

NOTA 1: OBJETIVOS DE AVS INGENIERIA CIA LTDA

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

NOTA 2: PRINCIPIOS CONTABLES PERTINENTES

Método de preparación y cumplimiento

Estos estados financieros consolidados se han elaborado de acuerdo con la Norma Internacional de Información Financiera NIIF emitida por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB) que comprenden:

- ✓ Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF).
- ✓ Normas Internacionales de Contabilidad (NIC).
- ✓ Interpretaciones emitidas por el comité de Interpretaciones (CINIIF).

Dando cumplimiento de lo establecido en Resolución de Superintendencia de Compañías No.SC.G.ICI.CPAIFRS.11.03 del 15 de marzo del 2014, publicada en el Registro Oficial No.419 del 4 de abril del 2014, 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

Bases de Medición

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

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. Para determinar la moneda funcional, se consideró que el principal ambiente económico en el cual opera la Compañía es el mercado ecuatoriano cuya moneda de curso legal y unidad de cuenta es el dólar estadounidense.

Consecuentemente, las transacciones en otras divisas distintas del Dólar de los Estados Unidos de América se consideran "moneda extranjera".

Al menos que indique lo contrario, las cifras incluidas en los estados financieros separados adjuntos están expresados en dólares estadounidenses.

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, Impuesto a la renta y beneficios a empleados.

Reconocimiento de ingresos de actividades ordinarias

Los ingresos de actividades ordinarias procedentes de la prestación de servicios, se reconocen cuando se entrega el servicio a plena satisfacción.

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

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.

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

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.

Acreeedores comerciales

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

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.

Riesgos financieros

Riesgo de moneda

La moneda utilizada para las transacciones en el Ecuador es el dólar americano, moneda funcional de la Compañía y las transacciones que realiza la Compañía son en esas monedas; por lo tanto, la Administración estima que la exposición de la Compañía al riesgo de moneda no existe.

Riesgo de tasas de interés

Este riesgo está asociado con las tasas de interés variable de las obligaciones contraídas por la Compañía y que por lo mismo generan incertidumbre respecto a los cargos a resultados por concepto de intereses y por la cuantía de los flujos futuros. Los cambios en las tasas de interés presentadas para los cálculos implícitos serán la tasa pasiva establecida y publicada por el Banco Central del Ecuador.

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.

Reconocimiento de los ingresos

Los ingresos provenientes de la actividad ordinaria de las actividades, son reconocidos al valor razonable de la contrapartida recibida o por recibir, neta de devoluciones, descuentos, bonificaciones o rebajas comerciales y del impuesto al valor agregado. Los ingresos son reconocidos cuando existe evidencia persuasiva que el riesgo y los beneficios significativos de propiedad han sido transferidos al comprador, es probable la recuperación de la consideración adeudada, los costos asociados y las posibles devoluciones.

El monto del ingreso puede ser medido de manera fiable. Si es probable que se otorguen descuentos y el monto de estos puede estimarse de manera fiable, el descuento se reconoce como reducción del ingreso cuando se reconocen las ventas.

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

Uso de estimaciones y provisiones

En los estados financieros figuran necesariamente importes basados en estimaciones y supuestos efectuados por el equipo directivo. En las estimaciones figuran, entre otras, las siguientes: obligaciones de prestaciones posteriores al empleo (cuyo valor calcula un actuario independiente), importes imputables a litigios, evaluación del inventario, riesgos financieros de las cuentas por cobrar; cargos devengados y el grado de deterioro de activos fijos. Los resultados reales pueden diferir de esas estimaciones. Los cambios en las estimaciones se reflejan en el período en el que se presentan.

Con miras a la preparación de los estados financieros de 2016, se han introducido algunos ajustes menores, sin repercusiones palpables, en las cifras comparativas, puede haber pequeñas diferencias de redondeo

NOTA 2: EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO

El efectivo y equivalentes de efectivo comprenden el efectivo disponible, depósitos a la vista en bancos y otras inversiones de corto plazo de alta liquidez con vencimientos originales de tres meses o menos. Los mencionados valores son de libre disponibilidad.

NOMBRE	2.016	2.015
EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO	93.262	519.675
CAJA BANCOS	93.262	519.675

NOTA 4: CUENTAS POR COBRAR, ANTICIPOS Y PAGOS POR ADELANTADO

NOMBRE	2.016	2.015
DOCUMENTOS Y CUENTAS POR COBRAR CLIENTES NO RELACIONADOS	1.302.375	1.311.068
DE ACTIVIDADES ORDINARIAS QUE NO GENEREN INTERESES	1.302.375	1.311.068
CLIENTES LOCALES	1.302.375	1.311.068
CLIENTES POR COBRAR	1.302.375	1.311.068

Estas cuentas corresponden a los montos adeudados por sus clientes por la venta de productos en el curso normal de los negocios. Si se esperan cobrar en un año o menos se clasifican como activos corrientes, de lo contrario se presentan como activos no corrientes. Se reconocen a su valor nominal que es equivalente a su costo amortizado pues no generan intereses y son exigibles hasta en 30 días, menos la provisión por deterioro correspondiente

La Compañía no establece una provisión para pérdidas por deterioro de cuentas por cobrar comerciales ya que no existe evidencia objetiva de que la Compañía no será capaz de cobrar todos los importes que se le adeudan de acuerdo con los términos originales de las mismas, pese a que hay saldos anteriores pero que se están tratando de cobrar mediante vías legales. Pese a esos antecedentes los valores de provisiones no son muy representativos para revelar en los estados financieros

El valor de la provisión sobrepasa las respectivas de riesgo por lo que no se registra ninguna provisión para este año

NOMBRE	2.016	2.015
(-) PROVISIÓN CUENTAS INCOBRABLES	- 73.593	- 73.593

NOTA 3: PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO

Para este año no se ha revelado ningún deterioro en los componentes de la propiedad planta y equipo

PPYE	COSTO	VALOR RESCATE	DEPRECIACION ACUMULADA	LIBROS	VR	V USO
TERRENOS	56.500	-	12.608	43.892	43.892	190.388
EDIFICIOS	134.980	6.749	30.121	104.859	118.357	454.841
MUEBLES Y ENSERES	1.711	171	382	1.329	1.671	5.764
MAQUINARIA Y EQUIPO	58.419	5.842	13.036	45.383	57.067	196.854
EQUIPO DE COMPUTACIÓN	1.043	348	233	810	1.506	3.515
VEHÍCULOS, EQUIPOS DE TRANSPORTE Y EQUIPO	171.152	34.230	38.192	132.959	201.420	576.728
	423.804	47.340	94.571	329.233	423.913	1.428.090

Todo el equipo se valora de forma lineal al costo menos depreciación siguiendo las tasas de depreciación de la política contable.

NOMBRE	2.016	2.015
PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	329.233	361.713
TERRENOS	56.500	56.500
EDIFICIOS	134.980	134.980
MUEBLES Y ENSERES	1.711	1.711
MAQUINARIA Y EQUIPO	58.419	58.419
EQUIPO DE COMPUTACIÓN	1.043	1.043
VEHÍCULOS, EQUIPOS DE TRANSPORTE Y EQUIPO CAMINERO MÓVIL	171.152	171.152
(-) DEPRECIACIÓN ACUMULADA PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	- 94.571	- 62.091

NOTA 4: CUENTAS POR PAGAR

Entre las cuentas por pagar figuran las facturas recibidas de proveedores y que aún no han sido saldadas,

NOMBRE	2.016	2.015
CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR	366.782	955.372
LOCALES	366.782	953.826
NO RELACIONADOS LOCALES DEL EXTERIOR	366.782 -	953.826 1.547
OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS	28.509	20.793
LOCALES	28.509	20.793
LOCALES	28.509	20.793
OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES	85.022	89.410
CON LA ADMINISTRACIÓN TRIBUTARIA	25.325	-
CON EL IESS	23.875	13.597
POR BENEFICIOS DE LEY A EMPLEADOS	35.821	22.848
PARTICIPACIÓN TRABAJADORES POR PAGAR DEL EJERCICIO	-	52.965
CUENTAS POR PAGAR DIVERSAS	82.433	27.640
CUENTAS POR PAGAR DIVERSAS/RELACIONADAS	82.433	27.640

NOTA 5: BENEFICIOS A EMPLEADOS

Entre otros beneficios a empleados figuran los siguientes:

Los beneficios posteriores al empleo, que incluyen los beneficios por separación del servicio que consisten en la indemnización pagadera a futuro

NOMBRE	2.016	2.015
PROVISIONES POR BENEFICIOS A EMPLEADOS	112.630	112.630
JUBILACION PATRONAL	81.041	81.041
OTROS BENEFICIOS NO CORRIENTES PARA LOS EMPLEADOS	31.590	31.590

Las hipótesis y los cálculos actuariales aplicables al pasivo por beneficios a futuro al 31 de diciembre de 2016 son los mismos que se presentaron en el año 2015, las valoraciones actuariales se preparan cada año. El plan enfrenta los riesgos actuariales asociados con los empleados en activo, la ejecución revela la suficiente fiabilidad a efectos contables para este año por lo que no se ajusta al estudio.

NOTA 6: COBROS ANTICIPADOS

NOMBRE	2.016	2.015
ANTICIPOS DE CLIENTES	822.709	514.000

En muchos casos, AVS INGENIERIA CIA LTDA recauda tasas y cargos por servicios antes de que éstos sean prestados por completo, o antes de que la tasa se acumule (o devengue) de conformidad con los tratados, acuerdos, protocolos y reglamentos administrados por AVS INGENIERIA CIA LTDA.

NOTA 7: RESERVAS Y SALDOS DE FONDOS

Los saldos de fondos de AVS INGENIERIA CIA LTDA representan el resultado neto acumulado de los ejercicios anteriores. En las reservas se incluyen los resultados integrales, aplicación de niif por primera vez y las reservas de ley

NOMBRE	2.016	2.015
RESERVAS	161.528	121.528
RESERVA LEGAL	420	420
RESERVAS FACULTATIVA Y ESTATUTARIA	161.108	121.108
OTROS RESULTADOS INTEGRALES	68.111	66.556
SUPERAVIT POR REVALUACIÓN DE PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	68.111	66.556

NOTA 8: INGRESOS

Los importes que figuran en los ingresos reales percibidos de AVS INGENIERIA CIA LTDA aprobado por las Asambleas.

NOMBRE	2.016	2.015
INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS	9.197.999	7.728.721
PRESTACION DE SERVICIOS	9.197.999	7.728.721
COSTO DE VENTAS Y PRODUCCIÓN	7.430.508	6.289.240
MATERIALES UTILIZADOS O PRODUCTOS VENDIDOS	4.532.491	4.421.535
(+) COMPRAS NETAS LOCALES DE BIENES NO PRODUCIDOS POR LA COMPAÑIA	4.532.491	3.290.456
(+) IMPORTACIONES DE BIENES NO PRODUCIDOS POR LA COMPAÑIA	-	1.131.078
(+) MANO DE OBRA INDIRECTA	31.713	-
SUELDOS Y BENEFICIOS SOCIALES	31.713	-
(+) OTROS COSTOS INDIRECTOS DE FABRICACION	2.866.304	1.867.705
SUMINISTROS MATERIALES Y REPUESTOS	-	1.867.705
OTROS COSTOS DE PRODUCCIÓN	2.866.304	-
GANANCIA BRUTA	1.767.492	1.439.481

NOTA 9: GASTOS

NOMBRE	2.016	2.015
GASTOS DE VENTA	35.819	16.259
PROMOCIÓN Y PUBLICIDAD	3.461	4.565
SEGUROS Y REASEGUROS (primas y cesiones)	376	-
DEPRECIACIONES:	2.796	-
PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	2.796	-
OTROS GASTOS	29.186	11.694

NOMBRE	2.016	2.015
GASTOS ADMINISTRATIVOS	1.277.955	1.070.123
SUELDOS, SALARIOS Y DEMÁS REMUNERACIONES	910.476	576.725
APORTES A LA SEGURIDAD SOCIAL (incluido fondo de reserva)	161.337	101.866
BENEFICIOS SOCIALES E INDEMNIZACIONES	107.883	59.434
GASTO PLANES DE BENEFICIOS A EMPLEADOS	-	116.178
HONORARIOS, COMISIONES Y DIETAS A PERSONAS NATURALES	3.631	4.603
MANTENIMIENTO Y REPARACIONES	1.965	23.697
SEGUROS Y REASEGUROS (primas y cesiones)	-	20.992
TRANSPORTE	-	30.131
AGUA, ENERGÍA, LUZ, Y TELECOMUNICACIONES	21.274	21.655
NOTARIOS Y REGISTRADORES DE LA PROPIEDAD O MERCANTILES	4.104	-
IMPUESTOS, CONTRIBUCIONES Y OTROS	19.504	29.899
DEPRECIACIONES:	29.683	32.480
PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	29.683	32.480
OTROS GASTOS	18.096	52.464

NOMBRE	2.016	2.015
GASTOS FINANCIEROS	7.020	-
OTROS GASTOS FINANCIEROS	7.020	-

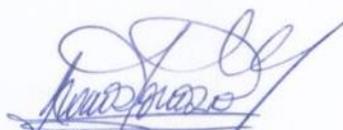
Los gastos previstos se presentan según una base contable de acumulación (o devengado) modificada, que reconoce el gasto una vez que se reciben los productos o prestan los servicios.

En los gastos de personal se incluyen las prestaciones de los empleados, tales como el sueldo básico, las vacaciones y otras prestaciones.

Los costos de depreciación se tratan como ajustes según la tabla de depreciación anual

NOTA 10: HECHOS OCURRIDOS DESPUÉS DE LA FECHA SOBRE LA QUE SE INFORMA

La fecha sobre la que se informa sus estados financieros al 31 de diciembre de 2016, no se ha producido ningún hecho sustancial, ya sea favorable o desfavorable, que haya podido incidir en los estados financieros entre la fecha sobre la que se informa y la fecha de autorización de los estados financieros para su emisión.



ROCIO DONOSO
CONTADORA
RUC: 1703964949001

[Fin del documento]