

“ECUATECHNOLOGIES S. A.”

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS POR EL
AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2.013

1. IDENTIFICACIÓN DE LA COMPAÑÍA

La compañía “ECUATECHNOLOGIES S.A.”, fue constituida en la República del Ecuador, en la ciudad de Quito el 24 de agosto de 1.998 e inscrita en el Registro Mercantil el 22 de septiembre de 1.998 bajo el número 2342 tomo 129 y autorizada por la Superintendencia de Compañías según Resolución N° 98.1.1.1. 002275 del 16 de septiembre de 1.998.

La compañía tiene como objetivo principal la compra, venta, arriendo, permuta, importar, exportar, enajenar, constituir gravámenes y podrá realizar toda clase de actos civiles, mercantiles, industriales, comerciales o de servicio de asesoría no prohibidos por la ley tales como: emitir obligaciones u otros valores, invertir su capital en todo tipo de valores, celebrar contratos de asociación y cuentas en participación o consorcios de actividades con personas jurídicas nacionales o extranjeras para la realización de una actividad determinada, entre otras.

Tributariamente se identifica con el RUC #1791415728001

2. PRINCIPIOS Y/O PRÁCTICAS CONTABLES

A continuación se resumen Los principales principios y/o prácticas contables seguidas por la compañía en la preparación de sus estados financieros en base a la acumulación de acuerdo a principios contables de aceptación general y disposiciones legales emitidas en la República del Ecuador.

ADOPCIÓN POR PRIMERA VEZ DE LAS NIIF ´S

De acuerdo a la Resolución No. 08.G.DSC.010 emitida por la Superintendencia de Compañías en noviembre 20 del 2008, “ECUATECHNOLOGIES S.A.” forma parte del tercer grupo de adopción, debiendo preparar sus primeros estados financieros bajo NIIF en el 2.012, por lo cual sus estados financieros por el ejercicio terminado el 31 de diciembre de 2.012 son los primeros estados financieros emitidos de acuerdo con Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF)

Para facilitar la transición a las Normas Internacionales de Contabilidad y a las Normas Internacionales de Información Financieras (NIC y NIIF's), el 19 de junio del 2003, el Comité de Normas Internacionales de Contabilidad publicó la NIIF 1: Adopción por primera vez de las Normas Internacionales de Información Financiera. De conformidad con la NIC 1, cuando una empresa aplica por primera vez las NIIF's debe cumplir todas y cada una de las NIC y NIIF's y las interpretaciones en vigor en el momento de esa primera aplicación. Así pues, requiere una aplicación retroactiva en la mayoría de las áreas de contabilidad. Sin embargo, la NIIF 1 contempla algunas excepciones de aplicación voluntaria, a esa obligación en áreas concretas por razones prácticas o bien cuando sus costos derivados de su cumplimiento excedieran con toda probabilidad los beneficios aportados a los usuarios de los estados financieros.

“ECUATECHNOLOGIES S.A.” ha considerado como balance de apertura con arreglo a las NIIF's los estados financieros por el periodo comprendido del 1ero de enero al 31 de diciembre del 2011 (periodo de transición). Este es el punto de partida para la contabilización según las Normas Internacionales de Información Financieras - NIIF's de la Compañía.

La aplicación de las NIIF supone, con respecto a los principios de contabilidad generalmente aceptados en el Ecuador (NEC) que se encontraban vigentes al momento de prepararse los estados financieros correspondientes al año 2012:

- Cambios en las políticas contables, criterios de medición y forma de presentación de los estados financieros
- La incorporación de un nuevo formato de presentación del estado de resultado integral
- Un incremento significativo de la información incluida en las notas a los estados financieros

a) ACTIVOS FIJOS

Las ganancias o pérdidas por ventas y retiros de los mismos y las reparaciones y/o mantenimiento se incluyen en los resultados del ejercicio en que ocurren.

Las mejoras y renovaciones importantes son capitalizadas y los activos reemplazados, si los hay, son retirados (dados de baja en libros).

b) DEPRECIACIÓN DE ACTIVOS FIJOS

La Depreciación de Activos Fijos es calculada sobre valores originales en base al método de línea recta, en función de la vida útil estimada de los respectivos activos, según el Reglamento para la aplicación de la Ley de Régimen Tributario Art. 20 numeral 6.

1) Edificios	20% anual
2) Instalaciones, maquinarias, equipos y muebles	10% anual
2) Vehículos	20% anual
3) Equipo de cómputo y software	33% anual

c) INVENTARIOS

Los inventarios están valorizados al costo promedio o de fabricación el cual no excede al valor de mercado

d) RECONOCIMIENTO DEL INGRESO

El ingreso es reconocido, cuando los activos son vendidos, siendo esta la base del reconocimiento del principio de realización.

e) PROVISIÓN IMPUESTO A LA RENTA

La provisión para impuesto a la renta se debe calcular en aplicación a lo determinado en el Art. 92 del reglamento a la Ley de Régimen Tributario Interno:

LEY REFORMATORIA PARA LA EQUIDAD TRIBUTARIA

Art.92.- Sustitúyase el segundo inciso del Art.38 de la Ley de Régimen Tributario Interno por el siguiente:

Las sociedades que reinviertan sus utilidades en el país podrán obtener una reducción de 10 puntos porcentuales de la tarifa del impuesto a la Renta sobre el monto reinvertido, siempre y cuando lo destinen a la adquisición de maquinarias nuevas o equipos nuevos que se utilicen para su actividad productiva y efectúen el correspondiente aumento de capital, el mismo que se perfeccionará con la inscripción en el respectivo Registro Mercantil hasta el 31 de diciembre del ejercicio impositivo posterior a aquel en que se generaron las utilidades materia de la reinversión.

Según la disposición transitoria primera del Código Orgánica de la Producción, Comercio e Inversiones (RO351-5, 29-12-2010) El Impuesto a la Renta de Sociedades se aplicará de la siguiente manera: para el ejercicio económico 2011 el porcentaje sería del 24%, para el 2012 el 23% y a partir del 2013 se aplicará el 22%.

f) PARTICIPACIÓN A TRABAJADORES

De conformidad con las disposiciones legales, la compañía debe pagar a sus trabajadores una participación del 15% sobre las utilidades del ejercicio, antes de aplicar la conciliación tributaria.

NOTA 3 .- CAJA

Incluye:

Caja General	a)	1.450,43	
Caja Chica	b)	<u>280,00</u>	1.730,43

a) Caja General

Incluye:

Fondos por depositar	<u>1.450,43</u>
	1.450,43

b) Caja Chica

Incluye:

Caja Chica	230,00
Caja Chica Cuenca	<u>50,00</u>
	280,00

NOTA 4 .- BANCOS

Incluye:

Cuentas Corrientes	a)	<u>67.880,07</u>	67.880,07
--------------------	----	------------------	-----------

a) Cuentas Corrientes

Incluye:

<u>Banco</u>	<u>Cta. Cte.</u>	<u>Valor</u>
Pichincha	3081890504	35.958,33
Pacífico	520661-8	417,48
Bolivariano	500-502917-5	2.765,09
Austro	1017017132	6.740,47
Proamérica	1053394006	18.413,43
Produbanco	02-00514075-3	<u>3.585,27</u>
		67.880,07

NOTA 5 .- INVERSIONES**Incluye:**

Inversiones	a)	<u>30.000,00</u>	30.000,00
-------------	----	------------------	-----------

a) Inversiones**Incluye:**

<u>Banco</u>	<u>Cert.Depós.</u>	<u>F.Vencimient.</u>	<u>Valor</u>
Bolivariano	1143048280	17-sep-14	<u>30.000,00</u>
			30.000,00

NOTA 6 .- CLIENTES**Incluye:**

Cientes		221.921,81	
(-) Provisión Ctas. Incobrables	a)	<u>-9.753,29</u>	212.168,52

a) Provisión Cuentas Incobrables**Incluye:**

Provisión Ctas Incob. Saldo 2012	-59.753,29
Reclasif.Ctas Incob.Otras x Cob.	<u>50.000,00</u>
	-9.753,29

NOTA 7 .- CUENTAS POR COBRAR**Incluye:**

Compañías Relacionadas	109,97	
Otras Cuentas por Cobrar	<u>14.402,61</u>	14.512,58

NOTA 8 .- ANTICIPO CUENTAS POR COBRAR

Incluye:

Anticipo Empleados	<u>810,00</u>	810,00
--------------------	---------------	--------

NOTA 9 .- ANTICIPO IMPUESTOS

Incluye:

Retención en la Fuente	a)	8.081,51	
Impuesto a la Renta	b)	<u>22.313,08</u>	30.394,59

a) Retenciones en la Fuente

Incluye:

Retención 1%	3,97
Retención 2%	7.805,54
Retención 8%	<u>272,00</u>
	8.081,51

b) Impuesto a la Renta

Incluye:

Anticipo Impuesto a la Renta	5.825,15
Crédito Tributario Imp. a La Renta	13.107,77
Crédito Tributario IVA	<u>3.380,16</u>
	22.313,08

NOTA 10 .- INVENTARIOS

Incluye:

Sim Card	14.154,33	
Tiempo Aire	<u>25.821,26</u>	39.975,59

NOTA 11 .- ACTIVOS FIJOS

Incluye:

(Ver Anexo)

NOTA 11.- ACTIVOS FIJOS

CUENTAS	SALDO AL 31/12/2012	AUMENTOS	DISMINUCIÓN	REVERSIÓN RECLASIFIC.	REVALUACIÓN	APLICACIÓN NIIF 'S	DEPRECIACIÓN 2013	SALDO AL 31/12/2013
Edificios	768.218,92		-197.867,27					570.351,65
Locales Comerciales	88.000,00							88.000,00
Muebles y Enseres	63.002,61							63.002,61
Equipos de Oficina	3.266,30							3.266,30
Equipo de Computación y Software	62.351,13							62.351,13
Equipo y Maquinaria	19.277,47							19.277,47
Vehiculos	57.067,68							57.067,68
Equipo de Seguridad	491,00							491,00
Rotulos Comerciales	3.869,49							3.869,49
(-) Depreciación Acumulada	-438.586,46		74.085,54			-49.346,59		-413.847,51
TOTAL	626.958,14	-	-123.781,73		-	-49.346,59	-	453.829,82

NOTA 12 .- ACTIVOS INTANGIBLES

Incluye:

Cartera	50.000,00	
(-)Amortización Acumulada	<u>-2.499,95</u>	47.500,05

NOTA 13 .- ACTIVOS DIFERIDOS

Incluye:

Impuesto Diferido Otras Cuentas por Cob.	412,88	
Impuesto Diferido Jubilación Patonal	1.586,46	
Impuesto Diferido CxC Clientes Locales	<u>13.103,85</u>	15.103,19

NOTA 14 .- PRÉSTAMOS BANCARIOS

Incluye:

Préstamo Bancario	a)	<u>41.380,20</u>	41.380,20
-------------------	----	------------------	-----------

a) Préstamos Bancarios

Incluye:

<u>Banco</u>	<u>Nº Operación</u>	<u>Fecha de Inicio</u>	<u>F. Vencimiento</u>	<u>Valor</u>
Bolivariano Panamá	0010023266	10/10/2013	20/10/2014	<u>41.380,20</u>
				41.380,20

NOTA 15 .- PROVEEDORES

Incluye:

Proveedores	<u>113.674,20</u>	113.674,20
-------------	-------------------	------------

NOTA 16 .- BENEFICIOS SOCIALES

Incluye:

Nómina por Pagar	8.556,80	
Décimo Tercer por Pagar	919,14	
Décimo Cuarto por Pagar	3.572,79	
Vacaciones por Pagar	<u>6.373,81</u>	19.422,54

NOTA 17 .- IESS POR PAGAR

Incluye:

Aporte Personal y Patronal	2.073,91	
Préstamos Quirografarios	556,30	
Fondos de Reserva	<u>208,45</u>	2.838,66

NOTA 18 .- IMPUESTOS POR PAGAR

Incluye:

Impuesto Mensual por Pagar	<u>2.580,87</u>	2.580,87
----------------------------	-----------------	----------

NOTA 19.- CUENTAS POR PAGAR

Incluye:

Varios Pasivos	a)	546,03	
Dividendos por Pagar		16.151,00	
Franquiciados por Pagar		<u>17.484,82</u>	34.181,85

a) Varios Pasivos

Incluye:

Cuentas por pagar Terceros	<u>546,03</u>
	546,03

NOTA 20 .- PROVISIONES POR PAGAR**Incluye:**

Provisión Jubilación Patronal	8.811,04	
Provisión por Desahucio	<u>5.913,43</u>	14.724,47

NOTA 21 .- CUENTAS POR PAGAR SOCIOS**Incluye:**

Préstamos por Pagar Socios Largo Plazo	<u>30.000,00</u>	30.000,00
----------------------------------------	------------------	-----------

NOTA 22 .- PRÉSTAMOS POR PAGAR L/P**Incluye:**

Préstamos Bancarios	a)	40.000,00	
Préstamos por pagar		<u>77.535,23</u>	117.535,23

a) Préstamos Bancarios**Incluye:**

<u>Banco</u>	<u>Tasa de Interés</u>	<u>Fecha de Inicio</u>	<u>F. Vencimiento</u>	<u>Valor</u>
Promérica	11,23%	26-dic-13	05-ene-18	<u>40.000,00</u>
				40.000,00

NOTA 23 .- PASIVO DIFERIDO**Incluye:**

Imp. Diferido Revaluación de Activos Fijos	<u>50.253,04</u>	50.253,04
--------------------------------------------	------------------	-----------

NOTA 24 .- CAPITAL SOCIAL

Incluye:

Capital Social	a)	<u>20.000,00</u>	20.000,00
----------------	----	------------------	-----------

a) Capital Social

Incluye:

<u>Accionistas</u>	<u>Porcentaje</u>	<u>Valor</u>
Orejuela Aristizabal Ileana	10,25%	2.050,00
Parra Rodriguez Rosario Mercedes	29,88%	5.975,00
Valencia Batallas Fausto Ricardo	59,88%	11.975,00
	<u>100,00%</u>	<u>20.000,00</u>

NOTA 25 .- APOORTE FUTURAS CAPITALIZACIONES

Incluye:

Aporte futuras Capitalizaciones	<u>250.000,00</u>	250.000,00
---------------------------------	-------------------	------------

NOTA 26 .- RESERVAS

Incluye:

Reserva Legal	10.000,00	
Reserva Facultativa	<u>6.949,04</u>	16.949,04

NOTA 27 .- RESERVA DE CAPITAL

Incluye:

Reserva de Capital	<u>1.993,23</u>	1.993,23
--------------------	-----------------	----------

NOTA 28 .- NIIF´S

Incluye:

Resultados Acum por Efectos Implement. NIIF´S	<u>-36.331,67</u>	-36.331,67
-----------------------------------------------	-------------------	------------

NOTA 29 .- RESULTADO DE EJERCICIOS ANTERIORES

Incluye:

Resultado Ejercicios Anteriores	<u>158.469,95</u>	158.469,95
---------------------------------	-------------------	------------

NOTA 30 .- RESULTADO DEL EJERCICIO

Incluye:

Utilidad del Ejercicio 2013 antes del 15% Particip. Trabajadores e Impuesto a la Renta	<u>76.233,23</u>	76.233,23
----------------------------------------------------------------------------------------	------------------	-----------

NOTA 31 .- RESERVA LEGAL

De conformidad con la Ley de Compañías, Art. 297, de la Utilidad Neta anual debe transferirse una cantidad no menor del 10% para formar la Reserva Legal hasta que esta alcance por lo menos el 50% del Capital Suscrito.

Dicha reserva no es disponible para el pago de dividendos en efectivo, pudiendo ser capitalizada o Utilizada para absorber pérdidas.

NOTA 32 .- EVENTOS SUBSECUENTES

Entre el 31 de Diciembre y la fecha de elaboración de este informe (26 de Marzo de 2014) no ocurrido eventos que en la opinión de la administración de la compañía pudieran tener un efecto importante sobre los Estados Financieros.



CONTADOR GENERAL
RUC: 1714110200001
CODIGO: 17789