

"ECUATECHNOLOGIES S. A."

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS POR EL
AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2.015

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 2015:

- 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)	20,82	
Caja Chica	b)	<u>580,00</u>	600,82

a) Caja General
Incluye:

Fondos por depositar	*	<u>20,82</u>	
		20,82	

* Valores depositados en enero 2016

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>13.012,05</u>	13.012,05
--------------------	----	------------------	-----------

a) Cuentas Corrientes
Incluye:

<u>Banco</u>	<u>Cta. Cte.</u>	<u>Valor</u>
Pichincha	3081890504	10.546,70
Pacifico	520661-8	87,58
Bolivariano	500-502917-5	405,81
Austro	1017017132	14,24
Produbanco - Grupo Promérica	1053394006	677,07
Produbanco - Grupo Promérica	02-00514075-3	<u>1.280,65</u>
		13.012,05

NOTA 5 .- INVERSIONES

Incluye:

Inversiones	a)	<u>55.949,21</u>	55.949,21
-------------	----	------------------	-----------

a) Inversiones

Incluye:

<u>Banco</u>	<u>N° Operación</u>		<u>Vencimiento</u>	<u>Valor</u>
Bolivariano Panamá	01143065834	*	15-mar-16	32.049,21
Pichincha	1550487		26-jul-16	<u>23.900,00</u>
				55.949,21

* A la fecha este certificado está renovado el Capital \$31.295,85 más los intereses \$753,36

NOTA 6 .- CLIENTES

Incluye:

Cientes		238.984,19	
Cheques Devueltos por Cobrar		591,16	
(-) Provisión Ctas. Incobrables	*	<u>-9.753,29</u>	229.822,06

* Saldo sin movimiento años anteriores

NOTA 7 .- CUENTAS POR COBRAR

Incluye:

Garantías por Cobrar	300,00	
Otras Cuentas por Cobrar	5.367,56	
Anticipo Empleados	1.305,00	
Anticipo Proveedores	<u>1.948,00</u>	8.920,56

NOTA 8 .- ANTICIPO IMPUESTOS

Incluye:

Retención en la Fuente	a)	12.898,95	
Impuesto a la Renta	b)	<u>3.065,40</u>	15.964,35

a) Retenciones en la Fuente

Incluye:

Retención 1%	7,83
Retención 2%	11.931,12
Retención 8%	<u>960,00</u>
	12.898,95

b) Impuesto a la Renta

Incluye:

Anticipo Impuesto a la Renta	753,42
Crédito Tributario Imp. a La Renta	<u>2.311,98</u>
	3.065,40

NOTA 9 .- INVENTARIOS

Incluye:

Sim Card	13.877,07	
Equipos	255,74	
Tiempo Aire	<u>19.556,38</u>	33.689,19

NOTA 10 .- ACTIVOS FIJOS

Incluye:

(Ver Anexo)

NOTA 10.- ACTIVOS FIJOS

CUENTAS	SALDO AL 31/12/2014	VALORES EXISTENTES	VALORES NETOS	VALORES NETOS
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	3.762,30	3.762,30		
Equipo de Computación y Software	63.526,29	63.526,29		
Equipo y Maquinaria	19.277,47	19.277,47		
Vehículos	109.970,90	109.970,90		
Equipo de Seguridad	491,00	491,00		
Rotulos Comerciales	3.869,49	3.869,49		
(-) Depreciación Acumulada	-459.881,18			
TOTAL	462.370,53			

* Existen Activos que están totalmente depreciados y continúan con

NOTA 11 .- ACTIVOS INTANGIBLES

Incluye:

Cartera	50.000,00	
(-)Amortización Acumulada	<u>-35.832,59</u>	14.167,41

NOTA 12 .- ACTIVOS DIFERIDOS

Incluye:

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

* Saldo sin movimiento años anteriores

NOTA 13 .- PROVEEDORES

Incluye:

Proveedores	<u>82.896,57</u>	82.896,57
-------------	------------------	-----------

NOTA 14 .- BENEFICIOS SOCIALES

Incluye:

Décimo Tercer por Pagar	841,18	
Décimo Cuarto por Pagar	2.674,67	
Vacaciones por Pagar	<u>8.204,21</u>	11.720,06

NOTA 15 .- IESS POR PAGAR

Incluye:

Aporte Personal y Patronal	2.353,26	
Préstamos Quirografarios	624,60	
Fondos de Reserva	<u>433,44</u>	3.411,30

NOTA 16 .- IMPUESTOS POR PAGAR

Incluye:

Impuesto Mensual por Pagar	a)	<u>4.229,64</u>	4.229,64
----------------------------	----	-----------------	----------

a) Impuestos Mensual por Pagar
Incluye:

IVA por Pagar	2.161,55
Retención IVA por Pagar	589,06
Retención en la Fuente por pagar	<u>1.479,03</u>
	4.229,64

NOTA 17.- CUENTAS POR PAGAR

Incluye:

Varios Pasivos	a)	150,00	
Dividendos por Pagar		58.348,07	
Franquiciados por Pagar	*	<u>17.484,82</u>	75.982,89

* Saldo sin movimiento años anteriores.

a) Varios Pasivos
Incluye:

Cuentas por pagar Terceros	<u>150,00</u>
	150,00

NOTA 18 .- PROVISIONES POR PAGAR

Incluye:

Provisión Jubilación Patronal	13.650,00	
Provisión por Desahucio	<u>3.817,00</u>	17.467,00

NOTA 19 .- CUENTAS POR PAGAR SOCIOS

Incluye:

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

* Saldo sin movimiento años anteriores.

NOTA 20 .- PRÉSTAMOS POR PAGAR L/P

Incluye:

Préstamos Bancarios	a)	23.158,12	
Préstamos por pagar		<u>15.700,05</u>	38.858,17

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>23.158,12</u>
				23.158,12

NOTA 21 .- PASIVO DIFERIDO

Incluye:

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

* Saldo sin movimiento años anteriores.

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 Rodriguez Rosario Mercedes	29,88%	5.975,00
Cáceres Pullas Bolívar Alejandro	59,88%	11.975,00
	<u>100,00%</u>	<u>20.000,00</u>

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 2015 antes del 15% Particip. Trabajadores e Impuesto a la Renta	<u>70.930,88</u>	70.930,88
---	------------------	-----------

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 de 2015 y la fecha de elaboración de este informe (20 de Abril de 2016) no han ocurrido eventos que en la opinión de la administración de la compañía pudieran tener un efecto importante sobre los Estados Financieros.


PUC CONTADOR
1714110200001