COMPAÑÍA AMAGUA CASTILLO ASCENSORES CIA. LTDA.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2012

1. INFORMACION GENERAL

AMAGUA CASTILLOS ASCENSORES CIA. LTDA. Fué constituida en el Ecuador el 10 de junio del 2002, El objeto de la compañía es mantenimiento de todo tipo de ascensores, importar, exportar, ascensores.

2. POLITICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS

2.1 ***Declaración de cumplimiento –*** Los estados financieros han sido preparados de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF).

2.2 ***Bases de preparación -*** Los estados financieros de la empresa., comprenden los estados de situación financiera Al 31 de diciembre del 2012. Estos estados financieros han sido preparados de acuerdo con Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF).

2.3 ***Efectivo y bancos –*** Corresponde a activos financieros altamente líquidos y depósitos de efectivo en cuentas bancarias.

2.4 ***Propiedades, planta y equipo y Propiedades***

2.4.1 ***Medición en el momento del reconocimiento –*** Las partidas de propiedades, planta y equipo se medirán inicialmente por su costo, excepto por ciertas propiedades que fueron revaluadas y consideradas como costo atribuido de acuerdo a lo permitido por la NIIF 1.

El costo de propiedades, planta y equipo comprende su precio de adquisición mas todos los costos directamente relacionados con la ubicación y la puesta en condiciones de funcionamiento y de ser el caso, la estimación inicial de cualquier costo de desmantelamiento y retiro del elemente o de rehabilitación de la ubicación del activo.

2.4.2 ***Medición posterior al reconocimiento: modelo del costo –*** Después del reconocimiento inicial, las propiedades, planta y equipo son registradas al costo menos la depreciación acumulada y el importe acumulado de las pérdidas de deterioro de valor.

Los gastos de reparaciones y mantenimiento se imputan a resultados en el periodo que se incurren.

2.4.3 ***Método de depreciación y vidas útiles –*** El costo de propiedades, planta y equipo se deprecia de acuerdo con el método de línea recta. La vida útil estimada, valor residual y método de depreciación son revisados al final de cada año, siendo el efecto de cualquier cambio en el estimado registrado sobre una base prospectiva.

A continuación se presentan las principales partidas de propiedades, planta y equipo y las vidas útiles usadas en el cálculo de la depreciación:

Ítem	Vida útil (en años)
Maquinaria y equipo	10
Muebles y enseres	10
Equipo de computación	3

Retiro o venta de propiedades, planta y equipo – La utilidad o pérdida que surja del retiro o ventas de una partida de propiedades, planta y equipo es calculada como la diferencia entre el precio de venta y el valor en libros del activo y reconocida en resultados.

Préstamos – Representan pasivos financieros que se reconocen inicialmente a su valor razonable, neto de los costos de la transacción incurridos. Estos préstamos se registran subsecuentemente a su costo amortizado usando el método de interés efectivo.

AMAGUA CASTILLO ASCENSORES CIA. LTDA.

ESTADO DE SITUACION FINANCIERA
AL 31 DE DICIEMBRE

		Diciembre 31,	
ACTIVOS	**NOTAS**	**2011**	**2012**
ACTIVOS CORRIENTES:			
Efectivo y bancos	5	6,311	496
Cuentas por cobrar comerciales y otras cuentas por cobrar	6	23,807	34,178
Inventarios	7	15,790	11,642
Activos por impuestos corrientes	13	2,698	3,811
Otros activos	8	-	-
Total activos corrientes		48,606	50,126
ACTIVOS NO CORRIENTES:			
Propiedades, planta y equipo	9.1	17,135	1,962
Otras activos	8	20,707	21,010
Total activos no corrientes		37,842	22,972
TOTAL		**86,448**	**73,099**

Ver notas a los estados financieros

EDGAR AMAGUA V.
GERENTE GENERAL

LUIS FERNANDO PAUCAR
CONTADOR GENERAL

PASIVO Y PATRIMONIO	NOTAS	2011	2012
PASIVOS CORRIENTES:			
Prestamos	10	-	18,584
Cuentas por pagar comerciales y otras cuentas por pagar	11	46,455	40,917
Otros pasivos fiancieros	12	-	-
Pasivos por impuestos corrientes	13	9,069	3,861
Obligaciones acumuladas	15	6,103	2,101
total pasivos corrientes		61,627	65,462
PASIVOS NO CORRIENTES:			
Prestamos	10	-	-
Cuentas por pagar comerciales y otras cuentas por pagar	11	-	-
Obligaciones por beneficios definidos	16	4,920	6,560
Pasivos por impuestos diferidos	13	-	-
Total pasivos no corrientes		4,920	6,560
Total pasivos		66,547	72,022
PATRIMONIO:	18		
Capital social		400	400
Reserva legal		589	589
Utilidades retenidas		904	(451)
Resultados acumulados NIIF		(6,168)	(6,168)
Resultados del ejercicio		24,176	6,706
Total patrimonio		19,901	1,076
TOTAL		**86,448**	**73,099**

EDGAR AMAGUA V.
GERENTE GENERAL

LUIS FERNANDO PAUCAR
CONTADOR GENERAL

AMAGUA CASTILLO ASCENSORES CIA. LTDA.

ESTADO DE RESULTADO INTEGRAL

AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2012

	NOTAS	2011	2012
VENTAS	19	404,810.37	253,881.43
COSTO DE VENTAS	20	(251,575.24)	(97,297.39)
MARGEN BRUTO		153,235.13	156,584.04
Gastos de ventas	20	(83,283.94)	(118,545.53)
Gasto de administracion	20	(29,266.00)	(24,545.12)
Costo financieros	21	-	(979.14)
Otros ingresos, neto		-	(149.31)
UTILIDAD ANTES DE IMPUESTO A LA RENTA Y PARTICIPACION TRABAJADORES		40,685.19	12,364.94
Participacion Trabajadores		6,102.78	2,100.74
Impuesto a la Renta		9,068.80	3,860.64
Total	13	15,171.58	5,961.38
Ingreso por Activos Diferidos			302.78
UTILIDAD DEL AÑO Y TOTAL RESULTADO INTEGRAL DEL AÑO		**25,513.61**	**6,706.33**

Ver notas a los estados financieros

EDGAR AMAGUA V.
GERENTE GENERAL

LUIS FERNANDO PAUCAR
CONTADOR GENERAL

5. EFECTIVO Y BANCOS

Un resumen de efectivo y bancos es como sigue:

	2011	2012
Efectivo	0.00	0.00
Bancos	6,311.35	496.03
TOTAL	**6,311.35**	**496.03**

6. CUENTAS POR COBRAR COMERCIALES Y OTRAS CUENTAS POR COBRAR

Un resumen de cuentas por cobrar comerciales y otras cuentas por cobrar es como sigue:

	2011	2012
Cuentas por cobrar comerciales:		
Clientes locales	354.42	2,836.71
Clientes del Exterior	0.00	0.00
Compañias Relacionadas:	24,438.58	32,456.48
Provision para cuentas dudosas	(985.86)	(1,115.50)
Subtotal	23,807.14	34,177.69
Otras cuentas por cobrar		
Anticipos Varios	0.00	0.00
Empleados	0.00	0.00
Otras	0.00	0.00
Garantias	0.00	0.00
TOTAL	**23,807.14**	**34,177.69**

7. INVENTARIOS

Un resumen de inventarios es como sigue:

	2011	2012
Inventario	0.00	0.00
Importanciones en transito	15,790.00	11,641.50
TOTAL	**15,790.00**	**11,641.50**

8. OTROS ACTIVOS

Un resumen de otros activos es como sigue:

	2011	2012
Gastos pagados por anticipados		
Seguros	0.00	0.00
Publicidad	0.00	0.00
Diferidos		
Activos diferidos	19,799.02	19,799.02
Amorizaciones	0.00	0.00
Activos por Impuestos Diferidos	908.33	1,211.10
TOTAL	**20,707.34**	**21,010.12**
Clasificaciòn:		
Corriente	0.00	0.00
No corriente	20,707.34	21,010.12
TOTAL	**20,707.34**	**21,010.12**

9. PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO

Un resumen de propiedades, planta y equipo es como sigue:

	2011	2012
Costo	27,143.68	2,861.70
Depreciaciòn acumulada	(10,008.81)	(899.33)
TOTAL	**17,134.87**	**1,962.37**
Muebles y Enseres	1,134.36	338.73
Maquinaria y equipo	1,312.61	893.95
Equipo de Computacion	3,283.48	1,629.02
Vehiculos	19,292.43	0.00
Otros	2,120.80	0.00
Depreciaciòn acumulada	(10,008.81)	(899.33)
TOTAL	**17,134.87**	**1,962.37**

10. PRESTAMOS

Un resumen de los presatamos es como sigue:

	2011	2012
Garantizados- al costo amortizado:		
Prestamos bancarios (1)	0.00	18,583.98
Pasivos por arrendamiento financiero	0.00	0.00
Subtotal	0.00	18,583.98
No garantizados- al costo amortizado:	0.00	0.00
Prèstamos ----	0.00	0.00
TOTAL	**0.00**	**18,583.98**
Clasificación:		
Corrientes	0.00	18,583.98
No corrientes	0.00	0.00
TOTAL	**0.00**	**18,583.98**

11. CUENTAS POR PAGAR COMERCIALES Y OTRAS CUENTAS POR PAGAR

Un resumen de cuentas por pagar comerciales y otras cuentas por pagar es como sigue

	2011	2012
Proveedores Locales	0.00	8,357.30
Proveedores del Exterior	0.00	0.00
Compañias Relacionadas		
	33,949.17	3,772.53
Otras cuentas por Pagar	11,626.93	25,560.92
Anticipo clientes	0.00	0.00
Otras	879.31	3,226.05
TOTAL	**46,455.41**	**40,916.80**
Clasificación:		
Corrientes	46,455.41	40,916.80
No corrientes	0.00	0.00
	46,455.41	**40,916.80**

12. OTROS PASIVOS FINANCIEROS

Un resumen de otros pasivos financieros es como sigue:

	2011	2012
Dividendos por pagar		
Obligaciones por pagar Accionstas **(1)**	0.00	0.00
TOTAL	**0.00**	**0.00**

13. IMPUESTOS

13.1 Activo y pasivo del año corriente - Un resumen de activos y pasivos por impuestos corrientes e scomo sigue:

	2011	2012
Activos por impuesto corrientes:		
Credito tributario de impuesto a la renta	2,629.33	3,218.14
Impuesto al valor agregado -IVA-	68.18	592.68
TOTAL	**2,697.51**	**3,810.82**
Pasivo por impuestos diferidos	0.00	0.00
Pasivo por impuestos corrientes:		
Impuesto a la renta por pagar	9068.80	3860.64
Impuesto al Valor Agregado- IVA por pagar y retenciones	0.00	0.00
Retenciones en la fuente por pagar	0	0
TOTAL	**9068.80**	**3860.64**

15. OBLIGACIONES ACUMULADAS

Un resumen de obligaciones acumuladas es como sigue:

	2011	2012
ParticipacIon a trabajadores	6,102.78	2,100.74
Beneficios sociales	-	-
Obligaciones con el IESS	-	-
TOTAL	**6,102.78**	**2,100.74**

16. OBLIGACIONES POR BENEFICIOS DEFINIDOS

	2011	2012
Jubilacion patronal	4,129	5,505
Bonificaion por desahucio	791	1,055
TOTAL	**4,920**	**6,560**

18. PATRIMONIO

18.1 Capital Social - El capital social autorizado consiste de 400 participaciones ordinarias y nominativas de 1 dólar cada una.

	2011	2012
.....Capital pagado	400.00	400.00

18.2 Reserva Legal- La Ley de Compañías requiere que por lo menos el 10% de la utilidad anual sea apropiada como reserva legal hasta que esta como mínimo alcance el 50% del capital social. Esta reserva no es disponible para le pago de dividendo en efectivo pero puede ser capitalizada en su totalidad.

	2011	2012
.....Reserva Legal	589.07	589.07
.....Reserva Facultativa	0.00	0.00
	589.07	**589.07**

18.3 Utilidad retenidas - Un resumen de las utilidades retenidas es como sigue>

	2011	2012
Utilidades retenidas- distribuibles	904.16	(450.65)
Resultados acumulados provenientes de la adopcion por primera vez de las NIIF	(6,168.39)	(6,168.39)
Superavit por Revaluacion de PPE	0.00	0.00
Resultados del Ejericicio	24,176.39	6,706.34
TOTAL	**18,912.15**	**87.30**

Atentamente,

LUIS FERNANDO PAUCAR
CONTADOR GENERAL