

ASISTENCIA PARA LA CONSTRUCCION S.A. ASISCO
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE 2017

1. ACTIVIDADES DE LA COMPAÑÍA

ASISCO S.A. - Fue constituida el 18 de Abril del 2000, en la ciudad de Guayaquil, su actividad principal está relacionada con la venta al por mayor y menor de maquinaria y equipos de construcción. Para el cumplimiento de su finalidad social, la compañía podrá efectuar todas las operaciones mercantiles, los actos y contratos permitidos por las leyes de la República del Ecuador.

Las principales políticas contables aplicadas en la preparación de los estados financieros detallamos a continuación:

1.1 Declaración de cumplimiento. - Nuestros Balance fueron efectuadas en conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera NIIF para Pymes incluye la evaluación de los principios de contabilidad utilizados y de las estimaciones relevantes hechas por la Administración, así como una evaluación de la presentación general de los estados financieros.

La evaluación de que los principios de contabilidad utilizados son apropiados y las estimaciones contables hechas por la Administración son razonables, así como una evaluación de la presentación general de los estados financieros.

1.2 Opinión. - Los estados financieros adjuntos al 31 de diciembre del 2017, los resultados de sus operaciones, los cambios en su patrimonio y flujos de efectivo por el año terminado en esa fecha, de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera-NIIF para Pymes.

2. PRINCIPALES POLÍTICAS CONTABLES

2.1 Activos financieros. - La entidad reconoce como activos financieros, aquellos activos corrientes y no corrientes tales como cuentas por cobrar a clientes, empleados y anticipo a proveedores. En definitiva, los principales activos financieros de la Compañía incluyen cuentas por cobrar comerciales.

La compañía está expuesta principalmente a los riesgos de: 1) Crédito, 2) Mercado, 3) Liquidez y 4) Operacional

Caja Bancos. - Representan el efectivo disponible y saldos en las cuentas corrientes en bancos locales.

La Compañía clasifica sus activos financieros dependiendo del propósito con el que se adquieren tales instrumentos y determina su clasificación en el momento del reconocimiento inicial. Su principal activo financiero es el siguiente:

Cuentas por cobrar. - Generan IVA con tarifa 12% y 14%.

2.2 Deterioro del valor de los activos financieros. - Al 31 de diciembre del 2017 no aplica.

2.3 Pasivos financieros. - Están registrados por el efectivo recibido, neto de abonos realizados y se clasifican en función de sus vencimientos al cierre del ejercicio. Consideramos deudas corrientes aquellas con vencimiento inferior o igual a doce meses y como deudas no

corrientes las de vencimiento superior a dicho periodo.

Los instrumentos de deuda son clasificados como pasivos financieros.

Los pasivos financieros se reconocen inicialmente a su costo, neto de los costos que se hayan incurrido en la transacción. La Compañía da de baja un pasivo financiero si, y solo si, expiran, cancelan o cumplen las obligaciones de la Compañía.

2.4 Valor razonable de activos y pasivos financieros. - El valor razonable de cualquier activo o pasivo financiero que se negocie en los mercados activos se determina por referencia a los precios cotizados en el mercado.

Para los activos y pasivos financieros que no se negocian en un mercado activo, el valor razonable se determina utilizando las técnicas de valoraciones adecuadas o comparaciones de tasas de interés con el mercado para obligaciones de similares características.

2.5 Reconocimiento de ingresos, costo de venta y gastos. - Los ingresos y gastos se imputan a las cuentas de resultados en función del criterio del devengado, es decir, cuando se produce la corriente real de bienes y servicios que los mismos representan, con independencia del momento en que se produzca la corriente monetaria o financiera derivada de ellos. Siguiendo los principios recogidos en el marco conceptual de las NIIF⁷ para PYMES, la entidad registra los ingresos que se devengan y todos los gastos asociados necesarios. Las ventas se reconocen cuando los bienes son entregados y la titularidad se ha traspasado, en tanto que la venta de producto y entrega del producto.

2.6 Ventas. - Son registradas en la fecha de emisión de la factura por venta de servicios de auditoría con sus respectivos documentos habilitantes, documentos legales.

2.7 Participación a empleados. - De acuerdo con disposiciones del Código de Trabajo, provisiona al cierre de cada año el 15% de la utilidad anual por concepto de participación laboral en las utilidades.

2.8 Impuesto a la renta. - Está conformado por el impuesto a la renta corriente.

El impuesto corriente, es calculado según la Ley Orgánica de Régimen Tributario Interno, la cual para el año 2017 estableció la tarifa de impuesto a la renta del 22% para sociedades

En el caso de que el anticipo de Impuesto a la Renta determinado resulte mayor al impuesto causado calculado en base a los porcentajes antes indicados, el impuesto que prevalece será el valor del anticipo determinado.

El impuesto corriente y las variaciones en los importes diferidos de activo o pasivo, se registran en resultados o en rubros de patrimonio neto en el estado de situación financiera, en función de donde se hayan registrado las ganancias o pérdidas que lo hayan originado.

La Administración ha concluido que la aplicación anticipada de tales normas e interpretaciones no tendrían un impacto significativo en los estados financieros de 31 Diciembre del 2017.

3. EFECTIVO

Al 31 de Diciembre del 2017 están compuestos como sigue:

	<u>2017</u>
Caja	14.116,81
Bancos	14.113,93
///	
Total	28.310,63

La cuenta bancos 2017, representa principalmente en Banco Machala por 11.914,87 y Banco Pichincha 1.336,42 dólares.

4. CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR

Al 31 de diciembre del 2017, están compuesto como sigue:

	<u>2017</u>
Brade S.A.	74.580,33
Equipermars Cia. Ltda.	47.766,15
Compañía Verdú S.	55.213,36
Selmaki S.A.	228.621,29
Mergoncorp S.A.	38.760,00
Impormin	91.387,08
Varias	64.757,75
Suman	601.085,96
(-) Provisión Ctas. Incobrables	-19.834,28
Total	581.251,68

5. OTRAS CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR

Al 31 de diciembre del 2017, están compuesto como sigue:

	<u>2017</u>
Crédito Tributario Impto. a la renta	42.207,99
ISD	88.627,86
Total	130.835,85

6. INVENTARIOS

Al 31 de diciembre del 2017, está compuesto como sigue:

	<u>2017</u>
Inventarios repuestos, herramientas y accesorios	516.816,12
Inventario de maquinarias	11.465,75
Total	528.281,87

7. PAGOS ANTICIPADOS

Al 31 de diciembre del 2017, está compuesto como se muestra a continuación:

	<u>2017</u>
Arriendos pagados por anticipado	2.600,00
Anticipo a Proveedores	21.266,22
Intereses pagados por anticipado	16.018,85
Anticipo comisiones	1.316,45
Total	<u>41.201,52</u>

8. ACTIVOS FIJOS

Al 31 de diciembre del 2017, se encuentra el detalle que se muestra a continuación:

	<u>2017</u>
Edificio	801.113,25
Equipo de Computo	17.104,35
Instalaciones	2.090,00
Muebles y Enseres	47.734,73
Herramientas	5.000,00
Vehículos	129.809,56
Maquinarias	190.473,00
(-)Depreciación	<u>285.904,80</u>
Total	<u>206.412,46</u>

9. CUENTAS POR PAGAR

Al 31 de diciembre del 2017 están compuestos como sigue:

	<u>2017</u>
Proveedores	656.988,90
Total	<u>656.988,90</u>

10. OTRAS CUENTAS POR PAGAR

Al 31 de diciembre del 2017 están compuestos como sigue:

	<u>2017</u>
Selmaki, Impormin, Fernando Salazar, etc	152.917,79
Total	<u>152.917,79</u>

11. PASIVOS NO CORRIENTES

Al 31 de diciembre del 2017 están compuestos como sigue:

	<u>2017</u>
Prestamos, Anticipos, Otras provisiones, etc	476.283,40
Total	<u>476.283,40</u>

12. CAPITAL SOCIAL

El capital de la Compañía que está representado por 800 acciones ordinarias, nominativas e indivisibles, de un valor nominal de USD 1,00 cada una, que totalizan el capital suscrito, se encuentra pagadas en un 100%, cuyos accionistas son los siguientes:

	<u>Capital Suscrito</u>	<u>Capital Pagado</u>	(US dólares)
Fernando Salazar Kuffo	400	400	
Esilda Cobo Macías	400	400	
Total	----- 800	----- 800	