

AVS INGENIERIA CIA LTDA.
notas explicativas a los estados financieros
Para el año que termina el 31 de Diciembre de 2014

1. Información general

AVS INGENIERÍA CÍA. LTDA., fue constituida en la ciudad de San Francisco de Quito, Capital de la República del Ecuador, ante el Dr. Fernando Polo Elmir de la notaria vigésima séptima del Cantón Quito, con fecha 24 de marzo de 1998, se constituye la Compañía Almeida, Villavicencio, Soria, Ingeniería Cía. Ltda., y su inscripción en el registro mercantil con fecha 14 de mayo de 1998

El objeto social de la compañía es el Diseño, instalación y mantenimiento para sistemas de ventilación, aire acondicionado, ventilación.

2. Bases de elaboración y políticas contables

Estos estados financieros consolidados se han elaborado de acuerdo con la *Norma Internacional de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades NIIF* emitida por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB). Están presentados en dólares de Estados Unidos de América.

3. Bases de presentación

Los estados financieros adjuntos y sus registros contables son preparados de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera (**NIIF**), que comprenden:

Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF).

Normas Internacionales de Contabilidad (NIC).

Interpretaciones emitidas por el comité de Interpretaciones de Normas Internacionales de Información Financiera (CINIIF).

Para **AVS INGENIERIA CIA LTDA.** Los estados financieros al 31 de diciembre del 2014, son preparados de conformidad con la técnica contable general (NIIF), siguiendo los procedimientos técnicos establecidos en las 35 Secciones de NIIF para las PYMES, en la preparación de los estados financieros adjuntos.

a) Declaración de Cumplimiento

Los estados financieros adjuntos han sido preparados de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF) en cumplimiento de lo establecido en Resolución de Superintendencia de Compañías No.SC.G.ICI.CPAIFRS.11.03 del 15 de marzo del 2011, publicada en el Registro Oficial No.419 del 4 de abril del 2011, la que requiere la presentación de estados financieros separados a los accionistas y organismos de control. Los estados financieros consolidados de la Compañía y sus subsidiarias se presentan por separado.

AVS INGENIERIA CIA LTDA.
notas explicativas a los estados financieros
Para el año que termina el 31 de Diciembre de 2014

b) Bases de Medición

Los estados financieros separados han sido preparados sobre la base del principio del costo histórico.

c) Moneda Funcional y de Presentación

La Compañía, de acuerdo con lo establecido en la Sección 30 Conversión de la Moneda Extranjera ha determinado que el dólar de los Estados Unidos de América representa su moneda de medición y funcional.

4. Supuestos clave de la incertidumbre en la estimación

Las políticas de contabilidad que sigue la Compañía están de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera (**NIF**), las cuales requieren que la Gerencia efectúa ciertas estimaciones, que afectan las cifras presentadas como activos y pasivos. Las estimaciones más significativas en relación con los estados financieros adjuntos se refieren a **la depreciación de propiedad y equipo, provisión de incobrables, provisiones por jubilación y desahucio, y por impuesto a la renta**. Aun cuando pueden llegar a diferir de su efecto final, la Gerencia considera que las estimaciones realizadas son adecuadas de acuerdo a las circunstancias.

5. Anexos

NOTA 1. Ingresos de actividades ordinarias

| NOMBRE | NOTAS | 2.014 | 2.013 |
|------------------------------------|-------|------------|------------|
| INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS | 1 | 4587683,92 | 4296003,14 |
| PRESTACION DE SERVICIOS | | 4587683,92 | 4296003,14 |

Reconocimiento de ingresos de actividades ordinarias

Los ingresos de actividades ordinarias procedentes de la prestación de servicios en Diseño, instalación y mantenimiento para sistemas de ventilación, aire acondicionado, ventilación, se reconocen de forma lineal a lo largo del periodo de la licencia. Los ingresos de actividades ordinarias se miden al valor razonable de la contraprestación recibida o por recibir, neta de descuentos e impuestos asociados con la venta cobrados por cuenta del servicio de rentas internas SRI

AVS INGENIERIA CIA LTDA.
notas explicativas a los estados financieros
Para el año que termina el 31 de Diciembre de 2014

NOTA 2. Costo de venta y producción

| NOMBRE | NOTAS | 2.014 | 2.013 |
|---|-------|-------------------|-------------------|
| COSTO DE VENTAS Y PRODUCCIÓN | 2 | <u>2252407,08</u> | <u>3143541,04</u> |
| MATERIALES UTILIZADOS O PRODUCTOS VENDIDOS | | 0,00 | 2148012,51 |
| (+) COMPRAS NETAS LOCALES DE BIENES NO PRODUCIDOS POR LA COMPAÑIA | | 0,00 | 2148012,51 |
| (+) OTROS COSTOS INDIRECTOS DE FABRICACION | | 2252407,08 | 995528,53 |
| MANTENIMIENTO Y REPARACIONES | | - | 995.528,53 |
| SUMINISTROS MATERIALES Y REPUESTOS | | 2137589,29 | 0,00 |
| OTROS COSTOS DE PRODUCCIÓN | | 114817,79 | 0,00 |
| COSTO IND DE FABRICACION | | 10473,40 | 0,00 |
| GASTO IND DE FABRICACION | | 104344,39 | 0,00 |
| GANANCIA BRUTA | | 2335276,84 | 1152462,10 |
| GASTOS | | 1681930,95 | 787282,84 |

NOTA 3. Gasto de venta

| NOMBRE | NOTAS | 2.014 | 2.013 |
|---|-------|-------------------|------------------|
| GASTOS DE VENTA | 3 | <u>1541186,26</u> | <u>722242,33</u> |
| SUELDOS, SALARIOS Y DEMÁS REMUNERACIONES | | 591067,62 | 483511,89 |
| APORTES A LA SEGURIDAD SOCIAL (incluido fondo de reserva) | | 0,00 | 77877,76 |
| BENEFICIOS SOCIALES E INDEMNIZACIONES | | 0,00 | 62725,80 |
| MANTENIMIENTO Y REPARACIONES | | 0,00 | 9993,90 |
| PROMOCIÓN Y PUBLICIDAD | | 1041,00 | 820,00 |
| COMBUSTIBLES | | 386,94 | 837,57 |
| SEGUROS Y REASEGUROS (primas y cesiones) | | 175,21 | 13414,80 |
| AGUA, ENERGÍA, LUZ, Y TELECOMUNICACIONES | | 0,00 | 16606,03 |
| DEPRECIACIONES: | | - | 11.428,24 |
| PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO | | - | 11.428,24 |
| OTROS GASTOS | | 948515,49 | 45026,34 |

NOTA 4. Gastos administrativos

| NOMBRE | NOTAS | 2.014 | 2.013 |
|--|-------|------------------|-----------------|
| GASTOS ADMINISTRATIVOS | 4 | <u>129602,97</u> | <u>47431,95</u> |
| HONORARIOS, COMISIONES Y DIETAS A PERSONAS NATURALES | | 1.400,00 | 2.800,00 |
| MANTENIMIENTO Y REPARACIONES | | 11.880,55 | 8.923,33 |
| COMBUSTIBLES | | - | 869,15 |
| NOTARIOS Y REGISTRADORES DE LA PROPIEDAD O MERCANTILES | | 454,10 | - |
| IMPUESTOS, CONTRIBUCIONES Y OTROS | | 7342,56 | 5151,90 |
| GASTO DETERIORO: | | 73592,87 | 0,00 |
| CUENTAS POR COBRAR | | 73592,87 | 0,00 |
| OTROS GASTOS | | 34932,89 | 29687,57 |

NOTA 5. Gastos financieros

| NOMBRE | NOTAS | 2.014 | 2.013 |
|--------------------------|-------|----------------|----------------|
| GASTOS FINANCIEROS | 5 | <u>2649,24</u> | <u>2052,06</u> |
| OTROS GASTOS FINANCIEROS | | 2649,24 | 2052,06 |

NOTA 6. Otros gastos

| NOMBRE | NOTAS | 2.014 | 2.013 |
|--------------|-------|-----------------|------------------|
| OTROS GASTOS | 6 | <u>8.492,48</u> | <u>15.556,50</u> |
| OTROS | | 8.492,48 | 15.556,50 |

AVS INGENIERIA CIA LTDA.
notas explicativas a los estados financieros
Para el año que termina el 31 de Diciembre de 2014

NOTA 7. Resultados

| NOMBRE | NOTAS | 2.014 | 2.013 |
|---|-------|-----------|-----------|
| RESULTADO DEL EJERCICIO ANTES DE PARTICIPACION TRAB. E IMPTO A LA F | 7 | 653345,89 | 365179,26 |
| RESULTADO DEL EJERCICIO antes de impuestos (IR) | | 653345,89 | 365179,26 |
| GANANCIA (PÉRDIDA) DE OPERACIONES CONTINUADAS ANTES DEL IMPUESTO DIFERIDO | | 653345,89 | 365179,26 |
| GANANCIA (PERDIDA) DE OPERACIONES CONTINUADAS | | 653345,89 | 365179,26 |
| GANANCIAS(PERDIDA) NETA DEL PERIODO | | 653345,89 | 365179,26 |

NOTA 8. Efectivo y Equivalentes al efectivo

| NOMBRE | NOTAS | 2.014 | 2.013 |
|---------------------------------------|-------|-----------|-----------|
| EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO | 8 | 207851,74 | 229191,01 |
| CAJA BANCOS | | 207851,74 | 229191,01 |

NOTA 9. Activos financieros

| NOMBRE | NOTAS | 2.014 | 2.013 |
|---|-------|-----------|-----------|
| ACTIVOS FINANCIEROS | 9 | 662335,85 | 574783,31 |
| DOCUMENTOS Y CUENTAS POR COBRAR CLIENTES NO RELACIONADOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS QUE NO GENEREN INTERESES | | 735928,72 | 574783,31 |
| CLIENTES LOCALES | | 735928,72 | 0,00 |
| Cuentas por cobrar Clientes | | 735928,72 | 0,00 |
| (-) PROVISIÓN CUENTAS INCOBRABLES | | 73592,87 | 0,00 |

Deudores comerciales y otras cuentas por cobrar

La mayoría de las ventas se realizan con condiciones de crédito normales, y los importes de las cuentas por cobrar no tienen intereses. Cuando el crédito se amplía más allá de las condiciones de crédito normales, las cuentas por cobrar se miden al costo amortizado utilizando el método de interés efectivo. Al final de cada periodo sobre el que se informa, los importes en libros de los deudores comerciales y otras cuentas por cobrar se revisan para determinar si existe alguna evidencia objetiva de que no vayan a ser recuperables. Si es así, se reconoce inmediatamente en resultados una pérdida por deterioro del valor, es así que se ha provisionado para el 2014 USD 73.592,87 como incobrabilidad debido que el los montos de cartera son altos y de la misma manera su riesgo

NOTA 10. Pagos Anticipados

| NOMBRE | NOTAS | 2.014 | 2.013 |
|-------------------------------------|-------|-------|-----------|
| SERVICIOS Y OTROS PAGOS ANTICIPADOS | 10 | 0,00 | 13494,57 |
| OTROS ANTICIPOS ENTREGADOS | | - | 13.494,57 |

NOTA 11. Activos por impuestos corrientes

| NOMBRE | NOTAS | 2.014 | 2.013 |
|---|-------|-----------|-----------|
| ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES | 11 | 111201,79 | 147047,20 |
| CRÉDITO TRIBUTARIO A FAVOR DE LA EMPRESA (IVA) | | 0,00 | 25351,59 |
| CRÉDITO TRIBUTARIO A FAVOR DE LA EMPRESA (I. R.) | | 111201,79 | 121695,61 |

AVS INGENIERIA CIA LTDA.
notas explicativas a los estados financieros
Para el año que termina el 31 de Diciembre de 2014

NOTA 12. Propiedad planta y equipo

| NOMBRE | NOTAS | 2.014 | 2.013 |
|--|-------|------------|-----------|
| PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO | 12 | 271137,23 | 221241,71 |
| EDIFICIOS | | 68.424,48 | 68.424,48 |
| INSTALACIONES | | 1710,55 | 1710,55 |
| MAQUINARIA Y EQUIPO | | 58419,05 | 58419,05 |
| EQUIPO DE COMPUTACIÓN | | 1042,99 | 1042,99 |
| VEHÍCULOS, EQUIPOS DE TRANSPORTE Y EQUIPO CAMINERO MÓVIL | | 171.151,59 | 83.943,90 |
| OTROS PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO | | - | 25.883,93 |
| (-) DEPRECIACIÓN ACUMULADA PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO | | 29611,43 | 18183,19 |
| INSTALACIONES | | 49576,48 | 0,00 |
| MUEBLES Y ENSERES | | 129,61 | 0,00 |
| MAQUINARIA Y EQUIPO | | 267,04 | 0,00 |
| EQUIPO DE COMPUTACIÓN | | 933,94 | 0,00 |

Propiedades, planta y equipo

Las partidas de propiedades, planta y equipo se miden al costo menos la depreciación acumulada y cualquier pérdida por deterioro del valor acumulada.

La materialidad de la compañía para reconocer como propiedad planta y equipo es a los bienes que superan los USD3.000

La depreciación se carga para distribuir el costo de los activos menos sus valores residuales a lo largo de su vida útil estimada, aplicando el método de lineal. En la depreciación de las propiedades, planta y equipo se utilizan las siguientes tasas:

| ACTIVO | AÑOS DE VIDA ÚTIL | PORCENTAJE DE DEPRECIACIÓN |
|---------------------------------|-------------------|----------------------------|
| Edificios | 20 | 5 % |
| Equipo de Computo | 3 | 33 % |
| Vehículos | 5 | 20 % |
| Maquinarias y Muebles y Enseres | 10 | 10% |

Si existe algún indicio de que se ha producido un cambio significativo en la tasa de

depreciación, vida útil o valor residual de un activo, se revisa la depreciación de ese activo de forma prospectiva para reflejar las nuevas expectativas.

Deterioro del valor de los activos

En cada fecha sobre la que se informa, se revisan las propiedades, plantas y equipo, activos intangibles e inversiones en asociadas para determinar si existen indicios de que esos activos hayan sufrido una pérdida por deterioro

AVS INGENIERIA CIA LTDA.
notas explicativas a los estados financieros
Para el año que termina el 31 de Diciembre de 2014

de valor. Si existen indicios de un posible deterioro del valor, se estima y compara el importe recuperable de cualquier activo afectado (o grupo de activos relacionados) con su importe en libros. Si el importe recuperable estimado es inferior, se reduce el importe en libros al importe recuperable estimado, y se reconoce una pérdida por deterioro del valor en resultados. En el 2014 no existe ningún deterioro dentro de su propiedad planta y equipo por lo que no afecta a los Estados financieros presentados.

NOTA 13. Activos financieros no corrientes

| NOMBRE | NOTAS | 2.014 | 2.013 |
|-----------------------------------|-------|-----------------|----------|
| ACTIVOS FINANCIEROS NO CORRIENTES | 13 | - | 1.499,95 |
| DOCUMENTOS Y CUENTAS POR COBRAR | | - | 1.499,95 |
| OTROS ACTIVOS NO CORRIENTES | | 2.910,00 | - |
| OTROS ACTIVOS NO CORRIENTES | | <u>2.910,00</u> | <u>-</u> |

NOTA 14. Cuentas y documentos por pagar

| NOMBRE | NOTAS | 2.014 | 2.013 |
|--------------------------------|-------|-----------|-----------|
| CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR | 14 | 275834,81 | 174716,81 |
| LOCALES | | 275834,81 | 173627,18 |
| DEL EXTERIOR | | - | 1.089,63 |

Acreeedores comerciales

Los acreedores comerciales son obligaciones basadas en condiciones de crédito normales y no tienen intereses.

NOTA 15. Obligaciones financieras

| NOMBRE | NOTAS | 2.014 | 2.013 |
|--|-------|----------|----------|
| OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS | 15 | 2.397,00 | 6.824,90 |
| LOCALES | | 2.397,00 | 6.824,90 |
| visa copr bco guayaquil | | 2.397,00 | - |

NOTA 16. Otras obligaciones corriente

| NOMBRE | NOTAS | 2.014 | 2.013 |
|-----------------------------------|-------|----------|-----------|
| OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES | 16 | 88115,59 | 197457,23 |
| CON LA ADMINISTRACIÓN TRIBUTARIA | | 42950,96 | 178977,38 |
| CON EL IESS | | 10459,63 | 7809,85 |
| POR BENEFICIOS DE LEY A EMPLEADOS | | 34705,00 | 10670,00 |

Impuesto a las ganancias

El gasto por impuestos a las ganancias representa la suma del impuesto corriente por pagar y del impuesto diferido.

El impuesto corriente por pagar está basado en la ganancia fiscal del año.

El impuesto diferido se reconoce a partir de las diferencias entre los importes en libros de los activos y pasivos en los estados financieros y sus bases fiscales correspondientes (conocidas como diferencias temporarias)

AVS INGENIERIA CIA LTDA.
notas explicativas a los estados financieros
Para el año que termina el 31 de Diciembre de 2014

El impuesto diferido se calcula según las tasas impositivas que se espera aplicar a la ganancia (pérdida) fiscal de los periodos en los que se espera realizar el activo por impuestos diferidos o cancelar el pasivo por impuestos diferidos, sobre la base de las tasas impositivas que hayan sido aprobadas o cuyo proceso de aprobación esté prácticamente terminado al final del periodo sobre el que se informa.

Para el 2014 no se revela ningún impuesto diferido debido a que el pago de los tributos se paga según lo establecido por el Servicio de Rentas Internas bajo la tasa del 22%.

NOTA 17. Cuentas por pagar Relacionas

| NOMBRE | NOTAS | 2.014 | 2.013 |
|---|-------|----------|----------|
| CUENTAS POR PAGAR DIVERSAS/RELACIONADAS | 17 | 94281,14 | 84921,30 |
| CUENTAS POR PAGAR SOCIOS | | 94281,14 | 0,00 |

NOTA 18. Anticipos de clientes

| NOMBRE | NOTAS | 2.014 | 2.013 |
|-----------------------|-------|----------|-----------|
| ANTICIPOS DE CLIENTES | 18 | 41631,35 | 308814,42 |

NOTA 19. Provisiones por beneficios empleados

| NOMBRE | NOTAS | 2.014 | 2.013 |
|---|-------|----------|----------|
| PROVISIONES POR BENEFICIOS A EMPLEADOS | 19 | 25907,00 | 15420,00 |
| JUBILACION PATRONAL | | 17664,00 | 11195,00 |
| OTROS BENEFICIOS NO CORRIENTES PARA LOS EMPLEADOS | | 8243,00 | 4225,00 |

Beneficios a los empleados – pagos por largos periodos de servicio

El pasivo por obligaciones por beneficios a los empleados está relacionado con lo

Establecido por el gobierno para pagos por largos periodos de servicio. Todo el personal de la plantilla, está cubierto por provisiones actuariales realizadas cada año o cuando existan indicios de modificaciones importantes a la toma de decisiones.

NOTA 20. Patrimonio

| NOMBRE | NOTAS | 2.014 | 2.013 |
|------------------------------------|-------|-----------|-----------|
| PATRIMONIO NETO | | 727269,72 | 399103,09 |
| CAPITAL | 20 | 840,00 | 840,00 |
| CAPITAL SUSCRITO o ASIGNADO | | 840,00 | 840,00 |
| RESERVAS | | 71528,25 | 31528,25 |
| RESERVA LEGAL | | 420,00 | 420,00 |
| RESERVAS FACULTATIVA Y ESTATUTARIA | | 71.108,25 | 31.108,25 |

NOTA 21. Resultados acumulados

| NOMBRE | NOTAS | 2.014 | 2.013 |
|-----------------------|-------|----------|----------|
| RESULTADOS ACUMULADOS | 21 | 1555,58 | 1555,58 |
| RESERVA DE CAPITAL | | 1.555,58 | 1.555,58 |

AVS INGENIERIA CIA LTDA.
notas explicativas a los estados financieros
Para el año que termina el 31 de Diciembre de 2014

NOTA 22. Resultado del ejercicio

| NOMBRE | NOTAS | 2.014 | 2.013 |
|---------------------------|-------|------------------|------------------|
| RESULTADOS DEL EJERCICIO | 22 | 653345,89 | 365179,26 |
| GANANCIA NETA DEL PERIODO | | <u>653345,89</u> | <u>365179,26</u> |

6. PARTICIPACIÓN TRABAJADORES

La Compañía el caculo del 15% Participación Trabajadores para el ejercicio 2014.

7. IMPUESTO A LA RENTA

El impuesto a la renta se carga a los resultados del año por el método del impuesto por pagar. La provisión para el impuesto a la renta por el año terminado el 31 de diciembre de 2014, ha sido calculada aplicando las tasa del 22%.

A partir de la vigencia del D.E. 374, publicado en el Registro Oficial 209 del 8 de junio del 2010, la Compañía considera para el cálculo del impuesto a la renta, el monto mayor entre el anticipo mínimo de impuesto a la renta y el impuesto causado en el año corriente.

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 definido, a menos que el contribuyente solicite al Servicio de Rentas Internas su devolución, lo cual podría ser aplicable, de acuerdo con la norma que rige la devolución de este anticipo.

8. CAPITAL SOCIAL

Al 31 de diciembre del 2013, el capital social de **AVS INGENIERIA CIA LTDA** está integrado por \$ 840.00

9. RESERVA LEGAL

La Ley de Compañías del Ecuador requiere que por lo menos el 10% de su utilidad liquida anual sea apropiada como reserva legal, hasta que esta alcance como mínimo el 50% del capital suscrito y pagado. Esta reserva no puede ser distribuida a los accionistas, excepto en caso de liquidación de la Compañía, pero puede ser utilizada para absorber perdidas futuras o para aumentar el capital.

10. RESULTADOS ACUMULADOS

AVS INGENIERIA CIA LTDA.
notas explicativas a los estados financieros
Para el año que termina el 31 de Diciembre de 2014

Para este año la compañía cuenta con Una utilidad de Usd 653.345,89 antes del pago de impuestos y el 15% de trabajadores.

11. EVENTOS SUBSECUENTES

Entre el 31 de Diciembre de 2013 y la fecha de preparación de este informe 23 de abril de 2015 no se han producido eventos que en opinión de la administración de la Compañía pudieran tener un efecto importante sobre los estados financieros.

Revelación de las principales políticas contables utilizadas

Cumplimiento con la NIIF para las PYMES

Una entidad cuyos estados financieros cumplan con la NIIF para las PYMES efectuará en las notas, una declaración, explícita y sin reservas, de este cumplimiento.

Frecuencia de la información

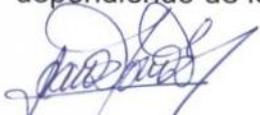
Una entidad presentará un juego completo de estados financieros, incluyendo Información comparativa anualmente.

Información comparativa

A menos que esta NIIF permita o requiera otra cosa, una entidad revelará información comparativa respecto del periodo comparable anterior para todos los importes presentados en los estados financieros.

Materialidad (importancia relativa) y agrupación de datos

La entidad presentará separado cada clase significativa de partidas similares a menos que no tengan importancia relativa la materialidad será considerada dependiendo de los indicadores financieros que está presente



ROCIO DONOSO
CONTADOR