

INFORME DE AUDITORIA

***AMPES
SERVICIOS DE MANTENIMIENTO CÍA. LTDA.***

AL 31 DE DICIEMBRE DE 2019

INFORME DE LOS AUDITORES INDEPENDIENTES

A los Señores Socios de
AMPES SERVICIOS Y MANTENIMIENTO CÍA. LTDA.

1. Opinión

*Hemos auditado los estados financieros de **AMPES SERVICIOS Y MANTENIMIENTO CÍA. LTDA.**, que comprenden el estado de situación financiera al 31 de diciembre de 2019, el estado de resultados integrales, el estado de cambios en el patrimonio neto y el estado de flujos de efectivo correspondientes al ejercicio terminado en dicha fecha, así como las notas explicativas de los estados financieros que incluyen un resumen de las políticas contables significativas.*

*En nuestra opinión, los estados financieros antes indicados presentan razonablemente, en todos sus aspectos significativos, la situación financiera de **AMPES SERVICIOS Y MANTENIMIENTO CÍA. LTDA.**, al 31 de diciembre de 2019, el correspondiente estado de resultados integrales, de cambios en el patrimonio neto y de flujos de efectivo por el año terminado en esa fecha, de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF) y las disposiciones emitidas por la Superintendencia de Compañías, Valores y Seguros.*

2. Fundamentos de la opinión

Nuestra auditoría fue efectuada de acuerdo a las Normas Internacionales de Auditoría (NIA). Nuestras responsabilidades de acuerdo con dichas normas se describen más adelante en la sección “Responsabilidades del Auditor en relación con la auditoría de los estados financieros” de nuestro informe.

*Somos independientes de la compañía **AMPES SERVICIOS Y MANTENIMIENTO CÍA. LTDA.**, en conformidad con el Código de Ética para profesionales de la Contabilidad del Consejo de Normas Internacionales de Ética para Contadores junto con los requerimientos de ética aplicables a nuestra auditoría de los estados financieros en el Ecuador y hemos cumplido las demás responsabilidades de ética en conformidad con el Código de Ética del International Ethics Standards Board for Accountants (IESBA) y las disposiciones de independencia de la Superintendencia de Compañías, Valores y Seguros del Ecuador.*

Consideramos que la evidencia de auditoría que hemos obtenido, proporciona una base suficiente y adecuada para nuestra opinión.

3. Párrafo de Énfasis

De conformidad con lo descrito en la Nota 22, el 11 de marzo de 2020 el Ministerio de Salud Pública del Ecuador emite el Acuerdo No. 00126-2020, en el que se declara Estado de Emergencia Sanitaria por 60 días en todos los establecimientos del sistema nacional de salud, por el inminente efecto provocado por el coronavirus que produce la enfermedad COVID-19, y prevenir un posible contagio masivo en la población. Mediante Acuerdo Ministerial No. MDT-2020-077 de 15 de marzo de 2020 del Ministerio del Trabajo se expidieron directrices para la aplicación en el sector privado de las medidas de reducción, modificación o suspensión emergente de la jornada laboral, durante la

declaratoria de Emergencia Sanitaria. Mediante Decreto Ejecutivo No. 1017 del 16 de Marzo de 2020, a partir del 17 de marzo de 2020 se declara el Estado de Excepción en el Ecuador por Calamidad Pública debido a los casos confirmados de COVID-19 y la declaratoria de Pandemia por parte de la Organización Mundial de la Salud, declarando un Toque de Queda que incluye, entre otras medidas, la prohibición de circulación en vías y espacios públicos a nivel nacional. El Servicio Nacional de Gestión de Riesgos y Emergencias a través del Comité de Operaciones de Emergencia Nacional, el 30 de marzo de 2020 extiende la suspensión de la jornada laboral presencial hasta el 5 de abril de 2020 y el 2 de abril de 2020 se extiende la suspensión hasta el 12 de abril de 2020. Mediante Decreto Ejecutivo No. 1052 del 15 de mayo de 2020 se renueva el Estado de Excepción por 30 días a partir del 16 de mayo de 2020.

Debido a estas medidas adoptadas por el Gobierno Nacional, se ha ocasionado una paralización económica en casi todos los sectores productivos, cuyos resultados a futuro no pueden ser estimados a la fecha de emisión de este informe.

4. Otra Información

La Administración es responsable por la preparación de información adicional, la cual comprende el Informe anual de Gerencia, pero no incluye el juego completo de estados financieros y nuestro informe de auditoría. Se espera que dicha información sea puesta a nuestra disposición con posterioridad a la fecha de este informe.

Nuestra opinión sobre los estados financieros, no incluye dicha información y no expresamos ninguna forma de aseguramiento o conclusión sobre la misma.

En conexión con la auditoría de los estados financieros, nuestra responsabilidad es leer dicha información adicional cuando esté disponible y, al hacerlo, considerar si esta información contiene inconsistencias materiales en relación con los estados financieros o con nuestro conocimiento obtenido durante la auditoría, o si de otra forma parecería estar materialmente incorrecta.

Una vez que leamos el Informe Anual de Gerencia, si concluimos que existe un error material de esta información tenemos la obligación de reportar dicho asunto a la Administración de la Compañía.

5. Responsabilidades de la dirección y de los responsables del gobierno de la compañía en relación con los estados financieros

La Administración es responsable de la preparación y presentación razonable de los estados financieros adjuntos de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera, y del control interno que la Administración considere necesario para permitir la preparación de estados financieros libres de incorrección material, debida a fraude o error.

En la preparación de los estados financieros, la Administración es responsable de la valoración de la capacidad de la compañía de continuar como empresa en funcionamiento, revelando, según corresponda, las cuestiones relacionadas con la empresa en funcionamiento y utilizando el principio contable de empresa en funcionamiento, excepto, si la Administración tiene intención de liquidar la Compañía o de cesar sus operaciones, o bien no exista otra alternativa realista.

La Administración es responsable de la supervisión del proceso de presentación de la información financiera de la compañía.

6. Responsabilidades del auditor en relación con la auditoría de los estados financieros

Nuestros objetivos son obtener una seguridad razonable de que los estados financieros en su conjunto están libres de incorrección material, debido a fraude o error, y emitir un informe de auditoría que contiene nuestra opinión. Seguridad razonable es un alto grado de seguridad pero no garantiza que una auditoría realizada de conformidad con las Normas Internacionales de Auditoría (NIA) siempre detecte una incorrección material cuando existe. Las incorrecciones pueden deberse a fraude o error y se consideran materiales si, individualmente o de forma agregada, puede preverse razonablemente que influyan en las decisiones económicas que los usuarios toman basándose en los estados financieros.

Como parte de una auditoría de conformidad con las NIA, aplicamos nuestro juicio profesional y mantenemos una actitud de escepticismo profesional durante toda la auditoría. Adicionalmente:

- *Identificamos y valoramos los riesgos de incorrección material en los estados financieros, debida a fraude o error, diseñamos y aplicamos procedimientos de auditoría para responder a dichos riesgos y obtenemos evidencia de auditoría suficiente y adecuada para proporcionar una base para nuestra opinión. El riesgo de no detectar una incorrección material debido a fraude es más elevado que en el caso de una incorrección debido a error, ya que el fraude puede implicar colusión, falsificación, omisiones deliberadas, manifestaciones intencionadamente erróneas, o elusión del control interno.*
- *Obtenemos conocimiento del control interno relevante para la auditoría con el fin de diseñar procedimientos de auditoría que sean adecuados en función de las circunstancias y no con la finalidad de expresar una opinión sobre la eficacia del control interno de la Compañía.*
- *Evaluamos lo adecuado de las políticas contables aplicadas y la razonabilidad de las estimaciones contables y la correspondiente información revelada por la Administración.*
- *Concluimos sobre lo adecuado de la utilización, por parte de la Administración, del principio contable de la empresa en funcionamiento y, basándonos en la evidencia de auditoría obtenida, concluimos sobre si existe o no, una incertidumbre material relacionada con hechos o con condiciones que pueden generar dudas significativas sobre la capacidad de la Compañía para continuar como empresa en funcionamiento. Si concluimos que existe una incertidumbre material, se requiere llamemos la atención en nuestro informe de auditoría sobre la correspondiente información revelada en los estados financieros o, si dichas revelaciones no son adecuadas, que expresemos una opinión modificada. Nuestras conclusiones se basan en la evidencia de auditoría obtenida hasta la fecha de nuestro informe de auditoría. Sin embargo, hechos o condiciones futuros pueden ser causa de que la compañía deje de ser una empresa en funcionamiento.*

- *Evaluamos la presentación global, la estructura y el contenido de los estados financieros, incluida la información revelada, y si los estados financieros representan las transacciones y hechos subyacentes de un modo que logran una presentación razonable.*

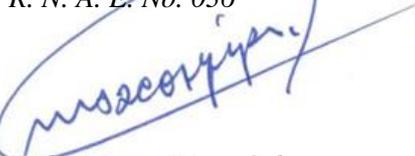
Nos comunicamos con los responsables del gobierno de la compañía, en relación con otras cuestiones, el alcance y el momento de realización de la auditoría planificada y los hallazgos significativos de la auditoría, así como cualquier deficiencia significativa del control interno que hayamos identificado en el transcurso de la auditoría.

7. **Informe sobre otros Requerimientos Legales y Reglamentarios**

*Nuestro informe adicional, establecido en la Resolución No. NAC-DGERCGC15-00003218 del Servicio de Rentas Internas de fecha 24 de diciembre de 2015 publicada en el Primer Suplemento del Registro Oficial 660 de 31 de diciembre de 2015, sobre el cumplimiento de obligaciones tributarias de **AMPES SERVICIOS Y MANTENIMIENTO CÍA. LTDA.**, por el ejercicio terminado al 31 de diciembre de 2019, se emite por separado.*

Quito - Ecuador, junio 10 de 2020

Willi Bamberger & Asociados Cía. Ltda.
R. N. A. E. No. 036



Lcdo. Marco Yépez Cabezas.
PRESIDENTE
Registro C.P.A No. 11.405

AMPES SERVICIOS Y MANTENIMIENTO CIA. LTDA
ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA
Al 31 de diciembre de 2019
(Expresados en dólares americanos)

	Notas	2019	2018
ACTIVOS			
Activos Corrientes			
Efectivo y Equivalentes de Efectivo	4	2.830,16	108.939,61
Cuentas por Cobrar Comerciales	5	180.166,43	337.713,25
Otras Cuentas por Cobrar	6	132.451,90	219.559,97
Activo por Impuestos Corrientes	7	103.813,94	66.430,65
Inventarios		680,64	32.192,38
Total Activo Corriente		419.943,07	764.835,86
Activos No Corrientes			
Propiedad Planta y Equipo, neto	8	80.799,20	92.378,72
Total Activo No Corriente		80.799,20	92.378,72
ACTIVOS TOTALES		500.742,27	857.214,58
PASIVOS Y PATRIMONIO			
Pasivos Corrientes			
Cuentas por Pagar Comerciales	9	490.332,33	379.046,00
Pasivo por Impuestos Corrientes	10	374,10	8.067,60
Obligaciones Laborales Corrientes	11	3.070,92	4.075,20
Otras Cuentas y documentos por Pagar	12	550,21	315.714,98
Anticipo Clientes	13	-	117.408,93
Total Pasivo Corriente		494.327,56	824.312,71
PASIVOS TOTALES		494.327,56	824.312,71
PATRIMONIO			
Capital Asignado	14	5.000,00	5.000,00
Reserva Legal		601,16	199,22
Resultados Acumulados	15	27.300,71	19.663,88
Resultado del ejercicio		(26.487,16)	8.038,77
Total Patrimonio		6.414,71	32.901,87
Total Pasivo y Patrimonio		500.742,27	857.214,58

Las notas financieras que se acompañan, son parte integrante de los estados financieros.



ING. MARCONI RODRIGUEZ
GERENTE GENERAL



ANDRES CHANCUSIG
CONTADOR GENERAL

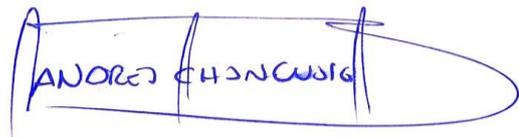
AMPES SERVICIOS Y MANTENIMIENTO CIA. LTDA
ESTADO DE RESULTADOS INTEGRALES
Al 31 de diciembre de 2019
(Expresados en dólares americanos)

	Notas	<u>2019</u>	<u>2018</u>
Ingreso por Ventas	16	594.401,23	1.034.367,50
Costo de Ventas	17	<u>(514.449,10)</u>	<u>(908.792,02)</u>
Utilidad Bruta en Ventas		79.952,13	125.575,48
Gastos de administración	18	<u>(106.439,29)</u>	<u>(110.318,50)</u>
Total Gastos operacionales		(106.439,29)	(110.318,50)
Utilidad antes de Participación Trabajadores e Impuesto a la Renta	19	<u>(26.487,16)</u>	<u>15.256,98</u>
15% Participación Trabajadores		-	(2.288,55)
Impuesto a la Renta Corriente		-	(4.929,66)
Resultado del ejercicio		<u><u>(26.487,16)</u></u>	<u><u>8.038,77</u></u>

Las notas financieras que se acompañan, son parte integrante de los estados financieros.



ING. MARCONI RODRIGUEZ
GERENTE GENERAL



ANDRES CHANCUSIG
CONTADOR GENERAL

AMPES SERVICIOS Y MANTENIMIENTO CIA. LTDA
ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO
Al 31 de diciembre de 2019
(Expresados en dólares americanos)

	Capital Social	Reserva Legal	Resultados Acumulados	Resultado del Ejercicio	Total
Saldo al 31 de diciembre de 2018	<u><u>5.000,00</u></u>	<u><u>199,22</u></u>	<u><u>19.663,88</u></u>	<u><u>8.038,77</u></u>	<u><u>32.901,87</u></u>
Traspaso de los Resultados del Ejercicio	-	-	8.038,77	(8.038,77)	-
Apropiación de reservas	-	401,94	(401,94)	-	-
Resultado del ejercicio	-	-	-	(26.487,16)	(26.487,16)
Saldo al 31 de diciembre de 2019	<u><u>5.000,00</u></u>	<u><u>601,16</u></u>	<u><u>27.300,71</u></u>	<u><u>(26.487,16)</u></u>	<u><u>6.414,71</u></u>

Las notas financieras que se acompañan, son parte integrante de los estados financieros.



ING. MARCONI RODRIGUEZ
GERENTE GENERAL



ANDRES CHANCUSIG
CONTADOR GENERAL

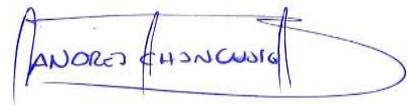
AMPES SERVICIOS Y MANTENIMIENTO CIA. LTDA
ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO
Al 31 de diciembre de 2019
(Expresados en dólares americanos)

Notas	<u>2019</u>	<u>2.018</u>
Flujo de Efectivo Procedentes de (Utilizados en) actividades de operación		
Cobros procedentes de las ventas de bienes y prestación de servicios	634.539,12	1.103.554,76
Pagos a proveedores por el suministro de bienes y servicios	(744.328,39)	(1.027.008,88)
Pagos a y por cuenta de empleados	(38.351,46)	(30.696,65)
Otros Pagos por actividades de operación	(45.076,79)	-
Otros cobros por actividades de operación	87.108,07	-
Flujo Neto Proveniente de las actividades de operación	(106.109,45)	45.679,23
Flujo de Efectivo Procedentes de (Utilizados en) actividades de inversión		
Importe procedente por la Venta de Propiedad Planta y Equipo	-	-
Adquisiciones de Propiedad Planta y Equipo	-	-
Anticipo entregados a terceros	-	-
Efectivo neto proveniente en actividades de inversión	-	-
Flujos de efectivo en actividades de financiamiento		
Intereses Recibidos	-	-
Otras entradas (salidas) de efectivo	-	-
Efectivo neto proveniente en actividades de financiamiento	-	-
Aumento (Disminución) Neto de Efectivo y sus Equivalentes	(106.109,45)	45.679,23
Efectivo y sus Equivalentes al Inicio del Periodo	108.939,61	63.260,72
Efectivo y sus Equivalente al Final del Periodo US\$:	<u>2.830,16</u>	<u>108.939,61</u>
CONCILIACIÓN ENTRE LA GANANCIA (PÉRDIDA) NETA Y LOS FLUJOS DE OPERACIÓN		
Pérdida / Utilidad del Ejercicio	(26.487,16)	15.256,98
Ajustes por partidas distintas al efectivo		
Depreciación de propiedades, planta y equipos	11.579,52	-
Impuesto a la renta	-	4.929,66
Participación trabajadores	-	2.288,55
Provisiones/Reconocimiento de Ingresos	(25.000,00)	106.408,89
Otros ajustes por partidas distintas al efectivo	-	279.524,38
Cambios en Activos y Pasivos:		
(Incremento) disminución en cuentas por cobrar clientes	182.546,82	(94.377,25)
(Incremento) disminución en anticipos de proveedores	-	(181.736,85)
(Incremento) disminución en inventarios	31.511,74	(72.045,40)
(Incremento) disminución en otras cuentas por cobrar	87.108,07	(209.506,60)
(Incremento) disminución en otros activos por impuestos corrientes	(37.383,29)	(6.531,96)
Incremento (disminución) en cuentas por pagar comerciales	111.286,33	(138.995,24)
Incremento (disminución) en beneficios empleados	(1.004,28)	2.026,61
Incremento (disminución) en anticipos de clientes	(117.408,93)	41.751,93
Incremento (disminución) otras cuentas por pagar	(315.164,77)	296.115,53
Incremento (disminución) en otros pasivos por pasivos corrientes	(7.693,50)	570,00
Efectivo neto usado en actividades operativas	(106.109,45)	45.679,23

Las notas financieras que se acompañan, son parte integrante de los estados financieros.



ING. MARCONI RODRIGUEZ
GERENTE GENERAL



ANDRES CHANCUSIG
CONTADOR GENERAL

AMPES SERVICIOS Y MANTENIMIENTO CÍA. LTDA.
Notas a los estados financieros
Al 31 de diciembre de 2019
Expresadas USD\$ dólares de los Estados Unidos de América

Nota 1 Información General

Ampes Servicios y Mantenimiento Cía. Ltda. Se estableció en Quito – Ecuador, constituida el 08 de noviembre del 2012. El domicilio se encuentra en la Provincia: Pichincha, Cantón: Quito, Parroquia: Chaupicruz, Barrio: Ñaquito, Av. Naciones Unidas No. 1084 y Av. Amazonas, Edificio La Previsora, piso 6, oficina 613. La actividad principal de la empresa es la de Servicios de instalación, mantenimiento y reparación de equipos y procesos industriales, venta al por mayor de maquinaria industrial, incluida sus partes y piezas.

Nota 2 Políticas de Contabilidad Significativas

2.1 Declaración de cumplimiento con las NIIF

La situación financiera, el resultado de las operaciones y los flujos de efectivo se presentan de acuerdo con normas internacionales de información financiera (NIIF) y sus interpretaciones adoptadas por el Comité de Normas Internacionales de Contabilidad (“IASB”, por sus siglas en inglés).

2.2 Base de medición

Los estados financieros de la Compañía se registran sobre la base del costo histórico. El costo histórico está basado generalmente en el valor razonable de la contraprestación entregada a cambio de bienes y servicios.

El valor razonable es el precio que se recibirá por vender un activo o el valor pagado para transferir un pasivo entre participantes de un mercado en la fecha de valoración, independientemente de si ese precio es directamente observable o estimado utilizando otra técnica de valoración. Al estimar el valor razonable de un activo o pasivo, el Grupo tiene en cuenta las características del activo o pasivo que los participantes del mercado tomarían en cuenta al fijar el precio del activo o pasivo a la fecha de medición.

2.3 Moneda funcional y de presentación

La unidad monetaria utilizada por la Compañía para las cuentas de los Estados Financieros y sus notas es el dólar de los Estados Unidos de América, siendo la moneda funcional y de presentación en el Ecuador.

2.4 Uso de estimaciones y juicios

La preparación de los estados financieros de conformidad con NIIF, requiere que la administración realice juicios, estimaciones y supuestos que afectan la aplicación de las políticas contables y los montos de activos, pasivos, ingresos y gastos informados. Debido a la subjetividad inherente en este proceso contable, los resultados reales pueden diferir de los montos estimados por la Administración de la Compañía.

Las estimaciones realizadas y supuestos utilizados por la Compañía se encuentran basadas en la experiencia histórica, cambios en la industria e información suministrada por fuentes externas calificadas. Sin embargo, los resultados finales podrían diferir de las estimaciones bajo ciertas circunstancias.

Las estimaciones y políticas contables significativas son definidas como aquellas que son importantes para reflejar correctamente la situación financiera y los resultados de la Compañía y/o las que requieren un alto grado de juicio por parte de la Administración.

Las estimaciones y supuestos relevantes son revisados regularmente. Los resultados de las revisiones de las estimaciones contables son reconocidos en el período en que la estimación es revisada y en cualquier período futuro afectado.

2.5 Período económico

El período económico de la Compañía para emitir los Estados Financieros corresponde entre el 1 de enero y 31 de diciembre.

2.6 Autorización para la emisión de los Estados Financieros

Los estados financieros al 31 de diciembre de cada año son aprobados por el Gerente General hasta abril del siguiente año en que se emiten los mismos.

Nota 3 Resumen de las principales políticas de contables

A continuación se describen las principales políticas contables adoptadas en la preparación de éstos estados financieros, éstas políticas han sido diseñadas en función a las NIIF vigentes al 31 de diciembre de 2019.

3.1 Clasificación de saldos en corrientes y no corrientes

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

3.2 Efectivo y Equivalentes de Efectivo

La Compañía clasifica en el rubro de equivalentes de efectivo los recursos en caja y depósitos en instituciones financieras.

3.3 Activos y Pasivos Financieros

Los activos y pasivos financieros se reconocen inicialmente al valor razonable. Los costos de transacción que son directamente atribuibles a la adquisición o emisión de activos y pasivos financieros (distintos a los activos y pasivos financieros designados al valor razonable con cambio en los resultados) se agregan a o deducen el valor razonable de los activos o pasivos financieros, cuando sea apropiado, al momento del reconocimiento inicial. Los costos de transacción directamente atribuibles a la adquisición de activos o pasivos financieros designados al valor razonable con cambio en los resultados se reconocen de inmediato en el resultado del período.

Los activos financieros son clasificados en las siguientes categorías: partidas por cobrar y su correspondiente pérdida por deterioro. La Compañía ha definido y valoriza sus activos financieros de la siguiente forma:

3.3.1 Cuentas por cobrar comerciales, Relacionadas y Otras Cuentas por Cobrar

Estas cuentas corresponden a los montos adeudados por clientes por la venta de bienes y servicios en el curso normal de los negocios. El período de crédito promedio sobre la prestación de servicios es de 15 a 30 días que se pueden extender hasta 45 días.

La Cuenta por Cobrar a relacionada se origina por las transacciones efectuadas en venta de inventario, contratos celebrados donde AMPES importa partes y piezas para su comercialización.

Estimación o Deterioro para cuentas por cobrar comerciales

Las pérdidas por deterioro relacionadas a cuentas incobrables se registran como gastos en el estado de resultados integrales. La determinación de este deterioro se lo registra en base al análisis de cobrabilidad de cada una de las cuentas por cobrar.

El criterio que utiliza la Compañía para determinar si existe evidencia objetiva de una pérdida por deterioro incluye:

- Dificultad financiera significativa del emisor u obligado;
- Incumplimiento del contrato, como el incumplimiento de pagos o mora en el pago del principal;
- Es probable que el prestatario entrará en la bancarrota u otras reorganizaciones financieras.
- La desaparición de un mercado activo para ese activo financiero debido a dificultades financieras o
- Información disponible que indica que hay una reducción medible en los flujos de efectivo estimados de una cartera de activos financieros desde su reconocimiento inicial, aunque la reducción aún no se pueda identificar con los activos financieros individuales en la cartera.

El importe en libros de los activos se reduce a medida que se utiliza la cuenta de provisión y la pérdida se reconoce en el estado de resultados dentro de "gastos operacionales". Cuando una cuenta a cobrar es castigada, se regulariza contra los resultados del período y posteriormente se actualiza la cuenta de provisión para las cuentas a cobrar.

3.3.2 Cuentas por pagar comerciales y otras cuentas por pagar

Estas cuentas corresponden a los montos adeudados por la Compañía por la compra de bienes o servicios en el curso normal de sus operaciones. El período de crédito promedio sobre la prestación de servicios es de 30 a 60 días que se pueden extender hasta 90 días.

Cuentas y Documentos por pagar a proveedores, la política menciona que hay que liquidar hasta 90 días, se utiliza para gastos corrientes.

La Cuenta por Pagar a relacionada se origina por las transacciones efectuadas en compra de inventario.

Las otras cuentas por pagar corresponden principalmente a cuentas por pagar propias del giro del negocio, así como a obligaciones patronales y tributarias, las mismas que son registradas a sus correspondientes valores nominales.

3.3.3 Baja de activos y pasivos financieros

a) Activos financieros

Un activo financiero (o, cuando sea aplicable una parte de un activo financiero o una parte de un grupo de activos financieros similares) es dado de baja cuando:

- Los derechos de recibir flujos de efectivo del activo han terminado; o
- La Compañía ha transferido sus derechos a recibir flujos de efectivo del activo o ha asumido una obligación de pagar la totalidad de los flujos de efectivo recibidos inmediatamente a una tercera parte bajo un acuerdo de traspaso; y
- La Compañía ha transferido sustancialmente todos los riesgos y beneficios del activo o, de no haber transferido ni retenido sustancialmente todos los riesgos y beneficios del activo, si ha transferido su control.

b) Pasivos financieros

Un pasivo financiero es dado de baja cuando la obligación de pago se termina, se cancela o vence.

3.4 Inventarios

Los Inventarios corresponden a materia prima, suministros y materiales, mercadería en tránsito, los mismos que están valorados a sus costos históricos, que no exceden a su valor neto de realización.

3.5 Crédito tributario

Corresponden principalmente a: anticipos de 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.

3.6 Pagos anticipados

Se incluyen los seguros pagados por anticipado y 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.

Los seguros pagados por anticipados son amortizados mensualmente considerando el período para el cual generan beneficios económicos futuros.

3.7 Propiedad Planta y Equipo

Medición Inicial

Las partidas de propiedad planta y equipo de inversión se miden inicialmente por su costo. El costo de las la propiedad planta y equipo comprende su precio de adquisición más todos los costos directamente relacionados con la ubicación y la puesta en condiciones de funcionamiento; incluye además una estimación inicial de cualquier costo de desmantelamiento y/o retiro del elemento o de rehabilitación de la ubicación de los activos.

Los costos por préstamos directamente atribuibles a la adquisición de activos aptos (aquellos que requieren de un periodo sustancial antes de estar listos para su uso o venta) son considerados como parte de dichos activos.

Medición Posterior al reconocimiento inicial

Después del reconocimiento inicial, la propiedad planta y equipo, se muestran al costo Los gastos de reparaciones y mantenimiento se imputan a resultados en el período en que se producen.

Depreciación

La vida útil de un activo se revisa, como mínimo, al término de cada periodo anual y, si las expectativas difirieren de las estimaciones previas, los cambios se contabilizarán como un cambio en una estimación contable, de acuerdo con la NIC 8 Políticas Contables, Cambios en las Estimaciones Contables y Errores.

Las depreciaciones son calculadas bajo el método lineal, mediante la distribución del costo de adquisición corregido por el valor residual estimado cuando aplica, entre los años de vida útil estimada de cada uno de los elementos.

De acuerdo a cada componente de propiedad, planta y equipo, se detalla a continuación los años de vida útil:

<u>Tipo de Activo</u>	<u>Años de vida útil</u>
Maquinaria y equipo	10 años

El cargo por depreciación de cada ejercicio se reconocerá en el resultado del ejercicio, salvo que se haya incluido en el importe en libros de otro activo.

3.8 Impuestos corrientes

La tarifa de impuesto a la renta corriente al 31 de diciembre de 2019 y 2018 es del 25%, si el valor de las utilidades que se reinviertan en el país se destinan a la adquisición de maquinarias nuevas y equipos nuevos que se utilicen para su actividad productiva, la tarifa tendrá una reducción de diez puntos porcentuales. Al 31 de diciembre de 2019, la tarifa será del 28% cuando la sociedad tenga accionistas, socios, partícipes, constituyentes, beneficiarios o similares residentes o establecidos en paraísos fiscales o regímenes de menor imposición con una participación directa o indirecta, individual o conjunta, igual o superior al 50% del capital social o de aquel que corresponda a la naturaleza de la sociedad. Pagarán una tarifa mixta, es decir del 25 y 28% cuando la sociedad tenga accionistas, socios, partícipes, constituyentes, beneficiarios o similares residentes o establecidos en paraísos fiscales o regímenes de menor imposición con una participación directa o indirecta, individual o conjunta menor al 50% del capital social o de aquel que corresponda a la naturaleza de la sociedad. Al porcentaje de la composición societaria correspondiente a paraísos fiscales o regímenes de menor imposición se aplicará la tarifa del 28% y al porcentaje de la composición restante se aplicará la tarifa del 25% de impuesto a la renta; el impuesto a la renta de la sociedad será la sumatoria de ambos valores de acuerdo a lo indicado en el reglamento.

Para el ejercicio fiscal 2019 el Anticipo de Impuesto a la Renta ya no se convierte en un “Impuesto Mínimo”, eliminado la norma que entró en vigor en el año fiscal 2010 que exigía el pago de un “anticipo mínimo de impuesto a la renta”, la referida norma estableció que en caso de que el impuesto a la renta causado sea menor que el monto del anticipo mínimo, este último se convertirá en impuesto a la renta definitivo.

3.9 Ingresos de Actividades Ordinarias

Los ingresos por ventas son reconocidos en el estado de resultados cuando se realizan.

Los ingresos comprenden el valor justo del monto recibido o por cobrar por la venta de bienes en el curso ordinario de las actividades de la Compañía. El ingreso se expone neto de los adicionales por impuestos, devoluciones y descuentos.

Los ingresos son reconocidos en la medida en que es probable que los beneficios económicos fluyan hacia la compañía, puedan ser medidos con fiabilidad y cuando la compañía hace la entrega de sus productos al comprador y, en consecuencia transfiere los riesgos y beneficios inherentes a la propiedad de esos bienes y no mantienen el derecho a disponer de ellos, ni a mantener un control sobre los mismos.

3.10 Reconocimiento de gastos

Los gastos de operación son reconocidos por la Compañía sobre base del costo histórico. Se componen de: gastos financieros, gastos administrativos, impuestos, tasas, contribuciones y otros costos directos propios del giro del negocio.

3.11 Normas e interpretaciones recientemente revisadas sin efecto material sobre los Estados Financieros

A la fecha de emisión de estos estados financieros, se han publicado enmiendas y mejoras a las normas existentes. El IASB considera como necesarios y urgentes, los siguientes proyectos aprobados, de aplicación obligatoria a partir de las fechas indicadas a continuación:

Norma	Tipo de Cambio	Aplicación obligatoria para ejercicios iniciados a partir de:
NIIF 3	Modificación de la definición de negocio.	01 de enero del 2020
NIC 8	Modificación de la definición de "materialidad", para alinear con el Marco conceptual.	01 de enero del 2020
NIC 1	Modificación de la definición de "materialidad" para alinear con la NIC 8.	01 de enero del 2020
NIIF 9, NIC 39 y NIIF 7	Modificaciones – Reforma de la tasa de interés de referencia	1 de enero de 2020
NIIF 17	Contratos de seguros	01 de enero del 2021
NIIF 10 y NIC 28	Modificaciones – Venta o contribución de activos entre un inversionista y su asociada o negocios conjuntos	Por definir

La Administración se encuentra en proceso de evaluación, sobre los impactos de los pronunciamientos vigentes desde el 1 de enero de 2020; sin embargo, estima que, considerando la naturaleza de sus actividades, no se generará un impacto significativo en los estados financieros en el ejercicio de su aplicación inicial.

Nota 4 Efectivo y equivalentes

Un detalle de la composición de la cuenta, se presenta a continuación:

Descripción	2019	2018
Caja Chica	100,00	100,00
Bancos	2.730,16	108.839,61
Total	2.830,16	108.939,61

Nota 5 Cuentas por Cobrar

Un detalle de la composición de la cuenta, se presenta a continuación:

Descripción	2019	2018
Clientes Nacionales	93.134,10	266.031,25
Clientes Relacionados Nacionales	61.997,33	71.647,00
Clientes Exterior	25.035,00	35,00
Total	180.166,43 i)	337.713,25

i) La antigüedad de los clientes es como sigue:

	Cliente Local	Cliente Exterior	Total
De 0 a 30	-	25.000,00	25.000,00
De 31 a 60	-	-	-
De 61 a 90	-	-	-
De 91 a 120	-	-	-
De 121 a 180	53.576,38	-	53.576,38
De 181 a 360	6.803,99	-	6.803,99
Más de 360	94.751,06	35,00	94.786,06
	155.131,43	25.035,00	180.166,43

Nota 6 Otras cuentas por cobrar.

Un detalle de la composición de la cuenta, se presenta a continuación:

Descripción	2019	2018
Cuentas por cobrar empleados	725,21	1.674,88
Anticipo viáticos y proveedores	125.627,81	211.136,63
Garantías arriendo	818,36	818,36
Deudores varios	5.280,52	5.930,10
Total	132.451,90	219.559,97

Nota 7 Activo por Impuestos Corrientes.

Un detalle de la composición de la cuenta, se presenta a continuación:

Descripción	2019	2018
Crédito Tributario IVA	86.900,45	51.384,45
Impuesto a la Renta año corriente	16.913,49	15.046,20
Total	103.813,94	66.430,65

Nota 8 Propiedades, planta y equipo

Un detalle de la composición de la cuenta, se presenta a continuación:

	2018	Adiciones	2019
Maquinaria y Equipo	115.795,08	-	115.795,08
Total activos fijos depreciables	115.795,08	-	115.795,08
(-) Depreciación acumulada maquinaria y equipo	-23.416,36	-11.579,52	-34.995,88
Total Depreciación Acumulada	-23.416,36	-11.579,52	-34.995,88
Total activos fijos netos	92.378,72	-11.579,52	80.799,20

Nota 9 Cuentas por Pagar.

Un detalle de la composición de la cuenta, se presenta a continuación:

Descripción	2019	2018
Proveedores locales	477.606,63	14.630,00
Proveedores relacionados locales	12.725,70	355.584,00
Proveedores del exterior	-	8.832,00
Total	490.332,33 i)	379.046,00

i) La antigüedad de proveedores es como sigue:

	Proveedor
De 0 a 30	-
De 31 a 60	-
De 61 a 90	-
De 91 a 120	1.195,86
De 121 a 180	69.102,11
De 181 a 360	325.879,55
Más de 360	94.154,81
	490.332,33

Nota 10 Pasivo por impuestos corrientes.

Un detalle de la composición de la cuenta, se presenta a continuación:

Descripción	2019	2018
SRI por pagar	374,10	3.137,94
22% Impuesto a la Rentas por pagar	0,00	4.929,66
Total	374,10	8.067,60

Nota 11 Obligaciones Laborales Corrientes.

Un detalle de la composición de la cuenta, se presenta a continuación:

Descripción	2019	2018
Obligaciones IESS	540,10	442,82
Obligaciones con empleados	2.530,82	3.632,38
Total	3.070,92	4.075,20

Nota 12 Otras cuentas y documentos por pagar.

Un detalle de la composición de la cuenta, se presenta a continuación:

Descripción	2019	2018
Provisión de gastos	394,73	315.674,26
Otras cuentas por pagar	155,48	40,72
Total	550,21	315.714,98

Nota 13 Anticipo Clientes

Un detalle de la composición de la cuenta, se presenta a continuación:

Descripción	2019	2018
Anticipo clientes	-	117.408,93
Total	-	117.408,93

Nota 14 Patrimonio

El Capital Social de la Compañía asciende a USD 5.000,00 al 31 de diciembre del 2019 y 2018.

El capital Social de la compañía se encuentra dividido en 5.000 acciones cuyo valor nominal es de USD 100,00 cada una, de acuerdo al siguiente detalle:

Accionista	Valor	Participación
Rodriguez Derrossi Marconi Antonio	3.000,00	60%
Rodriguez Yanez Marco Antonio	1.500,00	30%
Rodriguez Yanez José Alfredo	500,00	10%
Total	5.000,00	100%

Nota 15 Resultados acumulados

Corresponden a los resultados de años anteriores, al 31 de diciembre de 2019 y 2018 presentan un saldo de US\$ 27.300,71 y US\$ 19.663,88 respectivamente.

Nota 16 Ingresos por Ventas

Un detalle de la composición de la cuenta, se presenta a continuación:

Descripción	2019	2018
Ingresos Diferidos	25.000,00	117.500,00
Otros Ingresos	11.093,47	322,35
Descuento en Ventas por Promociones	-	-442,03
Bienes Tarifa 12%	553.945,56	907.382,18
Servicios tarifa 12%	4.362,20	9.605,00
Total	594.401,23	1.034.367,50

Nota 17 Costo de ventas

Un detalle de la composición de la cuenta, se presenta a continuación:

Descripción	2019	2018
Agua	64.894,41	122.273,98
Stock	683,67	3.323,81
Prima seguros	7.251,03	11.004,15
Materiales para Proyectos	440.470,01	757.542,73
Servicios para proyectos	820,64	13.792,53
Gastos Notariales (Costo)	329,34	854,82
Total	514.449,10	908.792,02

Nota 18 Gastos Administrativos

Un detalle de la composición de la cuenta, se presenta a continuación:

Descripción	2019	2018
Depreciación activos fijos	11.579,52	11.579,52
Gasto asesorías	25.489,18	22.510,05
Gastos de viaje	3.541,10	3.413,67
Gastos del personal	37.347,18	49.657,22
Gastos Financieros	588,16	695,36
Gastos generales	5.401,12	8.120,92
Gastos no deducibles Impuesto a la Renta	1.777,22	1.419,66
Impuestos, contribuciones y otros	7.262,44	1.094,40
Mantenimiento	1.570,00	0,00
Servicios básicos	642,61	586,94
Servicios y arriendos	11.240,76	11.240,76
Total	106.439,29	110.318,50

Nota 19 Participación de trabajadores e Impuesto a la Renta

Un detalle de la participación de utilidades y del impuesto a la renta causado 2019.

Determinación de la Participación Trabajadores e Impuesto a la Renta	2019	2018
Resultado contable	US\$ -26.487,16	15.256,98
15% Participación Trabajadores	-	2.288,55
Determinación del Impuesto a la Renta:		
Resultado contable	-26.487,16	15.256,98
(-) 15% Participación Trabajadores	-	-2.288,55
(+) Gastos No Deducibles	-	1.420,00
Base Gravada de Impuesto a la Renta	-26.487,16	14.388,43
Base no reinvertir	-26.487,16	14.388,43
Impuesto Causado	0,00	3.597,11
Anticipo determinado correspondiente al ejercicio fiscal declarado	0,00	4.929,66
Impuesto a la renta causado (i)	US\$ 0,00	4.929,66

Nota 20 Partes Relacionadas

Operaciones con las Partes Relacionadas

- Parte Relacionada: AMPES - ASTAP**

Saldo por Pagar al 31/12/2019	US\$ 477.606,63(I)
Saldo por Cobrar al 31/12/2019	US\$ 61.997,33(II)

- (I) La Cuenta por Pagar a ASTAP se origina por las transacciones efectuadas en compra de inventario.
- (II) La Cuenta por Cobrar a ASTAP se origina por las transacciones efectuadas en venta de inventario, contratos celebrados donde AMPES importa partes y piezas para su comercialización.

- Remuneración del personal clave de la gerencia**

La administración de la compañía incluye miembros clave que son el Apoderado General que a su vez es el representante Legal de la compañía y dos Apoderados Especiales, el Apoderado General es el Gerente Financiero. La delegación de poder tiene un plazo de vigencia de dos años, a continuación se presentan los costos por honorarios, remuneraciones y beneficios percibidos por los ejecutivos principales de la compañía durante los ejercicios 2019 y 2018 son:

	2019	2018
Personal Clave	5.600,00	5.600,00

Nota 21 Administración de Riesgos

Riesgo de Mercado: Es la posibilidad de que la fluctuación de variables de mercado tales como tasas de interés, tipo de cambio, precios de productos, etc., produzcan pérdidas económicas debido a la desvalorización de flujos o activos o a la valorización de pasivos, debido a la nominación o indexación de estos a dichas variables.

Riesgos de investigación y desarrollo: La compañía no se encuentra expuesta a este tipo de riesgos.

Riesgos cambiarios: La compañía no asume riesgos cambiarios.

Riesgo de Liquidez: La liquidez de la compañía es manejada por la administración, la principal fuente de liquidez son las operaciones del normal desenvolvimiento de sus operaciones.

Los principales indicadores financieros de la compañía se detallan a continuación:

Razón Corriente =	<table border="0"> <tr> <td style="border-top: 1px solid black;">Activo Corriente</td> <td style="text-align: right; border-top: 1px solid black;">419.943,07</td> <td></td> <td></td> </tr> <tr> <td style="border-bottom: 1px solid black;">Pasivo Corriente</td> <td style="text-align: right; border-bottom: 1px solid black;">494.327,56</td> <td></td> <td style="text-align: right;">85%</td> </tr> </table>	Activo Corriente	419.943,07			Pasivo Corriente	494.327,56		85%
Activo Corriente	419.943,07								
Pasivo Corriente	494.327,56		85%						
Prueba Acida =	<table border="0"> <tr> <td style="border-top: 1px solid black;">Activo Corriente - Inventarios</td> <td style="text-align: right; border-top: 1px solid black;">419.943,07</td> <td style="text-align: right;">-680,64</td> <td></td> </tr> <tr> <td style="border-bottom: 1px solid black;">Pasivo Corriente</td> <td style="text-align: right; border-bottom: 1px solid black;">494.327,56</td> <td></td> <td style="text-align: right;">85%</td> </tr> </table>	Activo Corriente - Inventarios	419.943,07	-680,64		Pasivo Corriente	494.327,56		85%
Activo Corriente - Inventarios	419.943,07	-680,64							
Pasivo Corriente	494.327,56		85%						
Capital Neto de Trabajo =	<table border="0"> <tr> <td>Activo Corriente - Pasivo Corriente</td> <td style="text-align: right;">419.943,07</td> <td style="text-align: right;">-494.327,56</td> <td style="text-align: right;">(74.384,49)</td> </tr> </table>	Activo Corriente - Pasivo Corriente	419.943,07	-494.327,56	(74.384,49)				
Activo Corriente - Pasivo Corriente	419.943,07	-494.327,56	(74.384,49)						

Nota 22 Hechos ocurridos después del período sobre el que se informa

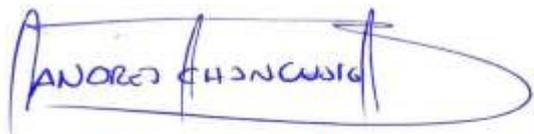
El 11 de marzo de 2020 el Ministerio de Salud Pública del Ecuador emite el Acuerdo No. 00126-2020, en el que se declara Estado de Emergencia Sanitaria por 60 días en todos los establecimientos del sistema nacional de salud, por el inminente efecto provocado por el coronavirus que produce la enfermedad COVID-19, y prevenir un posible contagio masivo en la población. Mediante Acuerdo Ministerial No. MDT-2020-077 de 15 de Marzo de 2020 del Ministerio del Trabajo se expidieron directrices para la aplicación en el sector privado de las medidas de reducción, modificación o suspensión emergente de la jornada laboral, durante la declaratoria de Emergencia Sanitaria. Mediante Decreto Ejecutivo No. 1017 del 16 de Marzo de 2020, a partir del 17 de marzo de 2020 se declara el Estado de Excepción en el Ecuador por Calamidad Pública debido a los casos confirmados de COVID-19 y la declaratoria de Pandemia por parte de la Organización Mundial de la Salud, declarando un Toque de Queda que incluye, entre otras medidas, la prohibición de circulación en vías y espacios públicos a nivel nacional. El Servicio Nacional de Gestión de Riesgos y Emergencias a través del Comité de Operaciones de Emergencia Nacional, el 30 de marzo de 2020 extiende la suspensión de la jornada laboral presencial hasta el 5 de abril de 2020 y el 2 de abril de 2020 se extiende la suspensión hasta el 12 de abril de 2020. Mediante Decreto Ejecutivo No. 1052 del 15 de Mayo de 2020 se renueva el Estado de Excepción por 30 días a partir del 16 de Mayo de 2020.

Debido a estas medidas adoptadas por el Gobierno Nacional, se ha ocasionado una paralización económica en casi todos los sectores productivos, cuyos resultados a futuro no pueden ser estimados a la fecha de emisión de este informe.

Nota 23 Aprobación de los Estados Financieros

Los Estados Financieros del año terminado el 31 de diciembre de 2019 han sido aprobados por la Gerencia General y se pondrán a Disposición de los Accionistas. Se prevé que serán aprobados sin cambios.


ING. MARCONI RODRIGUEZ
GERENTE GENERAL


ANDRES CHANCUSIG
CONTADOR GENERAL