

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

Compañía ATIEMPOACCESS CONTROLES Y ACCESOS S.A.

Para el Año que termina al 31 de diciembre del 2019

Expresadas en Dólares de E.U.A.

1. OPERACIÓN DE LA COMPAÑÍA

Es una empresa creada en mayo del 2012 pero inicia sus actividades el 01 de octubre del 2012. La actividad principal es la prestación de servicios de consultorías en el área administrativa, comercio exterior, marketing y ventas.

La empresa tiene su oficina principal en la ciudad de Ambato, cuenta con una sucursal en Quito y no cotiza en Bolsa de Valores.

2. ESTIMACIONES CONTABLES

Bases de presentación

Los presentes Estados Financieros de la Compañía al 31 de diciembre 2019, se han elaborado de acuerdo con la Norma Internacional de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades (NIIF para las PYMES) emitida por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB) y representan la adopción integral, explícita y sin reservas de las referidas normas internacionales.

La presentación de los estados financieros de acuerdo con la NIIF para las PYMES exige la determinación y la aplicación consistente de políticas contables a transacciones y hechos.

Moneda de presentación

Estos estados financieros son presentados en dólares de los Estados Unidos de Norteamérica que es la moneda oficial de la República del Ecuador. Toda la información es presentada en dólares y ha sido redondeada a la unidad más cercana

3. REVELACIONES

Actualmente se registran como Activos, los saldos corrientes que quedaron en las cuentas:

1	ACTIVO	84.189,57
11	ACTIVO CORRIENTE	84.086,07
111	EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO	3.224,36
11103	BANCOS LOCALES	3.224,36
1110301	BANCO PRODUBANCO CTA.CTE. 02005192052	3.224,36
113	CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR	76.904,28
11301	CTAS Y DOC POR COBRAR CLIENTES NO RELACIONADOS	75.057,37
	CTAS Y DOC POR COBRAR A CLIENTES NO RELACIONADOS	
1130101	LOCAL	75.057,37
11302	CTAS Y DOC POR COBRAR CLIENTES RELACIONADOS LOCALES	1.286,61
1130201	CTAS Y DOC POR COBRAR CLIENTES REL LOC CORPORACION	838,61
1130204	CTAS Y DOC POR COBRAR CLIENTES REL LOC OTROS	448,00
11306	OTRAS CUENTAS POR COBRAR CLIENTES	560,30
1130604	ANTICIPO PROVEEDORES	436,30
1130605	OTRAS CUENTAS POR COBRAR CLIENTES	124,00
114	INVENTARIOS	1.253,86
11402	INVENTARIO DE MERCADERIAS EN ALMACEN	1.253,86
1140201	INVENTARIO DE MERCADERIAS EN ALMACEN AMBATO MATRIZ	1.253,86
1140202	INVENTARIO DE MERCADERIAS EN ALMACEN QUITO	0,00
116	ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES	2.703,57
11601	CREDITO TRIBUTARIO A FAVOR DE LA EMPRESA	2.703,57
1160102	CREDITO TRIBUTARIO A FAVOR DE LA EMPRESA (IR)	2.703,57
12	ACTIVO NO CORRIENTE	103,50
121	PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO	103,50
12105	MUEBLES Y ENSERES	115,00
1210501	MUEBLES Y ENSERES	115,00
12112	(-) DEP ACUM PROPIEDADES PLANTA Y EQUIPO	-11,50
1211203	(-) DEP ACUM MUEBLES Y ENSERES	-11,50

Actualmente se registran como Pasivos, los saldos corrientes que quedaron en las cuentas

2	PASIVO	-
		118.889,21
21	PASIVO CORRIENTE	-
		118.889,21
213	CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR	-951,92
21301	CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR A PROVEEDORES	-951,92
2130101	CUENTAS Y DOC POR PAGAR A PROVEEDORES LOCALES	-951,92
217	OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES	-26.756,21
21701	OBLIGACIONES CON LA ADMINISTRACION TRIBUTARIA	-613,03
2170101	SRI POR PAGAR	-613,03

21702	OBLIGACIONES CON EL IESS	-1.598,87
2170201	APORTES PERSONALES IESS POR PAGAR	-410,93
2170202	APORTES PATRONALES IESS POR PAGAR	-603,77
2170203	PRESTAMOS IESS POR PAGAR	-542,75
2170204	FONDOS DE RESERVA POR PAGAR AL IESS	-41,42
21703	OBLIGACIONES CON EMPLEADOS POR BENEFICIOS	-2.767,97
2170302	PROVISION 13 SUELDO	-1.593,42
2170303	PROVISION 14 SUELDO	-285,74
2170305	PROVISION VACACIONES	-888,81
21704	PARTICIPACION TRABAJADORES POR PAGAR	-700,82
2170401	PARTICIPACION TRABAJADORES POR PAGAR	-700,82
21706	NOMINAS POR PAGAR	-21.075,52
2170601	NOMINAS POR PAGAR	-21.075,52
218	CUENTAS POR PAGAR DIVERSAS/RELACIONADAS	-91.181,08
21801	CUENTAS POR PAGAR DIVERSAS/RELACIONADAS	-91.181,08
2180101	CUENTAS POR PAGAR DIVERSAS/RELAC.CORPORACION LEON	-19.214,89
2180102	CUENTAS POR PAGAR DIVERSAS/RELAC. ATIEMPOFFICE	-43.142,06
2180104	CUENTAS POR PAGAR DIVERSAS/RELAC SOCIOS Y ACCIONISTAS	-28.352,13
2180105	CUENTAS POR PAGAR DIVERSAS/RELACIONADAS OTRAS	-472,00

Actualmente se registran como Patrimonio, los saldos corrientes que quedaron en las cuentas:

3	PATRIMONIO NETO	34.699,64
31	CAPITAL	-800,00
311	CAPITAL SUSCRITO O ASIGNADO	-800,00
31101	CAPITAL SUSCRITO O ASIGNADO	-800,00
3110101	CAPITAL SUSCRITO O ASIGNADO	-800,00
34	RESERVAS	-35,99
341	RESERVA LEGAL	-35,99
34101	RESERVA LEGAL	-35,99
3410101	RESERVA LEGAL	-35,99
36	RESULTADOS ACUMULADOS	-135,17
361	GANANCIAS ACUMULADAS	-26.583,11
36101	GANANCIAS ACUMULADAS	-26.583,11
3610101	GANANCIAS ACUMULADAS	-26.583,11
362	(-) PERDIDAS ACUMULADAS	26.447,94
36201	(-) PERDIDAS ACUMULADAS	26.447,94
3620101	(-) PERDIDAS ACUMULADAS	26.447,94
37	RESULTADOS DEL EJERCICIO	35.670,80
371	GANANCIA NETA DEL PERIODO	35.670,80
37101	GANANCIA NETA DEL PERIODO	35.670,80

3710101	GANANCIA NETA DEL PERIODO	2.787,57
3710101	GANANCIA NETA DEL PERIODO	32.883,24

OBSERVACIONES:

1130201	CTAS Y DOC POR COBRAR CLIENTES REL LOC CORPORACION	838,61
<p>Esta cuenta corresponde a una deuda de empresa relacionada con el nombre de CORPORACION LEON CONTROLES Y ASISTENCIA SA desde el año 2013 - 2014, quien se encuentra en proceso de disolución por la SUPERINTENDENCIA DE COMPAÑÍA. Se ha ido recuperando y se espera recaudar la diferencia de la cartera de este cliente en el 2020.</p>		

2180101	CUENTAS POR PAGAR DIVERSAS/RELAC.CORPORACION LEON	19.214,89
<p>Esta cuenta corresponde a una deuda de empresa relacionada con el nombre de CORPORACION LEON CONTROLES Y ASISTENCIA SA desde el año 2014 - 2015, quien se encuentra en proceso de disolución por la SUPERINTENDENCIA DE COMPAÑÍA. Se espera cancelar la cartera en su totalidad de este proveedor relacionado en el 2018, o realizar el respectivo canje por medio de ACTAS DE GERENCIA.</p>		

2180104	CUENTAS POR PAGAR DIVERSAS/RELAC SOCIOS Y ACCIONISTAS	-28.352,13
<p>Esta cuenta corresponde a una deuda para con los socios accionistas desde el año 2017, misma se cancelara la deuda con los socios en el 2020, o realizar el respectivo canje por medio de ACTAS DE GERENCIA.</p>		

Actualmente se registran como Ingresos, los saldos corrientes que quedaron en las cuentas:

4	INGRESOS	-96.956,12
41	INGRESOS OPERACIONALES	-96.364,99
411	VENTAS NACIONALES	-96.364,99
41101	VENTAS BRUTAS	-96.364,99
4110102	VENTAS BRUTAS TARIFA 12%	-66.315,42
4110103	VENTAS SERVICIOS TARIFA 12%	-30.049,57
42	INGRESOS NO OPERACIONALES	-591,13
421	INGRESOS NO OPERACIONALES	-591,13
42101	INGRESOS NO OPERACIONALES	-591,13
4210101	OTROS INGRESOS	-591,13

Actualmente se registran como costos y gastos, los saldos corrientes que quedaron en las cuentas:

5	COSTO DE VENTAS	35.367,39
51	COSTO DE VENTAS	35.367,39
51101	COSTO DE VENTAS	35.367,39
5110102	COMPRAS 12%	35.367,39
6	GASTOS	97.259,53
61	GASTOS GENERALES DE OPERACION	92.907,23
611	GASTOS ADMINISTRATIVOS	92.907,23
61101	SUELDOS Y SALARIOS Y DEMAS REMUNERACIONES	58.533,34
6110101	GASTOS SUELDOS	58.434,95
6110104	GASTOS INCENTIVOS	98,39
61102	APORTES A LA SEGURIDAD SOCIAL	11.686,23
6110201	GASTOS APORTE PATRONAL	7.009,34
6110202	GASTOS FONDOS DE RESERVA ROL	4.676,89
61103	BENEFICIOS SOCIALES E INDEMINIZACIONES	5.037,60
6110301	GASTOS 13ER SUELDO	1.941,45
6110302	GASTOS 14TO SUELDO	1.250,50
6110303	GASTOS DESAHUCIO	875,00
6110306	GASTOS VACACIONES	970,65
61106	HONOR.A EXTRANJEROS POR SERV.OCASIONALES	476,21
6110601	GASTOS HONOR.A EXTRANJ.POR SERV.OCASIONALES	476,21
61107	MANTENIMIENTO Y REPARACIONES	415,00
6110703	GASTOS MANTEN.Y REPAR.DE SISTEMAS Y SOFTWARE	415,00

61108	PROMOCION Y PUBLICIDAD	4.070,32
6110801	GASTOS PROMOCION Y PUBLICIDAD	4.070,32
61109	ARRENDAMIENTO OPERATIVO	1.800,00
6110902	GASTOS ARREND./ALQUILER DE EQUIPOS	600,00
6110903	GASTOS ARREND./ALQUILER DE VEHICULOS	1.200,00
61112	TRANSPORTES	498,29
6111201	GASTOS TRANSPORTE TERRESTRE DE PERSONAL	498,29
61113	GASTOS DE GESTION (Agasajos a accionistas trabajadores)	6.087,80
6111304	GASTOS AGASAJOS NAVIDEÑOS	133,22
6111305	GASTOS CAPACITACION	5.954,58
61114	GASTOS DE VIAJES	3.268,10
6111401	GASTOS DE VIAJE LOCALES	3.268,10
	NOTARIOS Y REGISTRADORES DE LA PROPIEDAD	
	MERCANTIL	50,00
61116		50,00
6111603	GASTOS REGISTRADOR MERCANTIL	50,00
61118	IMPUESTOS CONTRIBUCIONES Y OTROS	40,00
6111803	GASTOS SUPERTINTENDENCIA DE COMPAÑIAS	40,00
61119	GASTOS SERVICIOS VARIOS	357,27
6111901	GASTOS SERVICIO DE ASEO Y LIMPIEZA	163,27
6111902	GASTOS SERVICIO DE IMPRENTA Y REPRODUCCION	194,00
61120	GASTOS SUMINISTROS Y MATERIALES	587,07
6112002	GASTOS UTILES DE OFICINA	574,71
6112007	GASTOS SUMINISTROS DE INSTALACION	2,10
6112008	GASTOS SUMINISTROS DE LIMPIEZA	10,26
62	GASTOS NO OPERACIONALES	4.352,30
621	GASTOS FINANCIEROS	737,40
62101	GASTOS FINANCIEROS	737,40
6210102	GASTOS COMISIONES	737,40
623	GASTOS NO DEDUCIBLES	3.614,90
62301	GASTOS NO DEDUCIBLES	3.614,90
6230101	GASTOS NO DEDUCIBLES	3.614,90

EVENTOS SUBSECUENTES:

De la Superintendencia de Compañías, Valores y Seguros. No se han aplicado sanciones a la Compañía, sus Directores o Administradores, por parte de la Superintendencia de Compañías, Valores y Seguros, durante los ejercicios terminados el 31 de diciembre de 2019.

De otras autoridades administrativas. No se han aplicado sanciones a la Compañía, sus Directores o Administradores, emitidas por parte de otras autoridades administrativas, durante los ejercicios terminados el 31 de diciembre de 2019.

A la fecha de emisión de estos estados financieros (marzo 11, 2020), el mundo se ha visto afectado por la pandemia del nuevo coronavirus Covid-19. Ante tal situación, el Gobierno

de Ecuador tomó medidas, las cuales pueden causar un impacto en: ventas, recuperación de cartera, nómina, etc. La Administración de la Compañía a la fecha no puede determinar los posibles impactos en caso de que los hubiere.

En este sentido, la Administración prevé que a partir del segundo trimestre y si las circunstancias así lo permiten una vez superada la situación en el país, procederá a tomar las medidas necesarias para mitigar el impacto en las operaciones de la Compañía.

Adicional, Los estados financieros por el año terminado el 31 de diciembre de 2019 han sido aprobados por la Administración de la Compañía el 28 de marzo de 2020.



AQUILES MORANTE CBA N° 17-07945.
RUC: 2300148950001
CONTADOR