

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

ESTADO DE SITUACION FINANCIERA
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017 Y 2016

(Expresado en dólares norteamericanos)

ACTIVOS	NOTAS	2017	2016
ACTIVOS CORRIENTES:			
Efectivo en caja y bancos	4	3,051	6,068
Cuentas por Cobrar Terceros	5	0	30,211
Impuestos por Recuperar	6	137	511
Total activos corrientes		3,188	36,790
ACTIVOS NO CORRIENTES:			
Herramientas		0	14,631
Total Costo		0	14,631
(Menos) Depreciacion Acumulada		0	-3,073
TOTAL ACTIVO FIJO	7	0	11,558
TOTAL ACTIVO		3,188	48,348

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 2017 Y 2016

(Expresado en dólares norteamericanos)

PASIVOS Y PATRIMONIO	NOTAS	2017	2016
PASIVO CORRIENTE:			
Cuentas y Documentos por pagar	8	305	5,707
Impuestos por Pagar	9	131	1,676
Beneficios a Empleados	10	40	2,152
Total Pasivo Corriente		476	9,535
TOTAL DEL PASIVO		476	9,535
PATRIMONIO			
Capital social	11	1,000	1,000
Aportes Futuras Capitalizaciones		0	39,631
Reservas Facultativas		140	140
Reserva Legal	12	1,474	1,474
Resultados Adopción NIIF		0	-3,830
Resultados Ejercicios Anteriores		98	398
Utilidad del Ejercicio			
Total Patrimonio		2,712	38,813
TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO		3,188	48,348

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 2017 Y 2016

(Expresado en dólares norteamericanos)

	<u>Nota</u>	<u>2017</u>	<u>2016</u>
INGRESOS POR:			
Ingresos:	3(i)	-	9,061
UTILIDAD BRUTA		-	9,061
Gastos Operacionales:			
Gastos de Administración	13	2,640	8,801
Total Gastos Operacionales		2,640	8,801
Utilidad en Operación		(2,640)	260
OTROS INGRESOS Y EGRESOS			
Otros ingresos		(3,275)	(690)
Gastos Financieros	3(k)	366	3
UTILIDAD ANTES PARTICIPACIÓN e IMPUESTOS		269	947
(-) Participación de trabajadores 15 %	10	-40	-142
(-) Impuesto a la Renta causado	9	-131	-407
Utilidad neta del Ejercicio		98	398

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

ESTADO DE CAMBIO EN EL PATRIMONIO

POR LOS AÑOS TERMINADOS EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2016 Y 2015

(Expresado en dólares norteamericanos)

	Capital Social	Aporte Futura Capitaliz.	Reservas	Utilidades Retenidas	Total Patrimonio
Saldo al 31 de diciembre de 2015	1,000	39,631	1,614	(3,829)	38,415
Utilidad neta	-	-	-	398	398
Dividendos pagados					
De años anteriores	-	-	-	-	-
Del año					
Saldo al 31 diciembre 2016	1,000	39,631	1,614	(3,432)	38,813
Utilidad neta	-	-	-	98	98
Dividendos pagados años ant.	-	-	-	-	-
Ajustes		(39,631)		3,432	(36,199)
Saldo al 31 diciembre 2016	1,000	-	1,614	98	2,712

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 2017 Y 2016

(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 2017 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) 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 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 2017 y 2016, el saldo de la cuenta Caja y Bancos es el siguiente:

	<u>2017</u>	<u>2016</u>
Caja	3,000	
Bancos	51	6,068
Total Caja y Bancos	3,051	6,068

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

	<u>2017</u>	<u>2016</u>
Clientes locales	-	23,044
Cuentas diversas relacionadas	-	6,867
Otras cuentas por cobrar	-	300
Total Caja y Bancos	-	30,211

6. IMPUESTOS POR RECUPERAR

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

	<u>2017</u>	<u>2016</u>
Crédito tributario por impuesto al valor agregado	-	330
Retenciones en la fuente del año	(1) 137	181
Total	137	511

(1) 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:

	2017	2016
Costo	-	14,631
Depreciación acumulada	-	(3,073)
	-	11,558
Clasificación		
Herramientas	-	11,558
Total	-	11,558

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

	Herramientas	Maquinarias y equipos	Total
Costo			
Saldo al 31 de diciembre de 2015	14,631	-	14,631
Adquisiciones	-	-	-
Ventas, bajas	-	-	-
Reclasificaciones			
Saldo al 31 diciembre 2016	14,631	-	14,631
Adquisiciones	-	-	-
Ventas, bajas			
Reclasificaciones	(14,631)		(14,631)
Saldo al 31 diciembre 2017	-	-	-
Depreciación acumulada			
Saldo al 31 de diciembre de 2015	-1,610	-	-1,610
Depreciación del periodo	-1,463	-	-1,463
Ventas, bajas	-	-	-
Reclasificaciones			
Saldo al 31 diciembre 2015	-3,073	-	-3,073
Depreciación del periodo	-488	-	-488
Reclasificaciones	3,561		3,561
Saldo al 31 diciembre 2016	-	-	-
Valor neto en libros	-	-	-

8. ACREEDORES COMERCIALES Y OTRAS CUENTAS POR PAGAR

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

	2017	2016
Proveedores	-	5,707
Otras cuentas por pagar	305	-
Total	305	5,707

9. IMPUESTOS

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

	2017	2016
Retenciones de impuesto al valor agregado	-	1,269
Impuesto a la renta corriente	131	407
Total	131	1,676

10. BENEFICIOS A EMPLEADOS

Corto plazo:

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

	2017	2016
Beneficios sociales	-	1,713
Obligaciones con el IESS	-	297
Participación trabajadores	40	142
Total	40	2,152

11. 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.

12. 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.

13. GASTOS DE ADMINISTRACION Y VENTAS

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

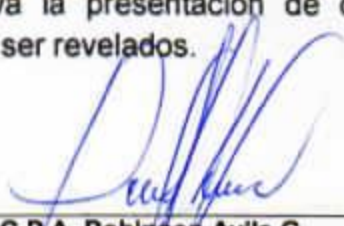
	2017	2016
Gastos de personal	1,226	6,239
Servicios administrativos	1,414	27,674
Total	2,640	33,913

14. APROBACION DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

Estos estados financieros fueron aprobados por la Junta General de Accionistas el 16 de Marzo de 2018.

15. EVENTOS SUBSECUENTES

Entre el 31 de diciembre de 2017 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