

MAQUINARIAS Y EQUIPOS EQUIGRUAS CIA. LTDA.

AUDITORIA DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

AL 31 DE DICIEMBRE 2014

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, 21 de Abril 2015

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 2014, el estado de resultado integral, el estado de cambios de 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. El 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 2015, no participamos en la toma física de la compañía. El importe de los inventarios registrados al 31 de diciembre de 2014 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 2014, así como los resultados de sus operaciones y su flujos de efectivo por el año terminado en esa fecha, de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera – NIIF para PYMES.

Atentamente,



CPA. DRA. JEANNETH FIERRO

AUDITOR EXTERNO

MAQUINARIAS Y EQUIPOS EQUIGRUAS CIA. LTDA.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS POR PERIODO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE 2014

1. LA COMPAÑÍA

MAQUINARIAS Y EQUIPOS EQUIGRUAS CIA. LTDA. 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 montajes y desmontajes de equipos petroleros.

2. POLÍTICAS CONTABLES

Las políticas contables adoptadas por la Compañía en el período terminado el 31 de diciembre del 2014, se basan en las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF), para el registro de transacciones, elaboración y presentación de estados financieros.

2.1 EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO

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

2.2 DOCUMENTOS Y 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, sin ningún tipo de interés. La compañía mantiene estados de cuentas y la provisión

para cuentas incobrables, de conformidad con las normas 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 chatarra, herramientas, contenedores, tubería, aceites, llantas y varios. Estos se presentan valorados al costo de adquisición, cuyo valor no excede del valor de mercado, utilizando el costo promedio para la valorización de los mismos.

2.4 PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO

Las adquisiciones de activos se presentan a su costo de compra 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:

Equipo de computación	33%
Maquinarias y equipos muebles y enseres	10%

2.5 DOCUMENTOS Y CUENTAS POR PAGAR

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

2.6 PATRIMONIO

Están constituidos por el capital social de la compañía según escritura de constitución, la reserva legal, más los resultados acumulados de ejercicios anteriores y los resultados del ejercicio actual del período.

2.7 INGRESOS Y GASTOS

Los ingresos de la compañía son reconocidos en los resultados del período examinado, por efecto de ventas en servicios y otros ingresos operacionales. Los gastos operacionales igualmente son reconocidos y registrados una vez efectuadas o causadas las transacciones correspondientes del gasto.

3. EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO

	(en U.S. dólares)	
	2014	2013
Al 31 de diciembre registra:		
Bancos	54,270	95,906
TOTAL	54,270	95,906

4. DOCUMENTOS Y CUENTAS POR COBRAR

Cientes	258,774	416,192
Provisión para cuentas incobrables	-139,876	-139,876
TOTAL	118,898	276,316

MAQUINARIA Y EQUIPOS EQUIGRUAS CIA. LTDA.

ESTADO DE SITUACION FINANCIERA

(Expresado en U.S. dólares)

				31 de diciembre	
ACTIVO	NOTAS	2,014.00		2,013.00	
ACTIVO CORRIENTE					
Efectivo y Equivalente al Efectivo	3	54,469.88		95,906.00	
Documentos y Cuentas por Cobrar Clientes	4	258,773.91		276,316.00	
Otras Cuentas por Cobrar				-	
Inventarios	5	175,911.28		84,347.00	
Activos por Impuestos Corrientes	6	18,541.40		33,140.00	
Anticipo de Sueldos		430.00		5,190.00	
TOTAL ACTIVO CORRIENTE		508,126.47		494,899.00	
ACTIVO NO CORRIENTE					
PROPIEDADES PLANTA Y EQUIPO					
Muebles y Enseres		5,047.23		5,047.00	
Maquinaria y Equipo		1,178,888.41		1,302,888.00	
Equipo de Computación		17,508.42		16,699.00	
TOTAL PROPIEDADES PLANTA Y EQUIPO		1,201,444.06		1,324,634.00	
Depreciación Acumulada		-403,937.59		-409,770.00	
TOTAL PROPIEDADES PLANTA Y EQ. (NETO)	7	797,506.47		914,864.00	
ACTIVOS POR IMPUESTOS DIFERIDOS		8,522.52		8,523.00	
TOTAL ACTIVO NO CORRIENTE		806,028.99		923,387.00	
TOTAL ACTIVOS		1,314,155.46		1,418,286.00	

VER NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

Continúa...

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

MAQUINARIA Y EQUIPOS EQUIGRUAS CIA. LTDA.
ESTADO DE SITUACION FINANCIERA
(Expresado en U.S. dólares)

		31 de diciembre	
PASIVOS Y PATRIMONIO	NOTAS	2,014.00	2,013.00
PASIVO CORRIENTE			
Proveedores		102,031.26	209,954.00
Con la Administración Tributaria	8	-	2,303.00
Con el IESS	9	15,915.82	9,636.00
Por beneficios de ley a empleados	10	85,711.64	65,873.00
Participación a trabajadores		403.80	8,064.00
Otras cuentas por pagar			-
Cuentas por pagar diversas relacionadas	11	148,698.30	215,349.00
Anticipo de clientes		6,431.67	23,885.00
Porción corriente provisiones beneficios	12	81,837.00	104,899.00
Cuentas por pagar a empleados		44,790.43	7,700.00
Préstamos de Terceros			-
TOTAL PASIVO CORRIENTE		485,819.92	647,663.00
PASIVO NO CORRIENTE			
Anticipos Proyectos		17,421.14	21,000.00
Banco Pichincha - Sobregiro		-	-
Cuentas por pagar relacionadas		-	-
Otros pasivos no corrientes		537,282.63	544,085.00
TOTAL PASIVO NO CORRIENTE		554,703.77	565,085.00
TOTAL PASIVO		1,040,523.69	1,212,748.00
PATRIMONIO			
Capital Social	13	1,000.00	1,000.00
Reserva de capital		17,941.54	17,942.00
Otros resultados integrales		-47,670.00	-47,670.00
Resultados acumulados	14	223,935.72	223,935.00
Resultados del ejercicio		35,353.11	10,331.00
TOTAL PATRIMONIO		230,560.37	205,538.00
TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO		1,271,084.06	1,418,286.00

VER NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

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

	31 de diciembre	
	NOTAS	
	<u>2,014.00</u>	<u>2,013.00</u>
INGRESOS		
Prestación de Servicios	1,314,655.21	1,729,226.00
Otros Ingresos	23,222.41	13,589.00
Notas de Crédito	<u>-20,550.00</u>	<u>-96,125.00</u>
TOTAL INGRESOS	<u>1,317,327.62</u>	<u>1,646,690.00</u>
Menos: COSTOS Y GASTOS		
Sueldos y Salarios	380,512.75	344,254.00
Beneficios Sociales	297,588.57	117,772.00
Compra equipos usados		51,246.00
Gastos en personal	62,706.74	119,073.00
Honorarios Profesionales	10,550.00	1,932.00
Mantenimiento de vehículos	224,771.25	64,606.00
Arriendos		1,720.00
Publicidad		1,851.00
Combustibles y lubricantes	35,344.69	114,744.00
Materiales de Oficina	142.56	2,104.00
Fletes y Transportes	161,004.59	244,959.00
Hospedaje	34,581.60	1,275.00
Servicios Básicos	16,240.05	16,490.00
Depreciaciones Propiedades, Planta y Equipo	52,529.77	100,769.00
Provisión de Cuentas Incobrables		58,195.00
Mantenimientos y reparación	6,001.94	160,768.00
Comisiones bancarias		3,680.00
Impuestos y tasas		1,907.00
IVA gastos		50,836.00
Costo Financiero		25,587.00
Gastos No deducibles		20,995.00
Otros		<u>131,596.00</u>
TOTAL COSTOS Y GASTOS	<u>1,281,974.51</u>	<u>1,636,359.00</u>
RESULTADOS ANTES DE PARTICIPACION A TRABAJADORES E IMPUESTO A LA RENTA	<u>35,353.11</u>	<u>10,331.00</u>

5. INVENTARIOS

	(en U.S. dólares)	
Al 31 de diciembre registra:	<u>2,014.00</u>	<u>2,013.00</u>
Inventario - repuestos	-	-
Inventario - herramientas	17,941.74	15,897.00
Inventario - contenedores		7,142.00
Inventario - chatarra	30,208.52	58,800.00
Inventario - fajas	5,017.46	959.00
Inventario - baterías		-
Inventario - llantas		-
Inventario - aceites	7,743.56	-
Inventario - varios		1,549.00
TOTAL	<u>60,911.28</u>	<u>84,347.00</u>

6. ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES

Crédito Tributario (IVA) a favor de la empresa	3,172.33	5,893.00
Crédito Tributario (I.R.)	15,441.87	27,247.00
TOTAL	<u>18,614.20</u>	<u>33,140.00</u>

7. PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO

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

Saldo al inicio del período	1,201,443.65	1,054,578.00
Adiciones		270,056.00
SUMAN	<u>1,201,443.65</u>	<u>1,324,634.00</u>
Depreciación acumulada	456,467.36	-409,770.00
TOTAL (NETO)	<u>1,657,911.01</u>	<u>914,864.00</u>

8. OBLIGACIONES CON LA ADMINISTRACIÓN TRIBUTARIA

	(en U.S. dólares)	
Al 31 de diciembre registra:	<u>2,014.00</u>	<u>2,013.00</u>
Retenciones del IVA	-	316.00
Retenciones en la Fuente	-	1,987.00
Impuestos por pagar		-
TOTAL	<u>-</u>	<u>2,303.00</u>

9. OBLIGACIONES CON EL IESS

Préstamos Quirografarios	38.44	1,377.00
Aportes IESS 21.60%	15,877.38	6,744.00
Fondos de reserva	-	1,515.00
TOTAL	<u>15,915.82</u>	<u>9,636.00</u>

10. POR BENEFICIOS DE LEY A EMPLEADOS

	(en U.S. dólares)	
Al 31 de diciembre registra:	<u>2,014.00</u>	<u>2,013.00</u>
Sueldos por pagar	44,790.43	34,863.00
Otros	-	15,317.00
Décimo tercer sueldo	5,665.55	4,793.00
Décimo cuarto sueldo	6,694.05	6,551.00
Vacaciones	16,309.73	4,349.00
Fondos de reserva por pagar	-	-
TOTAL (NETO)	<u>73,459.76</u>	<u>65,873.00</u>

11. CUENTAS POR PAGAR DIVERSAS Y RELACIONES

Rosales Lorgio Nelly	148,698.30	199,012.00
Rita Quezada	-	13,003.00
Préstamos varios	-	3,334.00
TOTAL	<u>148,698.30</u>	<u>215,349.00</u>

12. PROVISIONES POR JUBILACIÓN PATRONAL Y DESAHUCIO

Jubilación Patronal	51,840.00	74,902.00
Desahucio	29,997.00	29,997.00
TOTAL	<u>81,837.00</u>	<u>104,899.00</u>

13. CAPITAL SOCIAL

La compañía registra:

Lorgio Nery Rosales	960.00	960.00
Salomón Arquímedes Quezada	20.00	20.00
Paúl Quezada	20.00	20.00
TOTAL	<u>1,000.00</u>	<u>1,000.00</u>

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.
