

ECUAMATIC S.A.

**ESTADOS FINANCIEROS POR EL AÑO TERMINADO
EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2013
CON EL INFORME DE LOS AUDITORES INDEPENDIENTES**

ECUAMATIC S.A.

**ESTADOS FINANCIEROS
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2013**

INDICE

Páginas No.

Informe de los Auditores Independientes	3
Estados de situación financiera	5
Estados de resultados integrales	6
Estados de cambios en el patrimonio de los Accionistas	7
Estados de flujos de efectivo	8 – 9
Notas a los estados financieros	10 – 16

Abreviaturas usadas:

US\$. - Dólares de Estados Unidos de América

NIIF - Normas Internacionales de Información Financiera

INFORME DE LOS AUDITORES INDEPENDIENTES

A la Junta General de Accionistas de:
ECUAMATIC S.A.

1. Hemos auditado los estados de situación financiera que se acompañan de **ECUAMATIC S.A.**, que incluyen los estados de situación financiera al 31 de diciembre de 2013 y los correspondientes estados de resultados integrales, de evolución del patrimonio de los accionistas y los estados de flujos de efectivo por el año terminado en esa fecha, y las notas que incluyen un resumen de las políticas importantes de contabilidad y otra información explicativa. Los estados financieros por el año terminado el 31 de diciembre de 2012, no estuvieron sujetos a auditoría.

Responsabilidad de la gerencia sobre los estados financieros

2. La gerencia de la Compañía es responsable de la preparación y presentación razonable de los estados financieros de acuerdo con Normas Internacionales de Información Financiera (**NIIF**). Esta responsabilidad incluye: el diseño, implementación y mantenimiento de controles internos relevantes para la preparación y presentación razonable de estados financieros que no contengan distorsiones importantes, debido a fraude o error; selección y aplicación de políticas contables apropiadas; y, la determinación de estimaciones contables razonables de acuerdo con las circunstancias.

Responsabilidad del auditor

3. Nuestra responsabilidad es la de expresar una opinión sobre los estados financieros adjuntos, basados en nuestras auditorías. Nuestras auditorías fueron efectuadas de acuerdo con Normas Internacionales de Auditoría, las cuales requieren que cumplamos con requerimientos éticos, planifiquemos y realicemos una auditoría para obtener certeza razonable de si los estados financieros no contienen errores significativos.

Una auditoría comprende la realización de procedimientos para obtener evidencia de auditoría sobre los saldos y 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 debido a fraude o error. Al efectuar esta evaluación de riesgo, el auditor toma en consideración los controles internos relevantes para la preparación y presentación razonable de los estados financieros de la Compañía a fin de diseñar procedimientos de auditoría apropiados a 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 que las políticas contables utilizadas son apropiadas y de que las estimaciones contables hechas por la gerencia son razonables, así como una evaluar la presentación en conjunto 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.

Opinión

4. En nuestra opinión, los estados financieros mencionados en el primer párrafo presentan razonablemente, en todos los aspectos importantes, la situación financiera de **ECUAMATIC S.A.**, al 31 diciembre del 2013 y su desempeño financiero y sus flujos de efectivo por el periodo terminado en esa fecha, de acuerdo con Normas Internacionales de Información Financiera - NIIF.
5. Nuestra opinión sobre el cumplimiento de las obligaciones tributarias de la Compañía, como agente de retención y percepción, por el ejercicio terminado el 31 de diciembre del 2013, se emiten por separado.

IMPERIUM BDS CIA. LTDA.
SC-RNAE No. 843
SC-RMV No. 079
Abril 4 del 2014
Quito - Ecuador

IVAN M. GRANJA PARRA
Socio de Auditoría

ECUAMATIC S.A.

ESTADO DE SITUACION FINANCIERA AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2013

	<u>NOTAS</u>	<u>2013</u>
<u>ACTIVOS</u>		<u>(US\$.)</u>
ACTIVOS CORRIENTES:		
Efectivo y equivalentes de efectivo		6,124.87
Activos financieros:		
Cuentas y documentos por cobrar	5	249,653.90
Activos por impuestos corrientes	6	275,746.52
TOTAL ACTIVOS CORRIENTES		<u>531,525.29</u>
ACTIVOS NO CORRIENTES:		
Propiedad, muebles y equipos, neto	7	193,583.75
Otros activos		5,624.69
TOTAL ACTIVOS		<u>730,733.73</u>
<u>PASIVOS Y PATRIMONIO DE LOS ACCIONISTAS</u>		
PASIVOS CORRIENTES:		
Cuentas y documentos por pagar	8	423,115.96
Pasivos por impuestos corrientes	9	51,009.59
TOTAL PASIVOS CORRIENTES		<u>474,125.55</u>
TOTAL PASIVOS		<u>474,125.55</u>
<u>PATRIMONIO DE LOS ACCIONISTAS:</u>		
Capital suscrito o asignado	10	7,500.00
Resultados acumulados		249,108.18
TOTAL PATRIMONIO		<u>256,608.18</u>
TOTAL PASIVOS Y PATRIMONIO DE LOS ACCIONISTAS		<u>730,733.73</u>

Ver notas a los estados financieros

ECUAMATIC S.A.

**ESTADO DE RESULTADOS INTEGRALES
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2013**

	<u>NOTAS</u>	<u>2013</u>
		(US\$.)
INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS		
Venta de servicios		1,217,010.75
Costo de Ventas		<u>918,723.66</u>
Utilidad Bruta en Ventas		298,287.09
GASTOS DE OPERACIÓN		
Gastos de Administración		180,350.42
Total Gastos de Operación		<u>180,350.42</u>
UTILIDAD EN OPERACION		<u>117,936.67</u>
OTROS INGRESOS (GASTOS)		
Otros ingresos		451.33
Otros gastos		(330.90)
Ingresos financieros		40.49
Gastos financieros		(<u>948.53</u>)
Total Otros ingresos (gastos)		(<u>787.61</u>)
UTILIDAD ANTES DE LA PARTICIPACION DE TRABAJADORES EN LAS UTILIDADES E IMPUESTO A LA RENTA		<u>117,149.06</u>
PARTICIPACION DE TRABAJADORES EN LAS UTILIDADES		(_____ -)
UTILIDAD ANTES DE IMPUESTO A LA RENTA		117,149.06
IMPUESTO A LA RENTA	4 y 11	(<u>25,845.59</u>)
UTILIDAD NETA		<u>91,303.47</u>

Ver notas a los estados financieros

ECUAMATIC S.A.

**ESTADOS DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO DE LOS ACCIONISTAS
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2013**

	Capital Asignado	Resultados acumulados	Total
		(US\$.)	
		2013	
Saldos al 1 de enero del 2013	7,500.00	157,804.71	165,304.71
Resultado del ejercicio	-	91,303.47	91,303.47
Saldos al 31 de diciembre del 2013	<u>7,500.00</u>	<u>249,108.18</u>	<u>256,608.18</u>

Ver notas a los estados financieros

ECUAMATIC S.A.

**ESTADOS DE FLUJOS DE EFECTIVO
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2013**

2013
(US\$.)

**FLUJOS DE EFECTIVO POR ACTIVIDADES
DE OPERACION:**

Cobros procedentes de las ventas de bienes	1,848,260.49
Pagos a proveedores y empleados	(1,776,089.53)
Intereses pagados	(948.53)
Intereses ganados	40.49
Otros gastos	(330.90)
Otros ingresos	451.33
Efectivo neto provisto por las actividades de operación	<u>71,383.35</u>

**FLUJOS DE EFECTIVO POR ACTIVIDADES
DE INVERSION:**

Adquisición de propiedad, muebles y equipo	(217,762.30)
Efectivo neto utilizado en las actividades de inversión	(<u>217,762.30</u>)
Disminución neta del efectivo y equivalentes de efectivo	(<u>146,378.95</u>)
Efectivo y equivalentes de efectivo al inicio del período	<u>152,503.82</u>
Efectivo y equivalentes de efectivo al final del período	<u>6,124.87</u>

Ver notas a los estados financieros

ECUAMATIC S.A.

**ESTADOS DE FLUJOS DE EFECTIVO
CONCILIACION DE LA UTILIDAD NETA CON EL EFECTIVO NETO PROVISTO POR LAS
ACTIVIDADES DE OPERACION
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2013**

	<u>2013</u>
	(US\$.)
UTILIDAD NETA	91,303.47
AJUSTES PARA CONCILIAR LA UTILIDAD NETA CON EL EFECTIVO NETO PROVISTO POR LAS ACTIVIDADES DE OPERACION:	
Depreciaciones	122,188.12
Subtotal	<u>122,188.12</u>
CAMBIOS EN ACTIVOS Y PASIVOS OPERATIVOS:	
(Aumento) disminución en:	
Cuentas y documentos por cobrar	797,836.98
Activos por impuestos corrientes	(166,587.24)
Otros activos	0.31
Aumento (disminución) en:	
Cuentas y documentos por pagar	(779,209.57)
Pasivos por impuestos corrientes	5,851.28
Subtotal	<u>(142,108.24)</u>
EFECTIVO NETO PROVISTO POR LAS ACTIVIDADES DE OPERACIÓN	<u>71,383.35</u>

Ver notas a los estados financieros

ECUAMATIC S.A.

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

1. INFORMACION GENERAL

ECUAMATIC.- Fue constituida en la ciudad de Quito - Ecuador el 27 de septiembre de 2010 e inscrita en el Registro Mercantil el 11 de octubre del mismo año. Su actividad principal es dedicarse por cuenta propia o de terceros o asociada a terceros, con facultad para integrar joint venture, consorcios, asociaciones, y/o cualquier otro tipo de contratación, a las siguientes actividades: a) La representación de cualquier clase de personas, comerciantes, entidades o empresas, ya sean naturales o jurídicas, nacionales o extranjeras. (b) La importación, exportación, arrendamiento, venta, distribución, comercialización y fabricación de ordenadores, maquinas, sistemas y servicios informáticos, programas y todo tipo de material relacionado con la informática y procesos de datos y podrá ejecutar actos y contratos permitidos por la ley.

2. ANTECEDENTES

La Superintendencia de Compañías, según disposición emitida en la resolución 06.Q.ICI.004, del 21 de agosto de 2006, estableció que “las Normas Internacionales de Información Financiera NIIF”, sean de aplicación obligatoria por parte de las entidades sujetas a control y vigilancia de la Superintendencia de Compañías, para el registro, preparación y presentación de los estados financieros.

3. BASES DE PREPARACION

Declaración de cumplimiento

Los estados financieros han sido preparados de conformidad con Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF) emitidas por la International Accounting Standards Board (IASB) las que han sido adoptadas en Ecuador por la Superintendencia de Compañías, según disposición emitida en la resolución 06.Q.ICI.004, del 21 de agosto de 2006, estableció que “las Normas Internacionales de Información Financiera NIIF”, sean de aplicación obligatoria por parte de las entidades sujetas a control y vigilancia de la Superintendencia de Compañías, para el registro, preparación y presentación de los estados financieros.

Los estados financieros han sido preparados con base a costo histórico, aunque modificado por la revalorización de ciertos bienes de propiedad, muebles y equipo.

a. Moneda funcional y de presentación

Los estados financieros están expresados en la moneda del entorno económico principal en que la entidad opera (moneda funcional) representada en Dólares (US\$). El dólar es la unidad monetaria de la República del Ecuador. La República del Ecuador no emite papel moneda propio, y en su lugar, el dólar de los Estados Unidos de América se utiliza como moneda en curso legal.

Declaración de cumplimiento (Continuación)

b. Responsabilidad de la Información y Estimaciones Realizadas

La preparación de los presentes estados financieros consolidados en conformidad con NIIF requiere que la Administración realice ciertas estimaciones y establezca algunos supuestos inherentes a la actividad económica de la entidad, con el propósito de determinar la valuación y presentación de algunas partidas que forman parte de los estados financieros. En opinión de la Administración, tales estimaciones y supuestos estuvieron basados en la mejor utilización de la información disponible al momento, los cuales podrían llegar a diferir de sus efectos finales.

4. POLITICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS

A continuación se describen las principales políticas contables adoptadas en la preparación de estos estados financieros. Tal como lo requiere la NIIF 1, estas políticas han sido definidas en función de las NIIF vigentes al 31 de diciembre del 2013, aplicadas de manera uniforme a todos los períodos que se presentan.

Principio del devengado.- Los efectos de las transacciones y otras circunstancias deben tenerse en cuenta en el momento en que tienen lugar dichas transacciones o circunstancias y no cuando se produce el desembolso o ingreso de tesorería u otros medios líquidos.

En consecuencia, es preciso velar por la correlación en cada ejercicio solamente de los gastos e ingresos que sean imputables al mismo. Es decir, se registra el ingreso cuando se efectúa la facturación y se registra el gasto cuando se recibe la factura o nota de venta y dentro del período mensual respectivo.

Principio del costo.- Los bienes adquiridos a título oneroso se contabilizarán en su fecha de incorporación al patrimonio por su costo de adquisición.

Principio de prudencia.- La formulación de los estados financieros debe basarse en una valoración razonable de los hechos a fin de evitar todo riesgo de traspaso de incertidumbres susceptibles de perjudicar al patrimonio y a los resultados de la empresa.

De este modo, debe respetarse siempre el principio de prudencia, y en concreto las siguientes normas:

- Debe considerarse como ventas, todos los valores facturados, los mismos que deberán ser considerados además como ingresos.
- Deben tenerse en cuenta todos los riesgos previsibles y pérdidas probables para hacer las estimaciones requeridas, tales como no sobrevaluar activos, ni ingresos, ni subvaluar pasivos y gastos.

4. **POLITICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS (Continuación)**

Clasificación de saldos en corrientes y no corrientes .- En el estado de situación financiera, los activos son clasificados como corrientes cuando; se espera realizar el activo, o tiene la intención de venderlo o consumirlo en su ciclo normal de operación; mantiene el activo principalmente con fines de negociación; espera realizar el activo dentro de los doce meses siguientes después del período sobre el cual se informa; o el activo es efectivo o equivalente de efectivo sin ningún tipo de restricción.

La Compañía clasifica un pasivo como corriente cuando: espera liquidar el pasivo en su ciclo normal de operación; mantiene un pasivo principalmente con el propósito de negociar; el pasivo se debe liquidar dentro de los doce meses siguientes a la fecha del período sobre el cual se informa; o la Compañía no tiene un derecho incondicional para aplazar la cancelación del pasivo durante al menos los doce meses siguientes a la fecha del período sobre el que se informa.

Efectivo y equivalentes de efectivo.- El efectivo y equivalentes de efectivo incluye aquellos activos financieros líquidos, depósitos o inversiones financieras líquidas, que se pueden transformar rápidamente en efectivo en un plazo inferior a tres meses y sobregiros bancarios. Los sobregiros bancarios deben ser presentados como pasivos corrientes en el estado de situación financiera.

Propiedad y equipos.- Están registrados al costo de adquisición. Los pagos por mantenimiento son cargados a gastos, mientras que las mejoras de importancia se capitalizan. Los activos fijos son depreciados aplicando el método de línea recta considerando como base la vida útil estimada de estos activos, según los siguientes porcentajes anuales:

<u>Activos</u>	<u>Tasas</u>
Equipos de computación	33%

Reconocimiento de los ingresos de actividades ordinarias.-Los ingresos provenientes de la venta de productos terminados en el curso ordinario de las actividades se valoran al valor razonable de la contrapartida recibida o por recibir, neto de devoluciones, descuentos comerciales y devoluciones por volumen de venta. Los ingresos son reconocidos cuando existe evidencia persuasiva, usualmente en la forma de un acuerdo de venta ejecutado, que los riesgos y beneficios de la propiedad han sido transferidos al comprador, la recuperación de la consideración es probable, los costos asociados y las posibles devoluciones de bienes pueden ser estimados con suficiente fiabilidad, no hay participación continúa de la administración con los bienes, y el monto del ingreso puede ser pedido con suficiente fiabilidad.

Costos y gastos.- Los costos y gastos se registran al costo histórico. Los costos y gastos se reconocen a medida que son incurridos, independientemente de la fecha en que se haya realizado el pago, y se registran en el período más cercano en el que se conocen.

4. POLITICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS (Continuación)

Impuestos.-

El gasto por impuesto a la renta representa la suma del impuesto a la renta por pagar corriente y el impuesto diferido.

Impuesto corriente.- El impuesto por pagar corriente se basa en la utilidad gravable (tributaria) registrada durante el año. La utilidad gravable difiere de la utilidad contable, debido a las partidas de ingresos o gastos imposables o deducibles y partidas que nunca son gravables o deducibles. El pasivo de la Compañía por concepto del impuesto corriente se calcula utilizando la tasa del 22%.

Impuestos diferidos.- El impuesto diferido se reconoce sobre las diferencias temporarias entre el valor en libros de los activos y pasivos incluidos en los estados financieros y las bases fiscales correspondientes utilizadas para determinar la utilidad gravable. El pasivo por impuesto diferido se reconoce generalmente para todas las diferencias temporarias imposables. Se reconocerá un activo por impuestos diferidos, por causa de todas las diferencias temporarias deducibles, en la medida en que resulte probable que Compañía disponga de utilidades gravables futuras contra las que se podría cargar esas diferencias temporarias deducibles.

Los activos y pasivos por impuestos diferidos deben medirse empleando las tasas fiscales que se espera sean de aplicación en el período en el que el activo se realice o el pasivo se cancele. El impuesto diferido, correspondiente a cambios en la tasa de impuestos o en la normativa tributaria, la reestimación de la recuperabilidad de los activos por impuestos diferidos o en la forma esperada de recuperar el valor en libros de un activo, se reconoce en el resultado del período, excepto en la medida en que se relacione con partidas previamente reconocidas fuera de los resultados del período.

Provisiones.-

Una provisión se reconoce, si como resultado de un evento pasado, la Compañía tiene una obligación legal o implícita en el presente que pueda ser estimada con suficiente fiabilidad y es probable que una salida de beneficios económicos sea necesaria para cancelar la obligación.

Estado de flujo de efectivo.-

Bajo flujos originados por actividades de la operación, se incluyen todos aquellos flujos de efectivo relacionados con el giro del negocio, incluyendo además los intereses pagados, los ingresos financieros y en general, todos aquellos flujos que no están definidos como de inversión o financiamiento.

Nuevas normas de información financiera (NIIF) e interpretaciones.-

Existen nuevas normas, modificaciones a normas e interpretaciones que son efectivas para periodos anuales que inician después del 1 de enero del 2011, y no han sido aplicadas en la preparación de estos estados financieros. No se espera que estas tengan un efecto significativo sobre la medición de los valores registrados en los estados financieros de la Compañía.

5. CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR

Un detalle de las cuentas por cobrar al 31 de diciembre del 2013 es el siguiente:

	2013 (US\$.)
Cuentas y documentos por cobrar clientes no relacionados	249,653.90
Menos provisión para cuentas incobrables	-
	<u>249,653.90</u>

Al 31 de diciembre del 2013, el saldo de las cuentas y documentos por cobrar – clientes no relacionados corresponde a valores por recuperar por servicios prestados a Otecel y tiene un vencimiento de 90 días plazo en promedio y no devenga intereses.

6. ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES

Al 31 de diciembre del 2013 el saldo de la cuenta activos por impuestos corrientes corresponde principalmente al crédito tributario generado por las compras efectuadas a proveedores de bienes y servicios de la Compañía, a retenciones en la fuente realizadas por clientes y a los anticipos de impuesto a la renta pagados al Servicio de Rentas Internas, respectivamente.

7. PROPIEDAD, MUEBLES Y EQUIPOS

Un detalle y movimiento de la propiedad, muebles y equipos por el año terminado el 31 de diciembre del 2013, es como sigue:

	Saldos al <u>01/ene/13</u>MOVIMIENTO..... <u>Adiciones</u>	Ventas y/o Retiros (US\$.)	Ajustes aplicación NIIFs	Saldos al <u>31/dic./13</u>
Equipos de computación	215,366.19	217,762.30	-	-	433,128.49
Subtotal	215,366.19	217,762.30	-	-	433,128.49
Depreciación acumulada	(117,356.62)	(122,188.12)	-	-	(239,544.74)
Total	<u>98,009.57</u>	<u>95,574.18</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>193,583.75</u>

8. CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR

Un detalle de las cuentas y documentos por pagar al 31 de diciembre del 2013 es el siguiente:

	2013 (US\$.)
Cuentas y documentos por pagar a proveedores no relacionados	423,115.96
	<u>423,115.96</u>

8. CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR (continuación...)

Al 31 de diciembre del 2013, el saldo de cuentas y documentos por pagar a proveedores no relacionados corresponde principalmente a provisiones efectuadas por servicios prestados por proveedor del exterior Andanza S.A., con vencimiento a 30 días plazo, no devenga intereses.

9. PASIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES

Al 31 de diciembre del 2013 el saldo de la cuenta pasivos por impuestos corrientes corresponde principalmente al IVA generado por las ventas efectuadas a clientes y al impuesto a la renta del ejercicio, pendientes de pago al Servicio de Rentas Internas.

10. CAPITAL SUSCRITO O ASIGNADO

Al 31 de diciembre del 2013, el capital suscrito o asignado de la Compañía está dividida en 7,500 acciones ordinarias y nominativas de US\$ 1.00 cada una.

11. IMPUESTO A LA RENTA Y PARTICIPACION TRABAJADORES

El gasto de impuesto a la renta por el año terminado el 31 de diciembre del 2013 fue determinado como sigue:

	<u>2013</u>
	(US\$.)
Utilidad antes de la participación de los trabajadores en las utilidades e impuesto a la renta	117,149.06
Utilidad antes de impuesto a la renta	117,149.06
Más gastos no deducibles	330.90
Utilidad gravable	117,479.96
Impuesto a la renta	25,845.59

El movimiento de la cuenta por pagar del impuesto a la renta por el año terminado el 31 de diciembre del 2013, es el siguiente:

	<u>2013</u>
	(US\$.)
Provisión cargada al gasto	25,845.59
Menos:	
Crédito tributario de años anteriores	2,687.92
Impuestos retenidos por terceros	24,340.96
	<u>41,647.01</u>
Saldo al final del año	(1,183.29)

12. EVENTOS SUBSECUENTES

Entre el 31 de diciembre del 2013 y la fecha de emisión de este informe (Abril 4 del 2014) no han ocurrido eventos que, en la opinión de la Administración de la Compañía, pudieran tener un efecto significativo sobre los estados financieros.
