

# **"ECUATECHNOLOGIES S. A."**

## **NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2.014**

### **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**

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 2014:

- 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.

- Edificios	20% anual
- Instalaciones, maquinarias, equipos y muebles	10% anual
- Vehículos	20% anual
- 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)	4,706.15	
Caja Chica	b)	<u>580.00</u>	5,286.15

#### a) Caja General

##### Incluye:

Fondos por depositar	205.57
Fondos GESTICOB	<u>4,500.58</u>
	4,706.15

#### b) Caja Chica

##### Incluye:

Caja Chica	200.00
Caja Chica Ambato	30.00
Caja Chica Cuenca	50.00
Fondo Rotativo Cuenca	<u>300.00</u>
	580.00

### NOTA 4 .- BANCOS

#### Incluye:

Cuentas Corrientes	a)	<u>16,520.04</u>	16,520.04
--------------------	----	------------------	-----------

#### a) Cuentas Corrientes

##### Incluye:

<u>Banco</u>	<u>Cta. Cte.</u>	<u>Valor</u>
Pichincha	3081890504	13,323.73
Pacífico	520661-8	952.72
Bolivariano	500-502917-5	340.40
Austro	1017017132	463.03
Produbanco - Grupo Promérica	1053394006	40.45
Produbanco - Grupo Promérica	02-00514075-3	<u>1,399.71</u>
		16,520.04

## NOTA 5 .- INVERSIONES

### Incluye:

Inversiones	a)	<u>51,295.85</u>	51,295.85
-------------	----	------------------	-----------

### a) Inversiones

#### Incluye:

<u>Banco</u>	<u>Cert.Depós. N°</u>	<u>F.Vencimient.</u>	<u>Valor</u>
Bolivariano Panamá	*	17-mar.-15	31,295.85
Pichincha	1354714	27-abr.-15	10,000.00
Bolivariano Ecuador	05001DPV034597-9	23-abr.-15	<u>10,000.00</u>
			51,295.85

\* A la fecha este certificado está renovado el Capital \$31.295,85 más los intereses \$513,46 con vencimiento al 14 de septiembre de 2015

## NOTA 6 .- CLIENTES

### Incluye:

Clientes		252,230.57	
(-) Provisión Ctas. Incobrables	*	<u>-9,753.29</u>	242,477.28

\* Saldo sin movimiento año anterior

## NOTA 7 .- CUENTAS POR COBRAR

### Incluye:

Garantías por Cobrar		300.00	
Anticipo Empleados		687.00	
Anticipo Proveedores		<u>2,800.00</u>	3,787.00

## NOTA 8 .- ANTICIPO IMPUESTOS

### Incluye:

Retención en la Fuente	a)	11,374.33	
Impuesto a la Renta	b)	16,682.31	
Crédito Tributario IVA		<u>2,439.31</u>	30,495.95

### a) Retenciones en la Fuente

#### Incluye:

Retención 1%	33.42	
Retención 2%	10,348.91	
Retención 8%	<u>992.00</u>	
	11,374.33	

### b) Impuesto a la Renta

#### Incluye:

Anticipo Impuesto a la Renta	3,756.76	
Crédito Tributario Imp. a La Renta	<u>12,925.55</u>	
	16,682.31	

## NOTA 9 .- INVENTARIOS

### Incluye:

Sim Card	19,670.68	
Equipos	474.50	
Tiempo Aire	<u>19,592.40</u>	39,737.58

## NOTA 10 .- ACTIVOS FIJOS

### Incluye:

(Ver Anexo)

#### **NOTA 11 .- ACTIVOS INTANGIBLES**

##### **Incluye:**

Cartera	50,000.00	
(-)Amortización Acumulada	<u>-19,166.27</u>	30,833.73

#### **NOTA 12 .- 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 13 .- PROVEEDORES**

##### **Incluye:**

Proveedores	<u>162,143.41</u>	162,143.41
-------------	-------------------	------------

#### **NOTA 14 .- BENEFICIOS SOCIALES**

##### **Incluye:**

Nómina por Pagar		
Décimo Tercer por Pagar	1,837.04	
Décimo Cuarto por Pagar	3,703.82	
Vacaciones por Pagar	<u>8,685.32</u>	14,226.18

#### **NOTA 15 .- IESS POR PAGAR**

##### **Incluye:**

Aporte Personal y Patronal	2,373.71	
Préstamos Quirografarios	483.86	
Fondos de Reserva	<u>277.07</u>	3,134.64

## NOTA 16 .- IMPUESTOS POR PAGAR

### Incluye:

Impuesto Mensual por Pagar	*	<u>1,975.89</u>	1,975.89
----------------------------	---	-----------------	----------

- 1.- Saldo difiere a las declaraciones de diciembre por \$ 10,53.
- 2.- De la revisión de los ATS se determinó diferencias en las bases de compras con respecto a las declaraciones del 103 y 104, especialmente en lo referente al casillero 332.

## NOTA 17.- CUENTAS POR PAGAR

### Incluye:

Varios Pasivos	a)	1,520.00	
Dividendos por Pagar		21,013.40	
Franquiciados por Pagar		<u>17,484.83</u>	40,018.23

### a) Varios Pasivos

#### Incluye:

Garantía por Pagar	1,400.00	
Cuentas por pagar Terceros	<u>120.00</u>	
	1,520.00	

## NOTA 18 .- PROVISIONES POR PAGAR

### Incluye:

Provisión Jubilación Patronal	8,409.12	
Provisión por Desahucio	<u>1,395.62</u>	9,804.74

## NOTA 19 .- CUENTAS POR PAGAR SOCIOS

### Incluye:

Préstamos por Pagar Socios Largo Plazo *	<u>30,000.00</u>	30,000.00
--	------------------	-----------

\* Saldo sin movimiento año anterior.

## NOTA 20 .- PRÉSTAMOS POR PAGAR L/P

### Incluye:

Préstamos Bancarios	a)	32,457.30	
Préstamos por pagar		<u>9,615.52</u>	42,072.82

### a) Préstamos Bancarios

#### Incluye:

<u>Banco</u>	<u>Interés</u>	<u>Fecha de Inicio</u>	<u>F. Vencimiento</u>	<u>Valor</u>
Promérica	11,23%	26-dic.-13	05-ene.-18	<u>32,457.30</u> 32,457.30

## NOTA 21 .- PASIVO DIFERIDO

### Incluye:

Imp. Diferido Revaluación de Activos Fijos		<u>50,253.04</u>	50,253.04
--	--	------------------	-----------

## NOTA 22 .- 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 Rodríguez Rosario Mercedes	29.88%	5,975.00
Cáceres Pullas Bolívar Alejandro	<u>59.88%</u>	<u>11,975.00</u>
	100.00%	20,000.00

**NOTA 23 .- APORTE FUTURAS CAPITALIZACIONES****Incluye:**

Aporte futuras Capitalizaciones	<u>250,000.00</u>	250,000.00
---------------------------------	-------------------	------------

**NOTA 24 .- RESERVAS****Incluye:**

Reserva Legal	10,000.00	
Reserva Facultativa	<u>6,949.04</u>	16,949.04

**NOTA 25 .- RESERVA DE CAPITAL****Incluye:**

Reserva de Capital	<u>1,993.23</u>	1,993.23
--------------------	-----------------	----------

**NOTA 26 .- RESULTADO ACUM. EFECTOS NIIF ´S****Incluye:**

Resultados Acum por Efectos Implement. NIIF ´S	<u>-36,331.67</u>	-36,331.67
--	-------------------	------------

**NOTA 27 .- RESULTADO DE EJERCICIOS ANTERIORES****Incluye:**

Resultado Ejercicios Anteriores	<u>158,469.95</u>	158,469.95
---------------------------------	-------------------	------------

## **NOTA 28 .- RESULTADO DEL EJERCICIO**

### **Incluye:**

Utilidad del Ejercicio 2014 antes del 15% Particip. Trabajadores e Impuesto a la Renta	<u>133,197.80</u>	133,197.80
---	-------------------	------------

## **NOTA 29 .- 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.

\* A la fecha de la Auditoría la Reserva Legal es del 50% del Capital Suscrito por lo que legalmente, no están obligados a su provisión.

## **NOTA 30 .- EVENTOS SUBSECUENTES**

Entre el 31 de Diciembre y la fecha de elaboración de este informe (02 de Abril de 2015) no han ocurrido eventos que en la opinión de la administración de la compañía pudieran tener un efecto importante sobre los Estados Financieros.

**NOTA 10.- ACTIVOS FIJOS**

<b>CUENTAS</b>	<b>SALDO AL 31/12/2013</b>	<b>AUMENTOS</b>	<b>DISMINUCIÓN</b>	<b>AJUSTES</b>	<b>APLICACIÓN NIIF'S</b>	<b>DEPRECIACIÓN 2014</b>	<b>SALDO AL 31/12/2014</b>
Edificios	570,351.65						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	496.00					3,762.30
Equipo de Computación y Software	62,351.13	1,175.16					63,526.29
Equipo y Maquinaria	19,277.47						19,277.47
Vehículos	57,067.68	52,903.22					109,970.90
Equipo de Seguridad	491.00						491.00
Rotulos Comerciales	3,869.49						3,869.49
(-) Depreciación Acumulada	-413,847.51			1,340.87		-47,374.54	-459,881.18
<b>TOTAL</b>	<b>453,829.82</b>	<b>54,574.38</b>	<b>-</b>		<b>-</b>	<b>-47,374.54</b>	<b>462,370.53</b>

\* Existen Activos que están totalmente depreciados y continúan con registro contable.