

1. ANTECEDENTES

Amapec Cia. Ltda. , fue constituida en el mes de julio del año 1995, con la aportación de capital de sus principales Accionistas de nacionalidad Ecuatoriana Doctor BORIS PATRICIO ABAD GUERRA propietario de 165 participaciones, la Ingeniera ODILA ELIZABETH VARGAS DÍAZ propietaria de 165 participaciones, la señora Odila Elizabeth Vargas Díaz de Abad, señorita JENNIFER HOOPER ABAD propietaria de 80 participaciones, señor IVAN ANDRES ABAD VARGAS propietario de 70 participaciones y señor LEONARDO DANIEL ABAD VARGAS propietario de 70 participaciones.

Esta sociedad fue constituida con el objetivo de ofrecer servicios de asistencia técnica y servicios para el sector hidrocarburífero. Sus actividades se han desarrollado de acuerdo a la normativa y legislación Ecuatoriana en el transcurso del ultimo trimestre de 2012.

2. POLITICA CONTABLE

Los Estados Financieros Consolidados fueron preparados de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera y contienen los movimientos relacionados a las actividades de la operación normal. Así mismo, los procesos contables se encuentran de acuerdo a los lineamientos establecidos por los organismos de control.

3. RESUMEN EJECTUTIVO DE CUENTAS CONTABLES

3.1. Efectivo y Equivalentes

Posee la descripción de Efectivo y sus equivalentes cuentas que son de manejo corriente y normal:

Banco	\$ 1.018,81
-------	-------------

3.2. Análisis de Cuentas por Cobrar - Neto

AMAPEC, AMAZONAS PETROLEUM & ENVIRONMENTAL CORPORATION CIA. LTDA.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS PERIODO 2012

Dentro del grupo de Activos Corrientes al 01 de Diciembre del 2012, las cuentas detalladas a continuación, son créditos corrientes.

CUENTA	Monto USD \$
1. Cuentas por Cobrar Varios	\$ 18.180,92

CUENTAS POR COBRAR VARIOS

Realizado en análisis detallado de cada componente de esta cuenta se ha establecido que los saldos corresponden a obligaciones pendientes del periodo 2009 y 2010. Estos importes se mantienen con su valor en libras ya que se derivan de las operaciones comerciales de la empresa. Poseen una aproximación a su valor razonable pero debido al periodo vencido de cobro estos montos serian considerados como de difícil cobro, con lo que se ajusta este valor para asumir la baja de valores.

3.3. Impuestos

Esta cuenta es parte del grupo establecido por la Administración Tributaria para el registro de valores correspondientes a impuestos. Estos rubros se presentan de forma mensual de acuerdo a los sistemas de Control Interno de la política contable tributaria reflejada Estados Financieros de forma razonable.

3.4. Propiedad, Planta y Equipo

Dentro del grupo de Activos Corrientes al 31 de del 2011 con la aplicación de ajustes correspondientes son los siguientes:

CUENTA	Monto USD \$
1. Edificios	\$ 519.746,00
2. Equipo de Computo	\$ 2.449,64
3. Vehículos	\$ 36.641,14

1. EDIFICIO

La administración ha considerado un tiempo de vida útil de 20 años, tiempo acorde a lo establecido también en las Leyes Tributarias.

En periodos posteriores de acuerdo a la dinámica de la Empresa, estará en la facultad de realizar los avalúos respectivos por lo que se considera una posible cambio en el valor del bien y su vida útil.

2. EQUIPO DE COMPUTO

Se considera que toda adquisición de equipo operacional será activado siempre y cuando, su valor de adquisición sea mayor a USD\$200.00 (dos cientos dólares), caso contrario se contabilizara directamente al resultado del ejercicio; es decir se considerara un gasto operacional.

El tiempo de vida útil estimada para estos es de 3 años de acuerdo los cambios tecnológicos.

3. VEHICULOS

La administración ha considerado un tiempo de vida útil de 5 años, tiempo acorde con el uso del bien dentro de la compañía; además se encuentra enmarcado en la normativa tributaria vigente.

El vehículo se encuentra en poder de la empresa y consta a un valor razonable. La permanencia y operacionalidad del vehículo se someterá a estudio al fin de año.

3.5. Análisis de Cuentas por Pagar

OBLIGACIONES FISCALES

Este grupo de cuentas refleja las obligaciones generadas por la operación del giro normal del negocio con la Administración Tributaria y se registran los valores correspondientes a impuesto. La normativa Tributaria vigente en el país esta debidamente establecida en los procesos contables.

PRESTAMOS ACCIONISTAS

En base a la información histórica facilitada por el área contable se procede a verificar que los saldos corresponden a valores por concepto de Préstamos efectivos, que se encuentran debidamente registrados observando que son la acumulación de años anteriores y por montos considerables. Sin embargo no existe ningún acuerdo firmado entre las partes para estimar el pago de una tasa de interés por este concepto. El establecer una tabla de pagos periódicos es necesario para legalizar la obligatoriedad de pago ante los accionistas.

Este rubro corresponde a préstamos realizados para capital de trabajo. La cuenta muestra un valor real; por esta razón, se han revisado las políticas contables correspondientes a estos pasivos y se ha establecido que los cálculos aplicados al realizar los registros contables son adecuados y se enmarcaron en lo establecido por la norma.

CUENTAS POR PAGAR VARIOS

En base a la información facilitada por el área contable se procede a verificar que los saldos corresponden a valores por concepto de pagos pendiente a proveedores permanentes, que se encuentran debidamente registrados observando que sean la acumulación de valores corrientes.

Este rubro corresponde a servicios prestados al Señor Francisco Carrión, persona a la cual se le hacen abonos mensuales para cumplir con la obligación. Se procede a revisar las políticas contables al respecto de estos pasivos y se concluye que los cálculos establecidos en contabilidad son correctos y están de acuerdo a lo establecido por la norma.

OBLIGACIONES LABORALES

En base a lo establecido en la NIC 19 Beneficios a Empleados, se estimará la provisión por Jubilación Patronal y Desahucio desde el primer día de ingreso del personal a generar producción, con el objetivo de legalizar las obligaciones patronales de la empresa y garantizar la estabilidad laboral en base a las leyes vigentes. Se registrara el valor de Jubilación Patronal y Desahucio de acuerdo al estudio Actuarial de un perito, en el periodo 2012 según la estimación de la Administración.

**AMAPEC, AMAZONAS PETROLEUM & ENVIRONMENTAL CORPORATION CIA. LTDA.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS PERIODO 2012**

CONTINGENTES

Posterior a la revisión de la cuenta se observa en el detalle la permanencia de valores que analizando el principio de devengo y contingencia debían estimarse como pasivos no corrientes en lugar de tomar como contingentes; pues son valores que corresponden a garantías entregadas por concepto servicios de arrendamiento de inmuebles .

Los valores son los siguientes

1. Haugan Cruces	\$ 4.770,00
2. Adacorp	\$ 4.704,00
3. Corpopaladio Internacional	\$ 9.400,00

Los valores detallados serán liquidados en el momento que la Empresa lo requiriera para cumplir con las obligaciones para con sus clientes- arrendatarios.

3.6. Cuentas Patrimoniales

El detalle al 31 de Diciembre de 2012 es como se detalla a continuación:

- Capital social	USD\$ 550,00
- Aporte para Futuras Capitalizaciones	240.000,00
- Reserva Legal	200,00
- Otras Reservas	332,39
- Utilidad del Ejercicio Anterior	72.945,88
- Perdida del Ejercicio	(308.900,18)
- Utilidad del Ejercicio	(55.133,13)

El Capital Social se encuentra registrado al valor contenido en la última Escritura de Capital determinado 31 de julio de 1995.

Los rubros correspondientes a las Reservas están establecidos de acuerdo a la normativa vigente

**AMAPEC, AMAZONAS PETROLEUM & ENVIRONMENTAL CORPORATION CIA. LTDA.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS PERIODO 2012**

4. ENTORNO FISCAL

Impuestos a la Renta, Las compañías establecidas en Ecuador según la Ley de Régimen Tributario Interno están sujetas al impuesto sobre la renta vigente del 23% sobre las utilidades que se deciden distribuir entre los accionistas. En el periodo 2012 la empresa produjo un resultado antes de impuestos y participación impositiva por USD\$ 84.258,41

Participación de los trabajadores, La participación de los trabajadores en las utilidades se calcula sobre los resultados individuales como un estimado o supuesto para poder observar el posible impuesto generado

5. PANORAMA DE REVELACION

En análisis anual de gestión correspondiente al 2012, se estima que el panorama y de proyección de ventas para el próximo ejercicio 2013 se incrementa en un 5% en comparación a la gestión del periodo 2012.