

COMPAÑÍA AMAGUA CASTILLO ASCENSORES CIA. LTDA.

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

1. INFORMACION GENERAL

AMAGUA CASTILLOS ASCENSORES CIA. LTDA. Fue 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 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 ASENSORES CIA. LTDA.

**ESTADO DE SITUACION FINANCIERA
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2014 Y 2013
(Expresado en dólares estadounidenses)**

<u>ACTIVOS</u>	Diciembre 31, <u>2014</u>	<u>2013</u>
ACTIVOS CORRIENTES:		
Efectivo y Equivalentes al Efectivo	21,754	11,312
Documentos y Cuentas por Cobrar		
Clientes NO Relacionados	17,415	32,839
Otras Cuentas por Cobrar	23,048	-
Inventarios	39,342	6,395
Activos por impuestos corrientes	2,193	1,226
Total activos corrientes	103,752	51,772
ACTIVOS NO CORRIENTES:		
Propiedades, planta y equipo	2,377	1,296
Otras activos	-	16,599
Activos por impuestos diferidos	2,838	-
Total activos no corrientes	5,215	17,895
TOTAL	108,966.82	69,667

AMAGUA CASTILLO ASENSORES CIA. LTDA.

ESTADO DE SITUACION FINANCIERA AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2014 Y 2013 (Expresado en dólares estadounidenses)

<u>PASIVO Y PATRIMONIO</u>	Diciembre 31, <u>2014</u>	<u>2013</u>
PASIVOS CORRIENTES:		
Cuentas por pagar comerciales y otras cuentas por pagar	49,227	43,124
Otros pasivos financieros	-	-
Pasivos por impuestos corrientes	11,593	4,950
Obligaciones acumuladas	11,247	2,482
Total Pasivos Corrientes	72,066	50,556
PASIVOS NO CORRIENTES:		
Obligaciones por beneficios definidos	10,249	8,919
Pasivos por impuestos diferidos	-	-
Total Pasivos No Corrientes	10,249	8,919
Total Pasivos	82,315.54	59,475
PATRIMONIO:		
Capital social	400	400
Reservas	589	589
Utilidades retenidas	15,371	6,256
Resultados Acumulados NIIF	(6,168)	(6,168)
Utilidad (pérdida) del ejercicio	16,460	9,115
Total Patrimonio	26,651	10,192
TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO	108,967	69,667

AMAGUA CASTILLO ASENSORES CIA. LTDA.

ESTADO DE RESULTADO INTEGRAL POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2014

(Expresado en dólares estadounidenses)

	<u>2014</u>	<u>2013</u>
VENTAS	297,015	171,261
COSTO DE VENTAS	<u>(99,480)</u>	<u>(39,269)</u>
MARGEN BRUTO	197,535	131,991
Gastos de operacion	(165,868)	(113,970)
Gasto de administración	-	-
Costo financieros	(74)	(1,473)
Intereses	73.53	
Gastos bancarios	<u>0</u>	
	<u>(165,942)</u>	<u>(115,444)</u>
RESULTADO DEL EJERCICIO	31,593	16,548
Menos: Participación Trabajadores (15%)	(4,739)	(2,482)
Menos: gastos (ingreso) por impuesto a la renta:	(10,395)	(4,950)
Corrientes	-	-
Diferidos	-	-
Total	<u>(15,134)</u>	<u>(7,432)</u>
RESULTADO DEL AÑO Y TOTAL RESULTADO INTEGRAL DEL AÑO	<u>16,460</u>	<u>9,115</u>
RESERVA LEGAL	-	
<u>UTILIDAD NETA EJERCICIO</u>	<u>16,460</u>	

EFFECTIVO Y EQUIVALENTE AL EFFECTIVO

Un resumen de efectivo y bancos es como sigue:

	...Diciembre 31,...	
	<u>2014</u>	<u>2013</u>
Efectivo	847	-
Bancos (1)	<u>20,907</u>	<u>11,312</u>
TOTAL	<u>21,754</u>	<u>11,312</u>

DOCUMENTOS Y CUENTAS POR COBRAR

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

	...Diciembre 31,...	
	<u>2014</u>	<u>2013</u>
<i>Cuentas por cobrar comerciales:</i>		
Clientes locales (1)	18,531	33,954
Provisión para cuentas dudosas	<u>(1,116)</u>	<u>(1,116)</u>
TOTAL	<u>17,415</u>	<u>32,839</u>

OTRAS CUENTAS POR COBRAR

	<u>2014</u>	<u>2013</u>
Anticipos entregados a proveedores (-	-
Empleados	17,822	-
Otras	<u>5,226</u>	<u>16,599</u>
TOTAL	<u>23,048</u>	<u>16,599</u>

INVENTARIOS

Un resumen de inventarios es como sigue:

	...Diciembre 31,...	
	<u>2014</u>	<u>2013</u>
Productos Terminados (1)	<u>39,342</u>	<u>6,395</u>
TOTAL	<u>39,342</u>	<u>6,395</u>

PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO

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

	...Diciembre 31,...	
	<u>2014</u>	<u>2013</u>
Costo	4,672	2,862
Depreciación acumulada	(2,295)	(1,566)
TOTAL	<u>2,377</u>	<u>1,296</u>
TOTAL PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO	<u>2,377</u>	<u>1,296</u>

CUENTAS POR PAGAR COMERCIALES Y OTRAS CUENTAS POR PAGAR

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

	...Diciembre 31,...	
	<u>2014</u>	<u>2013</u>
Proveedores Locales	6,991	12,920
Proveedores del Exterior	-	-
Otras cuentas por Pagar	-	1,792
Anticipo clientes	42,236	26,648
Otras	-	1,764
TOTAL	<u>49,227</u>	<u>43,124</u>
<i>Clasificación:</i>		
Corrientes	49,227	43,124
No corrientes	-	-
TOTAL	<u>49,227</u>	<u>43,124</u>

IMPUESTOS

Activo y pasivo del año corriente y diferido - Un resumen de activos y pasivos por impuestos corrientes y diferido es como sigue:

	...Diciembre 31,...	
	<u>2014</u>	<u>2013</u>
Activos por Impuestos Diferidos	<u>2,838</u>	<u>-</u>
<i>Activos por impuestos corrientes:</i>		
Crédito tributario de impuesto a la renta	2,193	1,065
Impuesto al valor agregado -IVA-	<u>-</u>	<u>162</u>
TOTAL	<u>2,193</u>	<u>1,226</u>
Pasivos por impuestos diferidos	<u>-</u>	<u>-</u>
<i>Pasivos por impuestos corrientes:</i>		
Impuesto a la renta por pagar	10,395	4,950
Impuesto al Valor Agregado- IVA por pagar y retenciones	1,164	-
Retenciones en la fuente por pagar	<u>34</u>	<u>-</u>
TOTAL	<u>11,593</u>	<u>4,950</u>
OBLIGACIONES ACUMULADAS		

Un resumen de obligaciones acumuladas es como sigue:

	...Diciembre 31,...	
	<u>2014</u>	<u>2013</u>
Participación a trabajadores	4,739	2,482
Beneficios sociales	4,193	-
Obligaciones con el IESS	<u>2,315</u>	<u>-</u>
TOTAL	<u>11,247</u>	<u>2,482</u>

Participación a Trabajadores- De conformidad con disposiciones legales, los trabajadores tienen derecho a participar en las utilidades de la empresa en un 15% aplicable a las utilidades líquidas o contables. Los movimientos de la provisión para participación a trabajadores fueron como sigue:

OBLIGACIONES POR BENEFICIOS DEFINIDOS

	...Diciembre 31,...	
	<u>2014</u>	<u>2013</u>
Jubilación patronal	8,353	7,267
Bonificación por desahucio	<u>1,896</u>	<u>1,652</u>
TOTAL	<u>10,249</u>	<u>8,919</u>

PATRIMONIO

Capital Social -

	...Diciembre 31,...	
	<u>2014</u>	<u>2013</u>
Capital pagado	400	400

Reserva Legal-

	...Diciembre 31,...	
	<u>2014</u>	<u>2013</u>
Reserva Legal	589	589

Resultados Acumulados

Un resumen de las utilidades retenidas es como sigue:

	...Diciembre 31,...	
	<u>2013</u>	<u>2013</u>
Resultados acumulados perdida - gan	15,371	6,256
Reserva por Revaluacion	0	0
Resultados acumulados provenientes de la adopción por primera vez de las NIIF	(6,168)	(6,168)
Resultado del ejercicio	16,460	9,115
TOTAL	<u>25,662</u>	<u>9,203</u>

VENTAS

Un resumen de los ingresos de la Sociedad es como sigue:

	<u>2014</u>	<u>2013</u>
Ingresos proveniente de la venta de bienes	297,015	171,261
Otro ingresos	<u>-</u>	<u>-</u>
TOTAL	<u>297,015</u>	<u>171,261</u>

COSTO Y GASTOS POR SU NATURALEZA

Un resumen de los gastos administrativos y operativos reportados en los estados financieros es como sigue:

	<u>2014</u>	<u>2013</u>
Costo de ventas	(99,480)	(39,269)
Gasto de Operacion	(165,868)	(113,970)
TOTAL	<u>(265,348)</u>	<u>(153,240)</u>

COSTOS FINANCIEROS

Un detalle de costos financieros es como sigue:

	<u>2014</u>	<u>2013</u>
Intereses	-	-
Otros gastos	<u>(74)</u>	<u>(1,473)</u>
TOTAL	<u>(74)</u>	<u>(1,473)</u>
RESULTADOS	31,593	16,548

Atentamente,



LUIS FERNANDO PAUCAR
CONTADOR GENERAL