

AVS INGENIERIA CIA LTDA

NOTAS POR EL EJERCICIO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DE 2015
(EXPRESADO EN CIFRAS COMPLETAS EN DÓLARES DE LOS ESTADOS UNIDOS DE AMÉRICA)

1. IDENTIFICACIÓN DE LA COMPAÑÍA

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 PRESENTACIÓN DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

Los estados financieros adjuntos y sus registros contables son preparados de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF).

Los estados financieros están preparados de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera, que comprenden:

- Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF-PYMES).
- 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 2015, están preparados de conformidad con los nuevos principios de contabilidad de aceptación general en Ecuador (NIIF), siguiendo los procedimientos técnicos establecidos en las NIIF, en la preparación de los estados financieros adjuntos.

Las políticas de contabilidad que sigue la Compañía están de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF), 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 y el pasivo 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.

(a) Bases de Medición

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

(b) Moneda Funcional y de Presentación

La Compañía, ha determinado que el dólar de los Estados Unidos de América representa su moneda de medición y funcional. Para determinar la moneda funcional, se consideró que el principal ambiente económico en el

AVS INGENIERIA CIA LTDA

NOTAS POR EL EJERCICIO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DE 2015
(EXPRESADO EN CIFRAS COMPLETAS EN DÓLARES DE LOS ESTADOS UNIDOS DE AMÉRICA)

cual opera la Compañía es el mercado ecuatoriano cuya moneda de curso legal y unidad de cuenta es el dólar estadounidense.

(c) Uso de Estimados y Juicios

La preparación de estados financieros separados de acuerdo con lo previsto en las NIIF requiere que la Administración de la Compañía efectúe ciertas estimaciones, juicios y supuestos que afectan la aplicación de políticas de contabilidad y los montos reportados de activos, pasivos, ingresos y gastos. Los resultados reales pudieran diferir de tales estimaciones.

Las estimaciones y supuestos relevantes se revisan sobre una base continua. Las revisiones de las estimaciones contables son reconocidas en el período en el cual las estimaciones son revisadas y en cualquier período futuro afectado.

En particular, la información sobre juicios críticos en la aplicación de políticas de contabilidad, y sobre supuestos e incertidumbres en estimaciones que pudieran tener un efecto significativo sobre los montos reconocidos en los estados financieros separados se describe en las siguientes notas: cuentas por cobrar, Propiedades y equipos y beneficios a empleados.

3. POLÍTICAS DE CONTABILIDAD SIGNIFICATIVAS

Las políticas de contabilidad mencionadas más adelante han sido aplicadas consistentemente a todos los períodos presentados en estos estados financieros.

(a) Clasificación de Saldos Corrientes y no Corrientes

Los saldos de activos y pasivos presentados en el estado separado de situación financiera se clasifican en función de su vencimiento, es decir, como corrientes aquellos con vencimiento igual o inferior a 12 meses, los que están dentro del ciclo normal de la operación de la Compañía, y, como no corrientes, los de vencimiento superior a dicho período.

(b) Instrumentos Financieros

i. Activos Financieros no Derivados

La Compañía reconoce inicialmente los préstamos y partidas por cobrar en la fecha en la cual se originan. Los otros activos financieros se reconocen inicialmente en la fecha de negociación en la cual la Compañía comienza a ser parte de las provisiones contractuales del documento.

La Compañía da de baja un activo financiero cuando los derechos contractuales a los flujos de efectivo derivados del activo expiran, o cuando transfiere los derechos a recibir los flujos de efectivo contractuales del activo

AVS INGENIERIA CIA LTDA

NOTAS POR EL EJERCICIO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DE 2015
(EXPRESADO EN CIFRAS COMPLETAS EN DÓLARES DE LOS ESTADOS UNIDOS DE AMÉRICA)

financiero en una transacción en la cual se transfieren substancialmente todos los riesgos y beneficios relacionados con la propiedad del activo financiero. Cualquier participación en los activos financieros transferidos que sea creada o retenida por la Compañía, se reconoce como un activo o pasivo separado.

Los activos y pasivos financieros son compensados y el monto neto presentado en el estado separado de situación financiera cuando, y sólo cuando, la Compañía cuenta con un derecho legal para compensar los montos y tiene el propósito de liquidar sobre una base neta o de realizar el activo y liquidar el pasivo simultáneamente.

Las cuentas por cobrar son los activos financieros no derivados que tiene la Compañía.

ii. Cuentas por Cobrar

Las cuentas por cobrar son activos financieros con pagos fijos o determinables que no se cotizan en un mercado activo. Estos activos inicialmente se reconocen al valor razonable más cualquier costo de transacción directamente atribuible. Posterior al reconocimiento inicial, las cuentas por cobrar se valorizan al costo amortizado usando el método de interés efectivo, menos las pérdidas por deterioro. Las cuentas por cobrar se componen de deudores comerciales, relacionados y otras cuentas por cobrar.

DOCUMENTOS Y CUENTAS POR COBRAR CLIENTES NO RELACIONADOS	1311068,18
DE ACTIVIDADES ORDINARIAS QUE NO GENEREN INTERESES	1311068,18
CLIENTES LOCALES	1311068,18
Cuentas por cobrar Clientes	1311068,18

iii. Efectivo y Equivalentes de Efectivo

El efectivo y equivalentes de efectivo se compone de los saldos del efectivo disponible en caja y bancos.

EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO	519675,24
CAJA BANCOS	519675,24

iv. Pasivos Financieros no Derivados

Inicialmente, la Compañía reconoce los instrumentos de deuda emitidos en la fecha en la cual se originan. Todos los otros pasivos financieros son reconocidos inicialmente en la fecha de la transacción en la cual la Compañía se hace parte de las disposiciones contractuales del documento. La Compañía da de baja un pasivo financiero cuando sus obligaciones contractuales se cancelan o expiran.

La Compañía clasifica los pasivos financieros no derivados en la categoría de otros pasivos financieros. Estos pasivos financieros son reconocidos

AVS INGENIERIA CIA LTDA

NOTAS POR EL EJERCICIO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DE 2015
(EXPRESADO EN CIFRAS COMPLETAS EN DÓLARES DE LOS ESTADOS UNIDOS DE AMÉRICA)

inicialmente a su valor razonable más cualquier costo de transacción directamente atribuible. Posterior al reconocimiento inicial, estos pasivos financieros se valorizan al costo amortizado usando el método de interés efectivo.

La Compañía tiene los siguientes otros pasivos financieros: préstamos y obligaciones financieras, cuentas por pagar y otras cuentas y gastos acumulados por pagar.

CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR	955372,41
LOCALES	953825,52
DEL EXTERIOR	1.546,89
OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS	20.793,39
LOCALES	20.793,39
LOCALES	20.793,39

v. Capital Social

Las acciones ordinarias (única clase de acciones emitida por la Compañía) son clasificadas como patrimonio. Los costos incrementales atribuibles directamente a la emisión de acciones ordinarias, de haberlos, son reconocidos como una deducción del patrimonio, netos de cualquier efecto tributario.

CAPITAL	840,00
CAPITAL SUSCRITO o ASIGNADO	840,00
APORTES DE SOCIOS O ACCIONISTAS PARA FUTURA CAPITALIZACIÓN	1.555,58

(c) Equipos

i. Reconocimiento y Medición

Las partidas de propiedades y equipos son valorizadas al costo menos depreciación acumulada y pérdidas por deterioro.

Las propiedades y equipos se reconocen como activo si es probable que se deriven de ellos beneficios económicos futuros y su costo puede ser determinado de una manera fiable.

El costo incluye gastos que son directamente atribuibles a la adquisición del activo. El costo de activos construidos por la propia entidad incluye lo siguiente: (i) el costo de los materiales y la mano de obra directa; (ii) cualquier otro costo directamente atribuible al proceso de hacer que el activo sea apto para trabajar para su uso previsto; (iii) cuando la Compañía tiene una obligación de retirar el activo o rehabilitar el lugar, una estimación de los costos de dismantelar y remover las partidas y de restaurar el lugar donde estén ubicados; y (iv) los costos por préstamos capitalizados.

AVS INGENIERIA CIA LTDA

NOTAS POR EL EJERCICIO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DE 2015
(EXPRESADO EN CIFRAS COMPLETAS EN DÓLARES DE LOS ESTADOS UNIDOS DE AMÉRICA)

Los programas de computación adquiridos que están integrados a la funcionalidad de los equipos relacionados, son capitalizados como parte de los respectivos equipos.

Cuando partes significativas de una partida de propiedades y equipos poseen vidas útiles distintas, son registradas de forma separada como un componente integral del activo.

Cualquier ganancia o pérdida de la disposición de un elemento de propiedades y equipos, calculada como la diferencia entre el producto obtenido de la disposición y el valor en libros del elemento, se reconoce en resultados.

PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	361712,91
TERRENOS	56.500,00
EDIFICIOS	134.980,00
MUEBLES Y ENSERES	1.710,55
MAQUINARIA Y EQUIPO	58419,05
EQUIPO DE COMPUTACIÓN	1042,99
VEHÍCULOS, EQUIPOS DE TRANSPORTE Y EQUIPO CAMINERO MÓVIL	171.151,59

ii. Depreciación

La depreciación de los elementos de propiedades y equipos se calcula sobre el monto depreciable, que corresponde al costo de un activo, u otro monto que se substituye por el costo, menos su valor residual. La depreciación es reconocida en resultados con base en el método de línea recta, considerando la vida útil establecida para cada componente de las propiedades y equipos. Los métodos de depreciación, vidas útiles y valores residuales son revisados en cada ejercicio y se ajustan si es necesario.

Los elementos de propiedades y equipos se deprecian desde la fecha en la cual están instalados y listos para su uso o en el caso de los activos construidos internamente, desde la fecha en la cual el activo esté completado y en condiciones de ser usado.

Las vidas útiles estimadas para los grupos depreciables son las siguientes:

Edificios	20 años	5 % depreciación
Equipo de Computo	3 años	33 % depreciación
Vehículos	5 años	20 % depreciación
Maquinarias y Muebles y Enseres	10 años	10% depreciación

La depreciación acumulada para este año es la siguiente:

(-) DEPRECIACIÓN ACUMULADA PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	62091,27
---	----------

AVS INGENIERIA CIA LTDA

NOTAS POR EL EJERCICIO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DE 2015
(EXPRESADO EN CIFRAS COMPLETAS EN DÓLARES DE LOS ESTADOS UNIDOS DE AMÉRICA)

(d) Provisiones y Contingencias

Las obligaciones o pérdidas asociadas con provisiones y contingencias, originadas en reclamos, litigios, multas o penalidades en general, se reconocen como pasivo en el estado separado de situación financiera cuando existe una obligación legal o implícita resultante de eventos pasados, es probable que sea necesario un desembolso para pagar la obligación y el monto puede ser razonablemente estimado.

Las provisiones se determinan descontando el flujo de efectivo que se espera a futuro a la tasa antes de impuesto que refleja la evaluación actual del mercado sobre el valor del dinero en el tiempo y los riesgos específicos de la obligación. El saneamiento del descuento se reconoce como costo financiero. La provisión más relevante se refiere a la reserva actuarial:

PROVISIONES POR BENEFICIOS A EMPLEADOS	112630,25
JUBILACION PATRONAL	81040,53
OTROS BENEFICIOS NO CORRIENTES PARA LOS EMPLEADOS	31589,72

(e) Reconocimiento de Ingresos Ordinarios y Gastos Productos Vendidos

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.

La oportunidad de las transferencias de riesgos y beneficios varía dependiendo de los términos individuales del contrato de venta; sin embargo, para ventas dentro de la jurisdicción de la Compañía, la transferencia generalmente ocurre cuando el producto o servicio es recibido en las instalaciones de los clientes.

Servicios

El ingreso por prestación de servicios recurrentes es reconocido en resultados cuando el servicio es proporcionado.

INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS	7728720,74
PRESTACION DE SERVICIOS	7728720,74

Costo y Gastos

AVS INGENIERIA CIA LTDA

NOTAS POR EL EJERCICIO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DE 2015
(EXPRESADO EN CIFRAS COMPLETAS EN DÓLARES DE LOS ESTADOS UNIDOS DE AMÉRICA)

Los gastos son reconocidos con base en lo causado o cuando son incurridos. Se reconoce inmediatamente un gasto cuando el desembolso efectuado no produce beneficios económicos futuros.

(f) Costos

COSTO DE VENTAS Y PRODUCCIÓN	6289239,55
MATERIALES UTILIZADOS O PRODUCTOS VENDIDOS	4421534,77
(+) COMPRAS NETAS LOCALES DE BIENES NO PRODUCIDOS POR LA COMPAÑIA	3290456,40
(+) IMPORTACIONES DE BIENES NO PRODUCIDOS POR LA COMPAÑIA	1.131.078,37
(+) OTROS COSTOS INDIRECTOS DE FABRICACION	1867704,78
SUMINISTROS MATERIALES Y REPUESTOS	1867704,78

(g) Gastos

GASTOS DE VENTA	16258,70
PROMOCIÓN Y PUBLICIDAD	4565,00
OTROS GASTOS	11693,70
GASTOS ADMINISTRATIVOS	1070122,92
SUELDOS, SALARIOS Y DEMÁS REMUNERACIONES	576.724,67
APORTES A LA SEGURIDAD SOCIAL (incluido fondo de reserva)	101.866,05
BENEFICIOS SOCIALES E INDEMNIZACIONES	59.433,68
GASTO PLANES DE BENEFICIOS A EMPLEADOS	116.178,19
HONORARIOS, COMISIONES Y DIETAS A PERSONAS NATURALES	4.603,06
MANTENIMIENTO Y REPARACIONES	23.697,14
SEGUROS Y REASEGUROS (primas y cesiones)	20.992,44
TRANSPORTE	30.131,10
AGUA, ENERGÍA, LUZ, Y TELECOMUNICACIONES	21654,61
IMPUESTOS, CONTRIBUCIONES Y OTROS	29898,58
DEPRECIACIONES:	32479,84
PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	32479,84
OTROS GASTOS	52463,56

(h) Impuesto a la Renta

El gasto por impuesto a la renta está compuesto por el impuesto corriente. El impuesto a la renta corriente es reconocido en resultados, excepto que se relacione con partidas reconocidas en otros resultados integrales o directamente en el patrimonio, en cuyo caso el monto de impuesto relacionado es reconocido en otros resultados integrales o en el patrimonio, respectivamente. La provisión para el impuesto a la renta por el año terminado el 31 de diciembre de 2015, ha sido calculada aplicando la tasa del 22%, más aun cuando no exista valor a pagar debido a crédito tributario realizado mediante conciliación:

AVS INGENIERIA CIA LTDA

NOTAS POR EL EJERCICIO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DE 2015
(EXPRESADO EN CIFRAS COMPLETAS EN DÓLARES DE LOS ESTADOS UNIDOS DE AMÉRICA)

UTILIDAD GRAVABLE	342732,89
TOTAL IMPUESTO CAUSADO	75401,24
(-) ANTICIPO DETERMINADO CORRESPONDIENTE AL EJERCICIO FISCAL DECLARADO	31389
(=) IMPUESTO A LA RENTA CAUSADO MAYOR AL ANTICIPO DETERMINADO	44012,24
(-) RETENCIONES EN LA FUENTE QUE LE REALIZARON EN EL EJERCICIO FISCAL	150814,92
SUBTOTAL IMPUESTO A PAGAR	0
SUBTOTAL SALDO A FAVOR	106802,68

ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES	282710,86
CRÉDITO TRIBUTARIO A FAVOR DE LA EMPRESA (IVA)	131895,94
CRÉDITO TRIBUTARIO A FAVOR DE LA EMPRESA (I R.)	150814,92

4. PROVISIONES SOCIALES

Incluye:

CON EL IESS	13596,65
POR BENEFICIOS DE LEY A EMPLEADOS	22848,04
PARTICIPACIÓN TRABAJADORES POR PAGAR DEL EJERCICIO	52964,94
CUENTAS POR PAGAR DIVERSAS/RELACIONADAS	27640,18

5. POSICIÓN FINANCIERA Y SU RELACIÓN CON REGISTROS.

Los componentes financieros de la Compañía, principalmente entre ellos:

ACTIVO	7728720,74
PASIVO	6289239,55
PA TRIMONIO NETO	1439481,19
INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS	1086381,62
COSTO DE VENTAS Y PRODUCCIÓN	2597546,35
GASTOS	2106932,37
RESULTADO DEL EJERCICIO ANTES DE PARTICIPACION TRAB. E IMPTO A LA	490613,98

Los valores han sido conciliados con los receptivos registros contables, no encontrando diferencia alguna que amerite su revelación.

6. PARTICIPACIÓN TRABAJADORES

AVS INGENIERIA CIA LTDA

NOTAS POR EL EJERCICIO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DE 2015 (EXPRESADO EN CIFRAS COMPLETAS EN DÓLARES DE LOS ESTADOS UNIDOS DE AMÉRICA)

Es política de la Compañía dejar provisionando al 31 de Diciembre del 2015, el valor del 15% Participación Trabajadores.

7. CAPITAL SOCIAL

Al 31 de diciembre del 2015, el capital social de AVS INGENIERIA CIA LTDA está integrado por \$ 840, 00 y revela valores para futura capitalización:

CAPITAL	840,00
CAPITAL SUSCRITO o ASIGNADO	840,00
APORTES DE SOCIOS O ACCIONISTAS PARA FUTURA CAPITALIZACIÓN	1.555,58

8. RESERVA LEGAL

La Ley de Compañías del Ecuador requiere que por lo menos el 10% de su utilidad líquida 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 pérdidas futuras o para aumentar el capital.

RESERVAS	121528,25
RESERVA LEGAL	420,00
RESERVAS FACULTATIVA Y ESTATUTARIA	121.108,25

9. RESULTADOS ACUMULADOS y OTROS RESULTADOS INTEGRALES

Comprende:

OTROS RESULTADOS INTEGRALES	66.555,52
SUPERAVIT POR REVALUACIÓN DE PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	66.555,52
RESULTADOS DEL EJERCICIO	300134,63
GANANCIA NETA DEL PERIODO	300134,63

10. EVENTOS SUBSECUENTES

Entre el 31 de Diciembre de 2015 y la fecha de preparación de este informe 28 de abril de 2016, no se han producido eventos que en opinión de la administración de la Compañía pudieran tener un efecto importante sobre los estados financieros.



ROCIO DONOSO
CONTADORA GENERAL