

AMAPAC S.A. ALQUILER DE MAQUINARIAS Y EQUIPOS DE CONSTRUCCION

ESTADO DE SITUACION FINANCIERA
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2014 Y 2013

(Expresado en dólares norteamericanos)

ACTIVOS	NOTAS	2014	2013
ACTIVOS CORRIENTES:			
Efectivo en caja y bancos	4	0	430
Cuentas por Cobrar Terceros	5	5.482	2.443
Impuestos por Recuperar	6	2.894	2.479
Pagos anticipados		0	300
Total activos corrientes		8.376	5.652
ACTIVOS NO CORRIENTES:			
Herramientas		32.264	7.290
Maquinarias y equipos		18.488	18.488
Total Costo		50.752	25.778
(Menos) Depreciacion Acumulada		-7.812	-5.156
TOTAL ACTIVO FIJO	7	42.940	20.622
TOTAL ACTIVO		51.316	26.274

Ing. Alex Moran M.
Gerente General

C.P.A. Robinson Avila G.
Contador General

Las notas adjuntas a los estados financieros son parte integrante de estos estados.

AMAPAC S.A. ALQUILER DE MAQUINARIAS Y EQUIPOS DE CONSTRUCCION

ESTADO DE SITUACION FINANCIERA AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2014 Y 2013

(Expresado en dólares norteamericanos)

PASIVOS Y PATRIMONIO	NOTAS	2014	2013
PASIVO CORRIENTE:			
Obligaciones Financieras			
Obligaciones Financieras	8	1.521	1.324
Cuentas y Documentos por pagar	9	9.660	11.277
Impuestos por Pagar	10	4.219	1.178
Beneficios a Empleados	11	4.609	633
Total Pasivo Corriente		20.009	14.412
TOTAL DEL PASIVO			
PATRIMONIO		20.009	14.412
Capital social	12	1.000	1.000
Aportes Futuras Capitalizaciones		39.631	39.631
Reservas Facultativas		140	140
Reserva Legal	13	1.474	280
Resultados Ejercicios Anteriores		-21.682	-30.076
Utilidad del Ejercicio		10.744	887
Total Patrimonio		31.307	11.862
TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO		51.316	26.274

Ing. Alex Moran M
Gerente General

C.P.A. Robinson Avila G.
Contador General

Las notas adjuntas a los estados financieros son parte integrante de estos estados.

AMAPAC S.A. ALQUILER DE MAQUINARIAS Y EQUIPOS DE CONSTRUCCION

ESTADOS DE RESULTADOS INTEGRALES

POR LOS AÑOS TERMINADOS EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2014 Y 2013

(Expresado en dólares norteamericanos)

	Nota	2014	2013
INGRESOS POR:			
Ingresos:	3(i)	37,874	19,440
(Menos) COSTO DE VENTAS	3(j)	-719	-1,605
UTILIDAD BRUTA		37,155	17,835
Gastos Operacionales:			
Gastos de Administración	15	9,511	16,013
Total Gastos Operacionales		9,511	16,013
Utilidad en Operacion		27,644	1,822
OTROS INGRESOS Y EGRESOS			
Gastos Financieros	3(k)	13	4
UTILIDAD ANTES PARTIC e IMPUESTOS		27,631	1,818
(-) Participación de trabajadores 15 %	11	-4,145	-273
(-) Amortización de pérdida		-7,506	-0
(-) Impuesto a la Renta causado	10	-4,042	-658
(-) Reserva legal		-1,194	0
Utilidad neta del Ejercicio		10,744	887

Ing. Alex Morán M
Gerente General

C.P.A. Robinson Avila G.
Contador General

Las notas adjuntas a los estados financieros son parte integrante de estos estados

AMAPAC S.A. ALQUILER DE MAQUINARIAS Y EQUIPOS DE CONSTRUCCION

ESTADOS DE FLUJOS DE EFECTIVO

POR LOS AÑOS TERMINADOS EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2014 Y 2013

(Expresado en dólares norteamericanos)

FLUJOS DE EFECTIVO EN ACTIVIDADES DE OPERACIÓN:	2014	2013
Recibido de clientes	32,535	16,192
Pagado a proveedores y empleados	(7,175)	(5,936)
Intereses pagados	(12)	-
Impuesto a la renta	(1,001)	-
 Efectivo neto proveniente de actividades operativas	 24,347	 10,256
FLUJOS DE EFECTIVO EN ACTIVIDADES DE INVERSIÓN:		
Compra de propiedades planta y equipo	(24,974)	(7,290)
Producto de la venta de propiedades planta y equipo	-	-
 Efectivo neto usado en actividades de inversión	 (627)	 2,966
FLUJOS DE EFECTIVO EN ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO:		
Obligaciones bancarias	197	(2,966)
Obligaciones bancarias a largo plazo	-	-
Dividendos pagados	-	-
 Efectivo neto usado en actividades de financiamiento	 197	 -
 Aumento neto en efectivo y sus equivalentes	 (430)	 -
Efectivo y sus equivalentes de efectivo al inicio de año	430	430
 Efectivo y sus equivalentes al final del año	 -	 430

Ing. Alex Moran M.
Gerente General

C.P.A. Robinson Avila G.
Contador General

Las notas adjuntas a los estados financieros son parte integrante de estos estados.

AMAPAC S.A. ALQUILER DE MAQUINARIAS Y EQUIPOS DE CONSTRUCCION

ESTADO DE CAMBIO EN EL PATRIMONIO

POR LOS AÑOS TERMINADOS EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2014 Y 2013

(Expresado en dólares norteamericanos)

	Capital Social	Aporte Futura Capitaliz.	Reservas	Utilidades Retenidas	Total Patrimonio
Saldo al 31 de diciembre de 2012	1,000	39,631	420	(30,075)	10,976
Utilidad neta	-	-	-	887	887
Dividendos pagados					
De años anteriores	-	-	-	-	-
Del año					
Saldo al 31 diciembre 2013	1,000	39,631	420	(29,188)	11,863
Utilidad neta	-	-	1,194	10,744	11,938
Dividendos pagados años ant.	-	-	-	7,506	7,506
Saldo al 31 diciembre 2014	<u>1,000</u>	<u>39,631</u>	<u>1,614</u>	<u>(10,938)</u>	<u>31,307</u>

Ing. Alex Moran M.
Gerente General

C.P.A. Robinson Avila G.
Contador General

Las notas adjuntas a los estados financieros son parte integrante de estos estados

AMAPAC S.A. ALQUILER DE MAQUINARIAS Y EQUIPOS DE CONSTRUCCION

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

POR LOS AÑOS TERMINADOS EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2014 Y 2013

(Expresado en dólares norteamericanos)

1. INFORMACION GENERAL

AMAPAC S.A. ALQUILER DE MAQUINARIAS Y EQUIPOS DE CONSTRUCCION, es una Compañía constituida en la Ciudad de Guayaquil – Ecuador el 11 de mayo de 2004, aprobada por la Superintendencia de Compañías con Resolución No. 04-G-IJ-0002221 el 16 de abril de 2004, e inscrita en el registro Mercantil el 11 de mayo del mismo año, su objetivo principal es el Alquiler de Maquinarias y Equipos de Construcción.

2. BASES DE PRESENTACIÓN

Estos estados financieros de la Sociedad por el período terminado el 31 de diciembre de 2014 han sido elaborados de conformidad con la **Norma Internacional de Información Financiera (NIIF)** emitida por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad. Están presentados en las unidades monetarias dólares de los Estados Unidos de América que es la moneda oficial de nuestro país.

La presentación de los estados financieros de acuerdo con la NIIF exige la determinación y la aplicación consistente de políticas contables a transacciones y hechos. Las políticas contables más importantes de la compañía se establecen en la siguiente nota.

3. POLITICAS CONTABLES

(a) Efectivo y equivalente al efectivo

El efectivo y equivalente al efectivo incluyen el efectivo en caja y bancos y los depósitos a plazo en entidades de crédito.

(b) Activos financieros

La Sociedad clasifica sus activos financieros en una de las siguientes categorías, basados en NIC 39:

- Activos financieros a valor razonable con cambios en resultados.
- Préstamos y cuentas por cobrar.
- Activos financieros mantenidos hasta su vencimiento.
- Y activos financieros disponibles para la venta.

La clasificación depende del propósito con el que se adquirieron los activos financieros. La administración determina la clasificación de sus activos financieros en el momento de su reconocimiento inicial.

- Activos financieros a valor razonable con cambios en resultados

Los activos financieros a valor razonable con cambios en resultados son activos financieros mantenidos para negociar. Un activo financiero se clasifica en esta categoría si se adquiere principalmente con el propósito de ser vendido en el corto plazo. Los activos de esta categoría se clasifican como activos corrientes.

- Préstamos y cuentas por cobrar

Los préstamos y cuentas por cobrar son activos financieros no derivados con pagos fijos o determinables que no cotizan en un mercado activo. Se incluyen en activos corrientes aquellos activos con vencimientos de hasta 12 meses desde la fecha del balance. Aquellos activos con vencimientos superiores se muestran en activos no corrientes

- Activos financieros mantenidos hasta su vencimiento

Los activos financieros mantenidos hasta su vencimiento son activos financieros no derivados con pagos fijos o determinables y vencimiento fijo que la administración de la Sociedad tiene la intención y la capacidad de mantener hasta su vencimiento. Si la Sociedad vendiera un importe que no fuese insignificante de los activos financieros mantenidos hasta su vencimiento, la categoría completa se reclasificaría como disponible para la venta. Estos activos financieros disponibles para la venta se incluyen en activos no corrientes, excepto aquellos con vencimiento inferior a 12 meses a partir de la fecha del balance que se clasifican como activos corrientes.

- Deterioro de valor de activos financieros y tasa de interés efectiva

La Sociedad evalúa en la fecha de cada balance si existe evidencia objetiva de que un activo financiero o un grupo de activos financieros puedan haber sufrido pérdidas por deterioro. En la aplicación de la tasa efectiva para valorizar activos financieros clasificados como "préstamos y cuentas por cobrar", se aplica materialidad.

- Deudores comerciales y otras cuentas por cobrar

Las cuentas comerciales a cobrar se reconocen inicialmente por su valor razonable y posteriormente por su costo amortizado. Las cuentas comerciales por pagar son obligaciones basadas en condiciones de crédito normales y no tienen intereses.

(c) Inventarios

Los inventarios se valorizan al costo o valor neto realizable, el menor.

(d) Propiedades, planta y equipo

La Sociedad opta por la exención opcional de valorizar los elementos de propiedad, planta y equipos a su valor neto actualizado según normas antiguas, equivaliéndolos a sus costos atribuidos a la fecha de transición.

Para la valorización de todas sus clases de propiedad, planta y equipos, la Sociedad opta por el costo, en el marco de la NIC 16.

El costo inicial de los elementos de propiedad, planta y equipos incluye los gastos directamente atribuibles a la adquisición del activo fijo.

Los costos posteriores se incluyen en el valor del activo inicial o se reconocen como un activo separado, sólo cuando es probable que los beneficios económicos futuros asociados con los elementos del activo fijo vayan a fluir a la Sociedad y el costo del elemento pueda determinarse de forma fiable. El valor del componente sustituido se da de baja contablemente.

Reparaciones y mantenciones a los activos fijos se cargan en el resultado del ejercicio en el que se incurre.

La depreciación de los activos fijos se calcula usando el método lineal, en base a sus vidas útiles determinadas.

Depreciaciones	
Edificio	5%
Herramientas	10%
Muebles y Maquinarias	10%
Vehículos	20%
Equipos de Computación	33.33%

El valor residual y la vida útil restante de los activos fijos se revisan, y ajustan si es necesario, en cada cierre de balance.

Cuando el valor de un elemento de propiedad, planta y equipo es superior a su importe recuperable estimado, su valor se reduce de forma inmediata hasta su importe recuperable, con cargo a los resultados del periodo (a menos que pueda ser compensada con una revaluación positiva anterior, con cargo a patrimonio).

Las pérdidas y ganancias por la venta de un elemento de propiedad, planta y equipos, se calculan comparando los ingresos obtenidos de la venta con el valor en libros y se incluyen en el estado de resultados.

(e) Cuentas comerciales por pagar y otras cuentas por pagar

Los proveedores o acreedores comerciales se reconocen inicialmente a su valor razonable y posteriormente se valoran por su costo amortizado utilizando el método del tipo de interés efectivo. En la aplicación de la tasa efectiva se aplica materialidad.

Las cuentas comerciales por pagar son obligaciones basadas en condiciones de crédito normales y no tienen intereses.

(f) Sobregiros y préstamos bancarios

Los gastos por intereses se reconocen sobre la base del método del interés efectivo y se incluyen en los costos financieros.

(g) Impuesto a las ganancias e impuestos diferidos

El gasto por impuesto a la renta se calcula en función del resultado contable antes de impuestos, aumentado o disminuido, según corresponda, por las diferencias derivadas de los ajustes para dar cumplimiento a las disposiciones tributarias vigentes.

Los impuestos diferidos se calculan, de acuerdo con el método de balance, sobre las diferencias temporarias que surgen entre las bases fiscales de los activos y pasivos y sus importes en libros en las cuentas anuales.

El impuesto diferido se determina usando las tasas de impuesto (y leyes) aprobadas o a punto de aprobarse en la fecha del balance y que se espera aplicar cuando el correspondiente activo por impuesto diferido se realice o el pasivo por impuesto diferido se liquide.

Los activos por impuestos diferidos se reconocen en la medida en que es probable que vaya a disponerse de beneficios fiscales futuros con los cuales se puede compensar las diferencias temporarias, o existan diferencias temporarias imponibles suficientes para absorberlos.

(h) Provisiónes

Las provisiones se reconocen cuando la Sociedad tiene (a) una obligación presente, ya sea legal o implícita, como resultado de sucesos pasados; (b) es probable que vaya a ser necesaria una salida de recursos para liquidar la obligación, y (c) el importe se ha estimado de forma fiable.

De no cumplirse las tres condiciones indicadas la Sociedad no debe reconocer la provisión.

No se reconocen activos contingentes ni pasivos contingentes, ya que, no existe fiabilidad en los importes ni en la ocurrencia de los sucesos.

(i) Reconocimiento de ingreso de actividades ordinarias

El ingreso de actividades ordinarias procedente de la venta de bienes y servicios se reconoce cuando se entregan los bienes y ha cambiado su propiedad o por la realización del servicio, este se mide al valor razonable de la contraprestación recibida o por recibir, neta de descuentos e impuestos asociados con la venta cobrados por cuenta de la entidad de control fiscal de nuestro país.

Venta

Ingresos por servicios

Los ingresos son reconocidos a la cuenta de resultados en función del criterio del devengado, es decir, en la medida que los servicios han sido prestados y con independencia del momento en que se produzca el cobro en efectivo o financiamiento derivado de ello.

(j) Costos y gastos

Se registran al costo histórico y se reconocen a medida que son incurridos, independientemente de la fecha en que se efectúe el pago, y se registran en el período más cercano en el que se conocen.

(k) Gastos financieros

Todos los costos por préstamos se contabilizan como gastos en el período en que incurren

4. EFECTIVO EN CAJA Y BANCOS

Al 31 de Diciembre del 2014 y 2013, el saldo de la cuenta Caja y Bancos es el siguiente:

	2014	2013
Bancos	0	430
Total Caja y Bancos	0	430

El saldo de efectivo en caja y banco es de libre disponibilidad.

5. CUENTAS POR COBRAR TERCEROS

El resumen de las cuentas por cobrar terceros es como sigue

	2014	2013
Clientes locales	(1) 3,548	711,371
Cuentas diversas relacionadas	0	1,000
Anticipo a proveedores	1,634	58,577
Otras cuentas por cobrar	300	36,400
Total Caja y Bancos	5,482	840,067

(1) Representa saldos por cobrar por la venta de servicios de alquiler de maquinarias y herramientas a Obret S.A.

6. IMPUESTOS POR RECUPERAR

El resumen de la cuenta impuestos por recuperar es como sigue:

	2014	2013
Crédito tributario por impuesto al valor agregado	(1) 2,1367	0
Retenciones en la fuente del año	(2) 757,48	44,172
Total	89,617	44,172

(1) Este valor se cruzará con los impuestos IVA por pagar del mes de diciembre del 2014 en el siguiente mes fiscal enero 2015.

(2) Corresponden a las retenciones que los clientes nos efectuaron en el presente ejercicio fiscal y que se compensará con el impuesto a la renta a pagar del presente período.

7. PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPOS

El resumen de propiedad, planta y equipo es como sigue:

	2014	2013
Costo	50,752	25,778
Depreciación acumulada	(7,812)	(5,156)
	42,940	20,622
Clasificación		
Herramientas	30,969	7,290
Maquinarias y equipos	11,971	13,332
Total	42,940	20,622

Los movimientos de propiedades, planta y equipo fueron como sigue:

	Herramientas	Maquinarias y equipos	Total
Costo			
Saldo al 31 de diciembre de 2012	0	18.488	18.488
Adquisiciones	7.290	0	7.290
Reclasificaciones			
Saldo al 31 diciembre 2013	7.290	18.488	25.778
Adquisiciones	24.974	0	24.974
Reclasificaciones			
Saldo al 31 diciembre 2014	<u>32.264</u>	<u>18.488</u>	<u>50.752</u>
Depreciación acumulada			
Saldo al 31 de diciembre de 2012	0	-3.328	-3.328
Depreciación del periodo	0	-1.828	-1.828
Reclasificaciones			
Saldo al 31 diciembre 2013	0	-5.156	-5.156
Depreciación del periodo	-1.295	-1.361	-2.656
Reclasificaciones			
Saldo al 31 diciembre 2014	<u>-1.295</u>	<u>-6.517</u>	<u>-7.812</u>
Valor neto en libros	30.969	11.971	42.940

8. OBLIGACIONES FINANCIERAS

Los vencimientos de las obligaciones financieras se muestran a continuación:

	<u>2014</u>
Sobregiro Bco. Producción	1,521
Total	<u>1,521</u>

Corresponden a sobregiro bancario otorgado por el Banco de la Producción

9. ACREDITORES COMERCIALES Y OTRAS CUENTAS POR PAGAR

El resumen de los acreedores comerciales y otras cuentas por pagar es como sigue:

	<u>2014</u>	<u>2013</u>
Proveedores	(1) 2,554	2,448
Anticipo de Clientes	(2) 700	3,000
Otras cuentas por pagar	6,406	5,829
Total	<u>9,660</u>	<u>11,277</u>

(1) Corresponden a cuentas que no devengan intereses y el término de crédito es de 1 a 60 días.

(2) Corresponden a anticipos recibidos del clientes por venta de nuestros servicios, los cuales no devengan intereses.

10. IMPUESTOS

El resumen de los acreedores comerciales y otras cuentas por pagar es como sigue:

	<u>2014</u>	<u>2013</u>
Impuesto al valor agregado	0	0
Retenciones en la fuente de impuesto a la renta	81	519
Retenciones de impuesto al valor agregado	96	0
Impuesto a la renta corriente	4,042	659
Total	<u>4,219</u>	<u>1,178</u>

(a) Impuesto a la renta reconocido en resultados del año

El gasto por impuesto a la renta corriente mostrado en el estado de resultados integrales de los años 2014 y 2013 se compone de la siguiente manera:

	<u>2014</u>	<u>2013</u>
Impuesto a la renta corriente (Véase Nota 13(b))	4,042	659
Ingreso por impuesto diferido (Véase nota 9)	0	0
Total gasto por impuesto a la renta del año	<u>4,042</u>	<u>659</u>

(b) Conciliación del resultado contable tributario

De conformidad con disposiciones legales, la tarifa para el impuesto a la renta se calcula en un 22% sobre las utilidades sujetas a distribución. Una reconciliación entre la utilidad según estados financieros y la utilidad gravable, es como sigue:

	2014	2013
Utilidad antes de impuesto a la renta	23,486	1,545
Gastos no deducibles	2,393	1,448
Amortización de pérdidas de años anteriores	(7,506)	0
Utilidad gravable	18,373	2,993
Tasa de impuesto	22%	22%
Impuesto a la renta causado	4,042	658

Al 31 de diciembre de 2014 y 2013, la determinación del saldo del impuesto a la renta por pagar fue como sigue:

	2014	2013
Provisión para impuesto a la renta corriente	4,042	658
Anticipo pagado	0	0
Retenciones en la fuente del año	(757)	(389)
Impuesto por pagar	3,285	269

(c) Revisiones fiscales

La compañía no mantiene actas de determinación fiscal ni juicios tributarios vigentes.

11. BENEFICIOS A EMPLEADOS

Corto plazo:

El saldo de las cuentas de beneficios a empleados fue como sigue:

	2014	2013
Beneficios sociales	386	360
Obligaciones con el IESS	78	0
Participación trabajadores	4,145	273
Total	4,609	633

Para la determinación del pasivo por jubilación patronal y bonificación por desahucio registrados al 31 de diciembre del 2014 y 2013 se consideró el informe actuarial contratado para estos casos.

12. CAPITAL SOCIAL

El capital social autorizado, está constituido por 1,000 acciones de valor nominal unitario de USD\$ 1.00 de los Estados Unidos de América, todas ordinarias y totalmente pagadas.

13. RESERVA LEGAL

La ley de Compañías requiere que por lo menos el 10% de la utilidad anual sea apropiado como reserva legal hasta que esta como mínimo alcance el 50% del capital social. Esta reserva no está disponible para el pago de dividendos en efectivo pero puede ser capitalizada en su totalidad.

14. INGRESOS

		2014	2013
Ventas	(1)	37,874	19,440
Total		37,874	19,440

(1) Corresponden a las ventas ordinarias del negocio que incluyen materiales el alquiler de maquinarias y herramientas que se encuentran en los activos de la compañía.

15. GASTOS DE ADMINISTRACION Y VENTAS

Los gastos de administración y ventas se formaban de la siguiente manera:

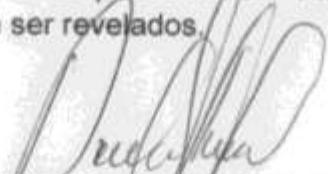
	2014	2013
Gastos de personal	3,796	7,848
Honorarios profesionales	0	5,000
Servicios administrativos	5,715	3,165
Total	9,511	16,013

16. APROBACION DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

Estos estados financieros fueron aprobados por la Junta General de Accionistas el 15 de Marzo de 2015.

17. EVENTOS SUBSECUENTES

Entre el 31 de diciembre de 2014 y la fecha de preparación de los estados financieros adjuntos no se han producido eventos que afecten en forma significativa la presentación de dichos estados financieros y, que por tanto, requieran ser revelados.



C.P.A. Robinson Avila G.
Contador General