

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS POR EL AÑO 2014

NOTA 1. IDENTIFICACIÓN DE LA COMPAÑÍA

ANTECEDENTES

La empresa da comienzo su vida jurídica, el 3 de Junio del 2009 ante el ABOGADO LUIS ZAMBRANO LARREA, NOTARIO SEXTO DEL CANTON MACHALA, que fue legalizada SU ESTATUTO DE LA COMPAÑÍA, que se constituye con el nombre de, AMAZONAS BUILDING "AMAZONBUILD" S.A.

DOMICILIO

El domicilio principal de la Compañía actual está en la ciudad de Puyo, Provincia de Pastaza, dice el Estatuto que podrá establecerse agencias, sucursales o establecimientos administrativos por un factor, en uno o más lugares dentro del territorio nacional o en el exterior; sujetándose a las disposiciones legales correspondientes.

DURACIÓN

El Plazo de duración de la Compañía Anónima es de cincuenta años, contados desde la fecha de inscripción de esta escritura. La Compañía podrá disolverse antes de vencimiento del plazo indicado, o podrá prorrogarlo, sujetándose, en cualquier caso, a las disposiciones legales aplicables.

OBJETO SOCIAL

El objeto de la Compañía Anónima consiste en.

- 1.- Construcción de vías de acceso, carreteras; plataformas de perforación de pozos y producción; túneles; canales de riego; mantenimiento vial, construcción de pistas de aterrizajes, helipuertos; pavimentación y adoquinado de vías, plataformas, patios, etc.; obras civiles para canales y drenajes, fundiciones y estructuras; edificaciones y campamentos; ampliación de edificios y campamentos; construcción de reservorios, puentes, puentes colgantes, mantenimiento de edificios y campamentos; construcciones escolares, casas barriales, casas parroquiales, cantonales, centros de investigaciones en parques nacionales y zonas de alta sensibilidad ambiental; construcción de alcantarillados sanitarios, diseño y construcción de sistema de agua potable, perforación de pozos de agua Elaboración y ejecución de planes de saneamiento ambiental; procesamiento de la basura y desechos contaminantes líquidos y sólidos; instalaciones electrónicas, hidráulicas y saneamientos; movimiento de tierras, etc. Participar en licitaciones locales, nacionales e internacionales para la adjudicación de contratos derivados de las actividades estatales, provinciales, municipales, juntas parroquiales, etc.
- 2.- Concesionar, explorar, explotar, transportar y comercializar directamente los materiales de construcción como piedra, lastre, arena, obsidiana, caolinita, cuarzo, mármol, piedras de adornos sílice, etc. Concesionar, explotar, explorar, transportar, preparar y comercializar directamente a nivel nacional e internacional, piedras preciosas, oro, plata, mercurio, cobre, minerales metálicos y no metálicos, etcéteras.
- 3.- Mantenimiento y limpieza industrial en la perforación de pozos, producción, refinación, transporte y almacenamiento de hidrocarburos; realizar consultorías, estudios técnicos, asesorías administrativas, financieras y legales; Estudios de desarrollo de campos; asesoría petroleras; servicios técnicos especializados; construcción, instalación y montajes industriales; servicios de exploración, explotación y producción de pozos de petróleo; realización y ejecución de planes de desarrollo, planes de producción, contratos petroleros, estudios de simulación matemáticas; estudios de reservorios, reservas pronósticos de producción, rentabilidad de proyectos petroleros, etc.; servicios de transporte de materiales y de personal.
- 4.- Participación en la adjudicación de contratos petroleros, jointventure, alianzas estratégicas, alianzas operativas, campos marginales, rondas internacionales, contratos de participación, prestación de servicios, asociaciones, consorcios, etc. Para la exploración y explotación de hidrocarburos, en forma directa o en representación de compañías extranjeras.
- 5.- Prestación de servicios de capacitación técnica a nivel medio, técnico y profesional en el área ambiental y petrolera.
- 6.- Podrá realizar directa o indirectamente, actividades de prospección, exploración, explotación, transporte y comercialización del petróleo crudo, gas natural y sus derivados, gas licuado de petróleo, su industrialización, refinación y afines; importar, industrializar, envasar, transportar y distribuir el gas licuado de petróleo. Podrá prestar servicios específicos encada una de estas áreas.

7.- Importar, Explotar, Comercializar Distribuir, Elaborar, Comprar, Vender, Intermediar toda clase de materia prima, productos elaborados, insumos e implementos para la construcción y sus consiguientes equipos, accesorios, etc. repuestos y demás accesorios; maquinaria liviana y pesada; adicionalmente vehículos automotores tanto nuevos como usados, accesorios, lubricantes, productos manufacturados y prefabricados.

8.- Importar y Explotar maquinarias, repuestos, accesorios y equipos para la construcción; maquinaria minera; maquinaria de transporte pesado; trituradoras nuevas o de medio uso; ordenadores eléctricos; equipo caminero; paneles solares; equipos de producción de energía alterna; electrodomésticos; radios de onda corta; prendas de vestir; celulares, repuestos y accesorios en general, etc. En el cumplimiento de su objeto, la compañía podrá celebrar todos los actos y contratos permitidos por la ley.

CAPITAL SOCIAL

El capital social de la compañía es de OCHOCIENTOS DOLARES DE LOS ESTADOS UNIDOS DE AMERICA (USD. \$ 800,00), dividido en ochocientas acciones ordinarias, de un dólar valor nominal cada acción, numeradas consecutivamente del uno al ochocientos, todo su capital ha sido pagado.

NOTA 2. PRINCIPALES PRINCIPIOS Y PRÁCTICAS CONTABLES

En resumen, las prácticas contables más significativas, utilizadas por la Compañía, para la elaboración de los estados financieros; se basan en la acumulación y conforme a Normas Internacionales de Contabilidad NIC.

a) Preparación de los estados financieros

Los estados financieros de la Compañía se prepararon en moneda aceptada a nivel nacional, dólares americanos; y el control se hizo con base a precios históricos vigentes a las fechas en que incurrieron las transacciones, bajo el sistema de devengado.

b) Bienes e Instalaciones

Sobre el Inventario y avalúos iniciales de su constitución, la Entidad registra los incrementos al costo.

c) Depreciación

Los activos sujetos a depreciación, se han provisionado por el periodo 2014, según la tabla vigente y se aplica el método porcentual, que está autorizado por la LORTI.

El porcentaje de depreciación aplicado es:

Muebles y Enseres	10%	en	10 años
Equipo de Oficina	10%	en	10 años
Equipo de Computación	33%	en	3 años
Vehículos	20%	en	5 años
Maquinaria y Equipo	10%	en	10 años

d) Ingresos Acumulados

La entidad registra mayores ingresos por venta de servicios como Construcción de Vías de acceso, carreteras; plataformas de perforación de pozos y producción; túneles; canales de riego; mantenimiento vial, construcción de pistas de aterrizajes, helipuertos; pavimentación y adoquinado de vías, plataformas, patios, etc.; obras civiles para canales y drenajes, que se contabilizan en forma acumulativa durante el año económico.

e) Costos y Gastos

La Compañía genera costos y gastos por costos de material petreo, mano de obra de los obreros y costos indirectos de fabricación; además de gastos operacionales como son: pagos de personal, mantenimiento y depreciación de maquinaria y equipos, combustibles, y otros gastos de operación.

f) Otros ingresos

Todos los demás ingresos son reconocidos y registrados cuando se efectúan las transacciones correspondientes.

g) Pagos al Instituto Ecuatoriano de Seguridad Social IESS

Los aportes y fondos de reserva del personal de empleados están siendo cancelados oportunamente al Instituto Ecuatoriano de Seguridad Social.

h) Impuestos

La Entidad ha cumplido con todos los impuestos generados en el ejercicio fiscal, habiendo percibido, pagado y presentado razonablemente: el Impuesto a la Renta, el Impuesto al Valor Agregado (IVA), Retenciones en la Fuente (RF), entre otros.

NOTA 3. DISPONIBLE.

Los saldos determinados al 31 de diciembre de 2014 y 2013, son los siguientes:

CAJA CHICA	0,00	0,65	(0,65)
BANCO INTERNACIONAL	58.541,38	128.108,04	(69.566,66)
BANCO DE FOMENTO	168,65	1.836,31	(1.667,66)
BANCO DEL AUSTRO	1.130,85	18,69	1.112,16
SUMAN A. DISPONIBLES	59.840,88	129.963,69	(70.122,81)

Los saldos presentados de los activos disponibles, se encuentran conciliados de forma mensual.

NOTA 4. EXIGIBLE.

Los saldos determinados al 31 de diciembre de 2014 y 2013, son los siguientes:

EXIGIBLE	AÑO 2014	AÑO 2013	VARIACION
ANT. SINDICATO DE CHOFERES	-	3.920,87	-3.920,87
ANT. WALTER VILLAVICENCIO	-	90.000,00	-90.000,00
ANT. DIEGO TAMAYO	-	15.000,00	-15.000,00
HUMBERTO PEREZ	70.000,00	-	70.000,00
CARLOS BALSECA	17.000,00	10.000,00	7.000,00
ANT. DR. BERMUDEZ BENAVIDES	2.500,00	2.150,00	350,00
ANT. ALEX MORA	-	500,00	-500,00
ANT. CARLOS MARCA TRITURADORA	-	6.000,00	-6.000,00
ANT. SIXTO REINO	-	600,00	-600,00
ANT. MARTHA GALLO	-	1.000,00	-1.000,00
CTAS. POR COBRAR COLEGIO	-	1.213,22	-1.213,22
CUENTAS POR COBRAR	-	5.969,21	-5.969,21
CTAS. POR COBRAR KLEVER MARIN	-	5.515,92	-5.515,92
CTAS. POR COBRAR CONSORCIO A&G	-	43.871,40	-43.871,40
CTAS. POR COBRAR CONSORCIO VIAL	-	45.846,52	-45.846,52
CTAS. POR COBRAR CONSORCIO VERDUG	-	141.184,58	-141.184,58
OTRAS CTAS. POR COBRAR	-	103.814,77	-103.814,77
CXC NOVACERO	6.253,78	-	6.253,78
CXC CARLOS MARCA TRITURADORA	3.000,00	-	3.000,00
CXC JINSOP MARIN	1.855,84	-	1.855,84
ANTICIPO PROVEEDORES	230	-	230
CXC DIEGO TAMAYO	1.560,00	-	1.560,00
RFIR ANTICIPADO	-	-	-
CREDITO TRIBUTARIO	-	-	-
(-) PROVISION CTAS. INCOBRABLES	-	10.060,89	-10.060,89
TOTAL EXIGIBLE	102.399,62	486.647,38	-384.247,76

Las cuentas por cobrar mostradas en el exigible guardan conformidad con los saldos presentados en el estado de situación financiera.

NOTA 5. PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO

Los saldos determinados al 31 de diciembre de 2014 y 2013, son los siguientes:

Inmuebles	96.000,00	82.500,00	13.500,00
Muebles y Enseres	1.803,86	5.693,42	(3.889,56)
Maquinaria Equipo e Instalaciones	1.012.281,34	630.675,12	381.606,22
Equipo de computación y Software	2.605,14	1.265,85	(3.088,28)
Vehículos, Equipo de Transporte y Caminero	409.885,85	405.496,52	4.389,33
(-) Depreciación, Acumulada Propiedad, Planta y Equipo	(383.036,56)	(302.567,63)	(80.468,93)
SUMAN PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO	1.139.539,63	823.063,28	312.048,78

La administración no presentó los auxiliares de activos fijos, solamente constan los saldos en los estados financieros, no se observó los bienes detallados individualmente con los cálculos de las depreciaciones por grupos, codificados y entregados a cada uno de los responsables de la compañía, tampoco observamos que los activos fijos hayan sido constataciones físicas y conciliados con sus saldos contables, a fin de determinar saldos reales, solo se vienen arrastrando saldos en los balances, lo que debió depurarse al finalizar cada año. Además evidenciamos que la mayoría de bienes se encuentran depreciados en su totalidad y algunos activos pendientes de darse de baja, la administración debió haber contratado los servicios de un perito evaluador de NIIF's para que determine mediante su informe técnico el valor real de cada bien; este procedimiento se observó que se contrató a un profesional que valúe a NIIFs en el año 2015, por esta razón expresamos una salvedad de opinión, hasta que se realicen los ajustes y reclasificaciones correspondientes.

NOTA 6. PASIVOS CORRIENTES

Los saldos determinados al 31 de diciembre de 2014 y 2013, son los siguientes:

CUENTAS	AÑO 2014	AÑO 2013	VARIACION
PASIVOS			
PASIVOS CORRIENTES			
RFIR POR PAGAR 1%	535,09	970,33	-435,24
RFIR POR PAGAR 2%	87,85	6,75	81,10
RFIR POR PAGAR 8%	20,00	40,00	-20,00
RFIR POR PAGAR 10%	850,00	0,00	850,00
RFIR POR PAGAR 10-1%	5,60	0,00	5,60
RFIVA POR PAGAR 30%	329,23	167,82	161,41
RFIVA POR PAGAR 70%	368,99	86,01	282,98
RFIVA POR PAGAR 100%	1.050,00	60,00	990,00
IESS POR PAGAR	1.143,11	1.481,14	-338,03
FONDOS DE RESERVA POR PAGAR	182,38	26,92	155,46
IVA POR PAGAR	0,00	1.725,77	-1.725,77
OTRAS CUENTAS POR PAGAR	19.526,48	0,00	19.526,48
CTAS. POR PAGAR DANEST	0,00	3.580,41	-3.580,41
CTAS. POR PAGAR WILLIAN AGUILAR	0,00	500,00	-500,00
CTAS. POR PAGAR WILLIAN ALDAZ	0,00	117,55	-117,55
CUENTAS POR PAGAR IMPORTADORA ANDINA	628,01	0,00	628,01
CUENTAS POR PAGAR DMM	44,09	0,00	44,09
CUENTAS POR PAGAR ESTACION DE SERVICIOS AZOR	1.664,33	0,00	1.664,33
CUENTAS POR PAGAR MEGA-ALDAZ	2.191,33	0,00	2.191,33
CUENTAS POR PAGAR LEONARDO SANTANA	3.965,69	1.401,90	2.563,79
CUENTAS POR PAGAR ENVIO SRI	63,00	0,00	63,00
15% PARTICIPACION TRABAJADORES	3.007,89	12.918,01	-9.910,12
22% IMPUESTO A LA RENTA	3.749,83	18.268,50	-14.518,67

CUENTAS POR PAGAR SRI	18.268,50	0,00	18.268,50
CTAS. POR PAGAR AUTOCABA		19.259,00	-19.259,00
CUENTAS POR PAGAR IMPORTADORA TOMBAMBA	16.248,04	0,00	16.248,04
CUENTAS POR PAGAR ASEGURADORA	8.123,97	0,00	8.123,97
CTAS. POR PAGAR REPARACIONES	0,00	69,52	-69,52
OTRAS CUENTAS POR PAGAR	0,00	16.289,52	-16.289,52
CTAS. PRESTAMO IESS POR PAGAR TATY	57,69	29,75	27,94
CTAS. PRESTAMO IESS ING. BORIS ILLESCAS	0,00	19,90	-19,90
PRESTAMO POR PAGAR CESAR	35,00	0,00	35,00
TOTAL PASIVO CORRIENTE	82.146,10	77.018,80	5.127,30

Los saldos presentados en la cuenta exigible tampoco se concilian de manera mensual y anual, se han presentado los detalles desglosados como se muestra en el anterior cuadro.

NOTA 7. PASIVO A LARGO PLAZO

Los saldos determinados al 31 de diciembre de 2014 y 2013, son los siguientes:

PASIVO NO CORRIENTE			
PRESTAMO BANCO INTERNACIONAL	77.656,99	0,00	77.656,99
PRESTAMO POR PAGAR LARGO PLAZO	22.800,00	0,00	22.800,00
CTAS. POR PAGAR IMPORTADORA	0,00	28.989,75	-28.989,75
CTAS. POR PAGAR VOLQUETA AZUL	0,00	8.642,17	-8.642,17
CTAS. POR PAGAR CAMION BLANCO	0,00	5.468,18	-5.468,18
CTAS. POR PAGAR LA COSTA	0,00	45.270,51	-45.270,51
PRESTAMO 1 BCO. INTERNACIONAL	0,00	24.000,00	-24.000,00
PRESTAMO 2 BCO. INTERNACIONAL	0,00	16.960,20	-16.960,20
PRESTAMO APERTURA DEL CONTRATO	0,00	117.660,87	-117.660,87
PRESTAMO POR PAGAR L/P	0,00	11.850,00	-11.850,00
ANTICIPO CHIMBORAZO (MTO)	46.150,72	35.079,59	11.071,13
ANTICIPO PROYECTO MERA	1.590,43	0,00	1.590,43
TOTAL PASIVO NO CORRIENTE	148.198,14	293.921,27	-145.723,13

Los Saldos presentados en las cuentas presentadas anteriormente guardan conformidad con los saldos contables.

NOTA 8. PATRIMONIO

Los saldos determinados al 31 de diciembre de 2014 y 2013, son los siguientes:

PATRIMONIO	AÑO 2014	AÑO 2013	VARIACION
CAPITAL	800,00	800,00	0,00
UTILIDADES ACUMULADAS	0,00	35.193,89	-35.193,89
UTILIDAD NETA DEL EJERCICIO	0,00	136.162,97	-136.162,97
APORTE FUTURAS CAPITALIZACIONES	878.457,25	668.349,71	210.107,54
DONACION DE ACTIVOS FIJOS	204.572,77	204.572,77	0,00
RESERVA LEGAL	0,00	19.039,65	-19.039,65
UTILIDAD DEL EJERCICIO	11.965,38	0,00	11.965,38
RESERVA LEGAL	20.369,14	0,00	20.369,14
TOTAL PATRIMONIO	1.116.164,54	1.064.118,99	52.045,55

Los saldos contables presentados en los estados financieros, han sido arrastrados únicamente los saldos contables en los balances, sin que podamos evaluar los saldos reales, encontrándose además afectadas por los ajustes que se hagan en las cuentas de las notas mencionadas anteriormente, motivo por el cual expresamos una salvedad de opinión a las cuentas de este grupo hasta que se hagan los ajustes respectivos.

NOTA 9. RESULTADOS DEL EJERCICIO 2014

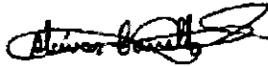
Los saldos determinados al 31 de diciembre de 2014 y 2013, son los siguientes:

CUENTAS	AÑO 2014	AÑO 2013	VARIACION
TOTAL INGRESOS	2.370.059,10	1.418.566,02	951.493,08
TOTAL GASTOS	2.350.006,51	1.293.095,69	1.056.910,82
UTILIDAD DEL EJERCICIO	20.052,59	125.470,33	-105.417,74

Los saldos presentados han sido manejados sin ningún análisis y conciliación, se observó y no se aplicó los ajustes de las depreciaciones, ajuste de NIIF's, al corregir las demás cuentas del balance se verán afectadas los resultados, por lo que expresamos una salvedad de opinión, hasta que se hagan los ajustes que el caso requiere.

NOTA 10. ESTADOS FINANCIEROS: EVOLUCIÓN DEL PATRIMONIO Y FLUJOS DEL EFECTIVO EN EL 2014

La administración de la COMPANÍA AMAZONAS BUILDING AMAZONBUILD S.A, presento los Estados Financieros como son Evolución del Patrimonio y Flujos del Efectivo en base a la información de los estados financieros con deficiencias.



Dr. Alcívar Carrillo Yáñez
C.P.A. No. 21.081.
AUDITOR AUTORIZADO No. RNAE-SC-220.