



DIANA LIMAICO S. – AUDITOR EXTERNO

AMAUTA CIA. LTDA.

**INFORME SOBRE EL EXAMEN
DE LOS ESTADOS FINANCIEROS**

POR EL EJERCICIO ECONOMICO TERMINADO

AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2016



INFORME DE LOS AUDITORES EXTERNOS INDEPENDIENTES

A LA JUNTA DE SOCIOS DE

“AMAUTA CIA. LTDA.”

Informe sobre los Estados Financieros

1. Hemos auditado los estados financieros adjuntos de AMAUTA CIA. LTDA., que comprenden el estado de situación financiera al 31 de diciembre del 2016 y los correspondientes estados de resultados integral, de cambios en el patrimonio y de flujos de efectivo por el año terminado en esa fecha y un resumen de las políticas contables significativas y otras notas explicativas.

Responsabilidad de la Administración por los Estados Financieros

2. La Administración de la Compañía es responsable de la preparación y presentación razonable de estos estados financieros de acuerdo con Normas Internacionales de Información Financiera - NIIF, y del control interno determinado por la Administración como necesario para permitir la preparación de los estados financieros libres de errores materiales, debido a fraude o error.

Responsabilidad del Auditor

3. Nuestra responsabilidad es expresar una opinión sobre estos estados financieros basados en nuestra auditoría. Nuestra auditoría fue efectuada de acuerdo con Normas Internacionales de Auditoría y Aseguramiento (NIAA). Estas normas requieren que cumplamos con requerimientos éticos y se planifique y realice la auditoría para obtener certeza razonable que los estados financieros no contienen errores materiales.

Una auditoría comprende la realización de procedimientos para obtener evidencia de auditoría sobre los saldos y revelaciones presentadas en los estados financieros. Los procedimientos seleccionados dependen del juicio del auditor, incluyendo la evaluación de los riesgos de error material en los estados financieros por fraude o error. Al efectuar esta



DIANA LIMAICO S. – AUDITOR EXTERNO

evaluación de riesgo, el auditor toma en consideración los controles internos relevantes para la preparación y presentación razonable de los estados financieros de la Compañía a fin de diseñar procedimientos de auditoría adecuados a las circunstancias, pero no con el propósito de expresar una opinión sobre la efectividad del control interno de la Compañía. Una auditoría también comprende la evaluación que las políticas contables utilizadas son apropiadas y que las estimaciones contables efectuadas por la Administración son razonables, así como una evaluación de la presentación general de los estados financieros.

Consideramos que la evidencia de auditoría que hemos obtenido es suficiente y apropiada para proporcionar una base para nuestra opinión de auditoría.

Opinión

4. En nuestra opinión, los referidos estados financieros presentan razonablemente, en todos los aspectos materiales, la posición financiera de AMAUTA CIA. LTDA., al 31 de diciembre del 2016, el resultado de sus operaciones y sus flujos de efectivo por el año terminado en esa fecha, de acuerdo con Normas Internacionales de Información Financiera - NIIF.

Informes sobre otros requisitos legales y reglamentarios

5. El informe de cumplimiento de obligaciones tributarias (ICT) de AMAUTA CIA. LTDA., al 31 de diciembre del 2016, se emite por separado.

DIANA LIMAICO SARMIENTO

SC – RNAE N° 735

Cuenca, Ecuador

Abril 25, 2017



Anaeta Cia. Ltda.
Estado de Resultados
2016

	Ene	Feb	Mar	Abr	May	Jun	Jul	Ago	Sep	Oct	Nov	Dic	Total
4 INGRESOS								5,000,00	5,000,00		8,000,00	3,500,00	21,500,00
41 Arrendio de Inmuebles													
42 Venta de Activos Fijos													
43 Dividendos								5,000,00	5,000,00		8,000,00	3,500,00	21,500,00
44 Valuación Inversiones													
45 Otros Ingresos													
5 EGRESOS	3,059,40	488,47	488,47	12,442,47	1,003,35	488,74	2,198,50	2,584,90	2,015,08	500,49	1,529,14	551,47	27,350,48
51 DEPRECIACIONES	368,85	368,85	368,85	368,85	368,85	368,85	368,85	368,85	368,85	368,85	368,85	368,85	4,426,15
511 Edificios & Instalaciones	347,72	347,72	347,72	347,72	347,72	347,72	347,72	347,72	347,72	347,72	347,72	347,71	4,172,63
515 Equip. Inmuebles	21,13	21,13	21,13	21,13	21,13	21,13	21,13	21,13	21,13	21,13	21,13	21,09	253,52
52 GASTOS DE PERSONAL	117,76	117,76	117,76	117,76	117,76	117,76	117,76	117,76	117,75	117,75	117,75	117,75	1,413,08
521 Sueldos & Beneficios	82,76	82,76	82,76	82,76	82,76	82,76	82,76	82,76	82,75	82,75	82,75	82,75	993,08
522 Honorarios Contabilidad	35,00	35,00	35,00	35,00	35,00	35,00	35,00	35,00	35,00	35,00	35,00	35,00	420,00
53 IMPUESTOS & CONTRIBUCIONES	2,570,93			11,954,00				1,855,62					16,380,55
531 Prediales	2,270,93												2,270,93
532 Cámara de Comercio													
533 Superintendencia de Compañías								1,855,62					1,855,62
534 Patente de Funcionamiento	300,00			8,559,58									8,859,58
535 1,5 x Mil				3,394,42									3,394,42
54 MANTENIMIENTO & SEGUROS					437,39								437,39
541 Mantenimiento Inmuebles													
542 Mantenimiento Vehículos													
543 Seguros					437,39								437,39
55 SERVICIOS PUBLICOS & OTROS													
56 OTROS GASTOS	1,86	1,86	1,86	1,86	79,35	1,86	1,711,89	60,69	5,46	13,89	1,042,54	3,78	2,926,90
561 Suministros de Oficina										12,00			12,00
562 Honorarios a Terceros							1,500,00				900,00		2,400,00
563 Novilizaciones													
564 IVA Gasto					52,49		210,00	58,80			126,00		447,29
565 Legales y Judiciales													
566 Servicios bancarios	1,86	1,86	1,86	1,86	26,86	1,86	1,89	1,89	5,46	1,89	16,54	3,78	67,61
567 Verbs													
57 GASTOS FINANCIEROS						27		181,98	1,523,02			61,14	1,766,41
571 Sobregiros						27							27
572 Intereses								181,98	1,523,02			61,14	1,766,14
Resultados	-3,059,40	-488,47	-488,47	-12,442,47	-1,003,35	-488,74	-2,198,50	2,415,10	2,984,92	-500,49	6,470,86	2,948,53	-5,850,48

CONTRADOR
GERENTE



AMAUTA CIA LTDA
ESTADO DE EVOLUCIÓN DEL PATRIMONIO
POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2016

	30101	30401	30402	30504	30601	30602	30606	30702	TOTAL
	CAPITAL SOCIAL	RESERVA LEGAL	RESERVA FACULTATIVA Y ESTADUTARIA	OTROS SUPERAVIT POR REEVALUACION	GANANCIAS ACUMULADAS	PERDIDAS ACUMULADAS	RESERVA POR VALUACION	RESULTADOS DEL EJERCICIO	
	US \$	US \$	US \$	US \$	US \$	US \$	US \$	US \$	US \$
990101 Saldos al 31 de Diciembre del 2015	6.000,00	10.537,83	862.830,20	348.735,88	0,00	0,00	1.039.602,57	-23.940,93	2.243.765,55
990205 Transferencias de cuentas									
990210 Transferecia de Resultados a otras ctas patrimoon						-23.940,93		0,00	0,00
Utilidad antes de deducciones legales año 2016								23.940,93	0,00
15% participación trabajadores								-5.850,48	-5.850,48
22% impuesto a la renta del ejercicio								0,00	0,00
99 Saldos al 31 de Diciembre del 2016	6.000,00	10.537,83	862.830,20	348.735,88	0,00	-23.940,93	1.039.602,57	-5.850,48	2.237.915,07

W

Representante Legal
Arq. Luis Monsalve D.
0101808160

Contador
Ing. Daniel Fajardo F.
0102233319001



AMAUTA CIA LTDA

ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO

CODIGO CTA	FLUJO DE EFECTIVO POR ACTIVIDADES DE OPERACIÓN	2016
95010101	Efectivo recibido de clientes	0,00
95010105	Otros Cobros por actividades de Operación	5539,00
95010201	Efectivo pagado a proveedores	-18062,38
95010203	Efectivo pagado a empleados y funcionarios	-990,48
950104	Dividendos recibidos	21500,00
950107	Efectivo pagado por obligaciones legales	0,00
95010205	Efectivo pagado a otros	0,00
950108	Efectivo pagado a socios	0,00
	Efectivo neto provisto (utilizado) en actividades de operación	7.986,14
	FLUJO DE EFECTIVO POR ACTIVIDADES DE INVERSION	
950205	Otros pagos para adquirir acciones o instrumentos de deuda de otras	-8212,50
	Efectivo neto (utilizado) en actividades de inversión	-8.212,50
	FLUJO DE EFECTIVO POR ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO	
950310	Efectivo pagado a terceros	0,00
	Efectivo neto utilizado en actividades de financiamiento	0,00
	(Disminución) aumento neto en efectivo	0,00
9506	Efectivo al inicio del ejercicio	226,36
	Efectivo al fin del ejercicio	0,00
	PERDIDA DEL EJERCICIO	-5.850,48
	Partidas de conciliación	
9705	Provisión beneficios sociales	0,00
9701	Depreciación activos fijos	4426,15
9705	Reserva jubilación patronal	0,00
9710	15% participación trabajadores	0,00
9709	Impuesto a la renta	0,00
	Subtotal	4.426,15
	Cambios netos en activos y pasivos	
9801	(Aumento) disminución en clientes	0,0
9802	(Aumento) disminución de otras cuentas x cobrar	-1033,16
9805	(Aumento) disminución de otros activos	3786,35
9806	Aumento en proveedores	6657,28
9808	Aumento en empleados	0,00
9807	Aumento en obligaciones legales	0,00
9807	Aumento en obligaciones socios	0,00
	Subtotal	9.410,47
	EFFECTIVO NETO PROVISTO EN ACTIVIDADES DE OPERACION	7.986,14


Representante Legal
NOMBRE: Arq. Luis Monsalve D.
CI / RUC: 0101808160


Contador
NOMBRE: Ing. Daniel Fajardo
CI / RUC: 0102233319001



AMAUTA CIA. LTDA.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2016

1. IDENTIFICACION DE LA COMPAÑÍA

Amauta Cía. Ltda. fue constituida en la República del Ecuador mediante escritura pública del 10 de octubre de 1997, aprobada con resolución No. 97-3-2-1-278 de la Intendencia de Compañías de Cuenca de fecha 23 de Octubre de 1997 e inscrita en el registro Mercantil bajo el No. 251 el 28 de Octubre del mismo año.

Amauta Cía. Ltda. tiene como finalidad principal la compra ventas y tenencia de todas o una parte de acciones o participaciones de otras compañías.

El 2 de Septiembre de 2009 mediante Escritura Pública realizada ante el Notario Décimo del Cantón Cuenca, Amauta Cía. Ltda., procedió a la reforma de su estatuto social y objeto social, estableciéndose que el objeto social de la compañía es “la compra, venta, tenencia de todas o una parte de acciones o participaciones de otra compañía, con la finalidad de vincularse e integrarlas jurídicamente, ejerciendo el control en la toma de decisiones y en la supervisión general o independiente de sus operaciones, procurando siempre optimizar su gestión, productividad y competitividad, pudiendo por lo tanto para el cumplimiento de su objeto social celebrar toda clase de actos y contratos ya sea con personas naturales o jurídicas nacionales o extranjeras”, inscrita en el Registro Mercantil bajo el No. 554 el 18 de Septiembre de 2009, conjuntamente con la Resolución No. SC.DIC.C.09.514 de la Intendencia de Compañías de Cuenca de fecha 10 de Septiembre de 2009.

2. PRINCIPALES PRINCIPIOS Y POLITICAS CONTABLES

A continuación se resumen los principales principios y/o prácticas contables seguidos por la Compañía en la preparación de sus estados financieros.

a) Bases de presentación de los estados financieros

La compañía mantiene sus registros contables en dólares americanos US\$, preparados de acuerdo con Normas Internacionales de Información Financiera NIIFs, disposiciones establecidas en la Ley de Régimen Tributario Interno y su reglamento de aplicación y conforme a principios y prácticas contables establecidos por la Superintendencia de Compañías.



b) Equivalentes de efectivo

Para propósito del estado de Flujo de Efectivo, se considera que todos los documentos de alta liquidez adquiridos y con vencimiento de tres meses o menos son equivalentes de efectivo. La compañía incluye como efectivo y equivalentes los fondos disponibles en caja y bancos.

c) Activos Fijos

Estos activos se presentan a su valor de adquisición. Las mejoras y renovaciones importantes de estos activos son capitalizadas, las reparaciones y mantenimiento se incluyen en los resultados del ejercicio en que se incurren y los activos reemplazados, si los hay, son retirados (dados de baja en libros).

La depreciación es calculada de acuerdo a la vida útil estimada del bien en base al método de línea recta, y la amortización de los activos fijos intangibles es calculada de conformidad con los porcentajes establecidos en la ley de Régimen tributario Interno y su reglamento de aplicación.

d) Activos largo plazo

Estos activos se presentan valorados al costo nominal, hasta Diciembre del 2010, posteriormente al valor de adquisición, siguiendo las Normas Internacionales de Información Financiera.

Reserva Legal.- La Ley de Compañías establece que por lo menos un 10% de la utilidad neta anual del ejercicio sea apropiada para reserva legal de la empresa hasta que ésta alcance al mínimo del 50% del capital suscrito y pagado. El saldo de esta cuenta puede ser capitalizado o utilizado para cubrir pérdidas.

Reserva Facultativa.- La compañía enviará a esta cuenta los valores correspondientes a resultados del Ejercicio, según su conveniencia. Podrá distribuir como dividendos a los accionistas.

Ingresos.- Se registran de acuerdo a la base del devengado, de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera. Al ser la compañía un Holding, los ingresos corresponden a Ingresos y venta de activos fijos.

Gastos.- Los gastos operativos, administrativos, de ventas, financieros, tales como sueldos, honorarios, comisiones, arrendamientos, servicios, intereses de financiamiento y otros deberán ser registrados por el método de lo devengado.

En forma mensual se prepararán asiento de diario por depreciaciones, amortizaciones, reclasificaciones y ajustes contable requeridos para la adecuada presentación de los balances conforma a NIFF.



3. CUENTAS POR COBRAR

Al 31 de Diciembre de 2016 se registran los siguientes saldos:

Inmoestratego Cía. Ltda	63.100,00
José Beltrán	700,00
Elmasnou Cia Ltda	40.320,00
Monsalve Ortiz Luis Alberto	481.993,13
Crespo Cordero María Bernarda	6.710,63

4. ACTIVO FIJO

Se detalla como sigue:

ACTIVO	Saldo al 31/12/2015		Adiciones	Bajas Ventas	Saldo al 31/12/2016
	US\$		US\$	US\$	US\$
ACTIVO FIJO TANGIBLE					
<u>COSTO</u>					
Terrenos	359.135,88	-		-	359.135,88
Edificios & Instalaciones	83.224,72	-		-	83.224,72
Equipos de Inmuebles	2.903,51				2.903,51
TOTAL COSTO	445.264,11	-		-	445.264,11
<u>DEPRECIACION ACUMULADA</u>					
Edificios & Instalaciones	-39.024,42		-4172,63	-	-43.197,05
Equipos de Inmuebles	-2.512,59		-253,52	-	-2.766,11
TOTAL DEPRECIACION	-41.537,01		-4.426,15	-	-45.963,16
TOTAL ACTIVOS FIJOS	403.727,10		-4.426,15	-	399.300,95

**5. ACTIVOS LARGO PLAZO**

Se resume como sigue:

INVERSIONES	US\$	% PARTICIPACION
Easa	1.069.640,50	34,22
Celyasa	16.224,00	0,54
Elmasnou Cía. Ltda.	185.700,00	99,99
TOTAL	1.271.564,50	

6. CAPITAL SOCIAL

Al 31 de Diciembre de 2016 el capital social de la compañía según escritura de último aumento de capital del 8 de Agosto del 2007 aprobada con Resolución No. 07-C-DIC-459 de la intendencia de Compañías de Cuenca e inscrita en el Registro Mercantil bajo el No. 400 de fecha 15 de Agosto del 2007, asciende a US \$ 6.000 conformado por 1.200 participaciones de US \$ 5 cada una, distribuido de la siguiente manera:

SOCIO	VALOR US \$	PARTICIPACION %
Monsalve Durán Luis Alberto	1.000,00	16,667
Monsalve Durán María José	1.000,00	16,667
Monsalve Durán Cecile Mariela	1.000,00	16,667
Monsalve Durán Tania Graciela	1.000,00	16,667
Monsalve Durán Rita Eugenia	1.000,00	16,667
Monsalve Durán Vladimiro Omar	1.000,00	16,667
TOTAL	6.000,00	100,00



7. INGRESOS

En el periodo 2016 se registran ingresos por 21.500,00

8. GASTOS

Se detalla como sigue:

GASTOS	US \$
Depreciaciones	
Edificios & Instalaciones	4.172,63
Equip. Inmuebles	253,52
Subtotal	4.426,15
Gastos de Personal	
Aportes a la Seguridad Social	993,08
Subtotal	993,08
Impuestos & Contribuciones	
Prediales	2.270,93
Superintendencia de Compañías	1.855,62
Patente de Funcionamiento	8.859,58
1,5 x Mil	3.394,42
Subtotal	16.380,55
Mantenimiento & Seguros	
Seguros	437,39
Subtotal	437,39
Otros Gastos	5113,31
Subtotal	5.113,31
TOTAL	27.350,48



REVISIÓN TRIBUTARIA

Mediante Resolución NAC-DGERCGC15-00003218 publicada en el Registro Oficial No. 660 del 31 de Diciembre del 2015, el Servicio de Rentas Internas dispone que todas las sociedades obligadas a tener auditoría externa, deberán presentar a los auditores externos para su revisión, los anexos y cuadros referentes a información tributaria conforme a instructivo y formatos proporcionados por el SRI; siendo responsabilidad de los Auditores Externos, el dictaminar la razonabilidad de la información de dichos reportes.

A la fecha de emisión de este informe (Abril 25 del 2017), se encuentra en proceso de elaboración de dicha información por parte de la Empresa.

REVELACIONES DISPUESTAS POR LA SUPERINTENDENCIA DE COMPAÑÍAS

En cumplimiento a lo dispuesto en Resoluciones No. 02.Q. ICI.008 del 26 de Abril del 2002 y No. 96.141.005 del 6 de Septiembre del 2002, efectuamos las siguientes revelaciones:

- a) **Activos y pasivos contingentes.-** Al 31 de Diciembre del 2016, la compañía no registra cuentas contingentes que deban ser mencionados.
- b) **Partes relacionadas.-** Al 31 de Diciembre del 2016, la empresa mantiene documentos y cuentas por cobrar relacionados por un monto de \$ 592.123,76 (Nota N°3 a los estados financieros).
- c) **Eventos subsecuentes.-** Entre el 31 de Diciembre del 2016 y la fecha de elaboración del presente informe (Abril 25 del 2017), no se han presentado eventos que en la opinión de la Administración de la Empresa, pudieran tener un efecto importante sobre los estados financieros auditados y que ameriten su revelación.

Las otras revelaciones dispuestas en la mencionada Resolución, se reflejan en las notas a los estados financieros; aquellas no mencionadas no aplican a la Empresa, por tal razón no son reveladas.