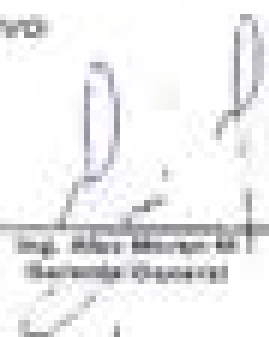


AMAPAC S.A. ALQUILER DE MAQUINARIAS Y EQUIPOS DE CONSTRUCCION

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

(En miles de pesos colombianos)

ACTIVOS	2013	2014
ACTIVOS CORRIENTES:		
Cuentas por Cobrar Terceros	4	9,493
Inventarios por Recuperar	8	2,954
Pagos anticipados	0	0
Total activos corrientes		9,502
ACTIVOS NO CORRIENTES:		
Manoobras	14,031	37,384
Maquinarias y equipos	0	18,488
Total Gastos	14,031	55,872
(Menos) Depreciaciones Acumuladas	-1,010	-7,012
TOTAL ACTIVO FIJO	0	-8,544
TOTAL ACTIVO		92,978


Ing. Alex Moreno M.
Gerente General


C.A. Jaramillo Andres B.
Controlador General

Los datos adjuntos a los estados financieros son parte integrante de estos mismos.

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

ESTADO DE SITUACION FINANCIERA AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2015 Y 2014

(Expresado en pesos mil millones)

PASIVO Y PATRIMONIO	2015	2014
PASIVO CORRIENTE:		
Cargos por Impuestos	7	1.513
Cuentas y Documentos por pagar	4	7.137
Impuestos por pagar	9	1.400
Remesas a Empleados	18	1.000
Total Pasivo Corriente	38	30.050
TOTAL DEL PASIVO	38	30.050
PATRIMONIO		
Capital social	51	1.000
Reserva Futura - Capitalización		25.000
Reserva Voluntaria		140
Reserva Legal	12	1.478
Reserva Adicional HEP		21.004
Reserva de Servicios Anticipados		(20.200)
Utilidad del Ejercicio		7.138
Total Patrimonio	63	52.460
TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO	101	82.510

Ing. Ana María B.
Gerente General

C.P.A. Roberto Ruiz B.
Control 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 INTERMEDIARIOS

POR LOS AÑOS TERMINADOS EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2015 Y 2014

(EXPRESADO EN MONEDA ARGENTINA)

		<u>2015</u>	<u>2014</u>
INGRESOS POR:			
Explotación	300	49,564	37,274
[Menos] COSTO DE VENTAS	300	-	719
UTILIDAD CRUTA		<u>49,564</u>	<u>36,555</u>
Gastos Operacionales:			
Gastos de Administración	14	10,075	9,511
Total Gastos Operacionales		<u>10,075</u>	<u>9,511</u>
Utilidad en Operación		<u>14,188</u>	<u>27,044</u>
OTROS INGRESOS Y GASTOS:			
Otros Ingresos		171	-
Gastos Financieros	300	3	13
UTILIDAD ANTES PARTICIPACIONES E IMPUESTOS		<u>14,357</u>	<u>27,031</u>
[-] Participación de trabajadores (1 %)	10	-1,279	-4,249
[-] Amortización de pérdidas		-	-1,506
[-] Impuesto a la renta corriente	08	-1,400	-4,042
[-] Reserva legal		-	-1,246

Utilidad neta del ejercicio

7,678

18,244


Roberto Moran Jr.
Gerente General


C. PRL Roberto Moran Jr.
Gerente General

Los datos adjuntos a los estados financieros son parte integrante de estos estados

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

ESTADOS DE FLUJO DE EFECTIVO

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

(Expresado en dólares estadounidenses)

FLUJO DE EFECTIVO EN ACTIVIDADES DE OPERACIÓN	2014	2013
Recepción de clientes	17,172	32,898
Pagos a proveedores y empleados	(13,047)	(7,178)
Intereses pagados	124	(12)
Impuesto a la renta	(4,204)	(1,607)
Efectivo neto proveniente de actividades operativas	9,055	24,061
FLUJO DE EFECTIVO EN ACTIVIDADES DE INVERSIÓN		
Compra de propiedades planta y equipo	-	(24,674)
Productos de la venta de propiedades planta y equipo	-	-
Efectivo neto usado en actividades de inversión	-	(24,674)
FLUJO DE EFECTIVO EN ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO		
Deudas bancarias	97	137
Obligaciones financieras a largo plazo	-	-
Inter	-	-
Efectivo neto usado en actividades de financiamiento	97	137
Aumento neto en efectivo y sus equivalentes	-	(406)
Efectivo y sus equivalentes de efectivo al inicio de año	-	400
Efectivo y sus equivalentes al final del año	-	-


 AG. Alex Murillo
 Gerente General


 C.P.B. Rosalva Ruiz 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 2013 Y 2014

(EXPRESADO EN MONEDA NEOPOLIGRACA)

	Capital Social	Reserva Futura	Reservas	Utilidades Retenidas	Total Patrimonio
Saldo al 31 de diciembre de 2013	1.000	20.000	430	(29.190)	11.840
Utilidad neta	-	-	5.154	10.200	15.354
Dividendos pagados	-	-	-	-	-
De años anteriores	-	-	-	-	-
Del año	-	-	-	-	-
Saldo al 31 diciembre 2014	1.000	20.000	5.814	(18.990)	26.824
Utilidad neta	-	-	-	5.154	5.154
Dividendos pagados años ena.	-	-	-	-	-
Saldo al 31 diciembre 2015	1.000	20.000	5.814	(13.836)	32.974



 Sr. Alex Monasterio
 Gerente General



 C.P. J. Robinson Ariza G.
 Contador General

Los datos adjuntos 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 2019 Y 2018

(Expresado en dólares estadounidenses)

1. INFORMACIÓN 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. 04-0-11-0000701 el 10 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 2019 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 básicas 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 sigue la determinación y la aprobación preliminar de políticas contables e transacciones y fechas. Las políticas contables más importantes de la compañía se detallan en la siguiente tabla.

3. POLÍTICAS CONTABLES

(a) Efectivo y equivalente al efectivo

El efectivo y equivalente al efectivo incluyen el efectivo en caja y banco y los depósitos a plazo de vencimiento de un año.

(b) Activos financieros

La Sociedad clasifica sus activos financieros en una de las siguientes categorías, basados en NIIF 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.

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

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

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

(Expresado en dólares estadounidenses)

1. INFORMACION GENERAL

AMAPAC S.A. ALQUILER DE MAQUINARIAS Y EQUIPOS DE CONSTRUCCION, es una Compañía constituida en la Ciudad de Guayaquil – Ecuador el 17 de mayo de 2004, aprobada por la Superintendencia de Compañías con Resolución No. 04-G-13-0000027 el 10 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 básicas de los Estados Unidos de América que es la moneda oficial de Ecuador para:

La presentación de los estados financieros de acuerdo con la NIIF – según la determinación y la aplicación consistente de políticas contables e interpretativos y hechos. Los polígonos contables más importantes de la compañía se detallaron en la siguiente lista:

3. POLÍGONOS CONTABLES

3a) Efectivo y equivalente al efectivo

El efectivo y equivalente al efectivo incluyen el efectivo en caja y banco y los depósitos a plazo de vencimientos de corto.

3b) Activos Financieros

La Sociedad clasifica sus activos financieros en una de las siguientes categorías, basados en N/C 29:

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

La clasificación depende del propósito con el que se adquieren 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 están 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 de 12 meses se incluyen 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 activo que no fuera insignificante de los activos financieros mantenidos hasta su vencimiento, la categoría completa se reclassificaría como disponible para la venta. Tales 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.

• **Detractor de valor de activos financieros y tasa de interés efectiva**

La Sociedad evalúa en la fecha de cada balance el posible detractor relativo de que un activo financiero o un grupo de activos financieros pueden haber sufrido pérdidas por detractor. En la aplicación de la tasa efectiva para valorar activos financieros clasificados como "préstamos y cuentas por cobrar", se aplica materialidad.

• **Deudas comerciales y otras cuentas por cobrar**

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

(d) Inventarios

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

(e) Propiedades, planta y equipo

La Sociedad aplica por la inversión original de valorar los elementos de propiedad, planta y equipo a su valor neto depreciado según normas técnicas, equivalentes o sus costos atribuidos a la fecha de transición.

Para la valuación de todas sus clases de propiedades, planta y equipo, la Sociedad aplica por el costo, en el tiempo de la NIC 16.

El costo inicial de los elementos de propiedad, planta y equipo 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 se pruebe que los beneficios económicos futuros asociados con los elementos del activo (p.ej. vejan a flujos de efectivo) y el costo del elemento pueda determinarse de forma fiable. El valor del componente sustituto se da de baja contablemente.

Expendidos preliminares a los activos fijos no cargan en el resultado del ejercicio en el que se incurren.

La depreciación de los activos fijos se calcula usando el método línea recta, en base a sus valores iniciales disminuidos:

Depreciaciones:	
Edificios	5%
Instalaciones	10%
Muebles y Equipos	10%
Vehículos	20%
Equipos de Computación	25-33%

El valor residual se fija 0% anterior de los activos fijos en común, y ajustan a los incrementos en cada caso de balance.

Cuando el valor de un elemento de propiedad, planta y equipo se reduce a su importe recuperable estimado, su valor se reduce de forma inmediata hasta su importe recuperable, con cargo a los resultados del período (a menos que pueda ser compensado con una evaluación positiva latente, con cargo a patrimonio).

Las pérdidas y ganancias por el venta de un elemento de propiedad, planta y equipo, se calcula 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 otros cuentas por pagar

Las provisiones o reservas comerciales se reconocen inicialmente a su valor nominal y posteriormente se valoran por su costo amortizado ajustando el estado del tipo de interés efectivo. En la aplicación de la tasa efectiva se aplica matemática.

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

(f) Subrogos 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) Impuestos 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 temporales 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 temporales que surgen entre las bases fiscales de los activos y pasivos y sus reportes en libros en los ejercicios anuales.

En segundo término se determina cuándo los gastos de ejecución y gastos administrativos o a punto de ejecución en la fecha del balance y que se espera abogar cuando el correspondiente activo por impuesto diferido se realice o el activo por impuesto diferido se liquida.

Los efectos por impuestos diferidos se reconocen en la medida en que es probable que haya a disposición de beneficios fiscales futuros con los cuales se pueda compensar las diferencias temporales, y existen diferencias temporales imponibles suficientes para abogarlas.

(4) Provisiones

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 dar nacimiento una salida de recursos para liquidar la obligación, y (c) el importe se ha estimado de forma fiable.

En la categoría de las contingencias estimadas 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.

(5) Reconocimiento de ingresos de actividades ordinarias

El ingreso de actividades ordinarias procedente de la venta de bienes y servicios se reconoce cuando se entregan los bienes y se completa su propiedad o por la realización del servicio, este se mide al valor razonable de la contraprestación recibida o por recibir, tras de descuentos e imputaciones asociadas con la venta líquidas por cuenta de la utilidad de control fiscal de acuerdo con la ley.

Ingresos

Ingresos por servicios

Los ingresos son reconocidos a la cuenta de resultados en función del criterio del abrogación, es decir, en la medida que los servicios han sido prestados y son independiente del momento en que se produce el cobro en efectivo o financiándose durante el año.

(i) Costos y gastos

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

(ii) Costos financieros

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

A. CUENTAS POR COBRAR PERIÓDICAS

El resumen de las cuentas por cobrar periódicas se muestra a continuación:

		2018	2016
Cuentas fiscales	(1)	31.940	3.348
Cuentas diversas independientes		6.268	-
Anticipos a proveedores		-	1.636
Otras cuentas por cobrar		380	320
Total Caja y Bancos		38.588	5.304

(1) Representa saldos por cobrar por la venta de servicios de alquiler de maquinaria y herramientas a Doris S. S.

B. DEBEITOS POR IMPUESTOS

El resumen de la cuenta impuestos por recuperar se muestra a continuación:

		2018	2016
Cédulo tributario por impuesto al valor agregado	(1)	330	3.138 ¹
Retenciones en la fuente del año	(2)	928	137.48
Total		1.258	140.61

(1) Este valor se muestra con los impuestos IVA por pagar del mes de diciembre del 2018 en los siguientes meses fiscales del 2019.

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

C. INCREMENTOS DE ACTIVO Y PASIVO

El resumen de propiedad, planta y equipo se muestra a continuación:

		2018	2016
Costo		14.521	66.252
Depreciación acumulada		(1.818)	(7.818)
		12.703	58.434
Clasificación:			
Equipamiento		14.521	66.252
Maquinaria y equipo		-	11.971
Total		14.521	78.223

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

	Propiedades, planta y equipo	Intangibles y derechos	Total
Saldo al 31 de diciembre de 2013	1,290	10,488	11,778
Adquisiciones	24,074	-	24,074
Revaluaciones	-	-	-
Saldo al 31 de diciembre 2014	25,364	10,488	35,852
Adquisiciones	-	-	-
Revaluaciones	(17,001)	(10,488)	(27,489)
Saldo al 31 de diciembre 2015	8,363	-	8,363
Amortización acumulada			
Saldo al 31 de diciembre de 2013	-	(5,154)	(5,154)
Depreciación del periodo	(6,193)	(4,361)	(10,554)
Revaluaciones	-	-	-
Saldo al 31 de diciembre 2014	(6,193)	(9,515)	(15,708)
Depreciación del periodo	(4,107)	(4,801)	(8,908)
Revaluaciones	3,791	8,501	12,292
Saldo al 31 de diciembre 2015	(6,509)	(5,815)	(12,324)
Valor neto en libros	18,854	-	18,854

7. OBLIGACIONES FINANCIERAS

Los movimientos de las obligaciones financieras se muestran a continuación:

	2015
Saludarse (fin. Producción)	1,010
Total	1,010

Corresponden a salogérs bancario otorgado por el Banco de la Producción

8. ACUERDOS COMERCIALES Y OTROS CUENTAS POR PAGAR

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

		2018	2016
Reservaciones	(1)	8,407	2,504
Anticipos de Clientes	(2)	700	700
Otras cuentas por pagar		80	1,400
Total		7,187	4,604

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

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

6. IMPUESTOS

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

	2018	2016
Reservaciones en la fuente de impuesto a la renta	-	81
Reservaciones de impuesto al valor agregado	-	60
Impuesto a la renta corriente	2,400	4,042
Total	2,400	4,213

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

El gasto por impuesto a la renta corriente reconocido en el balance de resultados integrales de los años 2018 y 2016 se compone de la siguiente manera:

	2018	2016
Impuesto a la renta corriente (véase nota 1.3(i))	2,400	4,042
Ingresos por impuesto diferido (véase nota 8)	0	0
Total gasto por impuesto a la renta del año	2,400	4,042

(B). Conciliación del resultado contable tributario

De conformidad con disposiciones legales, la base para el impuesto a la renta se calcula en un 25% sobre las utilidades fiscales o distributivas. Una interpretación sobre la utilidad según estados financieros y la utilidad gravable es como sigue:

	2018	2016
Utilidad antes de impuesto a la renta	5,506	23,480
Gastos no deducibles	1,400	2,380
Amenización de pérdidas de años anteriores	-	(7,500)
Utilidad gravable	40,811	16,373
Tasa de impuesto	25%	25%
Impuesto a la renta causado	2,400	4,042

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

	2013	2014
Provisión por impuesto a la renta corriente	1,400	6,042
Anticipo pagado	0	0
Retenciones en la fuente del año	<u>11,600</u>	<u>17,171</u>
Impuesto por pagar	<u>1,400</u>	<u>6,209</u>

(c) Retenciones fiscales

La compañía no mantiene actos de determinación fiscal ni pagos tributarios vigentes.

(d) Diferencias a Imputación

Cuenta global:

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

	2013	2014
Beneficios sociales	1,379	309
Obligaciones con el IRFIS	-	79
Futuros pagos anticipados	<u>1,379</u>	<u>6,140</u>
Total	<u>1,379</u>	<u>6,528</u>

Para la determinación del pasivo por jubilación pensional y beneficios por beneficios registrados al 31 de diciembre de 2013 y 2014 se consideró el índice actualizado correspondiente para estos casos.

(f) Cuentas sociales

El capital social autorizado, está compuesto por 1,000 acciones de valor nominal unitario de L1000.00 de las Empresas Unidas de América, todas ordinarias y totalmente pagadas.

(g) Reserva legal

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

(h) Dividendos

	2013	2014
Dividendos	(1)	
	<u>16,394</u>	<u>37,874</u>
Total	<u>16,394</u>	<u>37,874</u>

(1) Corresponden a los dividendos ordinarios del periodo que incluyen materiales al liquidar los maquinarios y herramientas que se encuentran en los activos de la compañía.

13. GASTOS DE ADMINISTRACIÓN Y VENTAS

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

	2018	2014
Gastos de personal	8,338	3,790
Intereses profesionales	0	0
Servicios administrativos	27,874	8,718
Total	36,212	12,508

14. APROBACIÓN DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

Los estados financieros fueron aprobados por la Junta General de Accionistas el 26 de Mayo de 2019.

15. EVENTOS SUBSECUENTES

Entre el 31 de diciembre de 2018 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.


Carlos Guillermo Mora C.
Presidente General