

EQUIMASA

EQUIPOS INDUSTRIALES MANABI S.A.

BALANCE GENERAL AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2013

CUENTA	2013
ACTIVO	
ACTIVO CORRIENTE	
EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO	24,564.89
DOCUMENTOS Y CUENTAS POR COBRAR CLIENTES NO RELACIONADOS	
DE ACTIVIDADES ORDINARIAS QUE NO GENEREN INTERESES	390,260.61
OTRAS CUENTAS POR COBRAR RELACIONADAS	1,225.00
OTRAS CUENTAS POR COBRAR	
(-) PROVISIÓN CUENTAS INCOBRABLES Y DETERIORO	(4,403.62)
INVENTARIOS	
INVENTARIOS DE PROD. TERM. Y MERCAD. EN ALMACÉN - COMPRADO A T	6,593.80
ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES	
CRÉDITO TRIBUTARIO A FAVOR DE LA EMPRESA (IVA)	60,345.66
CRÉDITO TRIBUTARIO A FAVOR DE LA EMPRESA (I. R.)	18,230.72
ACTIVO NO CORRIENTE	496,817.06
PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	
MUEBLES Y ENSERES	7,666.42
MAQUINARIA Y EQUIPO	684.55
EQUIPO DE COMPUTACIÓN	3,671.10
VEHÍCULOS, EQUIPOS DE TRANSPORTE Y EQUIPO CAMINERO MÓVIL	11,250.00
(-) DEPRECIACIÓN ACUMULADA PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	(16,573.35)
ACTIVO INTANGIBLE	
(-) AMORTIZACIÓN ACUMULADA DE ACTIVOS INTANGIBLE	(1,810.92)
OTROS INTANGIBLES	1,811.02
TOTAL ACTIVO	503,515.88
PASIVO	
PASIVO CORRIENTE	
CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR	
LOCALES	198,805.58
OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS	
LOCALES	4,672.25
OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES	
CON LA ADMINISTRACIÓN TRIBUTARIA	1,665.47
IMPUESTO A LA RENTA POR PAGAR DEL EJERCICIO	29,127.24
CON EL IESS	2,392.85
POR BENEFICIOS DE LEY A EMPLEADOS	4,353.22
PARTICIPACIÓN TRABAJADORES POR PAGAR DEL EJERCICIO	23,784.09
CUENTAS POR PAGAR DIVERSAS/RELACIONADAS	
ANTICIPOS DE CLIENTES	984.39
TOTAL PASIVO CORRIENTE	265,785.09
PASIVO NO CORRIENTE	
CUENTAS POR PAGAR DIVERSAS/RELACIONADAS	
LOCALES	48,973.96
TOTAL PASIVO NO CORRIENTE	48,973.96
TOTAL PASIVO	314,759.05
PATRIMONIO NETO	=
CAPITAL	
CAPITAL SUSCRITO o ASIGNADO	15,000.00
RESERVAS	
RESERVA LEGAL	1,894.34
RESULTADOS ACUMULADOS	
GANANCIAS ACUMULADAS	66,213.19
RESULTADOS DEL EJERCICIO	
GANANCIA NETA DEL PERIODO	105,649.30
TOTAL PATRIMONIO	188,756.83
TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO	503,515.88


 SRA. MONICA CARDENAS BURGOS
 Representante Legal


 CPA MONICA MINCHALA M.
 Contadora
 Reg.# 34.051

EQUIMASA

EQUIPOS INDUSTRIALES MANABI S.A.

ESTADO DE RESULTADOS AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2013

INGRESOS	
INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS	
VENTA DE BIENES	2,041,969.89
COSTO DE VENTAS Y PRODUCCIÓN	1,562,713.19
MATERIALES UTILIZADOS O PRODUCTOS VENDIDOS	
(+) INVENTARIO INICIAL DE BIENES NO PRODUCIDOS POR LA COMPAÑIA	45,081.18
(+) COMPRAS NETAS LOCALES DE BIENES NO PRODUCIDOS POR LA COMPAÑIA	1,524,225.81
(-) INVENTARIO FINAL DE BIENES NO PRODUCIDOS POR LA COMPAÑIA	-6,593.80
GANANCIA BRUTA	479,256.70
OTROS INGRESOS	
INTERESES FINANCIEROS	0.60
	0.60
GASTOS	319,635.31
GASTOS	
SUELDOS, SALARIOS Y DEMÁS REMUNERACIONES	78,269.44
APORTES A LA SEGURIDAD SOCIAL (incluido fondo de reserva)	15,778.64
BENEFICIOS SOCIALES E INDEMNIZACIONES	111,596.12
HONORARIOS, COMISIONES Y DIETAS A PERSONAS NATURALES	
MANTENIMIENTO Y REPARACIONES	33,443.17
ARRENDAMIENTO OPERATIVO	16,603.77
PROMOCIÓN Y PUBLICIDAD	962.84
COMBUSTIBLES	4,883.68
LUBRICANTES	7,325.52
SEGUROS Y REASEGUROS (primas y cesiones)	231.15
TRANSPORTE	17,431.55
GASTOS DE GESTIÓN (agasajos a accionistas, trabajadores y clientes)	661.61
GASTOS DE VIAJE	6,862.93
AGUA, ENERGÍA, LUZ, Y TELECOMUNICACIONES	4,962.20
IMPUESTOS, CONTRIBUCIONES Y OTROS	1,504.57
DEPRECIACIONES:	
PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	4,131.51
AMORTIZACIONES:	
INTANGIBLES	603.60
CUENTAS POR COBRAR	3,902.61
OTROS GASTOS	10,480.40
GASTOS FINANCIEROS	1,061.36
INTERESES	1,061.36
GANANCIA (PÉRDIDA) ANTES DE 15% A TRABAJADORES E IMPUESTO A LA RENTA	158,560.63
15% PARTICIPACIÓN TRABAJADORES	23,784.09
GANANCIA (PÉRDIDA) ANTES DE IMPUESTOS	134,776.54
IMPUESTO A LA RENTA CAUSADO	29,127.24
RESULTADO INTEGRAL TOTAL DEL AÑO	105,649.30


 SRA. MONICA CARDENAS BURGOS
 Representante Legal


 CPA MONICA MINCHALA M.
 Contadora
 Reg.# 34.051

ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2013

INCREMENTO NETO (DISMINUCIÓN) EN EL EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL D.E. EFECTIVO, ANTES DEL	-37064.27
FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE (UTILIZADOS EN) ACTIVIDADES DE OPERACIÓN	-22826.37
Clases de cobros por actividades de operación	1862163.8
Cobros procedentes de las ventas de bienes y prestación de servicios	1862163.82
Clases de pagos por actividades de operación	-1864849
Pagos a proveedores por el suministro de bienes y servicios	-1627114.64
Pagos a y por cuenta de los empleados	-237733.99
Intereses pagados	-1061.36
Impuestos a las ganancias pagados	-19080.2
FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE (UTILIZADOS EN) ACTIVIDADES DE INVERSIÓN	-3694.23
Adquisiciones de propiedades, planta y equipo	-3694.23
FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE (UTILIZADOS EN) ACTIVIDADES DE FINANCIACIÓN	-10543.67
Pagos de préstamos	-10544.27
Intereses recibidos	0.6
EFFECTOS DE LA VARIACION EN LA TASA DE CAMBIO SOBRE EL EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL D.E.	0
Efectos de la variación en la tasa de cambio sobre el efectivo y equivalentes al efectivo	
INCREMENTO (DISMINUCIÓN) NETO DE EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO	-37064.27
EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO AL PRINCIPIO DEL PERIODO	61629.16
EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO AL FINAL DEL PERIODO	24564.89
CONCILIACION ENTRE LA GANANCIA (PERDIDA) NETA Y LOS FLUJOS DE OPERACIÓN	
GANANCIA (PÉRDIDA) ANTES DE 15% A TRABAJADORES E IMPUESTO A LA RENTA	158,560.63
AJUSTE POR PARTIDAS DISTINTAS AL EFECTIVO:	8418.76
Ajustes por gasto de depreciación y amortización	4735.11
Ajustes por gastos en provisiones	3683.65
CAMBIOS EN ACTIVOS Y PASIVOS:	-189805.76
(Incremento) disminución en cuentas por cobrar clientes	-180790.46
(Incremento) disminución en otras cuentas por cobrar	1554.97
(Incremento) disminución en inventarios	38487.38
(Incremento) disminución en otros activos	-65909.39
Incremento (disminución) en otras cuentas por pagar	-2383.33
Incremento (disminución) en beneficios empleados	8732.32
Incremento (disminución) en anticipos de clientes	984.39
Incremento (disminución) en otros pasivos	9518.36
Flujos de efectivo netos procedentes de (utilizados en) actividades de operación	-22,826.37


SRA. MONICA CARDENAS BURGOS
 Representante Legal


CPA MONICA MINCHALA M.
 Contadora
 Reg.# 34.051



EQUIPOS INDUSTRIALES MANABI S.A. EQUIMASA

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2013

1. OPERACIONES

EQUIPOS INDUSTRIALES MANABI S.A. EQUIMASA. se constituyó el once de Agosto de 1998 en la ciudad de Guayaquil.- El plazo de duración de la Compañía es de cincuenta años, contados a partir de la inscripción de la escritura de constitución de la compañía en el Registro Mercantil.- La actividad principal de la Compañía es la importación, compra – venta distribución y comercialización de equipos de seguridad y de protección personal e industrial.-

Los estados financieros por el año terminado el 31 de diciembre del 2013, que corresponden a los primeros estados financieros preparados de acuerdo con Normas Internacionales de Información Financiera para las PYME (NIIF para las PYME) de la Compañía y serán puestos a consideración de la Junta General de Accionistas para su aprobación definitiva.

2. POLITICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS

Las políticas contables de la Compañía son las establecidas por la Federación Nacional de Contadores del Ecuador (FNCE) y autorizadas por la Superintendencia de Compañías del Ecuador, Estas políticas están basadas en ciertas disposiciones legales y en las Normas Ecuatorianas de Contabilidad (NEC), las cuales requieren 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.

A continuación se resumen las principales políticas y prácticas contables seguidas por la Compañía en la preparación de sus estados financieros:

Efectivo y equivalentes al efectivo

Representan el efectivo disponible y los saldos en bancos, valores de libre disposición por parte de la Compañía.

Inventarios

El inventario de mercadería esta valuado al costo de adquisición, el mismo que no excede al valor neto de realización,- El costo de la mercadería se determina por el método promedio.- Los inventarios en tránsito se registran al costo de adquisición, esto es según facturas y costos directos incurridos.

Propiedades, Planta y Equipos

Las propiedades, planta y equipos están registradas a una base que se asemeja al costo histórico.- El costo de reparación y mantenimiento, incluyendo la reposición de partidas menores, se cargan a los resultados del año a medida que se incurren. Las provisiones para depreciación se cargan a los resultados del año.

Las propiedades, planta y equipos se deprecian por el método de línea recta basado en los años de vida útil estimada de los respectivos activos, según los siguientes porcentajes anuales: Instalaciones 10%; Maquinarias y equipos 10% ; Equipos de computación 33,33%; Muebles y enseres de oficina 10% ; Vehículos 20% .

Ingresos por Ventas y sus respectivos Costos

Los ingresos se registran en base a la emisión de las facturas por la venta de sus productos. Los respectivos costos se registran a la entrega de dichos productos.

NORMAS INTERNACIONALES DE INFORMACION FINANCIERA (NIIF)

La Superintendencia de Compañías, mediante resolución No . 08.G.DSC.010 estableció un cronograma de aplicación obligatoria de las referidas NIIF.

En el caso de **EQUIPOS INDUSTRIALES MANABI S.A. EQUIMASA**, las NIIF entraron en vigencia el 1 de enero del 2012, es decir, desde el año anterior los estados financieros se presentan bajo estas normas internacionales.

3. CAJA Y BANCOS

Al 31 de diciembre del 2013, el dinero de libre disponibilidad de la Compañía comprendía, valores en efectivo y depositados en las cuentas de la compañía en las siguientes instituciones financieras:

CAJA	TIPO DE CUENTA	VALOR
Cajas chicas		432,00
Banco del Pichincha	Corriente	23.313,06
Banco de Guayaquil	Corriente	<u>819,83</u>
		24.564,89
		=====

4. CUENTAS POR COBRAR

Al 31 de diciembre del 2013, las Cuentas por Cobrar a los Clientes consistían en:

Zona 1	175.617,27
Zona 2	117.078,18
Zona 3	<u>97.565,16</u>
	390.260,61
(-) Provisión Cuentas incobrables	<u>(4.403,62)</u>
	385.856,99
	=====

Las Cuentas por cobrar, a clientes, no originan interés alguno a favor de la Compañía, firmados con clientes.- Estas cuentas originadas por la venta de mercadería tienen un tiempo de crédito de 30, 45 y 60 días dependiendo del cliente. Durante el año 2012, las Provisiones para Cuentas de dudoso cobro, presentaron los siguientes movimientos y saldos:

Saldos al 31/12/2012	Adiciones	Saldos al 31/12/2013
719,97	3.683,65	4.403,62

La Administración de la Compañía, realizó al 31 de Diciembre del 2013, el respectivo análisis de cada uno de los saldos adeudados por los clientes y otros, decidió dar de baja aquellas que se mantenían vencidos por más de 5 años y que se encontraban totalmente provisionadas, sin afectar a resultados del presente ejercicio.- Así mismo determinó la provisión para cuentas de dudoso cobro para el año 2013 por US \$ 3.683,65 La Administración considera que el saldo de la referida cuenta, al 31 de Diciembre del 2013 es apropiado en relación a los riesgos que maneja la Compañía.-

5. INVENTARIOS

Al 31 de diciembre del 2013, los Inventarios consistían en:

Mercadería de productos terminados en bodega	6.593,80
	<u>6.593,80</u>
	=====

6. OTRAS CUENTAS POR COBRAR

Al 31 de diciembre del 2013, las Otras Cuentas por Cobrar consistían en:

Funcionarios y empleados	1.225,00
	<u>2.779,97</u>
	=====

Estos valores no generan interés alguno a favor de la Compañía y se espera recuperarlos en los próximos meses.

7. PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPOS

Los saldos de Propiedades, Planta y Equipos, al 31 de diciembre del 2012 y las transacciones durante el año, consistieron en:

COSTO	SALDO 31-12-2012	AUMENTOS	SALDO AL 31-12-2013
MUEBLES Y ENSERES	4,326.29	3,340.13	7,666.42
EQUIPOS DE OFICINA	454.55	230.00	684.55
EQUIPOS DE COMPUTAC	3,547.00	124.10	3,671.10
VEHICULOS	11,250.00	-	11,250.00
EQUIPOS DE SEGURIDAD			-
PESCANTE GIRATORIO			-
	19,577.84	3,694.23	23,272.07
DEPRECIACION	12,441.84	4,131.51	16,573.35
MUEBLES Y ENSERES			-
EQUIPOS DE OFICINA			-
EQUIPOS DE COMPUTACION			-
VEHICULOS			-
EQUIPOS DE SEGURIDAD			-
PESCANTE GIRATORIO			-
	12,441.84	4,131.51	16,573.35
	7,136.00	(437.28)	6,698.72

8. CUENTAS POR PAGAR

Al 31 de diciembre del 2013, las Cuentas por Pagar consistían en los siguientes conceptos:

Proveedores varios	198.805,58
Obligaciones con instituciones financieras	<u>4.672,25</u>
	203.477.83
	=====

Estos valores no generan ningún tipo de interés a favor de terceros

9. CUENTAS POR PAGAR A ACCIONISTAS

Al 31 de Diciembre del 2013, se cerró con el mismo saldo del año anterior, quedando pendiente de pago a largo plazo para no afectar la liquidez de la empresa.

10. IMPUESTO A LA RENTA Y OTROS IMPUESTOS

La Ley de Régimen Tributario Interno y su Reglamento, establece que las sociedades calcularán el impuesto causado aplicando la tarifa del 15% sobre el valor de las utilidades que reinviertan en el país y la tarifa del 22% sobre el resto de las utilidades.

En la compañía, el 15% de participación de trabajadores en las utilidades y el 22% de impuesto a la renta sobre las mismas, por el ejercicio terminado al 31 de diciembre del 2012, difieren del cálculo al aplicar las referidas tarifas, sobre la utilidad del ejercicio, a continuación se explica la Conciliación respectiva:

CONCILIACION TRIBUTARIA

Utilidad antes de participación a trabajadores e Impuesto a la Renta	158.560,63
Menos 15 % participación de trabajadores	<u>(23.784,09)</u>
	134.776,54
MENOS	
Deducción por incremento neto de empleados	<u>(2.380,00)</u>
UTILIDAD GRAVABLE ANTES DE IMPUESTO A LA RENTA	132.396,54

IMPUESTO A LA RENTA CAUSADO	29.127,24
	=====

11. CAPITAL SOCIAL

Al 31 de Diciembre del 2012 el Capital Social de La Compañía es de US \$ 15.000,00 correspondientes a 15.000 acciones ordinarias y nominativas de US \$ 1,00 cada una.- Los Accionistas son de nacionalidad Ecuatoriana.

NOMINA DE ACCIONISTAS	%	VALOR
María Cristina Parrales Cárdenas	50,00 %	7.500,00
María de Lourdes Parrales Cárdenas	<u>50,00 %</u>	<u>7.500,00</u>
	100,00	15.000,00

12. RESERVA DE CAPITAL

Incluye los valores de las anteriores cuentas Reserva por Revalorización del Patrimonio y Reexpresión Monetaria transferidos en el año 2000. Esta reserva puede ser total o parcialmente capitalizada, previa resolución de Junta General de Accionistas y luego de absorber las pérdidas acumuladas y las del último ejercicio económico incluido, si las hubiere,- El saldo de esta cuenta no está disponible para distribuir dividendos ni para pagar el capital suscrito.

13. RESERVA LEGAL

La ley de Compañías requiere que se Transfiera a la reserva legal por lo menos el 10% de la utilidad neta anual, hasta que la reserva llegue por lo menos al 50% del capital social. Dicha reserva no puede distribuirse como dividendo en efectivo, excepto en caso de liquidación de la Compañía, pero puede utilizarse para cubrir pérdidas de operaciones o para capitalizarse.


SRA. MONICA CARDENAS BURGOS
Representante Legal


CPA MONICA MINCHALA M.
Contadora
Reg.# 34.051