

COMPañÍA AMAGUA CASTILLO ASCENSORES CIA. LTDA.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2013

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 2013. 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 elemento 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:

<u>Ítem</u>	<u>Vida útil (en años)</u>
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 2013

Diciembre 31,

<u>ACTIVOS</u>	<u>NOTAS</u>	<u>2013</u>	<u>2012</u>
ACTIVOS CORRIENTES:			
Efectivo y bancos	5	11,312	496
Cuentas por cobrar comerciales y otras cuentas por cobrar	6	32,839	34,178
Inventarios	7	6,395	11,642
Activos por impuestos corrientes	13	1,226	3,811
Otros activos	8	-	-
Total activos corrientes		<u>51,772</u>	<u>50,126</u>
ACTIVOS NO CORRIENTES:			
Propiedades, planta y equipo	9.1	1,296	1,962
Otros activos	8	16,599	21,010
Total activos no corrientes		<u>17,895</u>	<u>22,972</u>
TOTAL		<u><u>69,667</u></u>	<u><u>73,099</u></u>

Ver notas a los estados financieros



.....
EDGAR AMAGUA V.
GERENTE GENERAL



.....
LUIS FERNANDO PAUCAR
CONTADOR GENERAL

<u>PASIVO Y PATRIMONIO</u>	<u>NOTAS</u>	<u>2013</u>	<u>2012</u>
PASIVOS CORRIENTES:			
Prestamos	10	-	18,584
Cuentas por pagar comerciales y otras cuentas por pagar	11	43,124	40,917
Otros pasivos financieros	12	-	-
Pasivos por impuestos corrientes	13	4,950	3,861
Obligaciones acumuladas	15	2,482	2,101
total pasivos corrientes		50,556	65,462
PASIVOS NO CORRIENTES:			
Prestamos	10	-	-
Cuentas por pagar comerciales y otras cuentas por pagar	11	-	-
Obligaciones por beneficios definidos	16	8,919	6,560
Pasivos por impuestos diferidos	13	-	-
Total pasivos no corrientes		8,919	6,560
Total pasivos		59,475	72,022
PATRIMONIO:			
Capital social	18	400	400
Reserva legal		589	589
Utilidades retenidas		6,256	(451)
Resultados acumulados NIIF		(6,168)	(6,168)
Resultados del ejercicio		9,115	6,706
Total patrimonio		10,192	1,076
TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO		69,667	73,099

.....
EDGAR AMAGUA V.
GERENTE GENERAL

.....
LUIS FERNANDO PAUCAR
CONTADOR GENERAL

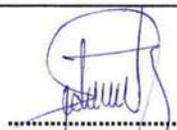
AMAGUA CASTILLO ASCENSORES CIA. LTDA.

ESTADO DE RESULTADO INTEGRAL

AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2013

	<u>NOTAS</u>	<u>2013</u>	<u>2012</u>
VENTAS	19	171,260.54	253,881.43
COSTO DE VENTAS	20	<u>(39,269.39)</u>	<u>(97,297.39)</u>
MARGEN BRUTO		131,991.15	156,584.04
Gastos de ventas	20	(3,723.42)	(118,545.53)
Gasto de administracion	20	(110,247.06)	(24,545.12)
Costo financieros	21	(1,473.06)	(979.14)
Otros ingresos, neto		<u>-</u>	<u>(149.31)</u>
UTILIDAD ANTES DE IMPUESTO A LA RENTA Y PARTICIPACION TRABAJADORES		16,547.61	12,364.94
Participacion Trabajadores		2,482.14	2,100.74
Impuesto a la Renta		4,950.09	3,860.64
Total	13	<u>7,432.23</u>	<u>5,961.38</u>
Ingreso por Activos Diferidos			302.78
UTILIDAD DEL AÑO Y TOTAL RESULTADO INTEGRAL DEL AÑO		<u>9,115.38</u>	<u>6,706.33</u>

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:

	<u>2013</u>	<u>2012</u>
Efectivo	0.00	0.00
Bancos	<u>11,311.71</u>	<u>496.03</u>
TOTAL	<u>11,311.71</u>	<u>496.03</u>

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:

	<u>2013</u>	<u>2012</u>
<i>Cuentas por cobrar comerciales:</i>		
Clientes locales	0.00	2,836.71
Clientes del Exterior	0.00	0.00
Compañías Relacionadas:	33,954.41	32,456.48
Provision para cuentas dudosas	<u>(1,115.50)</u>	<u>(1,115.50)</u>
Subtotal	32,838.91	34,177.69
<i>Otras cuentas por cobrar</i>		
Anticipos Varios	0.00	0.00
Empleados	0.00	0.00
Otras	0.00	0.00
Garantías	<u>0.00</u>	<u>0.00</u>
TOTAL	<u>32,838.91</u>	<u>34,177.69</u>

7. INVENTARIOS

Un resumen de inventarios es como sigue:

	<u>2013</u>	<u>2012</u>
Inventario	0.00	0.00
Importaciones en transito	<u>6,395.08</u>	<u>11,641.50</u>
TOTAL	<u>6,395.08</u>	<u>11,641.50</u>

8. OTROS ACTIVOS

Un resumen de otros activos es como sigue:

	<u>2013</u>	<u>2012</u>
Gastos pagados por anticipados		
Seguros	0.00	0.00
Publicidad	0.00	0.00
Diferidos		
Activos diferidos	16,598.75	19,799.02
Amorizaciones	0.00	0.00
Activos por Impuestos Diferidos	0.00	1,211.10
TOTAL	<u>16,598.75</u>	<u>21,010.12</u>
<i>Clasificación:</i>		
Corriente	0.00	0.00
No corriente	<u>16,598.75</u>	<u>21,010.12</u>
TOTAL	<u>16,598.75</u>	<u>21,010.12</u>

9. PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO

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

	<u>2013</u>	<u>2012</u>
Costo	2,861.70	2,861.70
Depreciación acumulada	<u>(1,565.55)</u>	<u>(899.33)</u>
TOTAL	<u>1,296.15</u>	<u>1,962.37</u>
Muebles y Enseres	338.73	338.73
Maquinaria y equipo	93.75	893.95
Equipo de Computacion	1,629.02	1,629.02
Vehiculos	0.00	0.00
Otros	800.20	0.00
Depreciación acumulada	<u>(1,565.55)</u>	<u>(899.33)</u>
TOTAL	<u>1,296.15</u>	<u>1,962.37</u>

10. PRESTAMOS

Un resumen de los prestamos es como sigue:

	<u>2013</u>	<u>2012</u>
<i>Garantizados- al costo amortizado:</i>		
Prestamos bancarios (1)	0.00	18,583.98
Pasivos por arrendamiento financiero	<u>0.00</u>	<u>0.00</u>
Subtotal	0.00	18,583.98
<i>No garantizados- al costo amortizado:</i>		
Préstamos ----	<u>0.00</u>	<u>0.00</u>
TOTAL	<u>0.00</u>	<u>18,583.98</u>
<i>Clasificación:</i>		
Corrientes	0.00	18,583.98
No corrientes	<u>0.00</u>	<u>0.00</u>
TOTAL	<u>0.00</u>	<u>18,583.98</u>

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

	<u>2013</u>	<u>2012</u>
Proveedores Locales	12,919.97	8,357.30
Proveedores del Exterior	0.00	0.00
Compañías Relacionadas	0.00	3,772.53
Otras cuentas por Pagar	1,791.94	25,560.92
Anticipo clientes	26,648.00	0.00
Otras	1,764.02	3,226.05
TOTAL	<u>43,123.93</u>	<u>40,916.80</u>
<i>Clasificación:</i>		
Corrientes	43,123.93	40,916.80
No corrientes	0.00	0.00
	<u>43,123.93</u>	<u>40,916.80</u>

13. IMPUESTOS

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

	<u>2013</u>	<u>2012</u>
<i>Activos por impuesto corrientes:</i>		
Credito tributario de impuesto a la renta	1,064.60	3,218.14
Impuesto al valor agregado -IVA-	<u>161.71</u>	<u>592.68</u>
TOTAL	<u>1,226.31</u>	<u>3,810.82</u>
<i>Pasivo por impuestos diferidos</i>		
	0.00	0.00
<i>Pasivo por impuestos corrientes:</i>		
Impuesto a la renta por pagar	4950.09	3860.64
Impuesto al Valor Agregado- IVA por pagar y retenciones	0.00	0.00
Retenciones en la fuente por pagar	<u>0</u>	<u>0</u>
TOTAL	<u>4950.09</u>	<u>3860.64</u>

15. OBLIGACIONES ACUMULADAS

Un resumen de obligaciones acumuladas es como sigue:

	<u>2013</u>	<u>2012</u>
Participaon a trabajadores	2,482.14	2,100.74
Beneficios sociales	-	-
Obligaciones con el IESS	<u>-</u>	<u>-</u>
TOTAL	<u>2,482.14</u>	<u>2,100.74</u>

16. OBLIGACIONES POR BENEFICIOS DEFINIDOS

	<u>2012</u>	<u>2013</u>
Jubilacion patronal	7,267	5,505
Bonificaion por desahucio	1,652	1,055
TOTAL	<u>8,919</u>	<u>6,560</u>

18. PATRIMONIO

18.1 Capital Social- El capital social autorizado consiste de 800 accionistas ordinarias y nominativas de 1 dólar cada una.

	<u>2013</u>	<u>2012</u>
.....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 el pago de dividendo en efectivo pero puede ser capitalizada en su totalidad.

	<u>2013</u>	<u>2012</u>
.....Reserva Legal	589.07	589.07
.....Reserva Facultativa	<u>0.00</u>	<u>0.00</u>
	589.07	589.07

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

	<u>2013</u>	<u>2012</u>
Utilidades retenidas- distribuibles	6,255.69	(450.65)
Resultados acumulados provenientes de la adopción por primera vez de las NIIF	(6,168.39)	(6,168.39)
Superavit por Revaluación de PPE	0.00	0.00
Resultados del Ejercicio	9,115.38	6,706.34
TOTAL	<u>9,202.68</u>	<u>87.30</u>

Atentamente,



.....
LUIS FERNANDO PAUCAR
CONTADOR GENERAL