

AMPES SERVICIOS Y MANTENIMIENTO CÍA. LTDA.
Políticas Contables y notas explicativas a los estados financieros
Al 31 de Diciembre de 2018

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).

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.

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.

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.

Periodo económico

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

Resumen de las principales políticas de contables

A continuación se describen las principales políticas contables en función a las NIIF vigentes al 31 de diciembre de 2018 y 2017 y aplicadas de manera uniforme a todos los años que se presentan en éstos estados financieros. A menos que se indique lo contrario.

2.2 Efectivo y Equivalentes de Efectivo

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

2.3 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.

2.4 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:

Tipo de Activo	Años de vida útil
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.

2.5 Cuentas y Documentos Pagar (Proveedores)

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.

2.6 Impuestos corrientes

El cargo por impuesto a la renta corriente se calcula mediante la tasa de impuestos aplicable a las utilidades gravables y se carga a los resultados del año en que se devenga con base en el impuesto por pagar exigible.

La tarifa de impuesto a la renta corriente para el año 2018 es del 28%; de acuerdo a disposiciones legales vigentes, para el año 2017 fue del 25%. Habrá una reducción del Impuesto a la Renta por la reinversión de utilidades del 10% sobre el valor que se reinvierta, únicamente a: i) sociedades exportadoras habituales; ii) a las que se dediquen a la producción de bienes, incluidas las del sector manufacturero, que posean 50% o más del componente nacional, y iii) aquellas sociedades de turismo receptivo.

Activos por impuestos corrientes

Los activos por impuestos corrientes incluyen las retenciones en la fuente que le han sido efectuadas a la Compañía y los pagos efectuados en calidad de anticipos del impuesto a la renta.

2.7 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.

2.8 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.

2.9 Normas e interpretaciones recientemente revisadas y emitidas 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:
NIC 40	Aclaración sobre las transferencias de propiedades de inversión.	01 de enero de 2018
NIIF 2	Clasificación y valoración de transacciones con pagos basados en acciones.	01 de enero del 2018
NIIF 4	Aplicación de los instrumentos financieros "NIIF 9" con la NIIF 4.	01 de enero del 2018
NIIF 9	Reconocimiento y medición de activos financieros. 1 de enero del 2018	01 de enero del 2018
NIIF 9	Se ha revisado de forma sustancial la contabilidad de coberturas para permitir reflejar mejor las actividades de gestión de riesgos.	01 de enero del 2018
NIIF 15	Requerimientos para reconocimiento de ingresos que aplican a todos los contratos con clientes.	01 de enero del 2018
CINIIF 22	Transacciones en moneda extranjera con recursos recibidos por adelantado.	01 de enero del 2018
NIIF 16	Nuevo enfoque para que el arrendatario deba reconocer los activos y pasivos originados en un contrato de arrendamiento.	01 de enero del 2019
NIIF 10 NIC 28	Sobre la venta o aportes de activos entre un inversionista y sus asociadas y negocios conjuntos.	Indefinido

La Administración se encuentra en proceso de evaluación, sobre los impactos de los pronunciamientos vigentes desde el 1 de enero de 2018; 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 3. Efectivo y equivalentes

El efectivo y equivalentes de efectivo se resumen de la siguiente manera:

	Notas	31/12/2018	31/12/2017
Efectivo y Equivalentes de Efectivo		108,940	63,261
Caja Chica		100	100
Banco Internacional	3	1,115	22,768
Banco Pacifico		107,725	40,394

Nota 4. Cuentas por Cobrar

El saldo de las cuentas por cobrar al 31 de diciembre del 2018 es de USD 337,713.25 las mismas que se originan de las facturas pendientes de cobro a los clientes.

	Notas	<u>31/12/2018</u>	<u>31/12/2017</u>
Cuentas por Cobrar Comerciales		337,713	243,336
Cientes Nacionales		266,031	163,772
Cientes Relacionados Nacionales	4	71,647	8,574
Cientes del exterior		35	70,990

Resumen cartera por vencimiento Clientes Nacionales y Relacionados

de 0 a 30	de 31 a 60	de 61 a 90	de 91 a 120	de 121 a 180	de 181 a 360	más de 361
140,091	105,101	7,218	61,660	-	21,424	2,184
41.49%	31.12%	2.14%	18.26%		6.34%	0.65%

NOTA 5. Otras cuentas por cobrar.

Estas comprenden todos los valores entregados por anticipo a proveedores.

	Notas	<u>31/12/2018</u>	<u>31/12/2017</u>
Otras Cuentas por Cobrar		219,560	59,952
Cuentas por cobrar empleados		1,675	820
Anticipo Viaticos y Proveedores	5	211,137	29,400
Garantias Arriendo		818	818
Deudores Varios		5,930	28,914

NOTA 6. Activo por Impuestos Corrientes.

Estas comprenden todos los valores entregados por anticipo a proveedores.

	Notas	<u>31/12/2018</u>	<u>31/12/2017</u>
Activo por Impuestos Corrientes		66,431	72,963
Crédito Tributario IVA	6	51,384	63,767
Impuesto a la renta año corriente		15,046	9,195

NOTA 7. Propiedades, planta y equipo

Un resumen y movimientos de propiedades, planta y equipo, al y por los años terminados al 31 de diciembre de 2018 y 2017 es como sigue:

	Notas	<u>31/12/2018</u>	<u>31/12/2017</u>
Propiedad Planta y Equipo, neto		92,379	103,958
Maquina y Equipo	7	115,795	115,795
(-) Depreciacion Acumulada Maquinaria		-23,416	-11,837

AMPES SERVICIOS Y MANTENIMIENTO CÍA. LTDA.
Notas a los estados financieros. (Continuación)

Cuenta	Saldo al 31-dic-17	Movimiento			Saldo al 31-dic-18
		Adiciones (A)	Ajuste	Ventas (V)	
Maquinaria y Equipo	115.795	0	0	0	115.795
Total Activos Fijos Depreciables	115.795	0	0	0	115.795
DEPRECIACION ACUMULADA					
(-) Depreciacion Acumulada Maquinaria y Equipo	-11.837	-11.580	0	0	-23.416
Total Depreciacion Acumulada Activos Fijos	-11.837	-11.580	0	0	-23.416
TOTAL ACTIVOS NETOS	103.958	-11.580	0	0	92.379

NOTA 8. Cuentas por Pagar.

Esta cuenta corresponde a las cuentas y documentos por pagar a que se encuentra pendientes por pagos de a proveedores locales y del exterior según el siguiente detalle:

	Notas	<u>31/12/2018</u>	<u>31/12/2017</u>
Cuentas por Pagar Comerciales		379,046	518,041
Proveedores Locales	8	14,630	3,380
Proveedores Relacionados Locales		355,584	502,930
Proveedores del Exterior		8,832	11,731

	de 0 a 30	de 31 a 60	de 61 a 90	de 91 a 120	de 121 a 180	de 181 a 360	más de 361
Proveedores Locales	258,178	3,782	7,800	11,754	11,366	38,953	38,390
	69.74%	1.02%	2.11%	3.17%	3.07%	10.52%	10.37%

	de 0 a 30	de 31 a 60	de 61 a 90	de 91 a 120	de 121 a 180	de 181 a 360	más de 361
Proveedores del Exterior				8,832			
				100.00%			

NOTA 9. Pasivo por impuestos corrientes.

El rubro de pasivo por impuestos corrientes se encuentra conformado por:

	Notas	<u>31/12/2018</u>	<u>31/12/2017</u>
Pasivo por Impuestos Corrientes		8,068	7,499
SRI por Pagar	9	3,138	4,295
22% Impuesto a la Renta por Pagar		4,930	3,203

NOTA 10. Obligaciones Laborales Corrientes.

El rubro de Obligaciones Laborales Corrientes se encuentra conformado por:

	Notas	<u>31/12/2018</u>	<u>31/12/2017</u>
Obligaciones Laborales Corrientes		4,075	2,049
Obligaciones IESS	10	443	326
Obligaciones con empleados		3,632	1,722

NOTA 11. Otras cuentas y documentos por pagar.

El rubro de Otras cuentas y documentos por pagar se encuentra conformado por:

	Notas	<u>31/12/2018</u>	<u>31/12/2017</u>
Otras Cuentas y documentos por Pagar		315,715	19,599
Provisión de Gastos	11	315,674	19,551
Otras Ctas por Pagar		41	49

NOTA 12. Anticipo Clientes.

El rubro de anticipo clientes se encuentra conformado por:

	Notas	<u>31/12/2018</u>	<u>31/12/2017</u>
Anticipo Clientes	12	117,409	75,657

A continuación se detalla anexo de anticipos.

Cliente	Valor
EPMAPS	57,595
GAD CHONE	1,064
MUNICIPIO DE LOJA	58,750
TOTAL:	117,409

NOTA 13. Patrimonio

El Capital Social de la Compañía asciende a USD 5.000,00 al 31 de diciembre del 2018 y 2017.

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	60.00%
Rodriguez Yanez Marco Antonio	1,500.00	30.00%
Rodriguez Yanez José Alfredo	500.00	10.00%
Total Capital Social	5,000.00	100.00%

NOTA 14. Resultados acumulados.

Corresponden a los resultados de años anteriores, al 31 de diciembre de 2018 y 2017 presentan un saldo de US\$ 19.664 y US\$ 15.879 respectivamente.

NOTA 15. Ingresos por Ventas.

Los rubros por ventas se encuentran detallados de la siguiente manera:

	Notas	<u>31/12/2018</u>	<u>31/12/2017</u>
Ingreso por Ventas	15	1,034,368	630,134

INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS	1,034,368
OTROS INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS	117,822
Ingresos Diferidos	117,500
Otros Ingresos	322
DESCUENTO EN VENTAS POR PRONTO PAGO	-442
Descuento en Ventas por Promociones	-442
VENTAS 12% IVA	916,987
BIENES TARIFA 12%	907,382
SERVICIOS TARIFA 12%	9,605

NOTA 16. Costo de ventas

El costo de ventas para el año 2018 de acuerdo al siguiente resumen:

	Notas	<u>31/12/2018</u>	<u>31/12/2017</u>
Costo de Ventas	16	908,792	479,637
COSTO DE VENTAS Y PRODUCCION			908,792
MATERIALES UTILIZADOS O PRODUCTOS VENDIDOS			125,598
MATERIALES UTILIZADOS O PRODUCTOS VENDIDOS			125,598
OTROS COSTOS INDIRECTOS DE FABRICACION			783,194
OTROS COSTOS INDIRECTOS DE FABRICACION			783,194

NOTA 17. Gastos Administrativos

Los Gastos administrativos para el año 2018 de acuerdo al siguiente:

	Notas	<u>31/12/2018</u>	<u>31/12/2017</u>
Gastos de administración	17	110,319	142,041
GASTOS			110,319
GASTOS RELACIONADOS A PERSONAL			49,657
GASTOS ASESORIAS			22,510
SERVICIOS Y ARRIENDOS			11,241
GASTOS DE VIAJE			3,414
SERVICIOS BASICOS			587
GASTOS GENERALES			8,121
IMPUEST. COMTRIBUC Y OTROS			1,094
DEPRECIACIONES ACTIVOS FIJOS			11,580
GASTOS FINANCIEROS			695
GASTOS NO DEDUCIBLE DE IMPT.RENTA			1,420

NOTA 18. Participación de trabajadores e Impuesto a la Renta

Un detalle de la participación de utilidades y del impuesto a la renta causado 2018.

Determinación de la Participación Trabajadores e Impuesto a la Renta		31/12/2018	31/12/2017
Utilidad Contable	US\$	15,257	8,456
15% Participación Trabajadores		2,289	1,268
Determinación del Impuesto a la Renta:			
Utilidad Contable		15,257	8,456
(-) 15% Participación Trabajadores		-2,289	-1,268
(-) Deducion por leyes especiales		0	0
(-) Dedución Especial Incremento Neto de Empleos		0	0
(+) Gastos No Deducibles		1,420	4,945
(+) Depreciación Reavaluos		0	0
(+) Exceso Depreciación Costo Vehículo		0	0
Base Gravada de Impuesto a la Renta		14,388	12,132
Base para reinvertir		0	0
Base no reinvertir		14,388	12,132
Impuesto Causado		3,597	2,669
Anticipo determinado correspondiente al ejercicio fiscal declarado		4,930	3,203
Impuesto a la renta causado (i)	US\$	4,930	3,203

NOTA 19. Partes Relacionadas

Operaciones con las Partes Relacionadas

- Parte Relacionada: AMPES - ASTAP**

Saldo por Pagar al 31/12/2018	US\$ 355,584 (I)
Saldo por Cobrar al 31/12/2018	US\$ 71,647 (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 2018 y 2017 son:

	<u>31/12/2018</u>	<u>31/12/2017</u>
Personal Clave	5600	0

Nota 20 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:

Estados Financieros AMPES
De acuerdo a Formulario 101

Indices de Liquidez

Solvencia:

F. 101 (Impuesto a la renta)

Activo corriente	Casillero 361	764,835.86	0.93	veces
Pasivo corriente	Casillero 550	824,312.71		

Endeudamiento:

Pasivo Total	Casillero 599	824,312.71	0.96
Activo Total	Casillero 499	857,214.58	

NOTA 21. Hechos ocurridos después del período sobre el que se informa

Entre el 31 de diciembre de 2018 y la fecha de emisión de estos estados Financieros no se produjeron eventos que, en la opinión de la Administración de la Compañía pudieran tener un efecto significativo sobre dichos estados Financieros que no se hayan revelado en los mismos.

NOTA 22. Aprobación de los Estados Financieros

Los Estados Financieros del año terminado el 31 de diciembre de 2018 han sido aprobados por la junta general de accionistas el 29 de abril del 2018.

Marconi Rodríguez
Gerente General

Andrés Chancusig T.
Contador General
Registro No. 17-02123