.820
Resultados Acumulados NIIF	-	74.195
Cambios en activos y pasivos:		
Cuentas por cobrar	83.097	38.115
Inventarios	14.326	(20.740)
Pagos anticipados	54.979	(51.754)
Otras cuentas por cobrar	5.897	-
Cuentas por Pagar	215.349	391.995
Cuentas por pagar relacionadas	(514.881)	182.515
Anticipos de clientes	13.885	26.500
Participación a trabajadores	8.064	(17.820)
Otras obligaciones	14.311	12.826
Impuestos por pagar	(1.595)	(20.596)
Total de los cambios en activos y pasivos	(106.568)	541.041
Total de los ajustes	(11.428)	709.599
Efectivo neto proveniente de (utilizado en) actividades de operación	(1.097)	793.460