



ACOSTA MORALES & ASOCIADOS SOLUCIONES EMPRESARIALES S.A.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018

1. INFORMACIÓN GENERAL

La Compañía ACOSTA MORALES & ASOCIADOS SOLUCIONES EMPRESARIALES S.A., fue constituida en la República del Ecuador el 15 de octubre del 2010.

Su domicilio principal está ubicado en la Av. Pedro Ponce Carrasco E8-06 y Av. Diego de Almagro.

Su objeto social es la prestación de servicios Asesoramiento en Gestión Ambiental

2. ADMINISTRACION DE RIESGOS

2.1. Administración de riesgos financieros

Las actividades de la Compañía la exponen a una variedad de riesgos financieros: riesgos de mercado (riesgo de tipo de cambio y riesgo de precio), riesgo de crédito y riesgo de liquidez. El programa general de administración de riesgos de la Compañía se concentra principalmente en lo impredecible de los mercados financieros y trata de minimizar potenciales efectos adversos en el desempeño financiero de la Compañía.

La Administración tiene a su cargo la administración de riesgos. La Administración identifica, evalúa y cubre los riesgos financieros en estrecha cooperación con las unidades operativas.

2.1.1. Riesgo de Mercado

Riesgo de Tipo de Cambio

Las actividades de la Compañía, se las realiza en U.S. dólares, que es la moneda oficial del Ecuador. Por lo tanto, no está expuesta al riesgo de fluctuaciones en los tipos de cambio del dólar de los Estados Unidos de América.

Riesgo de Variaciones en los Precios de sus Inversiones

La Compañía está expuesta al riesgo de pérdida ante movimientos adversos futuros en los precios de los instrumentos financieros de inversión que adquiere. Sin embargo, este riesgo está cubierto por la metodología empleada en su monitoreo constante, y la adecuada

Dirección Matriz:

Av. Diego de Almagro E8-06 y Pedro Ponce Carrasco, Edf. Almagro Plaza, Piso 5, Oficina 517, **Quito** - Ecuador
Teléfonos: 02 450 1442 / 02 450 2975 / 0983112572

Sucursales:

- Kennedy Norte, calle Tercera y la E, Edificio Kennedy, 3º piso, **Guayaquil** - Ecuador **Teléfono:** 04 2287037
- Calle Violetas y Los Ciclámenes, Edificio Acosta, 3º piso, **Ambato** - Ecuador **Teléfono:** 03 2826364/ 099561629
- Km.1.5, Vía Barbasquillo, Edificio Torre del Sol, 7mo piso Oficina 703, **Manta** – Ecuador **Teléfono:** 0995616292

E-mail:

gerencia@acostamoralessociados.com

valuación realizada por la Administración en los estados financieros, que permite observar cualquier variación adversa de manera oportuna.

Riesgo en las Tasas de Interés

Los ingresos y los flujos de caja operativos de la Compañía son relativamente independientes de los cambios en las tasas de interés del mercado nacional. La Compañía no tiene activos significativos que devenguen intereses a tasas de interés variables y las tasas que mantiene en los pasivos por los cuales hay que reconocer intereses que son prácticamente fijos.

2.1.2. Riesgo de crédito

El riesgo de crédito se refiere al riesgo de que una de las partes incumpla con sus obligaciones contractuales resultando en una pérdida financiera para la Compañía. La Compañía no tiene riesgos altos por este concepto, debido a que tiene como política la supervisión constante a los valores impagos a fin de disminuir sus límites o cerrar el crédito a algún cliente, si es necesario.

2.1.3. Riesgo de liquidez

La Compañía es la que tiene la responsabilidad final por la gestión de liquidez, misma que ha establecido un marco de trabajo apropiado para la gestión de liquidez de manera que pueda manejar los requerimientos de financiamiento a corto, mediano y largo. La Compañía maneja el riesgo de liquidez manteniendo reservas, inversiones y fondos disponibles, monitoreando continuamente los flujos efectivos proyectados y reales y conciliando los perfiles de vencimiento de los activos y pasivos financieros.

3. POLÍTICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS

3.1. Moneda de presentación

Las partidas incluidas en los estados financieros se valoran utilizando la moneda del entorno económico principal en que la Compañía opera (moneda funcional). Por lo tanto los estados financieros se presentan en dólares de Estados Unidos, que es la moneda funcional y de presentación de la Compañía.

3.2. Declaración de cumplimiento

Los estados financieros han sido preparados de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades (NIIF para Pymes).

La preparación de los estados financieros conforme a las NIIF, requiere el uso de ciertas estimaciones contables críticas. También exige a la Administración que

Dirección Matriz:

Av. Diego de Almagro E8-06 y Pedro Ponce Carrasco, Edf. Almagro Plaza, Piso 5, Oficina 517, **Quito** - Ecuador
Teléfonos: 02 450 1442 / 02 450 2975 / 0983112572

Sucursales:

- Kennedy Norte, calle Tercera y la E, Edificio Kennedy, 3º piso, **Guayaquil** - Ecuador **Teléfono:** 04 2287037
- Calle Violetas y Los Ciclamenes, Edificio Acosta, 3º piso, **Ambato** - Ecuador **Teléfono:** 03 2826364/ 099561629
- Km.1.5, Vía Barbasquillo, Edificio Torre del Sol, 7mo piso Oficina 703, **Manta** – Ecuador **Teléfono:** 0995616292

E-mail:

gerencia@acostamoralesasociados.com

ejerza su juicio en el proceso de aplicación de las políticas contables de la Compañía. En opinión de la Administración, las estimaciones y juicios son continuamente evaluados y están basados en la experiencia histórica y otros factores, incluyendo la expectativa de ocurrencia de eventos futuros que se consideran razonables bajo las actuales circunstancias. Los resultados finales podrían llegar a diferir de dichas estimaciones contables.

A continuación se describen las principales políticas contables adoptadas en la preparación de estos estados financieros:

3.3. Bases de preparación

Estos estados financieros han sido preparados de acuerdo con Normas Internacionales de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades (NIIF para Pymes).

3.4. Efectivo y equivalentes de Efectivo

Incluyen aquellos activos financieros líquidos, depósitos a la vista o inversiones financieras líquidas; que se pueden transformar en efectivo en un plazo inferior a tres meses. Los sobregiros bancarios son presentados como pasivos corrientes en el estado de situación financiera.

3.5. Propiedad, planta y equipos

Las partidas de propiedad, planta y equipo adquiridas de forma separada se reconocen y valoran inicialmente por su costo.

Después del reconocimiento inicial, las propiedades, planta y equipos son valorados al costo menos la depreciación acumulada y el importe acumulado de las pérdidas de deterioro de valor.

El costo de propiedad, planta y equipos incluye todos los costos de adquisición más todos los costos incurridos para la ubicación y puesta en condiciones de funcionamiento del activo. Los costos por préstamos de la financiación directamente atribuibles a la adquisición o construcción de activos calificados (activos cuya construcción o producción demanda un periodo substancial de tiempo) son capitalizados como parte del costo del activo. Son reconocidas las partidas de propiedad, planta y equipo cuyo costo supera a aquel estimado como base de capitalización, de acuerdo a la política interna de la Compañía que constituyen los valores mayores a US\$500.

La depreciación es calculada en base a la vida útil estimada de las diversas clases de partidas de propiedad, planta y equipos 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. A menos que se revisen debido a cambios específicos en la vida útil estimada, las tasas anuales de depreciación son como sigue:

Dirección Matriz:

Av. Diego de Almagro E8-06 y Pedro Ponce Carrasco, Edif. Almagro Plaza, Piso 5, Oficina 517, **Quito** - Ecuador
Teléfonos: 02 450 1442 / 02 450 2975 / 0983112572

Sucursales:

- Kennedy Norte, calle Tercera y la E, Edificio Kennedy, 3º piso, **Guayaquil** - Ecuador **Teléfono:** 04 2287037
- Calle Violetas y Los Ciclamenes, Edificio Acosta, 3º piso, **Ambato** - Ecuador **Teléfono:** 03 2826364/ 099561629
- Km.1.5, Vía Barbasquillo, Edificio Torre del Sol, 7mo piso Oficina 703, **Manta** – Ecuador **Teléfono:** 0995616292

E-mail:

gerencia@acostamoralesasociados.com

<u>Ítem</u>	<u>%</u>
Edificios	5
Muebles y enseres	10
Vehículos	20
Equipo de Computación	33

Cuando el valor de un activo es superior a su importe recuperable estimado, su valor se reduce de forma inmediata hasta su importe recuperable.

Los gastos de reparaciones y mantenimiento se registran a resultados en el período en que se producen; mientras que los desembolsos por renovaciones y mejoras, que resultarán en beneficios económicos futuros, se capitalizan cuando son importantes.

Las pérdidas y ganancias por la venta de propiedad, planta y equipos; se calculan comparando los ingresos obtenidos con el valor en libros y se incluyen en el estado de resultados.

3.6. Activos financieros

Todos los activos financieros se reconocen y dan de baja a la fecha de negociación, y son medidos inicialmente al precio de compra más los costos de la transacción, excepto por aquellos activos financieros clasificados al valor razonable con cambios en resultados, los cuales son inicialmente medidos al valor razonable.

Todos los activos financieros reconocidos, son posteriormente medidos en su totalidad al costo amortizado o al valor razonable.

La Compañía clasifica sus activos financieros en las siguientes categorías: a valor razonable con cambios en resultados, activos financieros que son instrumentos de deuda medidos al costo amortizado, activos financieros que son instrumentos de patrimonio medidos a costo menos deterioro.

3.6.1. Activos financieros a valor razonable con cambios en resultados

Los activos financieros al valor razonable con cambios en los resultados son instrumentos financieros mantenidos para negociar o designados a valor razonable en el reconocimiento inicial por la Administración de la Compañía.

Un instrumento financiero se clasifica en esta categoría si se adquiere principalmente con el propósito de venderse en el corto plazo o en el reconocimiento inicial forman parte de un portafolio de idénticos instrumentos financieros que la Compañía administra en forma conjunta y que ha tenido un patrón reciente de toma de beneficios en el corto plazo.

Dirección Matriz:

Av. Diego de Almagro E8-06 y Pedro Ponce Carrasco, Edf. Almagro Plaza, Piso 5, Oficina 517, **Quito** - Ecuador
Teléfonos: 02 450 1442 / 02 450 2975 / 0983112572

Sucursales:

- Kennedy Norte, calle Tercera y la E, Edificio Kennedy, 3º piso, **Guayaquil** - Ecuador **Teléfono:** 04 2287037
- Calle Violetas y Los Ciclámenes, Edificio Acosta, 3º piso, **Ambato** - Ecuador **Teléfono:** 03 2826364/ 099561629
- Km.1.5, Vía Barbasquillo, Edificio Torre del Sol, 7mo piso Oficina 703, **Manta** – Ecuador **Teléfono:** 0995616292

E-mail:

gerencia@acostamoralesasociados.com

Los instrumentos de esta categoría se clasifican como activos corrientes y los cambios en su valor razonable se registran en resultados.

3.6.2. *Activos financieros que son instrumentos de deuda medidos al costo amortizado*

Los activos financieros que son instrumentos de deuda medidos al costo amortizado son activos financieros no derivados con pagos fijos o determinables y vencimiento fijo, que la administración de la Compañía tiene la intención y la capacidad de mantener hasta su vencimiento.

Estos activos financieros son medidos inicialmente al costo o precio de compra más los costos de transacción. Posteriormente, son medidos al costo amortizado utilizando el método de la tasa de interés efectiva, reconociendo los ingresos por intereses sobre una base de acumulación efectiva.

Estos activos financieros se clasifican en activos no corrientes, excepto aquellos con vencimientos originales inferiores a 12 meses a partir de la fecha del estado de situación financiera, que se clasifican como activos corrientes.

3.6.3. *Activos financieros que son instrumentos de patrimonio medidos a costo menos deterioro*

Los activos financieros que son instrumentos de patrimonio medidos a costo menos deterioro son activos no derivados que se no se clasifican en ninguna de las otras categorías.

Estos activos se miden inicialmente al costo o precio de compra más los costos de la transacción. Posteriormente se evalúan por deterioro de valor, en caso de existir indicios.

Se incluyen en activos no corrientes a menos que la administración pretenda enajenar la inversión en los 12 meses siguientes a la fecha del estado de situación financiera.

Dirección Matriz:

Av. Diego de Almagro E8-06 y Pedro Ponce Carrasco, Edf. Almagro Plaza, Piso 5, Oficina 517, **Quito** - Ecuador
Teléfonos: 02 450 1442 / 02 450 2975 / 0983112572

Sucursales:

- Kennedy Norte, calle Tercera y la E, Edificio Kennedy, 3º piso, **Guayaquil** - Ecuador **Teléfono:** 04 2287037
- Calle Violetas y Los Cyclámenes, Edificio Acosta, 3º piso, **Ambato** - Ecuador **Teléfono:** 03 2826364/ 099561629
- Km.1.5, Vía Barbasquillo, Edificio Torre del Sol, 7mo piso Oficina 703, **Manta** – Ecuador **Teléfono:** 0995616292

E-mail:

gerencia@acostamoralesasociados.com

3.6.4. Deterioro de activos financieros al costo, o costo amortizado

Los activos financieros que se miden al costo, o costo amortizado, son probados por deterioro al final de cada período. Un activo financiero estará deteriorado si, y solo si, existe evidencia objetiva del deterioro como consecuencia de uno o más eventos que hayan ocurrido después del reconocimiento inicial del activo, y ese evento o eventos causantes de la pérdida tienen un impacto sobre los flujos de efectivo futuros estimados del activo financiero.

El valor en libros del activo financiero se reduce por la pérdida por deterioro directamente, excepto para las cuentas comerciales por cobrar, donde el importe en libros se reduce a través de una cuenta de provisión. Cuando se considera que una cuenta comercial por cobrar es de dudoso cobro, se elimina contra la cuenta de provisión. La recuperación posterior de los valores previamente eliminados se convierte en créditos contra la cuenta de provisión. Los cambios en el importe en libros de la cuenta de provisión se reconocen en el estado de resultados.

3.7. Pasivos financieros e instrumentos de patrimonio

Los instrumentos de deuda y patrimonio son clasificados como pasivos financieros o como patrimonio de conformidad con la sustancia del acuerdo contractual.

Los pasivos financieros se clasifican como pasivo corriente a menos que la Compañía tenga derecho incondicional de diferir el pago de la obligación por lo menos 12 meses después de la fecha del estado de situación financiera.

3.7.1. Cuentas comerciales por pagar y otras cuentas por pagar

Las cuentas comerciales por pagar y otras cuentas por pagar son pasivos financieros, no derivados con pagos fijos o determinables, que no cotizan en un mercado activo. Surgen cuando la Compañía recibe dinero, bienes o servicios directamente de un acreedor.

Se reconocen inicialmente a su valor nominal, que es similar a su valor razonable por tener vencimientos en el corto plazo. Después del reconocimiento inicial, se miden al costo amortizado utilizando el método de la tasa de interés efectiva, menos cualquier deterioro. El gasto por intereses (incluyendo los intereses implícitos) se reconoce como costos financieros y se calculan utilizando la tasa de interés efectiva, excepto para las cuentas por pagar a corto plazo cuando el reconocimiento del interés resultare inmaterial.

3.7.2. Pasivos financieros medidos al costo amortizado

Se reconocen inicialmente a su costo, neto de los costos que se hayan incurrido en la transacción. Posteriormente, se miden a su costo amortizado y cualquier diferencia entre los fondos obtenidos (neto de los costos necesarios para su obtención) y el valor del reembolso, se

Dirección Matriz:

Av. Diego de Almagro E8-06 y Pedro Ponce Carrasco, Edf. Almagro Plaza, Piso 5, Oficina 517, **Quito** - Ecuador
Teléfonos: 02 450 1442 / 02 450 2975 / 0983112572

Sucursales:

- Kennedy Norte, calle Tercera y la E, Edificio Kennedy, 3º piso, **Guayaquil** - Ecuador **Teléfono:** 04 2287037
- Calle Violetas y Los Ciclámenes, Edificio Acosta, 3º piso, **Ambato** - Ecuador **Teléfono:** 03 2826364/ 099561629
- Km.1.5, Vía Barbasquillo, Edificio Torre del Sol, 7mo piso Oficina 703, **Manta** – Ecuador **Teléfono:** 0995616292

E-mail:

gerencia@acostamoralesasociados.com

reconoce en el estado de resultados durante la vida del acuerdo con el método de la tasa de interés efectiva.

3.7.3. *Baja de un pasivo financiero*

La Compañía da de baja un pasivo financiero si, y solo sí, expiran, cancelan o cumplen sus obligaciones.

3.8. *Impuestos*

El gasto por impuesto a la renta representa la suma del impuesto a la renta por pagar corriente y el impuesto diferido.

3.8.1. *Impuesto corriente*

El impuesto por pagar corriente se basa en la utilidad gravable (tributaria) registrada durante el año. La utilidad gravable difiere de la utilidad contable, debido a las partidas de ingresos exentas o gastos no deducibles. El pasivo de la Compañía por concepto del impuesto corriente se calcula utilizando las tasas fiscales aprobadas al final de cada período.

3.8.2. *Impuestos diferidos*

Se reconoce sobre las diferencias temporarias entre el valor en libros de los activos y pasivos incluidos en los estados financieros y las bases fiscales correspondientes utilizadas para determinar la utilidad gravable. El pasivo por impuesto diferido se reconoce generalmente para todas las diferencias temporarias imponibles. Se reconocerá un activo por impuestos diferidos, por causa de todas las diferencias temporarias deducibles.

Los activos y pasivos por impuestos diferidos deben medirse empleando las tasas fiscales que se espera sean de aplicación en el período en el que el activo se realice o el pasivo se cancele.

3.9. *Provisiones*

Se reconocen cuando la Compañía tiene una obligación presente, ya sea legal o implícita, como resultado de un suceso pasado; es probable que la Compañía tenga una salida necesaria de recursos para liquidar la obligación; y el importe se puede estimar de manera confiable.

Las provisiones se miden por el valor presente de los desembolsos que se espera sean necesarios para liquidar la obligación usando una tasa antes de impuesto que refleje las evaluaciones del mercado actual del valor temporal del dinero y los riesgos e incertidumbres específicos de la obligación. El incremento en la provisión como motivo del paso del tiempo se reconoce como un gasto por intereses.

Dirección Matriz:

Av. Diego de Almagro E8-06 y Pedro Ponce Carrasco, Edf. Almagro Plaza, Piso 5, Oficina 517, **Quito** - Ecuador
Teléfonos: 02 450 1442 / 02 450 2975 / 0983112572

Sucursales:

- Kennedy Norte, calle Tercera y la E, Edificio Kennedy, 3º piso, **Guayaquil** - Ecuador **Teléfono:** 04 2287037
- Calle Violetas y Los Ciclamenes, Edificio Acosta, 3º piso, **Ambato** - Ecuador **Teléfono:** 03 2826364/ 099561629
- Km.1.5, Vía Barbasquillo, Edificio Torre del Sol, 7mo piso Oficina 703, **Manta** – Ecuador **Teléfono:** 0995616292

E-mail:

gerencia@acostamoralesasociados.com

3.10. Reconocimiento de ingresos

Los ingresos se registran al valor razonable de la contraprestación cobrada o por cobrar, teniendo en cuenta el importe estimado de cualquier descuento, bonificación o rebaja comercial que la Compañía pueda otorgar.

3.10.1. Venta de bienes

Los ingresos ordinarios procedentes de la venta de bienes deben ser reconocidos cuando se cumplen todas y cada una de las siguientes condiciones:

- la Compañía ha transferido al comprador los riesgos y ventajas, de tipo significativo, derivados de la propiedad de los bienes;
- la Compañía 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 ordinarios pueda medirse con fiabilidad;
- sea probable que la Compañía reciba los beneficios económicos asociados con la transacción; y
- los costos incurridos, o por incurrir, en relación con la transacción pueden ser medidos con fiabilidad.

Ningún ingreso es reconocido en transacciones de intercambio de bienes o servicios similares.

3.11. Costos y Gastos

Se registran al costo histórico. Los costos y gastos se reconocen a medida que son incurridos, independientemente de la fecha en que se haya realizado el pago, y se registran en el período más cercano en el que se conocen.

3.12. Beneficios a empleados

3.12.1. Participación a trabajadores - La Compañía reconoce un pasivo y un gasto por la participación de los trabajadores en las utilidades de la Compañía. Este beneficio se calcula a la tasa del 15% de las utilidades líquidas de acuerdo con disposiciones legales.

4. ESTIMACIONES Y JUICIOS CONTABLES CRÍTICOS

La preparación de los presentes estados financieros en conformidad con NIIF requiere que la Administración realice ciertas estimaciones y establezca algunos supuestos inherentes a la actividad económica de la entidad, con el propósito de determinar la valuación y presentación de algunas partidas que forman parte de los estados financieros. En opinión de la Administración, tales estimaciones y supuestos estuvieron basados en la mejor

Dirección Matriz:

Av. Diego de Almagro E8-06 y Pedro Ponce Carrasco, Edf. Almagro Plaza, Piso 5, Oficina 517, **Quito** - Ecuador
Teléfonos: 02 450 1442 / 02 450 2975 / 0983112572

Sucursales:

- Kennedy Norte, calle Tercera y la E, Edificio Kennedy, 3º piso, **Guayaquil** - Ecuador **Teléfono:** 04 2287037
- Calle Violetas y Los Ciclámenes, Edificio Acosta, 3º piso, **Ambato** - Ecuador **Teléfono:** 03 2826364/ 099561629
- Km.1.5, Vía Barbasquillo, Edificio Torre del Sol, 7mo piso Oficina 703, **Manta** – Ecuador **Teléfono:** 0995616292

E-mail:

gerencia@acostamoralesasociados.com

utilización de la información disponible al momento, los cuales podrían llegar a diferir de sus efectos finales.

A continuación se presentan las estimaciones y juicios contables críticos que la administración de la Compañía ha utilizado en el proceso de aplicación de los criterios contables:

4.1. Deterioro de activos - A la fecha de cierre de cada período, o en aquella fecha que se considere necesario, se analiza el valor de los activos para determinar si existe algún indicio de que dichos activos hubieran sufrido una pérdida por deterioro. En caso de que exista algún indicio se realiza una estimación del importe recuperable de dicho activo. Si se trata de activos identificables que no generan flujos de efectivo de forma independiente, se estima la recuperabilidad de la unidad generadora de efectivo a la que pertenece el activo.

Las pérdidas por deterioro reconocidas en un activo en períodos anteriores son revertidas cuando se produce un cambio en las estimaciones sobre su importe recuperable incrementando el valor del activo con abono a resultados con el límite del valor en libros que el activo hubiera tenido de no haberse reconocido la pérdida por deterioro.

Durante el ejercicio 2016, la Compañía ha evaluado que no existen indicios de deterioro de sus activos.

4.2. Estimación de vidas útiles de edificios y equipo - La estimación de las vidas útiles y el valor residual se efectúan de acuerdo a lo mencionado en la Nota 3.5

5. EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO

Un resumen del efectivo y equivalentes de efectivo es como sigue:

	... Diciembre 31,...	
	<u>2018</u>	<u>2017</u>
	(en U.S. dólares)	
Efectivo y equivalentes de efectivo	58167,19	37388,31
Total	<u>58167,19</u>	<u>37388,31</u>

Dirección Matriz:

Av. Diego de Almagro E8-06 y Pedro Ponce Carrasco, Edf. Almagro Plaza, Piso 5, Oficina 517, **Quito** - Ecuador
Teléfonos: 02 450 1442 / 02 450 2975 / 0983112572

Sucursales:

- Kennedy Norte, calle Tercera y la E, Edificio Kennedy, 3º piso, **Guayaquil** - Ecuador Teléfono: 04 2287037
- Calle Violetas y Los Ciclámenes, Edificio Acosta, 3º piso, **Ambato** - Ecuador Teléfono: 03 2826364/ 099561629
- Km.1.5, Vía Barbasquillo, Edificio Torre del Sol, 7mo piso Oficina 703, **Manta** – Ecuador Teléfono: 0995616292

E-mail:

gerencia@acostamoralesasociados.com

6. CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR CORRIENTES

Un resumen de cuentas y documentos por cobrar corrientes es como sigue:

	... Diciembre 31,...	
	<u>2018</u>	<u>2017</u>
	(en U.S. dólares)	
Deudores comerciales y otras cuentas por cobrar	354766,15	265694,42
Cuentas por cobrar a entidades relacionadas	116625,51	138209,21
Impuestos por cobrar	77986,97	124652,87
Total	<u>549378,63</u>	<u>528556,5</u>

7. EQUIPOS

Un resumen de equipos es como sigue:

	... Diciembre 31,...	
	<u>2018</u>	<u>2017</u>
	(en U.S. dólares)	
Edificios, vehículos, muebles y enseres	133985,09	155307,4
Total	<u>133985,09</u>	<u>155307,4</u>

8. CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR CORRIENTES

Un resumen de cuentas y documentos por pagar corrientes es como sigue:

	... Diciembre 31,...	
	<u>2018</u>	<u>2017</u>
	(en U.S. dólares)	
Acreedores comerciales y otras cuentas por pagar	148919,06	10090,12
Anticipos de clientes	39008,38	404073,80
Impuestos por pagar	28044,72	26909,00
Beneficios a empleados	76333,02	44485,00
Total	<u>292305,18</u>	<u>485557,92</u>

Dirección Matriz:

Av. Diego de Almagro E8-06 y Pedro Ponce Carrasco, Edf. Almagro Plaza, Piso 5, Oficina 517, **Quito** - Ecuador
Teléfonos: 02 450 1442 / 02 450 2975 / 0983112572

Sucursales:

- Kennedy Norte, calle Tercera y la E, Edificio Kennedy, 3º piso, **Guayaquil** - Ecuador Teléfono: 04 2287037
- Calle Violetas y Los Ciclamenes, Edificio Acosta, 3º piso, **Ambato** - Ecuador Teléfono: 03 2826364/ 099561629
- Km.1.5, Vía Barbasquillo, Edificio Torre del Sol, 7mo piso Oficina 703, **Manta** – Ecuador Teléfono: 0995616292

E-mail:

gerencia@acostamoralesasociados.com

9. OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS

Un resumen de las obligaciones con instituciones financieras es como sigue:

	... Diciembre 31,...	
	<u>2018</u>	<u>2017</u>
	(en U.S. dólares)	
Obligaciones con instituciones financieras	17732,34	38980,43
Total	<u>17732,34</u>	<u>38980,43</u>

10. PASIVOS CORRIENTES POR BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS

Un detalle de pasivos corrientes por beneficios a los empleados fueron como sigue:

	... Diciembre 31,...	
	<u>2018</u>	<u>2017</u>
	(en U.S. dólares)	
Beneficios a empleados	76333,02	44485
Total	<u>76333,02</u>	<u>44485</u>

(1) 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.

11. PATRIMONIO

13.1. Capital social

El capital social autorizado consiste de 800 acciones de US\$1,00 valor nominal unitario, los cuales otorgan un voto por acción y un derecho a los dividendos.

Dirección Matriz:

Av. Diego de Almagro E8-06 y Pedro Ponce Carrasco, Edf. Almagro Plaza, Piso 5, Oficina 517, **Quito** - Ecuador
Teléfonos: 02 450 1442 / 02 450 2975 / 0983112572

Sucursales:

- Kennedy Norte, calle Tercera y la E, Edificio Kennedy, 3º piso, **Guayaquil** - Ecuador Teléfono: 04 2287037
- Calle Violetas y Los Ciclámenes, Edificio Acosta, 3º piso, **Ambato** - Ecuador Teléfono: 03 2826364/ 099561629
- Km.1.5, Vía Barbasquillo, Edificio Torre del Sol, 7mo piso Oficina 703, **Manta** – Ecuador Teléfono: 0995616292

E-mail:

gerencia@acostamoralesasociados.com

12. INGRESOS

Un resumen de ingresos es como sigue:

	... Diciembre 31,...
	<u>2018</u>
	(en U.S. dólares)
Ingresos de actividades ordinarias	1.353.272,00
Ingresos No operacionales	11.900,93
Total	<u>1.365.172,93</u>

13. COSTOS DE PRODUCCION

Un resumen de costos de producción es como sigue:

	... Diciembre 31,...
	<u>2018</u>
	(en U.S. dólares)
Costo nomina empleados	70.608,57
Costo Beneficios Sociales	15.332,63
Costo Aporte Patronal	8.523,77
Costo Servicio de Terceros	475.671,17
Costos Varios	15.822,89
Costo Materiales y varios	22.458,36
Movilización y viáticos	4.354,85
Gastos Gestión y Viaje	2.651,06
Costo Seguros	20.441,87
Total	<u>635.865,17</u>

Dirección Matriz:

Av. Diego de Almagro E8-06 y Pedro Ponce Carrasco, Edf. Almagro Plaza, Piso 5, Oficina 517, **Quito** - Ecuador
Teléfonos: 02 450 1442 / 02 450 2975 / 0983112572

Sucursales:

- Kennedy Norte, calle Tercera y la E, Edificio Kennedy, 3º piso, **Guayaquil** - Ecuador Teléfono: 04 2287037
- Calle Violetas y Los Ciclamenes, Edificio Acosta, 3º piso, **Ambato** - Ecuador Teléfono: 03 2826364/ 099561629
- Km.1.5, Vía Barbasquillo, Edificio Torre del Sol, 7mo piso Oficina 703, **Manta** – Ecuador Teléfono: 0995616292

E-mail:

gerencia@acostamoralesasociados.com

14. GASTOS DE ADMINISTRACION Y VENTAS

Un resumen de gastos de administración y ventas es como sigue:

	... Diciembre
	31,...
	<u>2018</u>
	(en U.S. dólares)
GASTOS ADMINISTRATIVOS	323.941,50
GASTOS DE VENTA	3.463,18
OTROS GASTOS	32.526,69
Total	<u>359.931,37</u>

15. CONTINGENTES

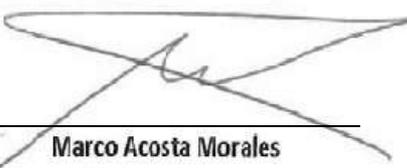
Al 31 de diciembre de 2017 y 2018, a criterio de la Administración de la Compañía no mantiene vigentes demandas laborales o de otra índole significativa que deban ser consideradas como un activo o pasivo contingente.

16. HECHOS OCURRIDOS DESPUÉS DEL PERÍODO SOBRE EL QUE SE INFORMA

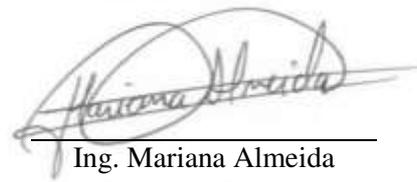
Entre el 31 de diciembre del 2018 y la fecha de aprobación de los estados financieros (01 de abril del 2019) no se produjeron eventos que en opinión de la Administración pudieran tener un efecto importante sobre los estados financieros adjuntos.

17. APROBACIÓN DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

Los estados financieros por el año terminado el 31 de diciembre del 2018 han sido aprobados por la Gerencia de la Compañía y por los Accionistas de la Compañía sin modificaciones.



Marco Acosta Morales
Gerente General



Ing. Mariana Almeida
Contador General

Dirección Matriz:

Av. Diego de Almagro E8-06 y Pedro Ponce Carrasco, Edf. Almagro Plaza, Piso 5, Oficina 517, **Quito** - Ecuador
Teléfonos: 02 450 1442 / 02 450 2975 / 0983112572

Sucursales:

- Kennedy Norte, calle Tercera y la E, Edificio Kennedy, 3º piso, **Guayaquil** - Ecuador **Teléfono:** 04 2287037
- Calle Violetas y Los Ciclamenes, Edificio Acosta, 3º piso, **Ambato** - Ecuador **Teléfono:** 03 2826364/ 099561629
- Km.1.5, Vía Barbasquillo, Edificio Torre del Sol, 7mo piso Oficina 703, **Manta** – Ecuador **Teléfono:** 0995616292

E-mail:

gerencia@acostamoralesasociados.com