

## AMAUTA CIA. LTDA.

### NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2014

#### 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 2014 se registran los siguientes saldos:

Inmoestratego Cía. Ltda.	63.100,00
Elmasnou Cía. Ltda.	47.250,00
Monsalve Ortiz Luis Alberto	481.993,13
María Bernarda Crespo Cordero	6.777,82

#### 4. ACTIVO FIJO

Se detalla como sigue:

ACTIVO	Saldo al 31-12- 2013 US\$	Adiciones US\$	Bajas Ventas US\$	Saldo al 31-12- 2014 US\$
<b>ACTIVO FIJO TANGIBLE</b>				
<b><u>COSTO</u></b>				
Terrenos	689.386,94	-	330.251,06	359.135,88
Edificios & Instalaciones	83.224,72	-	-	83.224,72
Equipos de Inmuebles	2.903,51	-	-	2.903,51
<b>TOTAL COSTO</b>	<b>775.515,17</b>	<b>-</b>	<b>330.251,06</b>	<b>445.264,11</b>

#### **DEPRECIACION ACUMULADA**

Edificios & Instalaciones	30.701,94	-4161,24	0	-34863,18
Equipos de Inmuebles	1.931,84	-290,35	0	-2222,19
<b>TOTAL DEPRECIACION</b>	<b>32.633,78</b>	<b>4.451,59</b>	<b>-</b>	<b>37.085,37</b>
<b>TOTAL ACTIVOS FIJOS</b>	<b>742.881,39</b>	<b>4.451,59</b>	<b>330.251,06</b>	<b>408.178,74</b>

#### 5. ACTIVOS LARGO PLAZO

Se resume como sigue:

INVERSIONES	US\$	% PARTICIPACION
Easa	1.061.428,00	34,22
Celyasa	16.224,00	0,54
Elmasnou Cía. Ltda.	185.700,00	99,99
<b>TOTAL</b>	<b>1.263.352,00</b>	

#### 6. CAPITAL SOCIAL

Al 31 de Diciembre de 2014 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
<b>TOTAL</b>	<b>6.000,00</b>	<b>100,00</b>

## 7. INGRESOS

Se detalla como sigue:

INGRESOS	US \$
Venta de Activo Fijo	446.407,94
Dividendos recibidos	84.991,83
<b>TOTAL</b>	<b>531.399,77</b>

## 8. GASTOS

Se detalla como sigue:

GASTOS	US \$
<b>Depreciaciones</b>	
Edificios & Instalaciones	4.161,24
Equip. Inmuebles	290,35
<b>Subtotal</b>	<b>4.451,59</b>
<b>Gastos de Personal</b>	
Sueldos & Beneficios	929,75
Honorarios Contabilidad	420,00
<b>Subtotal</b>	<b>1.349,75</b>
<b>Impuestos &amp; Contribuciones</b>	
Prediales	615,76
Superintendencia de Compañías	1.935,76

Patente de Funcionamiento	6.636,41
1,5 x Mil	2.656,28
Impuestos varios	2.561,70

<b>Subtotal</b>	<b>14.405,91</b>
-----------------	------------------

**Mantenimiento & Seguros**

Seguros	430,48
---------	--------

<b>Subtotal</b>	<b>430,48</b>
-----------------	---------------

**Otros Gastos**

<b>Subtotal</b>	<b>12.943,63</b>
-----------------	------------------

<b>TOTAL</b>	<b>33.581,36</b>
--------------	------------------

AMAUTA CIA. LTDA.

Gerente

Contador