

COMPAÑÍA AMAZONAS COMPANY AMAMINING S.A

Estados Financieros
31 de diciembre de 2013

Índice del Contenido

Estados de Situación Financiera
Estados de Resultados Integrales
Estados de Cambios en el Patrimonio
Estados de Flujos de Efectivo
Notas a los Estados Financieros

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

Nota 1 – Entidad que reporta

COMPAÑÍA AMAZONAS COMPANY AMAMINING S.A. (la Compañía) es una Compañía anónima constituida en el Ecuador. Su domicilio principal
Las principales actividades de la Compañía se relacionan

Nota 2 – Bases de la preparación de los estados financieros

a) Declaración de cumplimiento

Los estados financieros han sido preparados de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF).

b) Bases de medición

Los estados financieros de la Compañía han sido preparados sobre la base del costo histórico. El costo histórico se basa en el valor razonable de la contraprestación entregada a cambio de los activos recibidos.

c) Moneda funcional y de presentación

Los estados financieros se preparan en la moneda del ambiente económico primario donde opera la Compañía (moneda funcional). A menos que se indique lo contrario las cifras incluidas en los estados financieros adjuntos están expresadas en dólares estadounidenses que corresponde a la moneda funcional y de presentación de la Compañía.

d) Negocio en Marcha

Los principios contables parten del supuesto de la continuidad de las operaciones del ente contable.

e) Juicios y estimaciones contables.

La preparación de estados financieros de acuerdo con las NIIF requiere que la administración de la Compañía efectúe ciertas estimaciones, juicios y supuestos que afectan la aplicación de políticas de contabilidad y los montos reportados de activos, pasivos, ingresos y gastos. Los resultados reales pudieran diferir de tales estimaciones.

Las estimaciones y supuestos relevantes se revisan sobre una base continua. Las revisiones de las estimaciones contables son reconocidas en el período en que las estimaciones son revisadas y en cualquier período futuro afectado.

Nota 3 - Resumen de las principales políticas contables

Las principales políticas contables adoptadas en la preparación de los estados financieros se detallan a continuación. Tal como lo requiere la NIIF 1, estas políticas han sido diseñadas en función de las NIIF vigentes al 31 de diciembre de 2012 y aplicadas de manera uniforme a todos los ejercicios que se presentan en estos estados financieros.

3.1 Efectivo y equivalentes de efectivo

El efectivo y equivalentes de efectivo se compone de los saldos del efectivo disponible en caja y bancos, sujetos a un riesgo poco significativo de cambios en su valor y con vencimientos originales de tres meses o menos. Los sobregiros bancarios que son pagaderos a la vista y son parte integral de la administración de efectivo de la Compañía, están incluidos como un componente del efectivo y equivalente de efectivo para propósitos del estado de flujo de efectivo.

3.2 Activos y pasivos financieros

3.2.1 Clasificación

La Compañía clasifica sus activos y pasivos financieros en la siguiente categorías: i) "cuentas por cobrar" y ii) "otros pasivos financieros". La clasificación depende del propósito para el cual se adquieren los activos financieros o se contrataron los pasivos. La Compañía define la clasificación al momento de su reconocimiento inicial.

Al 31 de diciembre de 2013 y 2012 la Compañía mantuvo activos financieros en las categorías de, "cuentas por cobrar". De igual forma, la Compañía mantuvo pasivos financieros en la categoría de "otros pasivos financieros". Las características de las mencionadas categorías se explican a continuación:

a) *Cuentas por cobrar*

Los préstamos y partidas por cobrar son activos financieros con pagos fijos o determinables que no se cotizan en un mercado activo. Estos activos inicialmente se reconocen al valor razonable más cualquier costo de transacción directamente atribuible. Posterior al reconocimiento inicial, los préstamos y partidas por cobrar se valorizan al costo amortizado usando el método de interés efectivo, menos las pérdidas por deterioro. Los préstamos y partidas por cobrar se componen de los deudores comerciales y otras cuentas por cobrar.

b) *Otros pasivos financieros*

Los otros pasivos financieros son reconocidos inicialmente en la fecha de la transacción en la que la Compañía se hace parte de las disposiciones contractuales del documento. La Compañía da de baja un pasivo financiero cuando sus obligaciones contractuales se cancelan o expiran.

Los activos y pasivos financieros son compensados y el monto neto presentado en el estado de situación financiera cuando, y sólo cuando, la Compañía cuenta con un derecho legal para compensar los montos y tiene el propósito de liquidar sobre una base neta o de realizar el activo y liquidar el pasivo simultáneamente.

3.2.2 Reconocimiento y medición inicial y posterior

a) **Reconocimiento -**

La Compañía reconoce un activo o pasivo financiero en el estado de situación financiera a la fecha de la negociación y se reconocen cuando se compromete a comprar o vender el activo o pagar el pasivo.

b) **Mediación inicial -**

Los activos y pasivos financieros son medidos inicialmente a su valor razonable más cualquier costo atribuible a la transacción, si el activo o pasivo financiero no es designado como de valor razonable a través de ganancias o pérdidas y este es significativo. Con posterioridad al reconocimiento inicial la Compañía valoriza los mismos como se describe a continuación.

c) **Medición posterior -**

- i. **Cuentas por cobrar:** Se miden al costo amortizado aplicando el método de intereses efectivo, cuando el crédito se amplía más allá de las condiciones de crédito normales.
- ii. **Otros pasivos financieros:** Se miden al costo amortizado aplicando el método de interés efectivo. No obstante, los pasivos financieros que no tengan un tipo de interés establecido, el importe venza o se espere recibir en el corto plazo y/o el efecto de actualizar no sea significativo, se valoran por su valor nominal.

3.2.3 Baja de activos y pasivos financieros

Los activos financieros se dejan de reconocer cuando los derechos a recibir sus flujos de efectivos expiran o se transfieren a un tercero y la Compañía ha transferido sustancialmente todo los riesgos y beneficios derivados de su propiedad. Un pasivo es eliminado cuando las obligaciones de la Compañía se han liquidado.

3.2.4 Compensación de instrumentos financieros

Los activos financieros y los pasivos financieros se compensan, y presentan por un neto en el estado de situación financiera, cuando existe un derecho, exigible legalmente, de compensar los importes reconocidos, y la Compañía tiene la intención de liquidar por el neto, o de realizar el activo y cancelar el pasivo simultáneamente.

3.3 Cuentas comerciales a cobrar

Cuentas comerciales a cobrar son importes debidos por clientes por ventas de servicios realizadas en el curso normal de la operación. Si se espera cobrar la deuda en un año o menos (o en el ciclo normal de la operación, si este fuera más largo), se clasifican como activos corrientes. En caso contrario, se presentan como activos no corrientes.

Las cuentas comerciales a cobrar se reconocen inicialmente por su valor razonable y posteriormente por su costo amortizado de acuerdo con el método del tipo de interés efectivo, cuando el crédito se amplía más allá de las condiciones de crédito normales, menos la provisión por pérdidas por deterioro del valor.

3.4 Propiedad, planta y equipo

(a) *Propiedad, Equipos y Vehículos*

i. **Reconocimiento y medición**

Las partidas de propiedad, equipos y vehículos son valorizadas al costo menos depreciación acumulada y pérdidas por deterioro. La propiedad, equipos y vehículos se reconocen como activo si es probable que se deriven de ellos beneficios económicos futuros y su costo puede ser determinado de una manera fiable.

La propiedad, equipos y vehículos se presentan principalmente a su costo atribuido, que representa su valor razonable con base en avalúos practicados por peritos independientes; y, cuando fue impracticable realizar la comparación con avalúos relacionados, los activos se presentaron a su costo de adquisición. Las pérdidas por deterioro, si aplicaren, se reconocen a través de una rebaja adicional en su valor, a los componentes afectados.

Cuando partes de una partida de propiedad, planta y equipo poseen vidas útiles distintas, son registradas como partidas separadas (componentes principales) del activo.

Las ganancias y pérdidas de la venta de un elemento de propiedad, planta y equipo son determinadas comparando los precios de venta con sus valores en libros, y son reconocidas en el estado de resultados cuando se realizan o se conocen.

ii. **Costos posteriores**

Mejoras y renovaciones mayores que incrementen la vida útil del activo o su capacidad productiva, son capitalizados sólo si es probable que se deriven de ellos beneficios económicos futuros para la Compañía y su costo puede ser estimado de manera fiable. El valor en libros de la parte reemplazada se da de baja. Los costos por reparaciones y mantenimientos de rutina en propiedad, equipos y vehículos son reconocidos en resultados cuando se incurren.

iii. **Depreciación**

La depreciación de propiedad, equipos y vehículos se calcula sobre el monto depreciable, que corresponde al costo de un activo, u otro monto que se substituye por el costo, menos su valor residual. La depreciación es reconocida en resultados con base en el método de línea recta, considerando la vida útil establecida para cada componente de la propiedad, planta y equipo.

Las vidas útiles estimadas para los periodos actuales y comparativos son las siguientes:

Vehículos	5 años
Equipos	10 años
Muebles y Enseres	10 años
Maquinaria	10 años

Los métodos de depreciación, vidas útiles y valores residuales son revisados en cada ejercicio y se ajustan si es necesario.

(b) **Propiedades de inversión**

Las propiedades de inversión son aquellas mantenidas para producir rentas, plusvalías o ambas (incluyendo las propiedades de inversión en construcción para dichos propósitos) y se miden inicialmente al costo, incluyendo los costos de la transacción. Luego del reconocimiento inicial, las propiedades de inversión son registradas al costo menos la depreciación acumulada y el importe acumulado de las pérdidas de deterioro de valor, excepto para aquellas propiedades de inversión clasificadas como mantenidas para la venta (o sean incluidas en un grupo de activos para su disposición que sea clasificado como mantenido para la venta) en cuyo caso serán medidas de acuerdo con la NIIF 5 *Activos no Corrientes Mantenido para la Venta y Operaciones Discontinuas*.

3.5 Cuentas comerciales a pagar

Las cuentas comerciales a pagar son obligaciones de pago por bienes o servicios que se han adquirido de los proveedores en el curso ordinario de la operación. Las cuentas a pagar se clasifican como pasivo corriente si los pagos tienen vencimiento a un año o menos (o vencen en el ciclo normal de operación, si este fuera superior). En caso contrario, se presentan como pasivos no corrientes.

Las cuentas comerciales a pagar se reconocen inicialmente a valor razonable y posteriormente se valoran por su costo amortizado usando el método de tipo de interés efectivo.

3.6 Obligaciones con instituciones financieras

Las deudas financieras se reconocen inicialmente por su valor razonable menos los costos de la transacción en los que se haya incurrido. Posteriormente, las deudas financieras se valoran por su costo amortizado; cualquier diferencia entre los fondos obtenidos (netos de los costos necesarios para su obtención) y el valor de reembolso se reconoce en la cuenta de resultados durante la vida de la deuda de acuerdo con el método del tipo de interés efectivo.

3.6.1 Participación de los trabajadores en las utilidades

El 15% de la utilidad anual que la Compañía debe reconocer en concepto de participación laboral en las utilidades es registrado con cargo a los resultados del ejercicio en que se devenga, con base en las sumas por pagar exigibles.

3.7 Provisión corriente

La Compañía registra provisiones cuando: i) existe una obligación presente, ya sea legal o implícita, como resultados de eventos pasados, ii) es probable vaya a ser necesario una salida de recursos para liquidar la obligación y iii) el monto se ha

estimado de forma fiable. Los montos reconocidos como provisión son la mejor estimación de la Compañía, a la fecha de cierre de los estados financieros, de los desembolsos necesarios para liquidar la obligación.

Nota 4 – Administración de riesgos

La Compañía está expuesta a riesgos de mercado en el curso normal de sus operaciones; sin embargo, la Administración sobre la base de su conocimiento técnico y su experiencia, establece políticas para el control de los riesgos crediticio, de liquidez, tasa de interés y operaciones.

a) Marco de Administración de Riesgo –

Las políticas de administración de riesgo de la Compañía son establecidas con el objeto de identificar y analizar los riesgos enfrentados, fijar límites y controles de riesgo adecuados, y para monitorear los riesgos y el cumplimiento de los límites. Se revisan regularmente las políticas y los sistemas de administración de riesgo a fin de que reflejen los cambios en las condiciones de mercado y en las actividades. La Compañía, a través de sus normas y procedimientos de administración, pretende desarrollar un ambiente de control disciplinado y constructivo en el que todos los empleados entiendan sus roles y obligaciones.

b) Riesgo Crediticio –

El riesgo de crédito es el riesgo de pérdida financiera que enfrenta la Compañía si un cliente o contraparte en un instrumento financiero no cumple con sus obligaciones contractuales, y se origina principalmente de las cuentas por cobrar comerciales, otras cuentas por cobrar de la Compañía.

El riesgo crediticio es controlado a través de la evaluación y análisis de transacciones individuales, para lo cual se realiza una evaluación sobre deudas vencidas cuya cobranza se estima remota para determinar la provisión requerida por incobrabilidad.

c) Riesgo de liquidez –

El riesgo de liquidez es el riesgo de que la Compañía tenga dificultades para cumplir con sus obligaciones asociadas con sus pasivos financieros, que son liquidados mediante la entrega de efectivo u otros activos financieros. El riesgo de liquidez surge por la posibilidad de desajuste entre las necesidades de fondos (por gastos operativos y financieros, inversiones en activos, vencimientos de deudas y dividendos comprometidos) y las fuentes de los mismos (ingresos producto de rescates de valores negociables, del cobro de cuentas de clientes y el financiamiento con entidades financieras). La gestión prudente del riesgo de liquidez implica mantener suficiente efectivo y valores negociables y contar con la disponibilidad de financiamiento en los bancos.

d) Riesgo de capital –

La Administración gestiona su capital para asegurar que la Compañía estará en capacidad de continuar como empresa en marcha mientras que maximizan el rendimiento a sus socios a través de la optimización de los gastos, deuda y patrimonio. La política de la Compañía es mantener un nivel de capital que le permita conservar la confianza de los inversionistas, los acreedores y el mercado, y sustentar el desarrollo futuro de los distintos negocios que desarrolla. La Compañía no está sujeta a requerimientos externos de incremento de capital.

Nota 5 – Estimados y criterios contables significativos

Estimados y criterios contables críticos

La preparación de estados financieros requiere que la Compañía realice estimaciones y utilice supuestos que afectan los montos incluidos en estos estados financieros y sus notas relacionadas. Las estimaciones realizadas y supuestos utilizados por la Compañía se encuentran basadas en la experiencia histórica, cambios en el mercado e información suministrada por fuentes externas calificadas. Sin embargo, los resultados finales podrían diferir de las estimaciones, bajo ciertas condiciones.

Las estimaciones y políticas contables significativas son definidas como aquellas que son importantes para reflejar correctamente la situación financiera y los resultados de la Compañía y/o las requieren un alto grado de juicio por parte de la Administración.

Las principales estimaciones y aplicaciones del criterio profesional se encuentran relacionadas con los siguientes conceptos:

a) Provisión por deterioro de cuentas por cobrar

La Compañía evalúa la posibilidad de recuperación de los saldos mantenidos en Préstamos y cuentas por cobrar, basándose en una serie de factores, tales como: existencia de dificultades financieras significativas por parte del deudor, la probabilidad de que el deudor entre en quiebra o reorganización financiera, y la falta de pago que se considera un indicador de que la cuenta por cobrar se ha deteriorado. Una vez que se ha identificado evidencias de deterioro se estima el valor a recuperar proyectando los flujos estimados y descontándolos. Ver adicionalmente Nota 3.5.1.

Nota 7 – Efectivos y equivalentes del efectivo

	Diciembre 31. 2013	Diciembre 31. 2012
Caja y Bancos	1,232.84	714.32
Total	1,232.84	714.32

Nota 8 – Cuentas por cobrar comerciales

	Diciembre 31. 2013	Diciembre 31. 2012
Cientes No Relacionados		
DEYSI RODRIGUEZ	76,617.50	14,753.95
CONSTRUC.VILLACRECES A.	34,503.35	
Total	111,120.85	14,753.95
Cientes Relacionados		
ELIT CORPORATION	280,036.33	280,036.33
SIGMAIDEA CIA. LTDA	110,199.69	3,296.23
VICAMAQ	1,537.78	93,687.29
Total	391,773.80	377,019.85
Provisión de Incobrables	-22,307.03	-22,307.03
Total	-22,307.03	-22,307.03

Nota 9 – Otras cuentas por Cobrar

	Diciembre 31. 2013	Diciembre 31. 2012
Otras Cuentas x Cobrar		
WALTER CARDENAS	215.33	0.00
BOLIVAR RIOS	13.26	0.00
VANESSA PADILLA	2,000.00	0.00
SIGMAIDEA	9,000.00	0.00
Total	11,228.59	0.00
Anticipos a Proveedores		
VANESSA PADILLA(1)	334.17	334.17
OSCAR PADILLA(1)	12,020.45	0.00
Total	12,354.62	334.17

(1) Corresponde a anticipos entregados a proveedores de bienes y servicios que se liquidarán en el corto plazo.

Nota 10 – Inventarios

	Diciembre 31. 2013	Diciembre 31. 2012
INVENTARIOS		
OBRAS EN CURSO	0.00	159,366.14
REPUESTOS, HERRAMIENTAS Y ACCESORIOS	7,600.63	31,660.95
Total	7,600.63	191,027.09

Nota 11 – Impuestos Anticipados

	Diciembre 31. 2013	Diciembre 31. 2012
Impuestos Anticipados		
CREDITO TRIBUTARIO IVA	44,319.63	68,826.77
CREDITO TRIBUTARIO RENTA	19,862.60	17,540.37
Total	64,182.23	86,367.14

Nota 12 – Propiedad, planta y equipoComposición y movimiento:
Al 31 de diciembre de 2013:

	VEHICULOS	EQUIP. TRANSPORT CAMINERO MÓVIL	EQUIPO DE COMPUTACION
Costo al 31 diciembre 2012	37,928.13	285,000.00	666.43
Adiciones 2013	0	0	0
Bajas 2013	0	0	0
Total	37,928.13	285,000.00	666.43
Depreciación Acumulada			
Depreciación al 2012	-5,863.77	-32,206.67	-281.03
Depreciación al 2013	-10,900.60	-17,100.00	-222.12
Total	-16,764.37	-49,306.67	-503.15

Nota 13 – Proveedores

	Diciembre 31. 2013	Diciembre 31. 2012
Proveedores No Relacionados		
PROVEEDORES LOCALES	499,575.60	5,381.76
Total	0.00	5,381.76
Proveedores Relacionados		
PROVEEDORES LOCALES		619,715.92
Total	0.00	619,715.92

Nota 14 – Obligaciones Laborales y Patronales

	Diciembre 31. 2013	Diciembre 31. 2012
OBLIGACIONES LABORALES Y PATRONALES		
Aportes IESS por pagar	143.62	0
Sueldos por pagar	605.54	0
13er. Sueldo por pagar	29.17	0
14to. Sueldo por pagar	24.33	0
Vacaciones por pagar	14.58	0
15% Utilidad Trabajadores por pagar	6225.58	24.68
Total	7,042.82	24.68

Nota 15 – Impuestos por pagar**Por pagar:**

	Diciembre 31. 2013	Diciembre 31. 2012
Impuestos por Pagar		
RETENCIONES X PAGAR	291.48	1,264.37
IMPUESTO A LA RENTA X PAGAR	6,662.02	1,198.00
Total	6,953.50	2,462.37

Nota 16 – Otras cuentas por pagar Relacionadas

	Diciembre 31. 2013	Diciembre 31. 2012
CUENTAS POR PAGAR		
RELACIONADAS		
SigmaIdea	26,355.11	0.00
Gustavo Villacreses Socio	226,053.31	261,364.46
Total	252,408.42	261,364.46

Nota 17 – Impuesto a las Ganancias**1. Impuesto a la renta reconocido en resultado del año Conciliación del resultado contable-tributario**

El impuesto a la renta se muestra en el estado de resultados de los años 2013 y 2012:
Las partidas que principalmente afectaron la utilidad contable con la utilidad tributable de la Compañía para la determinación del impuesto a la renta en los años 2013 y 2012 fueron los siguientes:

	Diciembre 31. 2012	Diciembre 31. 2013
UTILIDADES DEL EJERCICIO	164.53	41,339.34
15% PARTICIPACION LABORAL	24.68	6,200.90
UTILIDADES DESPUES DE PARTICIPACION LABORAL	139.85	35,138.44
(-) AMORTIZACION PERDIDAS AÑOS ANTERI.	0.00	5,377.01
(+) GASTOS NO DEDUCIBLES	5,068.83	520.49
BASE PARA CALCULO DEL 23% IMPPTO. A LA RENTA	5,208.68	30,281.92
23% IMPUESTO A LA RENTA	1,198.00	6,662.02
(-) RETENCIONES DEL EJERCICIO	17,540.37	19,862.60
SALDO A FAVOR DE IMPUESTOS	16,342.37	13,200.58

Nota 18 – Patrimonio de los Accionistas

El resumen del Patrimonio es como sigue:

	Diciembre 31. 2013	Diciembre 31. 2012
CAPITAL SUSCRITO o ASIGNADO	-800.00	-800.00
APORTES PARA FUTURA CAPITALIZACIÓN	-893.28	-893.28
RESERVA LEGAL	-2,847.64	0.00
RESULTADOS ACUMULADOS PROVENIENTE AFP.NIFF	22,307.03	22,307.03
GANANCIAS ACUMULADAS	-60,363.89	-65,875.29
PERDIDA NETA DEL PERIODO	0.00	1,058.15
GANANCIA NETA DEL PERIODO	-25,628.78	0.00
Total	-68,226.56	-44,203.39

Capital Social - Al 31 de diciembre de 2013 y 2012, el capital social está constituido por 800 acciones de un valor nominal de un dólar cada una.

Reserva Legal - La Ley de Compañías requiere que por lo menos el 10% de la utilidad anual (Para compañías anónimas) sea apropiado como reserva legal hasta que ésta como mínimo alcance el 50% del capital social. Esta reserva no es disponible para el pago de dividendos en efectivo pero puede ser capitalizada en su totalidad.

Resultados Acumulados: Los resultados acumulados de libre disposición corresponden a los obtenidos por la Compañía hasta el 31 de diciembre de 2013 y 2012 de acuerdo con las disposiciones contenidas en las NIIF. La Junta de Socios puede distribuir o disponer el destino de estos resultados.

Nota 19 – Contingencias

A la fecha de cierre y emisión de los estados financieros no existen contingencias afecten materialmente las cifras de los mismos.

Nota 20 – Eventos subsecuentes

Entre el 31 de diciembre del 2013 y la fecha de emisión de los estados financieros (12 de Abril de 2014) no se produjeron eventos que en opinión de la Administración pudieran tener un efecto importante sobre los estados financieros adjuntos.

Nota 21 – Aprobación de los estados financieros

Los estados financieros por el año terminado el 31 de diciembre del 2013 han sido aprobados por la Administración de la Compañía en Marzo 31 de 2014 y serán presentados a la Junta General de Accionistas. En opinión de la Gerencia de la Compañía, los estados financieros serán aprobados por la Junta sin modificaciones.



MARCO VALLEJO
Contador General