

## **ADVANCED TECHNOLOGIES S.A. VANDETSÁ**

### **NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018**

---

#### **1. INFORMACION GENERAL**

Advanced Technologies S.A. VANDETSÁ ("La Compañía"), es una compañía constituida en la República del Ecuador el 5 de mayo de 1999, nace con el nombre Container Inspection System C.I.S S.A.; en julio del 2013 realiza cambio de denominación social por la actual. Su principal accionista es el señor Andrés Galvan Miño, de nacionalidad y residencia ecuatoriana quien mantiene el 96.02% de participación accionaria.

La Compañía es representante comercial autorizado en Ecuador desde el 2000, de las líneas de productos para aplicaciones de seguridad SMITH DETECCIÓN, se dedica principalmente a la importación, compra, venta, distribución y administración, en el mercado interno y externo de toda clase de equipos de Rayos Equis, así como de sus repuestos, accesorios y partes para el control, verificación e inspección de contenedores, bultos y carga en general, en puertos, aeropuertos y terminales terrestres.

La información contenida en estos estados financieros es responsabilidad de la Administración de la Compañía.

#### **2. POLITICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS**

##### ***2.1 Declaración de cumplimiento***

Los estados financieros han sido preparados de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera para pequeñas y medianas empresas (NIIF para PYMES).

##### ***2.2 Moneda funcional*** - La moneda funcional de la Compañía es el Dólar de los Estados Unidos de América (U.S. dólar), la cual es la moneda de circulación en el Ecuador.

##### ***2.3 Bases de preparación***

Los estados financieros han sido preparados sobre las bases del costo histórico excepto por ciertas propiedades e instrumentos financieros que son medidos a sus valores razonables, tal como se explica en las políticas contables incluidas más abajo. El costo histórico está basado generalmente en el valor razonable de la contraprestación entregada a cambio de bienes y servicios.

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

##### ***2.4 Efectivo y bancos***

Incluye aquellos activos financieros líquidos, principalmente depósitos en cuentas bancarias, que se pueden transformar rápidamente en efectivo en un plazo inferior a tres meses.

## 2.5 Inventarios

Son presentados al costo de adquisición o valor neto realizable, el menor. Son valuados con el método del costo promedio ponderado. El valor neto realizable representa el precio de venta estimado menos todos los costos necesarios para la venta.

## 2.6 Propiedades y equipos

**2.6.1 Medición en el momento del reconocimiento** - Las partidas de propiedades y equipos se medirán inicialmente por su costo.

El costo de propiedades y equipos comprende su precio de adquisición más todos los costos directamente relacionados con la ubicación y la puesta en condiciones de funcionamiento según lo previsto por la Administración.

Los gastos de reparaciones y mantenimientos se imputan a resultados en el período en que se producen.

**2.6.2 Método de depreciación y vidas útiles** - El costo de propiedades y equipos se deprecia de acuerdo con el método de línea recta. La vida útil estimada, valor residual y método de depreciación son revisados al final de cada año, siendo el efecto de cualquier cambio en el estimado registrado sobre una base prospectiva.

A continuación, se presentan las principales partidas de propiedades y equipos y las vidas útiles usadas en el cálculo de la depreciación:

<u>Ítem</u>	<u>Vida útil (en años)</u>
Equipos y muebles de oficina	10
Vehículos	5
Equipo de computación	3

**2.6.3 Retiro o venta de propiedades y equipos** - La utilidad o pérdida que surja del retiro o venta de una partida de propiedades y equipos es calculada como la diferencia entre el precio de venta y el valor en libros del activo y reconocida en resultados.

## 2.7 Deterioro del valor de los activos tangibles

Al final de cada período, la Compañía evalúa los valores en libros de sus activos tangibles a fin de determinar si existe un indicativo que estos activos han sufrido alguna pérdida por deterioro. Las pérdidas y reversiones por deterioro, de existir, se reconocen inmediatamente en resultados.

Al 31 de diciembre del 2018, no se determinó deterioro de los activos tangibles.

**2.8 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 o gastos imponibles o deducibles y partidas que no serán gravables o deducibles. El pasivo de la Compañía por concepto del impuesto corriente se calcula utilizando las tasas fiscales aprobadas al final de cada período.

El gasto de impuesto a la renta es registrado en el resultado del año.

## **2.9 Provisiones**

Se reconocen cuando la Compañía tiene una obligación presente (ya sea legal o implícita) como resultado de un suceso pasado, es probable que la Compañía tenga que desprenderse de recursos que incorporen beneficios económicos, para cancelar la obligación, y puede hacerse una estimación fiable del importe de la obligación.

El importe reconocido como provisión debe ser la mejor estimación del desembolso necesario para cancelar la obligación presente, al final de cada período, teniendo en cuenta los riesgos y las incertidumbres correspondientes.

## **2.10 Beneficios a empleados**

**2.10.1 Beneficios definidos: Jubilación patronal y bonificación por desahucio** - El costo de los beneficios definidos (jubilación patronal y bonificación por desahucio) es determinado utilizando el Método de la Unidad de Crédito Proyectada, con valoraciones actuariales realizadas cada dos períodos anuales.

Los costos por servicio presente y pasado se reconocen en el resultado del año en el que se generan, así como el interés financiero generado por la obligación de beneficio definido.

**2.10.2 Participación a trabajadores** - La Compañía reconoce un pasivo y un gasto por la participación de los trabajadores en las utilidades de la Compañía. Este beneficio se calcula a la tasa del 15% de las utilidades líquidas de acuerdo con disposiciones legales.

**2.11 Reconocimiento de ingresos** - Los ingresos se calculan al valor razonable de la contraprestación cobrada o por cobrar, teniendo en cuenta el importe estimado de cualquier descuento o rebaja comercial que la Compañía pueda otorgar.

### ***Venta de bienes***

Los ingresos ordinarios procedentes de la venta de bienes se reconocen cuando la Compañía transfiere los riesgos y beneficios, de tipo significativo, derivados de la propiedad de los bienes; el importe de los ingresos y los costos incurridos, o por incurrir, en relación con la transacción pueden ser medidos con fiabilidad y es probable que la Compañía reciba los beneficios económicos asociados con la transacción.

## **2.12 Costos y gastos**

Se registran al costo histórico. Los costos y gastos se reconocen a medida que son incurridos, independientemente de la fecha en que se haya realizado el pago, y se registran en el período más cercano en el que se conocen.

## **2.13 Compensación de saldos y transacciones**

Como norma general en los estados financieros no se compensan los activos y pasivos, tampoco los ingresos y gastos, salvo aquellos casos en los que la compensación sea requerida o permitida por alguna norma y esta presentación sea el reflejo de la esencia de la transacción. Los ingresos y gastos con origen en transacciones que, contractualmente o por una norma legal, contemplan la posibilidad de compensación y la Compañía tiene la intención de liquidar por su importe neto o de realizar el activo y proceder al pago del pasivo de forma simultánea, se presentan netos en resultados.

## 2.14 Activos financieros

Todos los activos financieros se reconocen y dan de baja a la fecha de negociación cuando se realiza una compra o venta de un activo financiero y son medidos inicialmente al valor razonable, más los costos de la transacción, excepto por aquellos activos financieros clasificados al valor razonable con cambios en resultados, los cuales son inicialmente medidos al valor razonable y cuyos costos de la transacción se reconocen en resultados. Todos los activos financieros reconocidos son posteriormente medidos en su totalidad al costo amortizado o al valor razonable y se presentan en activos no corrientes, excepto aquellos con vencimientos originales inferiores a 12 meses a partir de la fecha del estado de situación financiera, que se presentan como activos corrientes.

La Compañía clasifica sus activos financieros en efectivo y bancos y cuentas por cobrar. La Administración determina la clasificación de sus instrumentos financieros en el momento del reconocimiento inicial.

**2.14.1 Cuentas por cobrar** - Las cuentas por cobrar son activos financieros no derivados con pagos fijos o determinables, que no cotizan en un mercado activo. Se clasifican en activos corrientes, ya que sus vencimientos no son superiores a 12 meses.

Al 31 de diciembre del 2018, las cuentas por cobrar se presentan a su valor razonable y de acuerdo a su valor de realización.

**2.14.2 Baja de un activo financiero** - La Compañía da de baja un activo financiero únicamente cuando expiran los derechos contractuales sobre los flujos de efectivo del activo financiero, y transfiere de manera sustancial los riesgos y beneficios inherentes a la propiedad del activo financiero.

## 2.15 Pasivos financieros

Los instrumentos de deuda son clasificados como pasivos financieros de conformidad con la sustancia del acuerdo contractual.

Los pasivos financieros se clasifican como pasivo corriente a menos que la Compañía tenga derecho incondicional de diferir el pago de la obligación por lo menos 12 meses después de la fecha del estado de situación financiera.

**2.15.1 Cuentas por pagar** - Son pasivos financieros, no derivados con pagos fijos o determinables, que no cotizan en un mercado activo. Se clasifican como pasivos corrientes. Después del reconocimiento inicial, a valor razonable, se miden al costo amortizado.

**2.15.2 Baja de un pasivo financiero** - La Compañía da de baja un pasivo financiero si, y solo si, expiran, cancelan o cumplen sus obligaciones.

## 2.16 Aplicación de Normas Internacionales de Información Financiera nuevas y revisadas que son mandatoriamente efectivas en el año actual

Durante el año en curso, hubo modificaciones a las NIIF emitidas por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB), y que son mandatoriamente efectivas a partir del 1 de enero del 2018 o posteriormente.

### Modificaciones a la NIC 7 Iniciativa de Revelación

La Compañía ha aplicado estas modificaciones por primera vez en el año en curso. Las modificaciones requieren que una entidad revele información que permita a los usuarios de los estados financieros evaluar los cambios en las obligaciones derivadas de las actividades de financiación, incluyendo tanto los cambios que son en efectivo como aquellos que no son en efectivo.

Los pasivos de la Compañía provenientes de actividades de financiación consisten en préstamos con partes relacionadas. Una conciliación entre los saldos de apertura y el cierre de estos saldos se proporciona en la nota 8. Además de la revelación adicional en la nota 8, la aplicación de estas modificaciones no ha tenido ningún impacto en los estados financieros de la Compañía.

### Modificaciones a la NIC 12 Reconocimiento de activos por impuestos diferidos de las pérdidas no realizadas

La Compañía ha aplicado estas modificaciones por primera vez en el año en curso. Las enmiendas aclaran cómo una entidad debe evaluar si existirán suficientes ganancias fiscales futuras las cuales puedan ser utilizadas como diferencias temporales deducibles.

La aplicación de estas modificaciones no ha tenido ningún impacto en los estados financieros de la Compañía ya que la Administración evalúa la suficiencia de las ganancias fiscales futuras de una manera que es consistente con estas modificaciones.

#### 2.17 Estimaciones y juicios contables críticos

La preparación de los presentes estados financieros en conformidad con NIIF para PYMES requiere que la Administración realice ciertas estimaciones y establezca algunos supuestos inherentes a la actividad económica de la entidad, 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 llegar a diferir de sus efectos finales.

Las estimaciones y juicios subyacentes se revisan sobre una base regular. Los efectos de los cambios en estimaciones contables surgidos de estas revisiones se reconocen en el período de la revisión y períodos futuros si el cambio afecta tanto al período actual como a períodos subsecuentes.

### 3. EFECTIVO Y BANCOS

	... Diciembre 31...	
	2018	2017
	(en U.S. dólares)	
Caja	1,700	1,700
Bancos	<u>26,138</u>	<u>354,670</u>
Total	<u>27,838</u>	<u>356,370</u>

Al 31 de diciembre del 2018,

- Caja representa principalmente valores en efectivo para gastos menores.
- Bancos representan saldos en cuentas corrientes en bancos locales, los cuales no generan interés.

#### 4. ACTIVOS FINANCIEROS

Al 31 de diciembre del 2017, representa un Fondo de inversión temporal mantenido hasta el vencimiento en FIDUCIA S.A.. El valor de la inversión es de US\$ 30,000 a una tasa de interés del 7.37% con vencimiento el 23 de abril de 2018.

#### 5. CUENTAS POR COBRAR

	... Diciembre 31...	
	<u>2018</u>	<u>2017</u>
	(en U.S. dólares)	
Clientes	360,105	85,742
Relacionadas	256,328	180,650
Empleados	11,537	13,242
Accionistas	33,276	149,036
Otros	<u>32,419</u>	<u>6,264</u>
Total	<u>693.665</u>	<u>434.934</u>

Al 31 de diciembre del 2018,

- Clientes, representa saldos por cobrar (no vencidos) por concepto de venta de servicio de mantenimiento, equipos y accesorios de rayos equis, que tienen vencimientos entre 30 a 90 días plazo y no generan intereses.
- Relacionadas, representa valores entregados a Unlimited y Business, por concepto de prestamos para financiamientos de operaciones los cuales son pagaderos a un año y no generan intereses .
- Accionista, corresponde a saldos por cobrar que no devenga intereses.

#### 6. INVENTARIOS

	... Diciembre 31...	
	<u>2018</u>	<u>2017</u>
	(en U.S. dólares)	
Inventario repuestos	189,726	69,986
Otros		<u>5,572</u>
Total	<u>189.726</u>	<u>75.558</u>

Al 31 de diciembre del 2018, inventario de repuestos, incluye principalmente repuestos para escáner, y equipos de detección de químicos, radiación, explosivos, narcóticos y armas de la marca Smith Detection.

## 7. PROPIEDADES Y EQUIPOS

	... Diciembre 31...	
	2018	2017
	(en U.S. dólares)	
Costo	19,619	19,619
Depreciación acumulada	<u>(8.631)</u>	<u>(1.889)</u>
Total	<u>10.988</u>	<u>17.730</u>
<i>Clasificación:</i>		
Muebles y enseres	5,297	5,297
Equipos de computación	<u>14.322</u>	<u>14.322</u>
Total	<u>19.619</u>	<u>19.619</u>

Durante el año 2018, la compañía no realizó inversiones en propiedades y equipos. El movimiento de la depreciación es como sigue:

	Muebles y Enseres	Equipos de Computación	Total
	(en U.S. dólares)		
<i>Depreciación acumulada</i>			
Enero 1, 2018	738	1,151	1,889
Ajustes		1,500	1,500
Depreciaciones	<u>423</u>	<u>4.819</u>	<u>5.242</u>
Diciembre 31, 2018	<u>1.161</u>	<u>7.470</u>	<u>8.631</u>

## 8. CUENTAS POR PAGAR

	... Diciembre 31...	
	2018	2017
	(en U.S. dólares)	
Proveedores	169,544	80,096
Anticipos de clientes	284,997	391,948
Cuentas por pagar accionistas	110,000	
IESS	<u>8.152</u>	<u>8.950</u>
Total	<u>572.693</u>	<u>480.994</u>

Al 31 de diciembre del 2018,

- Proveedores, representa valores a pagar a proveedores locales por compra de inventarios.

Anticipos de clientes, corresponde a valores recibidos de Terminal Aeroportuaria de Guayaquil S.A. TAGSA..

Con fecha 6 de agosto del 2018 se firma contrato de compraventa e instalación de un Sistema Matrix Server, compuesto por: servidor matrix server, servidor cold-standby, servidor CIDA, servidor HMS, 4 UPS, computador de torre HMC y 5 estaciones de analista. Al 31 de diciembre Advanced Technologies recibió el 50% (US\$ 284,997) del total del contrato por concepto de anticipo.

- Cuentas por pagar accionistas, corresponde a valores recibidos de la Señora Dora María Miño Jordan, para financiar operaciones de la compañía. El préstamo es pagadero a un año sin intereses.

La Señora Dora María Miño Jordan es accionista de la compañía Business Center S.A.

## 9. IMPUESTOS

### 9.1 Activos y pasivos por impuestos corrientes

	... Diciembre 31...	
	2018	2017
	(en U.S. dólares)	
<i>Activos por impuestos corrientes:</i>		
Crédito tributario IVA	55,347	36,127
Crédito tributario por ISD	<u>26,528</u>	<u>          </u>
Total	<u>81.875</u>	<u>36.127</u>
<i>Pasivos por impuestos corrientes:</i>		
IVA por pagar y retenciones de IVA	19,191	8,833
Impuesto a la renta	<u>          </u>	<u>          </u>
Total	<u>19.191</u>	<u>8.833</u>

### 9.2 Conciliación tributaria - contable del impuesto a la renta corriente - Una reconciliación entre la utilidad según estados financieros al 31 de diciembre del 2018 y el gasto por impuesto a la renta corriente, es como sigue:

	2018
	(en U.S. dólares)
Utilidad según estados financieros antes de impuesto a la renta	37,699
Gastos no deducibles (2)	<u>122,127</u>
Utilidad gravable	<u>159.826</u>
Impuesto a la renta causado (1)	<u>35,161</u>

- (1) De conformidad con disposiciones legales, la tarifa para el impuesto a la renta para empresas pequeñas se calcula en un 22% sobre las utilidades sujetas a distribución y del 15% sobre las utilidades sujetas a capitalización.
- (2) Gastos no deducibles incluye principalmente Jubilación y Desahucio, además de gastos que no cumplen con las condiciones generales para ser considerados deducibles.

Las declaraciones de impuesto a la renta, retenciones en la fuente e impuesto al valor agregado no han sido revisadas por parte de las autoridades tributarias y de acuerdo a las leyes tributarias del Ecuador, se encuentran abiertas para revisión desde el año 2014 al 2018, sobre las cuales podrían existir diferencias de criterio en cuanto al tratamiento fiscal.

### 9.3 Movimiento de la provisión para impuesto a la renta

	<u>2018</u>
Provisión, nota 9.2	35,161
<i>Saldos para compensar:</i>	
Retenciones en la fuente del año	(20,477)
Crédito tributario ISD	<u>(41,212)</u>
	(61,689)
Saldos al final del año (crédito tributario ISD)	<u>(26,528)</u>

### 9.4 Aspectos Tributarios

El 29 de diciembre del 2017, se emitió la Ley Orgánica para la reactivación de la economía, fortalecimiento de la dolarización y modernización de la gestión financiera, a continuación, se detallan los aspectos más importantes de la mencionada Ley:

- Serán considerados deducibles para el cálculo del impuesto a la renta los pagos por desahucio y jubilación patronal, que no provengan de provisiones declaradas en ejercicios anteriores (deducibles o no).
- Se incrementa la tarifa de impuesto a la renta para sociedades al 25%, y cuando la sociedad tenga accionistas, socios, partícipes, constituyentes, beneficiarios o similares residentes o establecidos en paraísos fiscales o regímenes de menor imposición, o cuando la sociedad incumpla el deber de informar sobre sus accionistas, socios, partícipes, constituyentes, beneficiarios o similares, la tarifa será la correspondiente a sociedades más 3 puntos porcentuales. Se debe demostrar que el beneficiario efectivo no es un titular nominal o formal bajo régimen jurídico específico.
- Rebaja de tres (3) puntos porcentuales en la tarifa del impuesto a la renta para micro y pequeñas empresas o exportadores habituales.
- Para el cálculo del anticipo de impuesto a la renta, del rubro de gastos deducibles se pueden disminuir los gastos por sueldos y salarios, decimotercera y decimocuarta remuneraciones, aportes patronales y los valores de gastos incrementales por generación de nuevo empleo y la adquisición de nuevos activos productivos que permitan ampliar la capacidad productiva futura y generar un mayor nivel de producción.
- No será deducible del impuesto a la renta y no será crédito tributario, el IVA en compras realizadas en efectivo superiores a US\$1,000 (anteriormente US\$5,000).

- La nómina de los administradores, representantes legales y socios o accionistas, que se envía anualmente a la Superintendencia de Compañías debe incluir tanto los propietarios legales como los beneficiarios efectivos, atendiendo a estándares internacionales de transparencia en materia tributaria y de lucha contra actividades ilícitas.

El 21 de agosto del 2018, se emitió la Ley Orgánica para el Fomento Productivo, Atracción de Inversiones, Generación de Empleo y Estabilidad y Equilibrio Fiscal, a continuación se detallan los aspectos más importantes de la mencionada Ley:

- Exoneración del impuesto a la renta para las nuevas inversiones productivas en sectores priorizados que se inicien a partir de agosto del 2018 por 12 años, contados desde el primer año en el que se generen ingresos atribuibles directa y únicamente a la nueva inversión, y que se encuentren fuera de las jurisdicciones urbanas de Quito y Guayaquil o dentro de las mismas por 8 años. Esta exoneración aplicará solo en sociedades que generen empleo neto. Para los sectores priorizados industrial, agroindustrial y agroasociativo, dentro de los cantones de frontera, gozarán de esta exoneración por 15 años.
  - Se determinó nuevos sectores como priorizados para el Estado, tales como: agrícola; oleoquímica; cinematografía y audiovisuales, eventos internacionales; exportación de servicios; desarrollo y servicios de software, producción y desarrollo de hardware tecnológico, infraestructura digital, seguridad informática, productos y contenido digital, servicios en línea; eficiencia energética; industrias de materiales y tecnologías de construcción sustentables; y, sector industrial, agroindustrial y agroasociativo.
  - Se establece que la deducibilidad en el Impuesto a la Renta y la exención del ISD relacionados con los pagos originados por financiamiento externo serán aplicables a todo perceptor del pago en el extranjero, siempre y cuando se cumplan los criterios establecidos en el Reglamento de la Ley de Régimen Tributario Interno y con estándares internacionales de transparencia
  - La tarifa del impuesto a la renta para sociedades se incrementará al 28% cuando la sociedad dentro de la cadena de propiedad de los respectivos derechos representativos de capital, exista un titular residente, establecido o amparado en un paraíso fiscal, jurisdicción de menor imposición o régimen fiscal preferente y el beneficiario efectivo sea residente fiscal del Ecuador.
  - Se establece un impuesto a la renta único a las utilidades que perciban las sociedades domiciliadas o no en Ecuador y las personas naturales, ecuatorianas o extranjeras, residentes o no en el país, provenientes de la enajenación directa o indirecta de derechos representativos de capital; de sociedades domiciliadas o establecimientos permanentes en Ecuador.
- Adicionalmente, se establece que en reestructuraciones societarias no se entenderá producida enajenación directa ni indirecta alguna.
- Se elimina el anticipo de impuesto a la renta para sociedades como impuesto mínimo y se establece su devolución, en el caso en que éste supere o no exista impuesto a la renta causado.

## 10. PRECIOS DE TRANSFERENCIA

De conformidad con disposiciones legales vigentes, los contribuyentes sujetos al impuesto a la renta que hayan efectuado operaciones con partes relacionadas, dentro de un mismo período fiscal por un importe acumulado superior a US\$15 millones, están obligados a presentar el estudio de Precios de Transferencia que determine si tales operaciones han sido efectuadas a valores de plena competencia. El importe acumulado de las operaciones de la Compañía con partes relacionadas durante el año 2018, no supera el importe acumulado mencionado.

## 11. OBLIGACIONES ACUMULADAS

	... Diciembre 31...	
	<u>2018</u>	<u>2017</u>
	(en U.S. dólares)	
Beneficios sociales	16,926	22,663
Participación a trabajadores	<u>6.652</u>	<u>31.282</u>
Total	<u>26.578</u>	<u>53,945</u>

**10.1 Beneficios sociales** – Al 31 de diciembre de 2018, representan valores provisionados por el derecho anual que tienen los trabajadores principalmente por vacaciones por US\$ 8,199 y décimo cuarto sueldo por US\$6,745, de acuerdo a lo estipulado en el Código de Trabajo.

**10.2 Participación a trabajadores** – El movimiento de la provisión para participación a trabajadores del año 2018 y 2017 fueron como sigue:

	... Diciembre 31...
	<u>2018</u>
	(en U.S. dólares)
Saldo al inicio del año	31,282
Provisión	6,652
Pagos	<u>(31,282)</u>
Saldos al final del año	<u>6.652</u>

## 12. COMPROMISOS

Al 31 de diciembre del 2018 tiene los siguientes compromisos:

- **Empresa Pública Metropolitana de Servicios Aeroportuarios de Quito**

Con fecha 18 de abril de 2018 la compañía firmó contrato de prestación de servicios de mantenimiento preventivo y correctivo de tres sistemas de rayos X Smith Detection. El monto total del contrato es de US\$ 3,600 (no incluye impuestos) y su vencimiento es el 18 de abril de 2019.

El convenio estipula, para los casos de mantenimientos correctivos, asistencia técnica las 24 horas al día, los 365 días al año, para lo cual asigna un presupuesto de US\$ 2,100 adicionales

para el cambio de repuestos, los cuales tendrá seis meses de garantía técnica contra defectos de fabricación contados a partir de la recepción de los mismos.

Se estipula cláusula de multas, para los casos de incumplimientos, del 1x1000 del valor total del contrato por cada hora de retraso en el tiempo de respuesta, el cual es de seis horas a partir que se reporta la falla. Si el valor por concepto de multas asciende al 5% del valor total de la contratación, se procederá a la terminación unilateral de la orden.

- **Cervecería Nacional CN S.A.**

Con fecha 29 de junio de 2018 la compañía firmó contrato de prestación de servicios de mantenimiento preventivo de los equipos de marca Krone, modelo Checkmart. El monto total del contrato es de US\$ 7,200 (no incluye impuestos) y su vencimiento es el 29 de junio de 2019.

El convenio no estipula la exigencia de garantías o penalidades, sin embargo establece responsabilidad de las pérdidas suscitadas por el incumplimiento de los servicios ofertados.

- **Naportec**

Con fecha 1 de agosto de 2018 la compañía firmó contrato de prestación de servicios de mantenimiento preventivo de equipos de seguridad y control. El monto total del contrato es de US\$ 32,400 (no incluye impuestos) y su vencimiento es el 1 de agosto de 2021.

El convenio estipula una garantía de 36 meses a cada servicio de mantenimiento, si los equipos fallaran por causas atribuibles a los trabajos, Advanced Technologies S.A. hará los arreglos necesarios a su costo. Además existe póliza de responsabilidad civil por US\$ 4,320 y póliza de fiel cumplimiento por US\$ 1,080.

- **Terminal Aeroportuaria de Guayaquil S.A. TAGSA**

Con fecha 6 de agosto del 2018 se firma contrato de compraventa e instalación de un Sistema Matrix Server, compuesto por: servidor matrix server, servidor cold-standby, servidor CIDA, servidor HMS, 4 UPS, computador de torre HMC y 5 estaciones de analista. El valor del contrato es por US\$ 569,995 (no incluye IVA) y el plazo de entrega es de 20 semanas contados a partir de la entrega del anticipo (18 de septiembre de 2018).

El contrato estipula una garantía técnica de dos años que comenzará a correr desde la fecha efectiva en que se comiencen a utilizar los equipos. Además se exige garantía de buen uso de anticipo por US\$ US\$ 284,998, y garantía de fiel cumplimiento de contrato por el 10% del valor de la compra.

### **13. OBLIGACIÓN POR BENEFICIOS DEFINIDOS**

	<u>2018</u> (en U.S. dólares)
Jubilación patronal	14,905
Bonificación por desahucio	<u>8,075</u>
Total	<u>22,980</u>

**14.1 Jubilación patronal** - De acuerdo con disposiciones del Código del Trabajo, los trabajadores que por veinte años o más hubieren prestado sus servicios en forma continuada o interrumpida, tendrán derecho a ser jubilados por sus empleadores sin perjuicio de la jubilación que les corresponde en su condición de afiliados al Instituto Ecuatoriano de Seguridad Social.

	<u>2018</u> (en U.S. dólares)
Saldos al comienzo del año	9,532
Costo de los servicios del período	3,580
Costo por intereses	733
Pérdida actuarial	<u>1,060</u>
Saldos al fin del año	<u>14,905</u>

**14.2 Bonificación por desahucio** - De acuerdo con disposiciones del Código de Trabajo, en los casos de terminación de la relación laboral por desahucio solicitado por el empleador o por el trabajador, la Compañía entregará el 25% de la última remuneración mensual por cada uno de los años de servicio.

Los movimientos del valor presente de la obligación de desahucio fueron como sigue:

	<u>2018</u> (en U.S. dólares)
Saldos al comienzo del año	8,658
Costo de los servicios del período	2,361
Costo por intereses	656
Ganancia actuarial	<u>(3,600)</u>
Saldos al fin del año	<u>8,075</u>

Los cálculos actuariales del valor presente de la obligación devengada por concepto de beneficios definidos fueron realizados al 31 de diciembre de 2018, por un actuario independiente. Por los efectos en los estados financieros, la Administración considera suficiente realizar el análisis actuarial de forma bianual.

El valor presente de las obligaciones por concepto de beneficios definidos, los costos del servicio actual y el costo del servicio anterior fueron calculados utilizando el método de la unidad de crédito proyectada con corte a este año.

Bajo este método los beneficios definidos deben ser atribuidos al período de servicio del trabajador y basados en la fórmula del plan, de tal forma que se atribuye la misma cantidad de beneficio a cada año de servicio, considerando el uso de hipótesis actuariales para calcular el valor presente de estos beneficios. Estas hipótesis reflejan el valor de dinero a través del tiempo, el incremento salarial y las probabilidades de pago de estos beneficios.

Las hipótesis actuariales significativas utilizadas para la determinación de la obligación por beneficio definido son la tasa de descuento, incremento salarial esperado y la mortalidad.

Al 31 de diciembre del 2018, las presunciones principales usadas para propósitos de los cálculos actuariales son las siguientes:

	<u>2018</u> %
Tasa de descuento	7.72
Tasa incremento salarial	3.00
Tasa de rotación	11.80

El análisis de sensibilidad detallado a continuación se ha desarrollado en base a los cambios razonablemente posibles que se produzcan al final del período de referencia de los respectivos supuestos.

Si la tasa de descuento varía en 0.5% (mayor o menor), jubilación patronal disminuiría por US\$1,230 (aumentaría por US\$1,350) y desahucio disminuiría por US\$283 (aumentaría por US\$310).

Si los incrementos salariales esperados (aumentan o disminuyen) en un 0.5%, jubilación patronal aumentaría por US\$1,430 (disminuiría por US\$1,307) y desahucio aumentaría por US\$351 (disminuiría por US\$324).

Si la tasa de rotación (aumentan o disminuyen) la jubilación patronal disminuiría por US\$626 (aumentaría por US\$653) y desahucio aumentaría por US\$376 (disminuiría por US\$358).

El análisis de sensibilidad presentado anteriormente puede no ser representativo de la variación real en la obligación por beneficio definido, ya que es poco probable que el cambio en las hipótesis se produzca en forma aislada unos de otros.

Es importante mencionar, que en el análisis de sensibilidad desarrollado, el valor presente de la obligación por beneficio definido se calculó utilizando el método de crédito unitario proyectado, que es el mismo que el aplicado en el cálculo de la obligación por beneficio definido reconocido en el estado de situación financiera. No hicieron cambios en los métodos e hipótesis utilizados al elaborar el análisis de sensibilidad respecto a años anteriores.

## **14. INSTRUMENTOS FINANCIEROS**

**14.1 Gestión de riesgos financieros** - En el curso normal de sus negocios y actividades de financiamiento, la Compañía está expuesta a distintos riesgos de naturaleza financiera que pueden afectar de manera más o menos significativa al valor económico de sus flujos y activos y, en consecuencia, sus resultados.

La Compañía dispone de una organización, que permite identificar dichos riesgos, determinar su magnitud, proponer a los accionistas medidas de mitigación, ejecutar dichas medidas y controlar su efectividad.

A continuación, se presenta una definición de los riesgos que enfrenta la Compañía, una caracterización y cuantificación de éstos y una descripción de las medidas de mitigación actualmente en uso por parte de la Compañía, si es el caso

- 14.2 Riesgo de crédito** - El riesgo de crédito se refiere al riesgo de que se origine una pérdida financiera para la Compañía si un cliente o contraparte de un instrumento financiero incumple con sus obligaciones. Cabe indicar que los saldos por cobrar a clientes comerciales de la Compañía al 31 de diciembre del 2018, representan el 20% de sus ventas totales. La Compañía únicamente realiza transacciones con compañías que cuentan con la misma o mejor calificación de riesgo, en ciertos casos solicitan anticipos y cheques en garantía, para realizar las transacciones comerciales.
- 14.3 Riesgo de liquidez** - El riesgo está asociado a la capacidad de la Compañía para responder ante compromisos financieros adquiridos, y a su capacidad para ejecutar sus planes de negocios con fuentes de financiamiento estables. La Administración de la Compañía es el que tiene la responsabilidad final por la gestión de liquidez y ha establecido un marco de trabajo apropiado para la gestión de liquidez de manera que la gerencia pueda manejar los requerimientos de financiamiento a corto, mediano y largo plazo, así como la gestión de liquidez de la Compañía. La Compañía maneja el riesgo de liquidez manteniendo facilidades financieras y monitoreando continuamente los flujos efectivos, adicionalmente cuenta con activos financieros de rápida convertibilidad en efectivo.
- 14.4 Riesgo de capital** - La Compañía gestiona su capital para asegurarse que se encontrará en capacidad de continuar como empresa en marcha mientras que se maximiza el rendimiento a sus accionistas a través de la optimización de los saldos de deuda y patrimonio. Al 31 de diciembre del 2018, la Compañía no posee obligaciones con el sistema financiero, por lo que no tiene activos en garantía.
- 14.5 Categorías de instrumentos financieros** - El detalle de los activos y pasivos financieros mantenidos al costo amortizado por la Compañía es como sigue:

	... Diciembre 31...	
	<u>2018</u>	<u>2017</u>
	(en U.S. dólares)	
<i>Activos financieros:</i>		
Efectivo y bancos, nota 3	27,838	356,370
Activos Financieros, nota 4		30,000
Cuentas por cobrar, nota 5	693,665	434,934
Inventarios, nota 6	<u>189.726</u>	<u>75.558</u>
Total	<u>911.229</u>	<u>896.862</u>
<i>Pasivos financieros:</i>		
Cuentas por pagar, nota 8	<u>572.693</u>	<u>480.994</u>
Total	<u>338.536</u>	<u>415.868</u>

## 15. PATRIMONIO

### 15.1 Capital social

Al 31 de diciembre del 2018, está representado por 5.000 acciones de valor nominal unitario de US\$10, todas ordinarias y nominativas. La composición accionaria es como sigue:

<u>Accionistas</u>	<u>% de participación</u>	<u>No. de acciones</u>	<u>Capital social</u> (en U.S.\$)
Galvan Miño Andrés Enrique	96.02	4.801	48,010
Business Center S.A.	<u>3.98</u>	<u>199</u>	<u>1.990</u>
Total	<u>100.00</u>	<u>5.000</u>	<u>50.000</u>

### 15.2 Reserva legal

La Ley de Compañías requiere que por lo menos el 10% de la utilidad anual sea apropiado como reserva legal hasta que ésta como mínimo alcance el 50% del capital social. El saldo de esta reserva no es disponible para el pago de dividendos en efectivo, pero puede ser capitalizada en su totalidad.

### 15.3 Reserva facultativa

Corresponde a apropiaciones de las utilidades que se generan cada año y son de libre disponibilidad, previa disposición de la Junta General de Accionistas.

### 15.4 Resultados acumulados

*Utilidades retenidas* - Incluye valores resultantes de las operaciones de la Compañía el saldo puede ser capitalizado, utilizado en absorber pérdidas; o distribuido a los accionistas de la Compañía.

*Resultados acumulados provenientes de la adopción por primera vez de las NIIF* - Incluye los valores resultantes de los ajustes originados en la adopción por primera vez de las NIIF. De acuerdo a resolución emitida por la Superintendencia de Compañías el 14 de octubre de 2011, el saldo de esta cuenta sólo podrá ser capitalizado en la parte que exceda al valor de las pérdidas acumuladas y las del último ejercicio económico concluido, si las hubiere; utilizado en absorber pérdidas; o devuelto en el caso de liquidación de la Compañía.

*Distribución de dividendos* - El 16 de marzo del 2018, la Junta General de Accionistas aprobó de manera unánime no distribuir utilidades, razón por la cual los resultados del 2017 formaron parte del saldo de utilidades retenidas.

## 16. COSTOS Y GASTOS POR SU NATURALEZA

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
	(en U.S. dólares)	
Costo de ventas	934,329	238,992
Gastos de administración y ventas	850,067	700,279
Gastos financieros	<u>4,510</u>	<u>1,750</u>
Total	<u>1.788.906</u>	<u>941.021</u>

Un detalle de costos y gastos por su naturaleza es como sigue:

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
	(en U.S. dólares)	
Consumo materia prima y suministros	934,329	238,992
Gastos de personal	456,727	443,092
Gastos de gestión	120,769	3,262
Honorarios Profesionales	54,845	23,062
Servicios Prestados	49,929	58,050
Arriendos	43,170	34,678
Movilización y transporte	18,296	24,205
Servicios básicos	11,819	14,542
Gastos de viaje	11,553	13,499
Publicidad	8,065	9,379
Seguros	5,827	37,712
Almacenaje y bodega	5,500	2,000
Depreciación	5,242	
Gastos financieros	4,510	1,750
Impuestos y Contribuciones	3,909	3,103
Instalaciones y remodelaciones	470	17,904
Capacitaciones		8,852
Otros	53,946	6,939
Total	1,788,906	<u>941,021</u>

## **15. HECHOS OCURRIDOS DESPUÉS DEL PERÍODO SOBRE EL QUE SE INFORMA**

Entre el 31 de diciembre del 2018 y la fecha de emisión de los estados financieros (abril 11 del 2019), no se produjeron eventos que en opinión de la Administración pudieran tener un efecto importante sobre los estados financieros adjuntos.

## **16. APROBACIÓN DE LOS ESTADOS FINANCIEROS**

Los estados financieros por el año terminado el 31 de diciembre del 2018 han sido aprobados por la Administración de la Compañía el 10 de abril del 2019 y serán presentados a los Accionistas para su aprobación.