

NOTAS A LOS ESTADOS  
FINANCIEROS  
AVS INGENIERÍA CIA LTDA

NIIF - 2019

QUITO, 12 DE MAYO DEL 2020

## AVS INGENIERÍA CÍA. LTDA.

Informe anual, correspondiente al ejercicio fiscal terminado el 31 de diciembre de 2019, he preparado y presento el siguiente Informe Anual para el período citado, a la Primera Asamblea Ordinaria de Accionistas

### Declaraciones sobre Expectativas

Este informe anual contiene palabras tales como "creer", "esperar", "anticipar" y expresiones similares que identifican expectativas. El uso de estos términos refleja nuestras opiniones acerca de acontecimientos futuros y desempeño financiero. Los resultados reales pueden diferir materialmente de aquellas expectativas para el futuro como resultado de diversos factores que pueden estar fuera de nuestro control, en consecuencia, estas expectativas se refieren únicamente al momento en que fueron emitidas, y no asumimos obligación alguna de actualizar o revisar cualquiera de ellas, ya sea como resultado de nueva información, acontecimientos futuros u otra causa.

---

El capital social suscrito y pagado al 31 de diciembre de 2019 se encuentra distribuido

	Usd	%	
SORIA LUIS ALBERTO	40,420.00	50%	de participación
VILLAVICENCIO CESAR	40,420.00	50%	de participación

que representa el 100% de capital de la compañía con un valor de 80.840,00 Usd.

---

## **BASES DE MEDICIÓN**

En cumplimiento de las NIIF, como resultado del entorno económico, ambiental, los estados financieros han sido preparados sobre la base del principio del costo histórico y 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.

## **INFORMACIÓN FINANCIERA**

Este informe anual incluye en estados de situación financiera al 31 de diciembre de 2019 y 2018; incluye los estados de resultados, de utilidad integral, la evaluación de los Estados Financieros de AVS INGENIERÍA CÍA. LTDA., expresados en dólares estadounidenses por el año terminado el 31 de diciembre de 2019, su situación financiera a la fecha antes mencionada, se encuentra preparada de acuerdo a las Normas Internacionales de Información Financiera ("NIIF") emitidas por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad ("IASB", por sus siglas en inglés), de allí la responsabilidad de proveer una opinión, no separada de los "Asuntos Claves" que se presentan.

La siguiente tabla muestra cierta información financiera seleccionada de compañía. Esta información está referenciada en su totalidad a los estados financieros, incluyendo las notas de estos y deberá leerse en conjunto. La información seleccionada se presenta sobre una base consolidada de la posición financiera.

	2.018	2.019	VARIACION	
Expresado en Dolares de Norte America				
INGRESOS	4.917.917	6.744.627	↑ 27%	
INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS	4.917.917	6.744.627	↑	27%
COSTO DE VENTAS Y PRODUCCIÓN	4.060.996	6.273.446	↑ 35%	
GASTOS	655.699	102.438	↓ -540%	
RESULTADO DEL EJERCICIO ANTES DE PARTICIPACION TRAB. E IMPPTO A LA RENTA	201.221	368.743	↑ 45%	

	2018	2019	VARIACION
Expresado en Dolares de Norte America			
ACTIVO	1.709.049	3.763.011	↑ 55%
ACTIVO CORRIENTE	1.362.591	3.354.202	↑ 59%
ACTIVO NO CORRIENTE	346.458	408.809	↑ 15%
PASIVO	1.251.640	3.035.789	↑ 59%
PASIVO CORRIENTE	1.050.013	2.834.162	↑ 63%
PASIVO NO CORRIENTE	201.626	201.626	↑ 0%
PATRIMONIO NETO	457.409	727.223	↑ 37%
CAPITAL	80.840	80.840	↑ 0%
RESULTADOS DEL EJERCICIO	106.930	368.743	↑ 71%

	CODIGO	CAPITAL	RESERVA FACULTATIVA Y ESTATUTARIA	GANANCIA NETA DEL PERIODO	TOTAL PATRIMONIO NETO
		301	30402	30701	0
SALDO AL FINAL DEL PERIODO	99	↓ 0%	↓ 0%	↓ 245%	↓ 59%
SALDO REEXPRESADO DEL PERIODO INMEDIATO ANTERIOR	9901	80.840	201.108	106.930	457.409
CAMBIOS DEL AÑO EN EL PATRIMONIO	9902	-	-	261.813	269.813

## FACTORES DE RIESGO

Dentro de sus actividades de Diseño, suministro de equipos y materiales, instalación y mantenimiento de ventilación y aire acondicionado, no genera desechos de riesgo de impacto de contaminación ambiental, sin embargo, al no existir un estudio de este tipo se desconoce el nivel de impacto.

La Compañía no tiene registrado valores de provisión para indemnización de Pago, en caso de existir responsabilidad probable por litigios de naturaleza medio ambiental planteados por terceros.

## INFORMACIÓN DE LA COMPAÑÍA

AVS INGENIERÍA CÍA. LTDA. La cual 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.

DEL OBJETO SOCIAL: El objeto social de la compañía es :a) Diseño, suministro de equipos y materiales, instalación y mantenimiento para los siguientes sistemas: ventilación doméstica e industrial, aire acondicionado doméstico, industrial y de precisión, ventilación y aire acondicionado para hospitales, refrigeración, calefacción, cámaras frigoríficas, hidroneumáticos, hidrosanitarios, protección y alarmas contra incendios, tratamiento de aguas, tratamiento de aire, estructuras metálicas, bombeo de fluidos, aire comprimido, vapor, gases medicinales, combustibles, automatización industrial, eléctrica, mecánica y neumática, edificios inteligentes, reciclaje de materiales, control ambiental. b) Instalaciones civiles y arquitectónicas necesarias y complementarias a los sistemas antes descritos. c) Importación de equipos y materiales para los sistemas numerados arriba. Podrá además brindar los siguientes servicios: Asesoría y prestación de servicios legales, comerciales, y contables a toda clase de empresas dentro y fuera del Ecuador. Prestación de servicios de formación, capacitación y asesoría en Recursos Humanos dentro del campo legal, administrativo, financiero, gerencial, y técnico en general: Así como selección, contratación y colocación de personal, organización de eventos, labores de mercadeo y Relaciones Públicas, y todo tipo de actividades que se relacionen directa o indirectamente con las actividades antes mencionadas. d) Importación, exportación, compra, venta, fabricación, representación, comercialización, distribución de artículos de ferretería, materiales de construcción, aparatos y suministros eléctricos y electrónicos, equipos de seguridad y protección industrial, insumos y productos ganaderos, agrícolas y piscícolas, suministros de oficina, materiales didácticos, artículos del hogar en general, productos de consumo masivo, nacionales o extranjeros, nuevos o usados. e) Establecer uno o más centros educativos o planteles de educación que se encargarán de brindar enseñanza privada a nivel preescolar, escolar, medio, con sujeción a las leyes vigentes sobre la materia; pudiendo establecer también uno o más centros educativos o planteles de educación especial que se encargarán de brindar enseñanza a niños y adultos minusválidos y a los miembros de la tercera edad, capacitación y asesoría en el campo de la educación y afines, por medio de la organización de simposios, seminarios, talleres, etc.; Establecer intercambios y pasantías con centros

educativos o planteles de educación del país y del exterior; f) Representación de empresas nacionales y extranjeras y la distribución de productos y equipos fabricados en el país o en el exterior. g) Actuar de intermediaria para la concesión de licencias y franquicias y como mandataria, mandante, agente y/ o representante de personas naturales y/o, jurídicas, nacionales o extranjeras. h) Importación, compra, ventas de vehículos a motor, tanto nuevos como usados y actividad minera en todas sus fases. i) Actividad turística en todas sus fases, incluyendo el turismo ecológico, j) administración, compra, venta y administración de bares, hoteles y restaurantes. - La Compañía podrá adquirir y poseer acciones participaciones y derechos en otras compañías como socio y accionista y en los aumentos de capital en las sociedades en que tengan intereses. La Compañía podrá intervenir en licitaciones y celebrar cuantos actos y contratos permitidos por la legislación ecuatoriana, para el cumplimiento de su objeto social.

## **ESTRATEGIA DE NEGOCIOS**

Se reconoce la importancia de acercarse a los consumidores finales, interpretando sus necesidades y capaces de ofrecerles el servicio adecuado para la ocasión adecuada, con una óptima propuesta de valor. Para lograr lo anterior, se basa en el esfuerzo del desarrollo del valor de marca, expandiendo la capacidad de oferta, y mejorando la eficiencia de las operaciones.

La ejecución del servicio es más eficiente nuestra de ello es la disminución de los costos e incremento de activos, el objetivo es crear valor económico, social y ambiental en los grupos de interés incluyendo a colaboradores, consumidores, accionistas ahora y en el futuro

## **RESUMEN DE VOLUMEN DE VENTAS Y TRANSACCIONES**

AVS INGENIERÍA CÍA. LTDA. mide el volumen de ventas totales en términos de transacciones.

El volumen total de ventas aumenta 27% con respecto al ejercicio anterior

	2.018	2.019	VARIACION
	Expresado en Dolares de Norte America		
INGRESOS	4.917.917	6.744.627	↑ 27%

## TRATAMIENTO FISCAL

El siguiente resumen no pretende ser una descripción de todas las posibles consideraciones fiscales que pudieran ser relevantes para la decisión de comprar, el impuesto a la renta está compuesto por el impuesto corriente y el impuesto diferido. El impuesto a la renta corriente es reconocido en resultados, la tasa para el cierre del periodo es del 22% sobre la base imponible fijada por el organismo de control, si existiera 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.

## DIVULGACIONES CUANTITATIVAS Y CUALITATIVAS SOBRE EL RIESGO DE MERCADO

Nuestras actividades de negocio requieren la tenencia o emisión de instrumentos financieros derivados que nos exponen a los riesgos de mercado relacionados a cambios en tasas de interés, tipos de cambio de moneda extranjera, riesgo de capital, entre otros.

### Riesgo de Tasa de Interés

El riesgo de tasa de interés existe principalmente con respecto a la deuda que se encuentra a una tasa de interés amortizada

La deuda de corto y largo plazo, basada en el valor de descuento de flujos de efectivo contractuales, en los cuales la tasa de descuento es estimada usando tasas actualmente ofrecidas para una deuda con términos similares y vencimientos remanentes.

**Ingresos actividades ordinarias:** Proviene del reconocimiento de su actividad principal, en el curso de las actividades ordinarias 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 de los bienes vendidos y 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 de venta; sin embargo, para ventas dentro de la jurisdicción de la Compañía, la transferencia generalmente ocurre cuando el servicio es prestado.

	<u>2.018</u>	<u>2.019</u>	<u>VARIACION</u>
	Expresado en Dolares de Norte America		
INGRESOS	4.917.917	6.744.627	↑ 27%
PRESTACION DE SERVICIOS	4.917.917	6.744.534	↑ 27%

**Costo de venta y producción (ganancia bruta):** Son los costos ejecutados para la obtención de la ganancia bruta

Las siguientes partidas se han reconocido como gastos para determinar la ganancia antes de impuestos clasificada por función dentro de ellos incluyen los sueldos y beneficios a las personas encargadas de realizar las ventas

	<u>2.018</u>	<u>2.019</u>	<u>VARIACION</u>
	Expresado en Dolares de Norte America		
COSTO DE VENTAS Y PRODUCCIÓN	4.060.996	6.273.446	↑ 35%
MATERIALES UTILIZADOS O PRODUCTOS VENDIDOS	1.253.156	3.092.560	↑ 59%
(+) COMPRAS NETAS LOCALES DE BIENES NO PRODUCIDOS POR LA COMPAÑIA	1.253.156	3.092.560	↑ 59%
(+) MANO DE OBRA INDIRECTA	782.654	1.487.317	↑ 47%
SUELDOS Y BENEFICIOS SOCIALES	782.654	1.487.317	↑ 47%
(+) OTROS COSTOS INDIRECTOS DE FABRICACION	2.025.186	1.693.570	↓ -20%
OTROS COSTOS DE PRODUCCIÓN	2.025.186	1.693.570	↓ -20%

**Gastos de venta:** Son los pagos varios los montos no son significativos, se presenta:

	<u>2.018</u>	<u>2.019</u>	<u>VARIACION</u>
	Expresado en Dolares de Norte America		
GASTOS DE VENTA	140.328	19.830	↓ -608%
OTROS GASTOS	-	19.830	↑ 100%

**Gastos Administrativos:** Son desembolsos de carácter administrativo los mismos que ayudan al control, desempeño y ejecución de las actividades de la compañía, en este año se ha optimizado estos rubros permitiendo mejorar los resultados al cierre, se presentan:

	<u>2.018</u>	<u>2.019</u>	<u>VARIACION</u>
	Expresado en Dolares de Norte America		
GASTOS ADMINISTRATIVOS	472.881	43.239	↓ -994%
HONORARIOS, COMISIONES Y DIETAS A PERSONAS NATURALES	3.950	722	↓ -447%
MANTENIMIENTO Y REPARACIONES	8.367	7.368	↓ -14%
AGUA, ENERGÍA, LUZ, Y TELECOMUNICACIONES	22.933	-	↑ 0%
IMPUESTOS, CONTRIBUCIONES Y OTROS	9.657	11.813	↑ 18%
OTROS GASTOS	44.292	23.336	↓ -90%

**Gastos financieros** Son los gastos que se desembolsan por el uso del sistema financiero esto son en este año se aumenta debido a gestiones para el mejoramiento de los ingresos.

	<u>2.018</u>	<u>2.019</u>	<u>VARIACION</u>
	Expresado en Dolares de Norte America		
GASTOS FINANCIEROS	7.636	30.277	↑ 75%

**Otros gastos** Son valores que no cumplen con la clasificación anterior, y en este periodo no son significativos se presentan:

	<u>2.018</u>	<u>2.019</u>	<u>VARIACION</u>
	Expresado en Dolares de Norte America		
OTROS GASTOS	34.855	9.092	↓ -283%

## Resultados e impuestos

El impuesto a las ganancias se calcula al 22% de la ganancia evaluable estimada para el año 2019, que se reconocen en la medición de la ganancia antes del pago del 15%

de trabajadores y la suma de los gastos no deducible fiscalmente, determinando el impuesto causado.

El gasto por impuesto a la renta está compuesto por el impuesto corriente y el impuesto diferido. El impuesto a la renta corriente y diferido es reconocido en resultados.

**Efectivo y equivalentes del efectivo** La disponibilidad del efectivo al cierre del periodo.

	2018	2019	VARIACION
	Expresado en Dolares de Norte America		
EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO	25.210	36.658	↑ 31%

**Activos Financieros** 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 inicialmente a su valor razonable más cualquier costo de transacción. Sobre las cuentas por cobrar son activos financieros con pagos fijos o determinables que no se cotizan en un mercado, se valorizan al costo, menos las pérdidas por incobrabilidad si existe evidencia que lo confirme.

Para este periodo no se hace estimaciones de incobrabilidad debido a que la cartera no tiene riesgo

	2018	2019	VARIACION
	Expresado en Dolares de Norte America		
ACTIVOS FINANCIEROS	1.095.394	2.879.914	↑ 62%
DOCUMENTOS Y CUENTAS POR COBRAR CLIENTES NO RELACIONADOS	1.100.103	2.884.623	↑ 62%
DE ACTIVIDADES ORDINARIAS QUE NO GENEREN INTERESES	\$ 1.100.102,84	\$ 2.884.622,56	↑ 61,86%
(-) PROVISIÓN CUENTAS INCOBRABLES	- 4.709	- 4.709	↑ 0%

Según los requerimientos de la NIIF 9 la compañía hará su estudio en el transcurso del nuevo año para valorar los riesgos basados en la nueva normativa siempre haciendo referencia a las reglamentaciones locales permitidas por SRI. Con un rango de riesgos deducibles entre el 1% al 10% sobre su cartera.

**Pagos Anticipados** El cuidado y control sobre los pagos realizados a los proveedores permite contar a tiempo con cualquier componente necesario para la entrega del servicio.

	2018	2019	VARIACION
	Expresado en Dolares de Norte America		
ANTICIPOS A PROVEEDORES	-	104.404	↑ 100%

**Impuestos corrientes:** Saldos de créditos tributarios aplicados durante el periodo son clasificados:

	2018	2019	VARIACION
	Expresado en Dolares de Norte America		
ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES	241.987	333.226	↑ 27%
CRÉDITO TRIBUTARIO A FAVOR DE LA EMPRESA (IVA)	74.418	102.050	↑ 27%
CRÉDITO TRIBUTARIO A FAVOR DE LA EMPRESA ( I. R.)	167.569	231.177	↑ 28%

**PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO:** Valores revelados al costo y su respectiva depreciación:

	2018	2019	VARIACION
	Expresado en Dolares de Norte America		
PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	327.335	387.252	↑ 15%
TERRENOS	56.500	56.500	↑ 0%
EDIFICIOS	134.980	134.980	↑ 0%
MAQUINARIA Y EQUIPO	83.910	141.631	↑ 41%
VEHÍCULOS, EQUIPOS DE TRANSPORTE Y EQUIPO CAMINERO MÓVIL	192.295	214.518	↑ 10%
(-) DEPRECIACIÓN ACUMULADA PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	- 140.350	- 160.378	↑ 12%

**Cuentas y documentos por pagar** Valores que se irán liquidando en el próximo periodo.

	2018	2019	VARIACION
	Expresado en Dolares de Norte America		
CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR	475.224	1.037.440	↑ 54%
LOCALES	475.224	589.774	↑ 19%

**Obligaciones con instituciones financieras**

	2018	2019	VARIACION
	Expresado en Dolares de Norte America		
OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS LOCALES	67.454	272.117	↑ 75%
	67.454	272.117	↑ 75%

**Provisiones por beneficios a empleados:** La obligación de la empresa por beneficios a los empleados por pagos por largos periodos de servicio se mantienen ya que no hay variación de personal el último análisis se lo elaboro el 2018 y se presentan:

	2018	2019	VARIACION
	Expresado en Dolares de Norte America		
PROVISIONES POR BENEFICIOS A EMPLEADOS	194.180	194.180	↑ 0%
JUBILACION PATRONAL	139.775	139.775	↑ 0%
OTROS BENEFICIOS NO CORRIENTES PARA LOS EMPLEADOS	54.405	54.405	↑ 0%

**Reservas** 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 este 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.

	2018	2019	VARIACION
	Expresado en Dolares de Norte America		
RESERVAS	201.528	209.528	↑ 4%
RESERVA LEGAL	420	8.420	↑ 95%
RESERVAS FACULTATIVA Y ESTATUTARIA	201.108	201.108	↑ 0%
OTROS RESULTADOS INTEGRALES	66.556	66.556	↑ 0%

## Resultados

Los resultados se revelan antes del calculo de impuestos y se presentan al 2019:

	2018	2019	VARIACION
	Expresado en Dolares de Norte America		
RESULTADOS DEL EJERCICIO	106.930	368.743	↑ 71%

## *Políticas contables al 31 de diciembre de 2019*

### **Bases de elaboración y políticas contables**

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

### 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

### Costos por préstamos

Todos los costos por préstamos se capitalizan en el periodo que se incurren.

### 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). Los pasivos por impuestos diferidos se reconocen para todas las diferencias temporarias que se espere que incrementen la ganancia fiscal en el futuro. Los activos por impuestos diferidos se reconocen para todas las diferencias temporarias que se espere que reduzcan la ganancia fiscal en el futuro, y cualquier pérdida o crédito fiscal no utilizado. Los activos por impuestos diferidos se miden al importe máximo que, sobre la base de la ganancia fiscal actual o estimada futura, es probable que se recuperen.

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.

### 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:

<b>ACTIVO</b>	<b>AÑOS DE VIDA ÚTIL</b>	<b>PORCENTAJE DE DEPRECIACIÓN</b>
<b>Edificios</b>	20	5 %
<b>Equipo de Computo</b>	3	33 %
<b>Vehículos</b>	5	20 %
<b>Maquinarias y Muebles y Enseres</b>	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 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.

### 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. Los importes de acreedores comerciales denominados en moneda extranjera se convierten a la unidad monetaria (u.m.) usando la tasa de cambio vigente en la fecha sobre la que se informa. Las ganancias o pérdidas por cambio de moneda extranjera se incluyen en otros gastos o en otros ingresos.

#### Sobregiros y préstamos bancarios

Los gastos por intereses se reconocen sobre la base del método del interés efectivo y se incluyen en los costos financieros.

#### 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.

#### **Cumplimiento de resoluciones**

Como resultado de mi examen, basado en el alcance de mi revisión, en mi opinión, las transacciones registradas y los actos de los administradores, en su caso, se ajustan a las normas estatutarias y reglamentarias, así como a las resoluciones de la Juntas de Accionistas y del Directorio.

#### **Colaboración gerencial**

En cumplimiento de mi responsabilidad de Consultor de NIIF considero importante indicar que en el proceso de revisión de los libros, registros y documentación tanto contable como legal he recibido total colaboración del Gerente General para el cumplimiento de mis funciones como consultor.

#### **Registros contables y legales**

En cuanto se refiere a la documentación contable financiera y legal, considero en términos generales que la Compañía cumple con todos los requisitos que determinan la Superintendencia de Compañías, Servicio de Rentas Internas, entre otros, en cuanto a su conservación y proceso técnico.

He indagado mediante pruebas de observación y detalle en la medida que considere necesario, los procedimientos establecidos por los administradores para proteger y salvaguardar los activos de la Compañía son adecuadas.

### **Control interno**

Como parte del examen efectuado, realice un estudio del Sistema de Control Interno Contable de la Compañía, el propósito de evaluación permite establecer una base confiable que sirva para determinar la naturaleza, alcance, razonabilidad y oportunidad de los procedimientos sustantivos que son necesarios para expresar una opinión sobre los estados examinados.

Mi estudio y evaluación del sistema de control interno contable, efectuado con el propósito antes mencionado, no presentó ninguna condición que constituya una debilidad sustancial del sistema de control interno. En términos generales, los procedimientos y controles implementados por la Gerencia, en mi opinión, salvaguardan la integridad económica de los activos, obligaciones y resultados de la Compañía.

### **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 los estados financieros al 31 de diciembre del 2019, son preparados de conformidad con la técnica contable general (NIIF), siguiendo los procedimientos técnicos establecidos en las 13 NORMAS actuales de NIIF, en la preparación de los estados financieros adjuntos.

### **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 COMPARATIVOS de la Compañía y sus subsidiarias se presentan por separado.

### **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 (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, propiedades de inversión, provisiones por jubilación y desahucio, pagos por préstamos**. Aun cuando pueden llegar a diferir de su efecto final, la Gerencia considera que las estimaciones realizadas son adecuadas de acuerdo con las circunstancias.

### **PARTICIPACIÓN TRABAJADORES**

Es obligación dentro de la conciliación tributaria revelar los valores a pagar por 15%

### **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 2019, ha sido calculada aplicando las tasas del 22%.

### **EVENTOS SUBSECUENTES**

Entre el 31 de diciembre de 2019 y la fecha de preparación de este informe se han producido eventos que han golpeado no solo la salud de sus habitantes, sino la economía del país, que se ha visto en una incertidumbre de liquidez, enmarcándonos en las bases contables NIIF, nos recomienda establecer mecanismos de valoraciones de riesgos venideros para afrontar este tipo de eventos que están fuera de las manos de todos.

Estas valoraciones nos permitirán revisar la liquidez, rentabilidad y riesgos en los meses futuros, lo que en mi opinión la administración de la Compañía debe implementar nuevas estrategias en base a los estados financieros.

Quito DM, 12 de mayo del 2020



CONTADORA

*<Fin del Documento>*