

ASAMTECH CONSULTORA SANITARIA
HIDRAULICA Y AMBIENTAL CIA. LTDA.

Notas a los Estados Financieros

Años Terminados el 31 de Diciembre de 2013 y 2012

ASAMTECH CONSULTORA SANITARIA
HIDRAULICA Y AMBIENTAL CIA.LTDA.

Notas a los Estados Financieros

Al 31 de Diciembre de 2013 y 2012

1. Operaciones

ASAMTECH CONSULTORA SANITARIA HIDRAULICA Y AMBIENTAL CIA.LTDA.

Se constituyó mediante escritura pública otorgada ante el notario décimo sexto del Distrito Metropolitano de Quito el 30 de junio del 2016, fue aprobada por la Superintendencia de Compañías mediante Resolución No. 06.Q.IJ.2518 del 18 de julio del 2006.

El objeto de la compañía es la prestación de servicios profesionales especializados que tengan por objeto identificar, planificar, elaborar o elaborar proyectos de desarrollo en las áreas de la Ingeniería Sanitaria, Hidráulica y Ambiental en sus niveles de prefactibilidad, factibilidad, diseño u operación, así como la prestación de servicios de asesoría y asistencia técnica, elaboración de estudios económicos, financieros, de organización, administración, auditoría e investigación relacionadas con su objeto social

En el año 2010 el gobierno planteó una serie de incentivos fiscales y no fiscales para el sector productivo a través de la creación del Código de la Producción el cual está ligado intrínsecamente con nuevas reformas tributarias cuyas principales reformas es la reducción progresiva del impuesto a la renta un punto porcentual cada año, en los próximos tres años, de tal manera que el impuesto a la renta baje de 25% a 22% ; así también la exoneración del pago del anticipo del impuesto a la renta, en nuevas inversiones pero sólo en sectores de alimentos frescos, elaborados; cadena forestal y agroforestal; metal mecánica, petroquímica, farmacéutica, turismo, energías renovables, servicio logístico, biotecnología, software y los sectores estratégicos del gobierno.

2. Resumen Principales Políticas de Contabilidad

A continuación se describen las principales políticas contables adoptadas en la preparación de los estados financieros. Tal como lo requiere la Norma Internacional de Contabilidad (NIC 1), estas políticas han sido diseñadas en función a las normas internacionales de información financiera (NIIF) vigentes al 31 de diciembre de 2013 y aplicadas de manera uniforme a los períodos que se presentan en estos estados financieros.

Bases de preparación

Los presentes estados financieros de la Compañía al 31 de diciembre de 2013, han sido preparados de acuerdo con las normas internacionales de información financiera (NIIF), emitidas por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB) y representan la adopción integral, explícita y sin reservas de las referidas normas internacionales.

ASAMTECH CONSULTORA SANITARIA
HIDRAULICA Y AMBIENTAL CIA. LTDA.

Notas a los Estados Financieros (Continuación)

Los estados financieros de la Compañía han sido preparados sobre la base del costo histórico.

La preparación de los estados financieros requiere que la gerencia efectúe estimaciones, utilice supuestos para la valoración de algunas partidas incluidas en los estados financieros y use su criterio al aplicar las políticas contables en la preparación de los estados financieros y revelaciones que se requiere presentar en los mismos. Aún cuando pueden llegar a diferir de su efecto final, la Gerencia considera que las estimaciones y supuestos utilizados fueron los adecuados en las circunstancias. Las áreas que involucran un mayor grado de juicio o complejidad o áreas en las que los supuestos y estimados son significativos para los estados financieros se describen más adelante.

Políticas Contables Significativas

Las principales políticas de contabilidad aplicadas en la preparación de los estados financieros son las siguientes:

Moneda funcional y de presentación

Los estados financieros se presentan en dólares de los Estados Unidos de América, moneda de medición de la Compañía y de curso legal y de unidad de cuenta del Ecuador desde marzo del 2000.

Efectivos

El efectivo incluyen el efectivo en caja, y los depósitos realizados en cuentas corrientes, que se pueden transformar rápidamente en efectivo.

Cuentas por cobrar

Las cuentas por cobrar comerciales y otras cuentas por cobrar son activos financieros no derivados con pagos fijos o determinables, que no cotizan en un mercado activo.

Después del reconocimiento inicial, a valor razonable, se miden al costo amortizado utilizando el método de la tasa de interés efectiva, menos cualquier deterioro.

A S A M T E C H C O N S U L T O R A S A N I T A R I A
H I D R A U L I C A Y A M B I E N T A L C I A . L T D A .

N o t a s a l o s E s t a d o s F i n a n c i e r o s (C o n t i n u a c i ó n)

Activos Fijos

Están registrados al costo de adquisición más todos los costos relacionados a las adquisiciones de los activos.

El costo de los activos es depreciado de acuerdo con el método de línea recta, en función de los años de vida útil estimada considerando un porcentaje de rescate en base a los siguientes porcentajes anuales:

Equipos de oficina	10.00 %
Muebles y enseres	10.00 %
Equipos de computación	33.33 %

El gasto por depreciación de los activos depreciables se registra en los resultados del año.

Cuentas y documentos por pagar

Los pasivos se consideran corrientes de acuerdo a la vigencia de la factura del proveedor, no se reconocerá un interés implícito porque es un valor de pago a la vista, que será pagado de acuerdo a la planificación financiera

Pasivos acumulados

Los pasivos acumulados están reconocidos de acuerdo a disposiciones legales vigentes y establecidas en el Código de Trabajo e Instituto Ecuatoriano de Seguridad Social y se contabilizan de acuerdo con la base del devengado.

Reconocimiento del ingreso

Los ingresos son reconocidos en la medida que es probable que los beneficios económicos fluirán a la compañía y los ingresos pueden ser confiablemente medidos. Los ingresos son medidos al valor justo del pago recibido, incluyendo descuentos, rebajas y otros impuestos a la venta.

- Ingresos por servicios.- Los honorarios por servicios prestados se reconocen al momento de proporcionar el servicio a los clientes de la compañía y se registran en base a las facturas emitidas.

Costos y gastos

Los 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 hay realizado el pago y se registran en el periodo más cercano en el que se conocen.

ASAMTECH CONSULTORA SANITARIA
HIDRAULICA Y AMBIENTAL CIA. LTDA.

Notas a los Estados Financieros (Continuación)

3. Efectivo

A l 31 de diciembre de 2013 y 2012, el efectivo se formaban de la siguiente manera:

		A l 31 de Diciembre de	

		2013	2012
		(U S D ólares)	
Caja		-	9,01
Bancos locales	(a)	48.837,50	3.206,21
		-----	-----
		48.837,50	3.215,22
		<u> </u>	<u> </u>

(a) La Compañía mantiene sus cuentas corrientes en dólares de los Estados Unidos de América en diversas entidades financieras locales, los fondos son de libre disponibilidad y no generan intereses.

4. Cuentas por cobrar clientes, neto

A l 31 de diciembre de 2013 y 2012, las cuentas por cobrar cliente, neto se formaban de la siguiente manera:

		A l 31 de Diciembre de	

		2013	2012
		(U S D ólares)	
C l i e n t e s		15.106,83	72.755,95
		-----	-----
		15.106,83	72.755,95
		-----	-----

A S A M T E C H C O N S U L T O R A S A N I T A R I A
H I D R A U L I C A Y A M B I E N T A L C I A . L T D A .

N o t a s a l o s E s t a d o s F i n a n c i e r o s (C o n t i n u a c i ó n)

5. O t r a s c u e n t a s p o r c o b r a r

Al 31 de diciembre de 2013 y 2012, las otras cuentas por cobrar relacionadas se formaban de la siguiente manera:

A l 31 d e D i c i e m b r e d e		

	2013	2012
<i>(U S D ó l a r e s)</i>		
Impuestos corrientes	11.648,25	8.347,76
Anticipo proveedores	48.483,88	12.474,94
Otras cuentas por cobrar	59.748,57	33.543,31
Garantía arriendo	560,00	260,00
	-----	-----
	120.440,70	54.626,01
	-----	-----

6. Activos Fijos

Al 31 de diciembre de 2013 y 2012, los activos fijos se formaban de la siguiente manera:

A l 31 d e D i c i e m b r e d e		

	2013	2012
<i>(U S D ó l a r e s)</i>		
Muebles de oficina	3.979,00	1.779,00
Equipos de oficina	116,50	116,50
Equipo de Computación	15.185,80	11.875,30
	-----	-----
	19.281,30	13.770,80
	-----	-----
Depreciación acumulada	(13.356,30)	(10.607,16)
	-----	-----
	5.925,00	3.163,64
	-----	-----

A S A M T E C H C O N S U L T O R A S A N I T A R I A
H I D R A U L I C A Y A M B I E N T A L C I A . L T D A .

N o t a s a l o s E s t a d o s F i n a n c i e r o s (C o n t i n u a c i ó n)

El movimiento del costo del activo fijo, por los años terminados el 31 de Diciembre, es como sigue

	E q u i p o d e O f i c i n a	M u e b l e s y E n c e r e s	E q u i p o d e C o m p u t a c i ó n	T o t a l
	-----	-----	-----	-----
C o s t o :				
Saldo inicial 1 de enero 2012	116,50	1.779,00	13.883,24	15.778,74
Retiros	-	-	(2.007,94)	(2.007,94)
	-----	-----	-----	-----
Saldo final al 31 de diciembre 2012	116,50	1.779,00	11.875,30	13.770,80
A d i c i o n e s	-	2.200,00	3.310,50	5.510,50
	-----	-----	-----	-----
Saldo final al 31 de diciembre 2013	116,50	3.979,00	15.185,80	19.281,30
	-----	-----	-----	-----

7. Proveedores y cuentas por pagar

Al 31 de diciembre de 2013 y 2012, los proveedores y cuentas por pagar se formaban de la siguiente manera:

	A l 31 d e D i c i e m b r e d e	
	-----	-----
	2013	2012
	(U S D ó l a r e s)	
Proveedores locales	100.408,35	25.610,92
Impuestos por pagar	1.704,29	16.392,40
IESS por pagar	1.014,89	816,34
O t r a s c u e n t a s p o r p a g a r	-	155,69
	-----	-----
	103.127,53	42.975,35
	-----	-----

A S A M T E C H C O N S U L T O R A S A N I T A R I A
H I D R A U L I C A Y A M B I E N T A L C I A . L T D A .

N o t a s a l o s E s t a d o s F i n a n c i e r o s (C o n t i n u a c i ó n)

8. Pasivos acumulados

Al 31 de diciembre de 2013 y 2012, los pasivos acumulados se formaban de la siguiente manera:

A l 31 d e D i c i e m b r e d e		
	2 0 1 3	2 0 1 2
	<i>(U S D ó l a r e s)</i>	
Sueldos por pagar	8.416,72	4.446,70
Fondos de reserva	158,24	132,56
Participación trabajadores	-	4.011,26
Provisión beneficios sociales	5.318,47	20.183,35
	-----	-----
	13.893,43	28.773,87
	-----	-----

9. Obligaciones financieras

Al 31 de diciembre de 2013 y 2012, las obligaciones financieras y de terceros de corto plazo se formaban de la siguiente manera:

A l 31 d e D i c i e m b r e d e		
	2 0 1 3	2 0 1 2
	<i>(U S D ó l a r e s)</i>	
Banco de Guayaquil	11.053,80	16.421,52
Intereses por pagar	169,70	2.101,20
	-----	-----
	11.223,50	18.522,72
	-----	-----

ASAMTECH CONSULTORA SANITARIA
HIDRAULICA Y AMBIENTAL CIA. LTDA.

Notas a los Estados Financieros (Continuación)

10. Pasivo diferido

Al 31 de diciembre de 2013 y 2012, los pasivos diferidos se formaban de la siguiente manera:

Al 31 de Diciembre de	
-----	-----
2013	2012
(US D ólares)	
Proyecto Quijos	3.320,00
Proyecto La Merced	4.500,00
Proyecto Auditoria de Cierre AIMS	20.480,00
Proyecto Puente Zapotal	-
Proyecto de EIA Victoria del Sur	-
Proyecto de EIA IESE EL EJIDO	-
Proyecto Perfiles Banco Estado	-
Inalproces S.A.	-
Toradeing S.A.	-
-----	-----
67.650,00	28.300,00
-----	-----

11. Patrimonio

Capital Social

Al 31 de diciembre del 2013 y 2012, el capital suscrito y pagado de la compañía está representado por 1000 acciones ordinarias de valor nominal de USD 1 cada una.

El detalle de accionistas al 31 de diciembre del 2013 es el siguiente:

Nombre	Número de acciones	Participación %
-----	-----	-----
Lenin Villalba	950,00	95%
Jorge Zuñiga	50,00	5%
-----	-----	-----
Total	1.000,00	100%
-----	-----	-----

A S A M T E C H C O N S U L T O R A S A N I T A R I A
H I D R A U L I C A Y A M B I E N T A L C I A . L T D A .

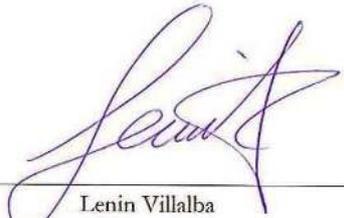
N o t a s a l o s E s t a d o s F i n a n c i e r o s (C o n t i n u a c i ó n)

12. G a s t o s o p e r a c i o n a l e s y a d m i n i s t r a t i v o s

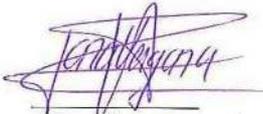
A l 31 d e d i c i e m b r e d e 2013 y 2012, l o s g a s t o s o p e r a c i o n a l e s y d e a d m i n i s t r a c i ó n s e f o r m a b a n d e l a s i g u i e n t e m a n e r a:

	A l 31 d e D i c i e m b r e d e	
	-----	-----
	2013	2012
	(U S D ó l a r e s)	
Personal		
Sueldo básico	44.610,62	35.056,43
Honorarios	24.655,59	1.061,27
Beneficios sociales	4.678,10	21.546,17
Atenciones sociales	2.054,40	2.806,36
Transporte	565,02	502,35
Aportes patronal	5.410,93	4.579,86
Gastos de viaje	1.774,37	-
Fondos de reserva	2.662,28	2.485,98
	-----	-----
	86.411,31	68.038,42
	-----	-----
Generales		
Servicios básicos	3.357,30	2.579,02
Combustible y lubricantes	765,10	41,76
Suministros de oficina	1.773,38	1.720,04
Gastos legales	-	113,00
Servicios ocasionales	3.493,93	4.135,24
Alícuotas y arriendo	2.420,00	9.643,33
Impuestos y contribuciones	2.806,25	1.265,56
Seguros	795,93	2.815,77
Depreciación activos fijos	2.749,14	1.225,01
Otros gastos	89.458,66	89.449,93
	-----	-----
	107.619,69	112.988,66
	-----	-----
	-----	-----
	194.031,00	181.027,08
	-----	-----

ASAMTECH CONSULTORA SANITARIA
HIDRAULICA Y AMBIENTAL CIA. LTDA.



Lenin Villalba
Representante Legal



Sara Vergara
Contadora