

Notas a los Estados Financieros al 31 de Diciembre del 2018

1. IDENTIFICACIÓN DE LA EMPRESA Y ACTIVIDAD ECONÓMICA.

Nombre de la entidad:

ASTRIVEN S.A.

RUC de la entidad:

0992300841001

Domicilio de la entidad:

AV. MIGUEL HILARIO ALCIVAR 239 Y OCTAVA ESTE, CDLA. NUEVA KENNEDY

Forma legal de la entidad:

SOCIEDAD ANÓNIMA

País de incorporación:

Ecuador

Descripción:

ASTRIVEN S.A. se constituyo el 9 de mayo del 2003.

Estructura organizacional y societaria:

ASTRIVEN S.A., cuenta con personería jurídica, patrimonio y autonomía administrativa y operativa propia. La Compañía tiene una estructura de tipo funcional, contando con áreas operativas - funcionales interrelacionadas.

Representante legal:

El Ing. Kepti Lenine Tinoco Moreno, quién representa a la Compañía, está facultado para dirigir y administrar los negocios sociales, celebrar y ejecutar a nombre de la Compañía y representar a ésta en toda clase de actos y contratos, mantener el cuidado de los bienes y fondos de la Compañía, suscribir y firmar a nombre de la Compañía todas las escrituras públicas e instrumentos privados en los que consten actos y contratos que celebre la compañía; entre otros.

Línea de negocio:

- Diseño e Instalación de Sistemas de Filtración al Granel.
- Diseño y Venta de Equipos de Filtración Móviles.
- Diseño e Instalación de Sistema de Ventilación Activa de Reservorio (ARV).
- Equipos de Filtración, Secado y Remoción de Barniz, marca HY-PRO.
- Servicio de Análisis de Aceite y Combustible.
- Servicio de Microfiltrado en Paralelo (Diálisis o Filtrado Tipo Rifión).
- Servicio de Flushing de Tuberías (Con flujo turbulento).
- Servicio de Decapado Químico de Tuberías.
- Servicio de Mantenimiento, Venta y Reparación de Sistemas Hidráulicos.
- Venta de filtros y accesorios para sistemas de filtrado.

Composición empresarial

Las participaciones de ASTRIVEN S.A.:

| Nombre del accionista | Participaciones | % |
|--------------------------------|------------------------|-------------|
| KEPTI LENINE TINOCO MORENO | \$ 18.000 | 51.43% |
| BOLIVAR KEPTI TINOCO VERGARA | \$ 13.000 | 37.14% |
| ANDREA DANIELLA TINOCO VERGARA | \$ 4.000 | 11.43% |
| TOTAL | \$ 35.000 | 100% |

RESUMEN DE LAS PRINCIPALES POLÍTICAS CONTABLES

Una descripción de las principales políticas contables adoptadas en la preparación de sus estados financieros se presenta a continuación:

1.1. Período contable.

- Los Estados de Situación Financiera clasificados al 31 de Diciembre de 2018, incluyen saldos contables con base en Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF para PYMES).
- Los Estados de Resultados por Función reflejan los movimientos acumulados al 31 de Diciembre de los años 2018, con base en Normas internacionales de Información Financiera (NIIF para PYMES).
- Los Estados de Cambios en el Patrimonio Neto reflejan los movimientos ocurridos entre el 01 de Enero del año 2018 y 31 de Diciembre del año 2018, con base EN Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF para PYMES).
- Los Estados de Flujo de Efectivo - Método Directo reflejan los movimientos ocurridos entre el 01 de Enero del año 2018 y 31 de Diciembre del año 2018 con base en Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF para PYMES).

1.2. Bases de preparación.

El juego completo de estados financieros de ASTRIVEN S.A., han sido preparados de acuerdo con Normas Internacionales de Información Financiera para pequeñas y medianas entidades (NIIF para PYMES), así como los requerimientos y opciones informadas por la Superintendencia de Compañías del Ecuador.

La preparación de los estados financieros conforme a las NIIF para PYMES, requiere el uso de ciertas estimaciones contables críticas. También exige a la Administración que ejerza su juicio en el proceso de aplicación de las políticas contables.

La Administración de la Compañía declara que las NIIF para PYMES han sido aplicadas integralmente y sin reservas en la preparación del presente juego de estados financieros.

1.3. Moneda funcional y su presentación.

Las cifras incluidas en estos estados financieros y en sus notas se valoran utilizando la moneda del entorno económico principal en que la Compañía opera. La moneda funcional y de presentación de ASTRIVEN S.A., es el Dólar de los Estados Unidos de América.

1.4. Clasificación de saldos en corrientes y no corrientes.

En el Estado de Situación Financiera Clasificado, los saldos se clasifican en función de sus vencimientos, como corriente con vencimiento igual o inferior a doce meses, contados desde la fecha de cierre de los estados financieros y como no corriente, los mayores a ese período.

1.5. Efectivo y equivalentes de efectivo.

La Compañía considera como efectivo y equivalente al efectivo a los saldos en caja y bancos sin restricciones.

1.6. Activos financieros.

Los activos financieros son clasificados en las siguientes categorías: documentos y cuentas por cobrar y La Compañía ha definido y valoriza sus activos financieros de la siguiente forma:

1.6.1. Partidas por cobrar.

Las partidas por cobrar, incluyen principalmente a cuentas por cobrar clientes no relacionados.

1.7. Servicios y otros pagos anticipados.

Corresponden principalmente a otros anticipos entregados a terceros para servicios o compra de bienes, los cuales se encuentran valorizados a su valor nominal y no cuentan con derivados implícitos significativos que generen la necesidad de presentarlos por separado.

1.8. Activos por impuestos corrientes.

Corresponden principalmente a: Crédito Tributario por Impuesto a la renta, crédito tributario (IVA) y retenciones en la fuente, los cuales se encuentran valorizados a su valor nominal y no cuentan con derivados implícitos significativos que generen la necesidad de presentarlos por separado.

1.9. Cuentas por pagar comerciales y otras cuentas por pagar.

Las cuentas por pagar comerciales y otras cuentas por pagar corrientes se reconocen a su valor nominal, ya que su plazo medio de pago es reducido y no existe diferencia material con su valor razonable, además que a un porcentaje importante de las compras realizadas, son pagadas de forma anticipada a sus proveedores.

Las cuentas por pagar comerciales incluyen aquellas obligaciones de pago con proveedores locales y del exterior de bienes y servicios adquiridos en el curso normal de negocio.

Las otras cuentas por pagar corresponden principalmente a cuentas por pagar propias del giro del negocio, tales como: anticipos de clientes, obligaciones patronales y tributarias, que son reconocidas inicial y posteriormente a su valor nominal.

1.11. Provisiones.

La Compañía considera que las provisiones se reconocen cuando:

- La Compañía tiene una obligación futura, ya sea legal o implícita, como resultado de sucesos presentes.
- Es probable que vaya a ser necesaria una salida de recursos para liquidar la obligación.
- El importe se ha estimado de forma fiable.

Las provisiones son evaluadas periódicamente y se cuantifican teniendo en consideración la mejor información disponible a la fecha de cada cierre de los estados financieros.

1.13. Impuesto a las ganancias.

El gasto por impuesto a la renta del período comprende al impuesto a la renta corriente para el año 2018 ascienden al 25%.

El gasto por impuesto a la renta corriente se determina sobre la base imponible y se calcula de acuerdo con las disposiciones legales y tributarias vigentes para cada período contable.

En cada cierre contable se revisan los impuestos registrados tanto activos como pasivos con el objeto de comprobar que se mantienen vigentes, efectuándose las oportunas correcciones a los mismos de acuerdo con el resultado del citado análisis.

1.14. Capital suscrito.

Las participaciones se registran a su valor nominal y se clasifican como patrimonio neto.

1.15. Ingresos de actividades ordinarias.

Se reconocerá ingresos de actividades ordinarias procedentes de la venta de bienes cuando se satisfagan todas y cada una de las siguientes condiciones:

- La entidad ha transferido al comprador los riesgos y ventajas, de tipo significativo, derivados de la propiedad de los bienes;
- La entidad no conserva para sí ninguna implicación en la gestión corriente de los bienes vendidos, en el grado usualmente asociado con la propiedad, ni retiene el control efectivo sobre los mismos;
- El importe de los ingresos de actividades ordinarias pueda medirse con fiabilidad;

- Sea probable que la entidad obtenga los beneficios económicos asociados con la transacción; y
- los costos incurridos, o por incurrir, en relación con la transacción pueden ser medidos con fiabilidad.

Cuando el resultado de una transacción que involucre la prestación de servicios pueda ser estimado con fiabilidad, una entidad reconocerá los ingresos de actividades ordinarias asociados con la transacción, por referencia al grado de terminación de la transacción al final del periodo sobre el que se informa (a veces conocido como el método del porcentaje de terminación). El resultado de una transacción puede ser estimado con fiabilidad cuando se cumplen todas y cada una de las siguientes condiciones:

- el importe de los ingresos de actividades ordinarias pueda medirse con fiabilidad;
 - sea probable que la entidad reciba los beneficios económicos asociados con la transacción;
 - el grado de realización de la transacción, al final del periodo sobre el que se informa, pueda ser medido con fiabilidad; y
 - los costos incurridos en la transacción, y los costos para completarla, puedan medirse con fiabilidad.
- Astriven S.A. considerò en el 2018 un grado de avance del 98% del Proyecto 18S-ASTINAVE-05 codificado en el sistema contable con el Centro de Costos No. 293.

Los ingresos por actividades ordinarias se presentan netos de devoluciones, rebajas y descuentos.

1.16. Costo de ventas.

El costo de venta incluye todos aquellos costos relacionados con la venta del software de administración de la planificación de proyectos.

1.17. Gastos de administración y ventas.

Los gastos de administración y ventas corresponden principalmente a las erogaciones relacionadas con: remuneraciones del personal, pago de servicios básicos, publicidad, depreciación de equipos y otros gastos generales asociados a la actividad administrativa y de ventas de la Compañía.

1.18. Medio ambiente.

La actividad de la Compañía no se encuentra dentro de las que pudieren afectar el medio ambiente, por lo tanto, a la fecha de cierre de los presentes estados financieros no tiene comprometidos recursos ni se han efectuado pagos derivados de incumplimiento de ordenanzas municipales u otros organismos fiscalizadores.

1.19. Estado de Flujos de Efectivo.

Bajo flujos originados por actividades de la operación, se incluyen todos aquellos flujos de efectivo relacionados con el giro del negocio, incluyendo además los intereses pagados, los ingresos financieros y en general, todos aquellos flujos que no están definidos como de inversión o financiamiento. Cabe destacar que el concepto operacional utilizado en este estado, es más amplio que el considerado en el estado de resultados.

2. POLÍTICA DE GESTIÓN DE RIESGOS**2.1. Factores de riesgo.**

La Gerencia General y Gerencia Administrativa y Financiera de la Compañía son las responsables de monitorear periódicamente los factores de riesgo más relevantes de ASTRIVEN S.A., en base a una metodología de evaluación continua. La Compañía administra una serie de procedimientos y políticas desarrolladas para disminuir su exposición al riesgo frente a variaciones de inflación.

2.2. Riesgo financiero.**2.2.1 Riesgo operacional.**

El riesgo operacional que administra ASTRIVEN S.A., gira en torno a la fijación de precios.

2.2.2 Riesgo de liquidez.

El riesgo de liquidez de ASTRIVEN S.A., es administrado mediante una adecuada gestión de los activos y pasivos, optimizando de esta forma los excedentes de caja y de esta manera asegurar el cumplimiento de los compromisos de deudas al momento de su vencimiento.

2.2.3 Riesgo de inflación.

El riesgo de inflación proviene del proceso de la elevación continuada de los precios con un descenso discontinuado del valor del dinero. El dinero pierde valor cuando con él no se puede comprar la misma cantidad de inventarios o activos fijos que anteriormente se compraba.

2.3. Riesgo crediticio.

El riesgo de crédito es el riesgo de que una contraparte no pueda cumplir con sus obligaciones en relación con un instrumento financiero o contrato de venta, generando una pérdida financiera. La Compañía está expuesta a un riesgo de crédito por sus actividades operativas.

El riesgo de crédito surge del efectivo y equivalentes de efectivo, depósitos en bancos e instituciones financieras, así como la exposición al crédito de clientes, que incluyen a los saldos pendientes de las cuentas por cobrar y a las transacciones comprometidas.

El riesgo del crédito de la Compañía es atribuible principalmente a sus deudas comerciales.

3. ESTIMACIONES Y JUICIOS O CRITERIOS CRÍTICOS DE LA ADMINISTRACIÓN

Las estimaciones y criterios usados son continuamente evaluados y se basan en la experiencia histórica y otros factores, incluyendo la expectativa de ocurrencia de eventos futuros que se consideran razonables de acuerdo a las circunstancias.

La Compañía efectúa estimaciones y supuestos respecto del futuro. Las estimaciones contables resultantes, por definición, muy pocas veces serán iguales a los resultados reales.

4. PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO

Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:

Periodo anterior

| Concepto | (+) Saldo inicial | (-) Saldo inicial - depreciación acumulada | (+) Compras | (-) Bajas incluida la depreciación dada de baja | (+,-) Transferencia | (+,-) Otros detallar | (-) Gastos de depreciación | Saldo final |
|------------------------------------|-------------------|--------------------------------------------|-------------|-------------------------------------------------|---------------------|----------------------|----------------------------|------------------|
| Muebles y enseres | 387.52 | - | - | - | - | - | -132.50 | 255.02 |
| Maquinaria y equipo | 60,516.18 | - | - | - | - | - | -38,983.69 | 21,532.49 |
| Vehículo | 38,718.75 | - | - | - | - | - | -12,464.58 | 26,254.17 |
| Equipo de computación | 0.01 | - | - | - | - | - | - | 0.01 |
| Otros propiedades, planta y equipo | 688.11 | - | - | - | - | - | -86.92 | 601.19 |
| TOTAL | 100,310.57 | - | - | - | - | - | -51,667.69 | 48,642.88 |

Periodo actual

| Concepto | (+) Saldo inicial | (-) Saldo inicial - depreciación acumulada | (+) Compras | (-) Bajas incluida la depreciación dada de baja) | (+,-) Transferencia | (+,-) Otros detallar | (-) Gastos de depreciación | Saldo final |
|------------------------------------|-------------------|--------------------------------------------|---------------|--------------------------------------------------|---------------------|----------------------|----------------------------|------------------|
| Terreno | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Edificios | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Construcciones en curso | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Instalaciones | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Muebles y enseres | 255.02 | - | - | - | - | - | -57.97 | 197.05 |
| Maquinaria y equipo | 21,532.49 | - | - | - | - | - | -2,382.03 | 19,150.46 |
| Vehículo | 26,254.17 | - | - | -11,475.83 | - | - | - | 14,778.34 |
| Equipo de computación | 0.01 | - | 540.07 | - | - | - | -45.01 | 495.07 |
| Otros propiedades, planta y equipo | 601.19 | - | - | - | - | - | -86.92 | 514.27 |
| TOTAL | 48,642.88 | - | 540.07 | -11,475.83 | - | - | -2,571.93 | 35,135.19 |
| Concepto | | | | | Diciembre 31, 2018 | | Enero 01, 2018 | |
| SALDO FINAL | | | | | 35,135.19 | | 35,135.19 | |

Con fecha 25 de julio se dio de baja por obsolescencia al Vehículo marca KIA modelo K3000 4X2 de placas GSO 7918 que sufrió un accidente tal como lo indica el parte policial No. PTACP135212292, como consecuencia de este hecho y recibida la indemnización por parte de la aseguradora se realizaron los asientos contables respectivos generándose una utilidad.

5. OTROS

Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:

| | |
|-------------------------------------|-------------|
| IMPUESTO A LA RENTA----- | \$ 3,863.29 |
| 15% PARTICIPACIÓN TRABAJADORES----- | \$ 3,017.29 |

Otra Información Relevante**SANCIONES****De la Superintendencia de Compañías.**

No se han aplicado sanciones a ASTRIVEN S.A., a sus Directores o Administradores, emitidas por parte de la Superintendencia de Compañías durante el ejercicio terminado el 31 de Diciembre de 2018.

De otras autoridades administrativas.

No se han aplicado sanciones significativas a ASTRIVEN S.A., a sus Directores o Administradores, emitidas por parte de otras autoridades administrativas al 31 de Diciembre de 2018.

Hechos posteriores a la fecha de balance.

Con posterioridad al 31 de Diciembre de 2018 y hasta la fecha de emisión de estos estados financieros (1 de Febrero de 2019)., no se tiene conocimiento de otros hechos de carácter financiero o de otra índole, que afecten en forma significativa los saldos o interpretación de los mismos.



Contador



Representante Legal