

ANVIED S.A.

NOTA A LOS ESTADOS FINANCIEROS POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019 (Expresado en dólares estadounidenses)

NOTA 1. INFORMACIÓN GENERAL

La compañía tiene vigencia jurídica desde el 11 de mayo de 1998, y tiene por objeto social realizar actividades de la construcción de toda clase de viviendas vecina o unifamiliar. Podrá importar o arrendar maquinaria liviana y pesada para la construcción, entre otras actividades según su Estatuto Social.

La información contenida en estos estados financieros es responsabilidad de la Administración de ANVIED S.A.

NOTA 2. RESUMEN DE LAS PRINCIPALES POLITICAS CONTABLES

a) Declaración de cumplimiento

Los estados financieros de ANVIED S.A. han sido preparados de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera - NIIF. Mediante Resolución N°06.Q.TCI.004 de 21 de agosto de 2006, la Superintendencia de Compañías, valores y seguros adoptó las Normas Internacionales de Información Financiera "NIIF" y determinó que su aplicación sea obligatoria por parte de las Compañías y entidades sujetas al Control y Vigilancia.

En lo referente a la resolución N°UAF-DG-2012-0035 de la Unidad de Análisis Financiero y Económico (UAFE), publicada en el Registro Oficial N°710, de fecha 24 de mayo de 2012, la compañía ha cumplido con los reportes y demás obligaciones indicadas en dicha resolución.

b) Moneda funcional

La moneda funcional de la compañía es el Dólar de los Estados Unidos de Norteamérica (U.S. dólar), el cual es la moneda de circulación en el Ecuador.

c) Bases de preparación

Los estados financieros han sido preparados sobre las bases del costo histórico, el cual está basado generalmente en el valor razonable de la contrapartida dada en el intercambio de bienes y servicios.

A continuación se describen las principales políticas contables adoptadas en la preparación de estos estados financieros.

d) Inventarios

Los inventarios son medidos al costo o valor realizable, el valor neto realizable representa el precio de venta estimado menos todos los costos de terminación y los costos necesarios para la venta.

e) Propiedad, planta y equipos

Las partidas de propiedad, planta y equipos se miden inicialmente por su costo. El costo de propiedad, planta y equipos comprende su precio de adquisición más todos los costos directamente relacionados con su ubicación y la puesta en condiciones de funcionamiento según lo previsto con la Administración de la compañía. Después del reconocimiento inicial, propiedad, planta y equipos son registrados al costo menos la depreciación acumulada. Los gastos de reparación y mantenimiento de estos activos son registrados en resultados en el periodo que se producen.

El método de depreciación aplicado es el de línea recta, la vida útil estimada, valor residual y método de depreciación son revisados a final de cada año. La utilidad o pérdida que surja del retiro o venta de una partida de propiedad, planta y equipos es calculada como la diferencia entre el precio de venta y el valor en libros del activo y reconocida en los resultados del año.

f) Propiedad de inversión

Son aquellas mantenidas para producir rentas, plusvalía o ambas y se miden en su reconocimiento inicial y posterior al costo.

g) Deterioro del valor de los activos

Al final de cada periodo, la Administración de la compañía evalúa los valores en libros de los activos a fin de determinar si existe un indicativo de que estos activos han sufrido alguna pérdida por deterioro.

h) Impuestos

El gasto por impuesto a la renta equivale a la suma del impuesto a la renta por pagar corriente y el impuesto diferido, si lo hubiere. El impuesto corriente se basa en la utilidad gravable (tributaria) registrada durante el año. La utilidad gravable difiere de la utilidad contable, debido a las partidas de ingresos y gastos imponderables o deducibles y partidas que no serán gravables o deducibles en el mismo año. El pasivo por concepto del impuesto corriente se calcula utilizando las tasas fiscales aprobadas.

Se reconocen como ingreso o gasto, y son incluidos en el resultado, excepto en la medida en que hayan surgido de una transacción o suceso que se reconocen fuera del resultado, ya sea en otro resultado integral o directamente en el patrimonio, en cuyo caso el impuesto también se reconoce fuera del resultado; o cuando surgen del registro inicial de una combinación de negocios.

i) Beneficios a empleados

El costo de beneficios definidos (jubilación patronal y bonificación por desahucio) es definido mediante la respectiva valoración actuarial emitida por un actuario autorizado al final de cada año.

De acuerdo a las disposiciones legales vigentes se reconoce un pasivo y gasto por concepto de participación de los trabajadores, este beneficio se calcula a la tasa del 15% de la utilidad contable al final de cada año.

j) Ingresos

Se calculan al valor razonable de la contraprestación cobrada o

por cobrar, teniendo en cuenta el importe estimado de cualquier descuento, o bonificación que la compañía pueda otorgar.

k) Costos y gastos

Se registran al costo histórico y se reconocen a medida que son incurridos, independientemente de la fecha en que se efectuó el pago, y se registran en el periodo en que se conocen.

l) Efectivo y equivalentes al efectivo

Incluye activos financieros líquidos y depósitos que se pueden transformar rápidamente en efectivo en un plazo inferior a tres meses.

m) Cuentas por cobrar

Son activos financieros no derivados con pagos fijos o determinables e incluyen principalmente cuentas por cobrar a compañías relacionadas y clientes. Se clasifican en activos corrientes, excepto los vencimientos superiores a 12 meses.

Las cuentas por cobrar incluyen una provisión para reducir su valor al de probable realización. Dicha provisión se constituye en función de un análisis de la probabilidad de recuperación de las cuentas por cobrar a terceros.

n) Cuentas por pagar

Son pasivos financieros no derivados con pagos fijos o determinables e incluyen principalmente cuentas por pagar a relacionados y proveedores. Se clasifican en pasivos corrientes, excepto los vencimientos superiores a 12 meses.

o) Prestamos

Representan pasivos financieros que se reconocen inicialmente a su valor razonable. Estos préstamos se registran a su costo subsecuentemente a su costo amortizado usando el método de tasa de interés efectiva.

p) Estimaciones y juicios contables

La preparación de los presentes estados financieros en conformidad con NIIF requiere que la Administración realice ciertas estimaciones y establezca algunos supuestos inherentes a su actividad económica, con el propósito de determinar la valuación y presentación de algunas partidas que forman parte de los estados financieros. En opinión de la Administración, tales estimaciones y supuestos estuvieron basados en la mejor utilización de la información disponible al momento, los cuales podrían diferir de sus efectos finales.

NOTA 3. EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO

Son valores de libre disponibilidad representados en caja o depósitos bancarios a la vista los cuales no generan intereses.

		...Diciembre 31...	
		<u>2019</u>	<u>2018</u>
		(en miles de U.S. dólares)	
Banco del Pichincha	\$	44.795	272.468
Banco Internacional		-	5.288
Banco Bolivariano		<u>351.321</u>	<u>-</u>
Total	\$	<u>396.116</u>	<u>277.756</u>

NOTA 4. INVERSIONES

Al 31 de diciembre del 2018, la compañía mantiene Inversiones financieras representados por medio de operaciones de certificados de depósito en el Banco Internacional, con tasas que fluctúan del 3.8% al 5%.; en plazos que van de los 365 a 370 días. Su saldo es de \$1.530.276. Al 31 de diciembre del 2019, la compañía continúa con las operaciones de inversión, presentando varias operaciones de acuerdo al siguiente detalle:

<u>OPERACIÓN</u>	<u>MONTO</u>	<u>INICIO</u>	<u>VENCIMIENTO</u>	<u>TASA %</u>	<u>DIAS</u>
100137046	\$ 269.086	22/07/2019	27/07/2020	6,00%	370
100137047	66.744	22/07/2019	27/07/2020	4,75%	370
100137257	164.776	29/08/2019	31/08/2020	4,75%	367
100137454	500.000	01/10/2019	01/10/2020	4,30%	365
100137690	200.000	11/11/2019	01/10/2020	4,30%	314
100137880	403.061	04/12/2019	04/12/2020	4,30%	365
100138268	176.650	20/05/2019	31/03/2020	4,30%	365
100138269	136.637	20/05/2019	31/03/2020	4,40%	365
100138271	136.637	20/05/2019	31/03/2020	3,80%	365
100138373	69.144	20/05/2019	31/03/2020	3,80%	315
100138374	72.435	20/05/2019	31/03/2020	3,80%	315
100138394	73.256	26/06/2019	04/10/2020	3,80%	495
100138395	24.220	27/05/2019	27/05/2020	3,80%	365
TOTAL	\$ <u>2.292.646</u>				

NOTA 5. CREDITO TRIBUTARIO

Se presenta por concepto de Crédito tributario fiscal los siguientes saldos.

		<u>...Diciembre 31...</u>	<u>2019</u>	<u>2018</u>
				(en miles de U.S. dólares)
Retenciones en la fuente	\$	50.466	64.466	
Anticipo de Impuesto a la renta		<u>233.396</u>	<u>188.147</u>	
Total	\$	<u>283.862</u>	<u>252.613</u>	

NOTA 6. ACTIVO NO CORRIENTE

Los movimientos de estas cuentas (costo y depreciación) fueron los siguientes:

(Expresado en dólares estadounidenses)

<u>Costo</u>	<u>Saldo</u>	<u>Incrementos</u>	<u>Saldo</u>	<u>Tasa anual</u>
	<u>31-12-2018</u>	<u>y/o retro</u>	<u>31-12-2019</u>	<u>de depreciación</u>
				<u>%</u>
Terrenos	\$ 3.370.844	910.731	\$ 4.281.575	-
Edificio	4.287.271	325.001	4.612.272	5
Total Costo	\$ 7.658.115		\$ 8.893.847	
Depreciación Acumulada	(1.368.442)		(1.528.690)	
Total	\$ 6.289.673	-	\$ 7.365.157	

En Cuentas por cobrar no corrientes se presentan cuentas por cobrar según su naturaleza, las mismas que al 31 de diciembre del 2019 presentan el siguiente detalle:

	...Diciembre 31...	
	<u>2019</u>	<u>2018</u>
	(en miles de U.S. dólares)	
<u>Relacionados</u>		
Tablicon S.A.	\$ 354.009	354.124
Kloden S.A.	400	400
Inmobiliaria Vianed S.A.	22.306	177.380
<u>No relacionados</u>		
Clientes	<u>86.656</u>	<u>60.000</u>
Total	\$ <u>463.371</u>	<u>591.904</u>

En la cuenta Inversiones se presenta un saldo de \$359.237. por la participación accionaria en la compañía Tableros y Controles Eléctricos S.A.

NOTA 7. CUENTAS POR PAGAR

Se presentan los siguientes saldos en cuantas por pagar de acuerdo a su naturaleza.

	...Diciembre 31...	
	<u>2019</u>	<u>2018</u>
	(en miles de U.S. dólares)	
<u>Relacionados</u>		
Electroleg S.A.	\$ 1.358.777	1.048.158
Integral Eléctrica S.A.	223.140	204.533
Inmobiliaria Vianed S.A.	9.000	34.000
Accionistas	149.690	185.689
<u>No relacionados</u>		
Proveedores	<u>1.003.372</u>	<u>407.908</u>
Total	\$ <u>2.743.979</u>	<u>1.880.288</u>

NOTA 8. OBLIGACIONES BANCARIAS

Las obligaciones bancarias se componen de préstamos, a continuación los saldos.

		...Diciembre 31...	
		<u>2019</u>	<u>2018</u>
		(en miles de U.S. dólares)	
Banco Bolivariano	\$	<u>37.534</u>	<u>104.232</u>
Total	\$	<u>37.534</u>	<u>104.232</u>

NOTA 9. IMPUESTOS

La cuenta impuestos agrupa saldos de las cuentas de Impuesto al valor agregado (IVA, retenciones en la fuente de IVA y renta, a continuación sus saldos:

		...Diciembre 31...	
		<u>2019</u>	<u>2018</u>
		(en miles de U.S. dólares)	
Impuesto a la renta	\$	4.449	40.156
Retenciones en la fuente		5.497	292
Retenciones de IVA		<u>3.300</u>	<u>60</u>
Total	\$	<u>13.246</u>	<u>40.508</u>

NOTA 10. OBLIGACIONES ACUMULADAS

Se presentan los siguientes saldos en Obligaciones acumuladas.

		...Diciembre 31...	
		<u>2019</u>	<u>2018</u>
		(en miles de U.S. dólares)	
Aportes y deducciones	\$	108	108
Beneficios sociales		967	1.450
Participación de Trabajadores		<u>1.993</u>	<u>2.186</u>
Total	\$	<u>3.068</u>	<u>3.744</u>

NOTA 11. CUENTAS POR PAGAR NO CORRIENTES

El saldo de estas obligaciones no corrientes es el siguiente, de acuerdo a su naturaleza.

	...Diciembre 31...	
	<u>2019</u>	<u>2018</u>
	(en miles de U.S. dólares)	
<u>Relacionados</u>		
Electroleg S.A.	\$ 5.435.107	4.192.632
Integral Eléctrica S.A.	936.031	857.977
Inmobiliaria Vianed S.A.	36.000	136.000
Accionistas	<u>598.760</u>	<u>742.761</u>
Total	\$ <u>7.005.898</u>	<u>5.929.370</u>

NOTA 12. OBLIGACIONES ACUMULADAS NO CORRIENTES

Son Beneficios sociales determinados por proyecciones realizadas mediante un estudio actuarial autorizado, presenta los siguientes saldos:

	...Diciembre 31...	
	<u>2019</u>	<u>2018</u>
	(en miles de U.S. dólares)	
Jubilación patronal	\$ 2.949	2.949
Desahucio	<u>1.376</u>	<u>1.376</u>
Total	\$ <u>4.326</u>	<u>4.326</u>

NOTA 13. PATRIMONIO

13.1 **Capital social** - Se presenta totalmente suscrito y pagado. Al 31 de diciembre del 2019, la composición accionaria es la siguiente:

<u>Accionistas</u>	<u>País</u>	<u>Porcentaje</u>	
		<u>de Partici-</u>	<u>Capital</u>
		<u>pación %</u>	
Gallino Avegno Eduardo Francisco	Ecuador	25,000	\$ 2.500.00
Monroy Alcívar de Gallino Blanca	Ecuador	25,000	2.500.00
Gallino Monroy Andrea	Ecuador	16,667	1.666.68
Gallino Monroy Viviana	Ecuador	16,666	1.666.64
Gallino Monroy Eduardo	Ecuador	16,667	1.666.68
		<u>100,000</u>	<u>\$ 10,000.00</u>

13.2 **Reservas** - Al 31 de diciembre del 2019, las reservas presentan un saldo de \$1.115.991. a continuación su respectivo detalle:

Reserva legal - Presenta un saldo de \$4.083.

Otras Reservas - Presenta un saldo de \$1.111.908.

13.3 **Utilidades acumuladas** - Refiere saldos provenientes de los resultados de ejercicios anteriores que están pendientes de liquidar.

Utilidades acumuladas años anteriores - Al 31 de diciembre del 2019, se presenta un saldo de \$213.000.

13.4 **Resultado Integral** - Es la Utilidad o pérdida del ejercicio terminado al 31 de diciembre del 2019. Presenta una Utilidad neta del ejercicio de \$13.347.

NOTA 14. INGRESOS

Los ingresos se generaron principalmente por concepto de arriendo comercial, a continuación su detalle:

		...Diciembre 31...	
		<u>2019</u>	<u>2018</u>
		(en miles de U.S. dólares)	
Arrendos 0% IVA	\$	38.709	35.400
Arrendos 12% IVA		534.899	462.785
Venta de bienes		575.000	190.000
Rendimientos financieros		44.046	38.122
Otros ingresos operacionales		-	1.136
Total	\$	<u>1.192.654</u>	<u>727.443</u>

NOTA 15. GASTOS

Los gastos se dividen en gastos de administración, ventas y financieros, los mismos que se efectuaron en términos y condiciones equiparables a otras de igual especie, realizadas con terceros.

		...Diciembre 31...	
		<u>2019</u>	<u>2018</u>
		(en miles de U.S. dólares)	
Gastos de administración	\$	935.957	650.500
Gastos de ventas		6.358	6.125
Gastos financieros		1.035	3.807

NOTA 16. CONTINGENCIAS

Al 31 de Diciembre del 2019, la compañía no presenta saldos en Activos y Pasivos Contingentes.

NOTA 17. EVENTOS SUBSECUENTES

Posterior a la fecha de emisión de los estados financieros o de la opinión del auditor independiente, no ha ocurrido ningún evento que amerite un ajuste o revelación en los estados financieros de la compañía.