

ASISTTECHMIX CIA. LTDA.
ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2013
E INFORME DE LOS AUDITORES INDEPENDIENTES

INDICE

ASISTTECHMIX CIA. LTDA.
ESTADOS FINANCIEROS AL
31 DE DICIEMBRE DEL 2013
E INFORME DE LOS AUDITORES
INDEPENDIENTES

ASISTTECHMIX CIA. LTDA.

ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2013

E INFORME DE LOS AUDITORES IDEPENDIENTES

INDICE

Opinión de los Auditores Independientes

Estado de Situación Financiera

Estados de Resultados

Estados de Cambios en el Patrimonio

Estados de Flujos de Efectivo

Notas a los Estados Financieros

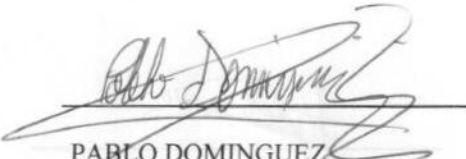
ASISTTECHMIX CIA. LTDA.

ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA

31 DE DICIEMBRE DEL 2013, Y CIFRAS COMPARATIVAS AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2012
(Expresado en dólares estadounidenses)

		DICIEMBRE 31	
<u>ACTIVO</u>	<u>Notas</u>	<u>2013</u>	<u>2012</u>
ACTIVO CORRIENTE			
Efectivo y Equivalentes de Efectivo	6	82.780	27.778
Cuentas por Cobrar Comerciales y Otras			
Cuentas por Cobrar	7	242.658	1.159.388
Inventarios	8	589.384	192.864
Otros Activos Corrientes	9	320.803	228.428
Total Activos Corrientes		1.235.625	1.608.458
ACTIVOS NO CORRIENTES			
Propiedad planta y Equipo	10	15.368	20.804
Otros Activos No Corrientes		834	795
Cuentas por Cobrar por Impuestos Diferidos	19	1.776	1.776
Total Activos no Corrientes		17.977	23.375
TOTAL ACTIVO		1.253.602	1.631.833

Las notas explicativas anexas son parte integrante de los estados financieros.


PABLO DOMINGUEZ
Gerente General


ELIZABETH DIAZ
Contadora

ASISTTECHMIX CIA. LTDA.

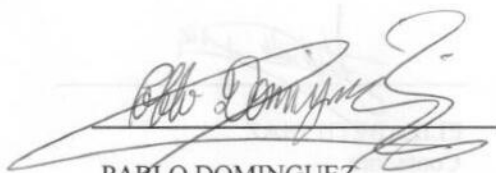
ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA

31 DE DICIEMBRE DEL 2013, Y CIFRAS COMPARATIVAS AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2012

(Expresado en dólares estadounidenses)

<u>PASIVO Y PATRIMONIO</u>	<u>Notas</u>	<u>DICIEMBRE 31</u>	
		<u>2013</u>	<u>2012</u>
PASIVO CORRIENTE			
Cuentas por pagar comerciales	11	928.960	1.012.797
Anticipo Clientes	12	35.664	303.770
Obligaciones por Financiamiento	13	64.903	165.677
Otras cuentas por pagar		32.695	0
Valores Acumulados por pagar	14	55.499	93.639
Total Pasivos Corrientes		1.117.722	1.575.883
PASIVO NO CORRIENTE			
Cuentas por pagar accionistas		138.186	0
Total Pasivos No Corrientes		138.186	0
Total Pasivo		1.255.908	1.575.883
PATRIMONIO		(2.306)	55.950
TOTAL		1.253.602	1.631.833

Las notas explicativas anexas son parte integrante de los estados financieros.



PABLO DOMINGUEZ
Gerente General



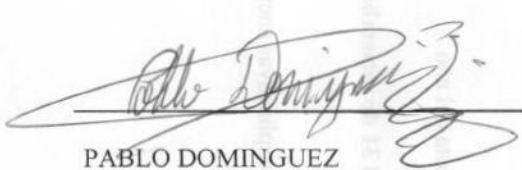
ELIZABETH DIAZ
Contadora

ASISTTECHMIX CIA. LTDA.

ESTADO DE RESULTADOS INTEGRALES
31 DE DICIEMBRE DEL 2013, Y CIFRAS COMPARATIVAS AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2012
(Expresado en dólares estadounidenses)

		DICIEMBRE 31	
	<u>Notas</u>	<u>2013</u>	<u>2012</u>
Ingresos por Ventas	17	1.324.332	3.901.870
Costo de Ventas		(1.028.899)	(3.398.672)
Margen		295.432	503.198
GASTOS OPERACIONALES			
De Venta	18	(125.567)	(129.985)
De administración	18	(225.149)	(264.915)
Financieros, neto		(7.747)	(13.233)
Otros ingresos / (gastos)		29.170	(19.652)
TOTAL GASTOS OPERACIONALES		(329.293)	(427.785)
Utilidad (Pérdida) antes de impuestos a la Renta		(33.861)	75.413
Menos gasto por Impuesto a la Renta			
Corriente		24.396	31.921
Diferido	19		77
Total Impuesto a la Renta		24.396	31.998
UTILIDAD / (PÉRDIDA) DEL AÑO Y TOTAL		(58.257)	43.415

Las notas explicativas anexas son parte integrante de los estados financieros.


PABLO DOMINGUEZ
Gerente General


ELIZABETH DIAZ
Contadora

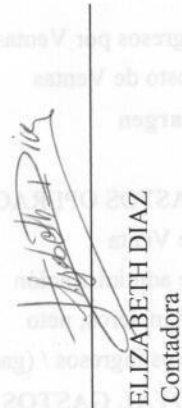
ASISTTECHMIX CIA. LTDA.

ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO
31 DE DICIEMBRE DEL 2013, Y CIFRAS COMPARATIVAS AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2012
(Expresado en dólares estadounidenses)

	Capital	Aporte para futuras capitalizaciones	Reservas Legal y Facultativa	Resultados Acumulados Efectos Provenientes de la adopción por primera vez NIIF	Resultados	Total
	Social					
Saldos al 1 de enero del 2012	800		80	(6.122)	17.778	12.536
Utilidad del Ejercicio 2012					43.415	43.415
Ganancia neta y resultado integral del año 2012	800	0	80	(6.122)	61.193	55.951
Pérdida neta del año					(58.257)	(58.257)
Saldos al 31 de diciembre del 2013	800	0	80	(6.122)	2.936	(2.306)

Las notas explicativas anexas son parte integrante de los estados financieros.


PABLO DOMINGUEZ
Gerente General


ELIZABETH DIAZ
Contadora

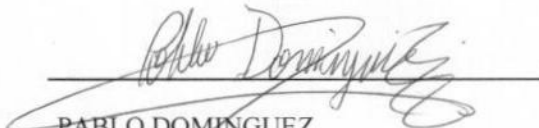
ASISTTECHMIX CIA. LTDA.

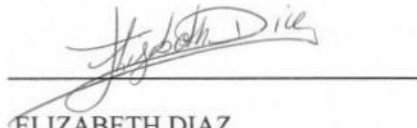
ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO
31 DE DICIEMBRE DEL 2013, Y CIFRAS COMPARATIVAS AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2012
 (Expresados en dólares estadounidenses)

	<u>2013</u>	<u>2012</u>
Flujos de Efectivo procedentes de (utilizados en)		
Actividades de Operación	49.429	(95)
Cobros procedentes de las Ventas	2.283.953	3.658.952
Otros cobros por actividades de operación	29.183	-
Pago a proveedores por el suministro de bienes y servicios	(1.735.930)	(3.538.653)
Pagos a y por cuentas de los empleados	(152.458)	(128.937)
Otros pagos por actividades de operación	(367.431)	-
Impuestos a las ganancias pagados	(24.396)	-
Otras entradas (salidas) de efectivo	16.507	8.543
Flujos de Efectivo procedentes de (utilizados en)	(531)	(16.160)
Actividades de Inversión		
Adquisición de Propiedad, Planta y Equipo	(531)	(16.160)
Flujos de Efectivo procedentes de (utilizados en)	6.104	(29.810)
Actividades de Financiación		
Financiamiento por préstamos a largo plazo	43.128	-
Pagos de Préstamos	(31.259)	(29.810)
Dividendos pagados	-	-
Otras entradas (salidas) de efectivo	(5.765)	-
Incremento (Disminución) neto de Efectivo y	55.002	(46.065)
Equivalentes de Efectivo		
Efectivo y Equivalentes de Efectivo al principio	27.778	73.842
del período		
Efectivo y Equivalentes de Efectivo al final del	82.780	27.778
período		

Continuación...

Las notas explicativas anexas son parte integrante de los estados financieros.


 PABLO DOMÍNGUEZ
 Gerente General


 ELIZABETH DIAZ
 Contadora

ASISTTECHMIX CIA. LTDA.

ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO

31 DE DICIEMBRE DEL 2013, Y CIFRAS COMPARATIVAS AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2012

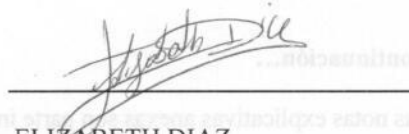
(Expresados en dólares estadounidenses)

... Continuación

	<u>2013</u>	<u>2012</u>
Ganancia (Pérdida) antes del Impuesto a la Renta	(33.861)	75.413
Ajuste por Partidas distintas al efectivo	<u>(6.637)</u>	<u>5.272</u>
Ajuste por gastos de depreciación y amortización	5.929	5.272
Ajuste por Gasto en provisiones	5.442	
Ajuste Impuesto a la renta	(24.396)	
Cambios en Activos y Pasivos	<u>89.927</u>	<u>(90.344)</u>
(Incremento) disminución en cuentas por cobrar clientes	911.289	(427.960)
(Incremento) disminución en otras cuentas por cobrar	0	(5.640)
(Incremento) disminución en anticipo a proveedores	10.910	(64.620)
(Incremento) disminución en Inventarios	(396.518)	(62.021)
(Incremento) disminución en Otros Activos	(109.674)	(67.054)
Incremento (disminución) en cuentas por pagar comerciales	(94.977)	187.684
Incremento (disminución) en otras cuentas por pagar	152.615	40.339
Incremento (disminución) en beneficios empleados	(17.519)	24.268
Incremento (disminución) en anticipo clientes	(268.106)	181.249
Incremento (disminución) en otros pasivos	(98.094)	103.411
Flujos de Efectivo netos procedentes de (utilizados en) actividades de operación	<u>49.429</u>	<u>(9.659)</u>

Las notas explicativas anexas son parte integrante de los estados financieros


PABLO DOMÍNGUEZ
Gerente General


ELIZABETH DIAZ
Contadora

**NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2013 Y 2012
(Expresados en dólares estadounidenses)**

NOTA 1: ENTIDAD QUE REPORTA

ASISTTECHMIX CIA. LTDA., en adelante la Compañía, se constituyó en la ciudad de Quito, República del Ecuador, el 29 de mayo de 2009.

Para efectos tributarios, el Registro Único de Contribuyentes es N° 1792208416001. El domicilio principal de la Compañía es en Quito, barrio Ñaquito Edificio Comandato Oficina 107

El objeto social es la compra y venta importación de camiones y hormigoneras, teniendo como actividad secundaria la compra y venta e importación de equipo Médico.

Aprobación de los Estados Financieros:

Los estados financieros por el año terminado el 31 de diciembre del 2013, han sido emitidos con la autorización de fecha 28 de marzo del 2014 del Gerente General y posteriormente serán puestos a consideración de la Junta General de Socios para su aprobación definitiva.

NOTA 2. RESUMEN DE LAS PRINCIPALES POLITICAS CONTABLES

A continuación se describen las principales políticas contables:

2.1 Bases de Preparación de los Estados Financieros

Los estados financieros adjuntos han sido preparados de conformidad con lo previsto en las Normas Internacionales de Información Financiera para PYMES.

Los estados financieros se han preparado bajo criterio de costo histórico y Valor Razonable. La preparación de los estados financieros conforme a las NIIF – PYMES requiere el uso de estimaciones contables. También exige a la Administración que ejerza un juicio en el proceso de aplicación de las políticas contables de la Compañía.

En la Nota 3 se revelan las áreas que implican un mayor grado de juicio o complejidad o las áreas donde los supuestos y estimaciones son significativos para la elaboración de los estados financieros. Debido a la subjetividad inherente en este proceso contable, los resultados reales pueden diferir de los montos estimados por la Administración.

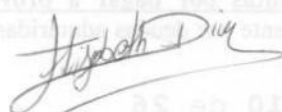
2.2 Transacciones en Moneda Nacional

Moneda funcional y de presentación

Las partidas en los estados financieros de la Compañía se expresan en la moneda del ambiente económico primario donde opera la entidad (moneda funcional). Los estados financieros se expresan en dólares estadounidenses, que es la moneda funcional y la moneda de presentación de la Compañía. A menos que se indique lo contrario, las cifras incluidas en los estados financieros adjuntos están expresadas en dólares estadounidenses.

2.3 Clasificación de Saldos Corrientes y no Corrientes

Los saldos de activos y pasivos presentados en el estado de situación financiera se clasifican en función de su vencimiento, es decir, como corrientes aquellos con vencimiento igual o inferior a 12 meses, los que están dentro del ciclo normal de la operación de la Compañía, y como no corrientes, los de vencimiento superior a dicho periodo.



NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2013 Y 2012
(Expresados en dólares estadounidenses)

2.4 Instrumentos Financieros Básicos

2.4.1 Efectivo y equivalente de efectivo

ASISTTECHMIX CIA. LTDA., considera como efectivo y equivalentes al efectivo los saldos de efectivo mantenido en caja y en cuentas corrientes bancarias, los depósitos a plazo y otras inversiones financieras con vencimiento a menos de 90 días.

Las líneas de sobregiros bancarias utilizadas se excluyen para todos los efectos, del efectivo y equivalente de efectivo y se incluyen en los préstamos que devengan intereses en el pasivo corriente del estado de situación financiera.

2.4.2 Activos Financieros - Reconocimiento-

ASISTTECHMIX CIA. LTDA., reconoce un activo o pasivo financiero en el estado de situación financiera en la fecha que se originan y /o en la fecha de la negociación en la que la Compañía comienza a ser parte de las provisiones contractuales del documento.

2.4.2.1 Medición inicial-

Los activos y pasivos financieros son medidos inicialmente a su valor razonable más cualquier costo atribuible a la transacción, que de ser significativo, es reconocido como parte del activo o pasivo; siempre que el activo o pasivo financiero no es designado como de valor razonable a través de ganancias y pérdidas. Con posterioridad al reconocimiento inicial la Compañía valoriza los mismos como se describe a continuación:

2.4.2.2 Medición posterior-

a) Partidas por cobrar:

Posterior a su reconocimiento inicial se miden al costo amortizado aplicando el método de interés efectivo. En específico, ASISTTECHMIX CIA. LTDA. presenta las siguientes cuentas dentro de esta categoría:

(i) **Cuentas por cobrar comerciales (a clientes):** Estas cuentas corresponden a los montos adeudados por clientes directos, por la venta de productos en el curso normal de negocios. Si se esperan cobrar en un año o menos se clasifican como activos corrientes, de lo contrario se presentan como activos no corrientes.

Estas cuentas se registran a su valor nominal que es equivalente a su costo amortizado.

(ii) **Otras cuentas por cobrar:** Representadas principalmente por cuentas por cobrar a empleados y anticipos a proveedores que se liquidan en el corto plazo. Se registran al valor del desembolso realizado, que es equivalente a su costo amortizado, pues se liquidan en un plazo de hasta 90 días.

b) Otros pasivos financieros:

Posterior a su reconocimiento inicial se miden al costo amortizado aplicando el método de interés efectivo. En específico, ASISTTECHMIX CIA. LTDA. presenta las siguientes cuentas dentro de esta categoría:

(i) **Cuentas por pagar a proveedores del exterior:** Corresponden a obligaciones de pago principalmente por deudas adquiridas, por la compra de productos para la venta en el año corriente y

**NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2013 Y 2012
(Expresados en dólares estadounidenses)**

en años anteriores. No devengan intereses y se registran a su valor nominal que es equivalente a su costo amortizado.

(ii) **Proveedores y otras cuentas por pagar:** Son obligaciones de pago por bienes o servicios adquiridos de proveedores locales en el curso normal del negocio. Se reconocen a su valor nominal que es equivalente a su costo amortizado pues no generan intereses y son pagaderas hasta 90 días.

(iii) **Anticipos Clientes:** Son valores anticipados por pago de bienes adquiridos a ASISTTECHMIX CIA. LTDA. Se reconoce a su valor nominal que se considera equivalente a su costo amortizado.

2.4.2.3 Deterioro de activos financieros

ASISTTECHMIX CIA. LTDA., establece una provisión para pérdidas por deterioro de sus cuentas por cobrar cuando existe evidencia objetiva de que la Compañía no será capaz de cobrar todos los importes que se le adeudan de acuerdo con los términos originales de las cuentas a cobrar. La existencia de dificultades financieras significativas por parte del deudor, la probabilidad de que el deudor entre en quiebra o reorganización financiera y la falta o mora en los pagos se consideran indicadores de que la cuenta a cobrar se ha deteriorado.

2.4.2.4 Baja de activos y pasivos financieros

Un activo financiero se elimina cuando expiran los derechos a recibir los flujos de efectivo del activo o si la compañía transfiere el activo a un tercero sin tener sustancialmente los riesgos y beneficios del activo. Un pasivo es eliminado cuando las obligaciones de la Compañía especificadas en el contrato se han liquidado.

2.5 Inventarios

Los inventarios se registran al costo o a su valor neto de realización el que resulte menor. El costo de los inventarios y de los productos vendidos se determina usando el método de promedio ponderado. El valor neto realizable es el precio de venta estimado en el curso normal de los negocios, menos los gastos de comercialización y distribución.

Las importaciones en tránsito se representan al costo de las facturas más otros cargos relacionados con la importación.

2.6 Impuesto a la renta

El gasto por impuesto a la renta del período comprende el impuesto a la renta corriente y el impuesto diferido. El impuesto se reconoce en el estado de resultados por función, excepto cuando se trata de partidas que se reconocen directamente en el patrimonio. En este caso, el impuesto también se reconoce en el patrimonio o en el otro resultado integral.

2.6.1 Impuesto Corriente

El cargo por impuesto a la renta corriente se calcula mediante la aplicación de la tasa del 23% en el año 2012 y del 22% en el año 2013, aplicable a las utilidades gravables sobre la base de las leyes tributarias ecuatorianas.

2.6.2 Impuesto Diferido

Los impuestos diferidos son reconocidos por las diferencias temporarias existentes entre el valor en libros de los activos y pasivos para propósitos de información financiera y los montos usados para propósitos tributarios.



**NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2013 Y 2012
(Expresados en dólares estadounidenses)**

Con ocasión de cada cierre contable, se revisan los impuestos diferidos registrados (tanto activos como pasivos) con objeto de comprobar que se mantienen vigentes, efectuándose las oportunas correcciones a los mismos de acuerdo con los resultados de los análisis realizados.

2.6.3 Provisión para impuesto a la renta

En el Suplemento del Registro Oficial No. 351 se emitió el Código Orgánico de la Producción, Comercio e Inversiones, en el cual se incluyó la reducción progresiva en tres puntos porcentuales en la tarifa de impuesto a la renta para sociedades, así tenemos: 24% para el año 2011, 23% para el año 2012 y 22% a partir del año 2013.

2.7 Beneficios de Empleados

2.7.1 Beneficios a Corto Plazo

Las obligaciones por beneficios a los empleados a corto plazo, tales como bonos de décimo tercero y décimo cuarto sueldo y porcentaje de participación de los trabajadores, son medidas en base no descontada y son reconocidas como gastos a medida que el servicio relacionado se provee o el beneficio es devengado por el empleado.

Se reconoce una obligación por el monto que se espera pagar a corto plazo o los planes de participación de los empleados en las utilidades, debido a que la Compañía posee una obligación legal o constructiva actual de pagar este monto como resultado de un servicio entregado por el empleado en el pasado y la obligación puede ser estimada con fiabilidad.

2.8 Propiedades, planta y equipo

2.8.1 Reconocimiento y Medición:

Las partidas de propiedades, planta y equipos son valorizadas al costo menos depreciación acumulada y pérdidas por deterioro. Las propiedades, plantas y equipos se reconocen como activo si es probable que se deriven de ellos beneficios económicos futuros y su costo puede ser determinado de una manera fiable.

Para estos efectos el costo de los elementos de propiedades, planta y equipos comprenderá:

- (i) El precio de adquisición, incluidos los aranceles de importación y los impuestos indirectos no recuperables que recaigan sobre la adquisición, después de deducir cualquier descuento o rebaja del precio;
- (ii) Todos los costos directamente relacionados con la ubicación del activo en el lugar y en las condiciones necesarias para que pueda operar de la forma prevista por la gerencia;
- (iii) La estimación inicial de los costos de desmantelamiento o retiro del elemento, así como la rehabilitación del lugar sobre el que se asienta, cuando constituyan obligaciones en las que incurre la entidad como consecuencia de utilizar el elemento durante determinado período.

2.8.2 Gastos posteriores

Los gastos periódicos de mantenimiento, conservación y reparación se imputan a resultados, siguiendo el principio del devengado, como costo del ejercicio en que se incurrén.



NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2013 Y 2012
(Expresados en dólares estadounidenses)

2.8.3 Contabilidad por Componentes

Cuando partes de propiedades, planta y equipos poseen distintas vidas útiles, y tienen un valor significativo son registradas como partidas separadas. Las sustituciones o renovaciones de partes completas que aumentan la vida útil del bien, o su capacidad económica, se contabilizan como mayor importe del bien, con el consiguiente retiro contable de los elementos sustituidos o renovados.

2.8.4 Depreciación

La depreciación comienza cuando los activos están listos para el uso que fueron concebidos, o en condiciones de funcionamiento normal. La depreciación se calcula aplicando métodos lineales sobre el costo de adquisición de los activos menos su valor residual si lo hubiese; entendiéndose que los terrenos sobre los que se asientan los edificios y otras construcciones tienen una vida ilimitada y que, por tanto, no son objeto de depreciación.

Las vidas útiles de los activos se determinan sobre la base tributaria, por tipo de activo. Cabe señalar que tanto las vidas útiles, los métodos de depreciación y los valores residuales si los hubiese son revisados periódicamente.

Las vidas útiles estimadas por clase de bienes son las siguientes:

<u>Descripción</u>	<u>Método de Depreciación</u>	<u>Vida Útil (años)</u>	<u>Valor Residual % del Costo Adquisición</u>
MAQUINARIA Y EQUIPO	Lineal	10	10
VEHICULOS	Lineal	5	10
EQUIPO DE OFICINA	Lineal	10	10
MUEBLES Y ENSERES	Lineal	10	10
EQUIPO DE COMPUTACIÓN	Lineal	3	10

2.9 Deterioro de activos no financieros

a) Inventarios:

Los inventarios se evalúan comparando el importe en libros con su precio de venta menos los costos de terminación y venta. Si una partida de inventario ha deteriorado su valor, se procederá a reducir el monto del inventario con cargo a los resultados del ejercicio

b) Otros Activos – Incluye Activos Fijos

Los activos sujetos a depreciación se someten a pruebas de deterioro cuando se producen eventos o circunstancias que indican que podría no recuperarse su valor en libros. Las pérdidas por deterioro corresponden al monto en el valor en libros del activo excede a su valor recuperable. El valor recuperable de los activos corresponde al mayor entre el monto neto que se obtendrá de su venta o su valor en uso. Para determinar el valor en uso los flujos de efectivo futuros estimados se descuentan usando una tasa antes de impuesto que refleje las valoraciones actuales del mercado sobre el valor del dinero en el tiempo y los riesgos específicos que puede tener el activo o la unidad generadora de efectivo. Para efectos de la evaluación por deterioro, los activos se agrupan a los niveles más pequeños en los que generen flujos de efectivo identificables (unidades generadoras de efectivo).

**NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2013 Y 2012
(Expresados en dólares estadounidenses)**

En el caso que el monto del valor libros del activo exceda a su monto recuperable, la Compañía registra una pérdida por deterioro en los resultados del ejercicio.

Las pérdidas por deterioro se revierten si existe un cambio en su importe recuperable. Cuando se revierte una pérdida por deterioro, el valor del activo no puede exceder al valor que habría sido determinado, neto de depreciación o amortización, si no se hubiese reconocido una pérdida por deterioro.

Al 31 de diciembre del 2013 y del 2012, no se han reconocido pérdidas por deterioro de activos no financieros.

2.10 Reconocimiento de ingreso de actividades ordinarias

Productos vendidos

Los ingresos provenientes de la venta de bienes en el curso de las actividades ordinarias son reconocidos al valor razonable de la contrapartida recibida o por recibir, neto de devoluciones, descuentos, o rebajas comerciales. Los ingresos son reconocidos cuando existe evidencia objetiva, por lo general en la forma de un acuerdo de venta ejecutado, respecto de que los riesgos y ventajas significativos derivados de la propiedad de los bienes son transferidos al comprador, es probable que se reciban los beneficios económicos asociados con la transacción, los costos incurridos y las posibles devoluciones de bienes pueden ser medidos con fiabilidad y la empresa no conserva para sí ninguna implicación en la gestión corriente de los bienes vendidos. Si es probable que se otorguen descuentos y el monto de estos puede estimarse de manera fiable, el descuento se reconoce como reducción del ingreso cuando se reconocen las ventas.

Las ventas de bienes se reconocen cuando éstos se han entregado y su propiedad se ha transferido.

2.11 Gastos

Los gastos son reconocidos con base en lo causado o cuando son incurridos. Se reconoce inmediatamente un gasto cuando el desembolso efectuado no produce beneficios económicos futuros.

NOTA 3. ESTIMACIONES Y CRITERIOS CONTABLES SIGNIFICATIVOS

La preparación de los estados financieros de conformidad con las NIIF – PYMES requiere que la Administración realice juicios, estimaciones y supuestos que afectan la aplicación de las políticas contables y los montos de activos, pasivos, ingresos y gastos informados. Los resultados reales pueden diferir de estas estimaciones. A juicio de la Administración estas estimaciones no tienen un efecto significativo sobre las cifras presentadas en los estados financieros.

El detalle sobre los juicios críticos utilizados en la aplicación de políticas contables que tienen un efecto más importante sobre el monto reconocido en los estados financieros, es el siguiente:

- a) La valoración de activos para determinar la existencia de pérdidas por deterioro de los mismos.
- b) Las vidas útiles y valores residuales de las propiedades, planta y equipo e intangibles.
- c) Interés implícito en cuenta por cobrar

A pesar de que estas estimaciones se han realizado en función de la mejor información disponible a la fecha de emisión de los presentes estados financieros, es posible que exista nueva información o nuevos acontecimientos que tengan lugar en el futuro que obliguen a modificarlas en próximos períodos, lo que se haría de forma prospectiva, reconociendo los efectos del cambio de estimación en los correspondientes estados financieros futuros, como lo señala la Sección 10 NIIF PYMES – Políticas Contables, Errores y Estimaciones.

NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2013 Y 2012
 (Expresados en dólares estadounidenses)

NOTA 4. ADMINISTRACION DE RIESGOS

En el segmento empresarial en el que ASISTTECHMIX CIA. LTDA., realiza sus actividades, se registra un incremento de Ventas gracias al crecimiento de la demanda generada desde el sector privado.

El principal riesgo existente es la capacidad del gobierno de mantener los niveles de demanda mencionados en donde, consideramos, las siguientes variables como determinantes:

- **Balanza Comercial:** Existe una política a alcanzar equilibrios en las relaciones comerciales utilizando restricción de importaciones.
- **Moneda USD:** Un cambio de moneda del dólar americano a una moneda local nacional parece improbable, sin embargo existe cierta incertidumbre generada por parte del círculo presidencial que boga por recuperar la capacidad de realizar política monetaria.
- **Precio del Petróleo:** La dependencia económica del país al precio del petróleo se mantiene desde varios años atrás. Se ha vivido una bonanza petrolera gracias al nivel internacional del precio. Sin embargo la sostenibilidad de dichos precios en el mediano plazo es incierto.
- **Tasas de Interés e Inflación:** El país ha vivido un período de inflación controlada desde los primeros años de la dolarización (año 2000). Existe un mercado bancario con tasas de interés competitivas

NOTA 5. INSTRUMENTOS FINANCIEROS

A continuación se presentan los valores en libros de cada categoría de instrumentos financieros al cierre de cada ejercicio:

	2013		2012	
	<u>corriente</u>	<u>no corriente</u>	<u>corriente</u>	<u>no corriente</u>
Activos Financieros medidos al Costo	82.780		27.778	
Efectivo y Equivalentes de Efectivo	82.780		27.778	
Activos Financieros medidos al Costo Amortizado	563.461		1.387.816	
Cuentas por cobrar Comerciales	242.658		1.159.388	
Otras activos Corrientes	320.803		228.428	
Total Activos Financieros	646.241	0	1.415.594	0
Pasivos Financieros medidos al Costo Amortizado	1.029.527	0	1.482.244	0
Cuentas por Pagar Comerciales	928.960		1.012.797	
Anticipos	35.664		303.770	
Obligaciones por financiamiento	64.903		165.677	
Total Pasivos Financieros	1.029.527	0	1.482.244	0

**NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2013 Y 2012
(Expresados en dólares estadounidenses)**

Valor Razonable de Instrumentos Financieros

El valor en libros de cuentas por cobrar comerciales, otras cuentas por cobrar, cuentas por cobrar a compañías relacionadas, cuentas por pagar comerciales y otras cuentas por pagar, cuentas por pagar a entidades relacionadas se aproxima al valor razonable debido a la naturaleza de exigibilidad en el corto plazo de estos instrumentos.

NOTA 6. EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO

Los saldos que se muestran en el estado de situación financiera al 31 de diciembre del 2013, 31 de diciembre de 2012, como efectivo y equivalentes de efectivo se componen de lo siguiente:

	<u>2013</u>	<u>2012</u>
	(en U.S. dólares)	
Caja Chica	150	150
Bancos Locales	82.630	27.628
Total efectivo y equivalente de efectivo	<u>82.780</u>	<u>27.778</u>

NOTA 7. CUENTAS POR COBRAR COMERCIALES Y OTRAS CUENTAS POR COBRAR

Un resumen de los deudores comerciales y otras cuentas por cobrar al 31 de diciembre del 2013 y 31 de diciembre de 2012, es el siguiente:

Composición:

	<u>2013</u>	<u>2012</u>
	(en U.S. dólares)	
Clientes Locales	223.658	1.181.770
Cuentas por cobrar incobrables	45.370	0
(-) Provisión Cuentas Incobrables	(27.822)	(22.382)
Cuentas por cobrar comerciales, neto	<u>241.206</u>	<u>1.159.388</u>
Otras cuentas por cobrar	1.452	0
Total deudores comerciales y otras cuentas por cobrar	<u>242.658</u>	<u>1.159.388</u>

NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2013 Y 2012
 (Expresados en dólares estadounidenses)

NOTA 8. INVENTARIOS

Los inventarios se valorizan de acuerdo a lo indicado en Nota 2.5, e incluyen lo siguiente:

	<u>2013</u>	<u>2012</u>
	(en U.S. dólares)	
Productos Importados para la Venta	571.252	160.130
En tránsito	18.132	32.734
Total	<u>589.384</u>	<u>192.864</u>

NOTA 9. OTROS ACTIVOS CORRIENTES

	<u>2013</u>	<u>2012</u>
	(en U.S. dólares)	
Crédito Tributario IVA Compras	211.627	95.839
Crédito Tributario Impuesto a la Renta	27.134	37.887
Anticipos Proveedores	77.149	88.060
Otros Anticipos	4.893	6.642
Total	<u>320.803</u>	<u>228.428</u>

NOTA 10. ACTIVOS FIJOS

A continuación se presenta el detalle de propiedades y equipos durante los años terminados el 31 de diciembre del 2013 y 31 de diciembre de 2012:

Saldos de Propiedades Plantas y Equipos

Clases de Propiedades, Planta y Equipo, Saldo	<u>2013</u>	<u>2012</u>
	(en U.S. dólares)	
Equipos de Computación	5.249	8.223
Vehículos	8.350	10.625
Muebles y Enseres	1.768	1.956
Total Saldo	<u>15.368</u>	<u>20.804</u>



NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2013 Y 2012
 (Expresados en dólares estadounidenses)

**Total Clases de Propiedades, Planta y
Equipo - Costo Adquisición**

Equipos de Computación	14.250	13.757
Vehículos	12.500	12.500
Muebles y Enseres	2.201	2.201
Total Costo Adquisición	28.951	28.458

**Clases de Depreciación Acumulada y
Deterioro del Valor**

Equipos de Computación	(9.001)	(5.534)
Vehículos	(4.150)	(1.875)
Muebles y Enseres	(433)	(245)
Total Depreciación Acumulada	(13.583)	(7.654)

Movimientos en Propiedades, Plantas y Equipos

El movimiento de propiedades, planta y equipos durante los años terminados el 31 de diciembre del 2013 y 2012 se detalla a continuación:

2013	2012	
92.839	311.527	Crédito Tributar IVA Compras
37.287	27.134	Crédito Tributar Impuesto a la Renta
88.000	77.149	Anticipos Proveedores
6.442	4.303	Otros Anticipos
<u>224.568</u>	<u>420.113</u>	Total

NOTA 18: ACTIVOS FIJOS

A continuación se presenta el detalle de propiedades y equipos durante los años terminados el 31 de diciembre del 2013 y 2012:

2013	2012	
2.340	2.340	Equipos de Computación
10.625	10.625	Vehículos
1.985	1.985	Muebles y Enseres
<u>15.204</u>	<u>15.204</u>	Total

**NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2013 Y 2012**
(Expresados en dólares estadounidenses)

Cifras en USD Al 31.12.2012

Saldo Inicial al 1 de Enero 2012

Costo Histórico

Depreciación Acumulada

Valor en Libros al 1 de enero 2012

Movimiento 2012

Adiciones

Gasto por Depreciación

Movimiento Neto del año 2012

al 31 de Diciembre 2012

Costo Histórico

Depreciación Acumulada

Valor en Libros al 31 de diciembre 2012

Movimiento 2013

Adiciones

Gasto por Depreciación

Movimiento Neto del año 2013

al 31 de Diciembre 2013

Costo Histórico

Depreciación Acumulada

Valor en Libros al 31 de diciembre 2013

	Equipos de Computación	Vehículos	Muebles Enseres	Total
Saldo Inicial al 1 de Enero 2012				
Costo Histórico	11.220		1.886	13.106
Depreciación Acumulada	(1.815)		(87)	(1.902)
Valor en Libros al 1 de enero 2012	9.405	0	1.799	11.204
Movimiento 2012				
Adiciones	2.537	12.500	315	15.352
Gasto por Depreciación	(3.719)	(1.875)	(158)	(5.752)
Movimiento Neto del año 2012	(1.182)	10.625	157	9.600
al 31 de Diciembre 2012				
Costo Histórico	13.757	12.500	2.201	28.458
Depreciación Acumulada	(5.534)	(1.875)	(245)	(7.654)
Valor en Libros al 31 de diciembre 2012	8.223	10.625	1.956	20.804
Movimiento 2013				
Adiciones	492	0	0	492
Gasto por Depreciación	(3.467)	(2.275)	(187)	(5.929)
Movimiento Neto del año 2013	(2.975)	(2.275)	(187)	(5.437)
al 31 de Diciembre 2013				
Costo Histórico	14.249	12.500	2.201	28.950
Depreciación Acumulada	(9.002)	(4.150)	(430)	(13.582)
Valor en Libros al 31 de diciembre 2013	5.249	8.350	1.769	15.368

ASISTTECHMIX CIA. LTDA**NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2013 Y 2012
(Expresados en dólares estadounidenses)****NOTA 11: CUENTAS POR PAGAR COMERCIALES**

El siguiente es un resumen de cuentas comerciales 31 de diciembre del 2013 y 2012:

	<u>2013</u>	<u>2012</u>
	(en U.S. dólares)	
Proveedores Exterior	884.432	926.547
Proveedores Locales	44.528	86.250
Total proveedores	<u><u>928.960</u></u>	<u><u>1.012.797</u></u>

NOTA 12: ANTICIPO CLIENTES

El siguiente es un resumen al 31 de diciembre del 2013 y 2012:

	<u>2013</u>	<u>2012</u>
	(en U.S. dólares)	
Construcciones y Hormigones Ecohormigones Cia. Ltda.	3.095	300.000
Freddy Flores	0	3.770
Argentarius	29.000	0
Otros Anticipos	3.569	0
Total Anticipos	<u><u>35.664</u></u>	<u><u>303.770</u></u>

NOTA 13: PRÉSTAMOS Y OBLIGACIONES FINANCIERAS

Los préstamos bancarios adeudados al 31 de diciembre de 2013, fueron otorgados por Banco de la Producción y Banco Internacional, para financiar capital de trabajo con un interés anual del 11.33% y 11.23% respectivamente.

Institución Financiera	Monto	%de	Fecha de Inicio	Fecha de Vencimiento
	Original	Interés		
Banco de la Producción	20.000	11.33%	03/23/2012	09/20/2013
Banco Internacional	60.000	11.23%	07/25/2012	01/14/2016

El siguiente es el detalle de los préstamos y obligaciones financieras de la Compañía:

Handwritten signature

**NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2013 Y 2012
(Expresados en dólares estadounidenses)**

	<u>2013</u>	<u>2012</u>
	(en U.S. dólares)	
Préstamos Bancarios	51.201	46.035
Sobregiros Bancarios	6.704	
Diners	6.998	16.405
Financiamiento Socio		97.466
Préstamos Personas Naturales	0	5.771
Total Obligaciones por Financiamiento	<u>64.903</u>	<u>165.677</u>

NOTA 14. VALORES ACUMULADOS POR PAGAR

El siguiente es un resumen de otras obligaciones acumuladas al 31 de diciembre del 2013 y 2012:

	<u>2013</u>	<u>2012</u>
	(en U.S. dólares)	
IESS por pagar (1)	2.109	2.457
Otros beneficios a empleados(2)	14.203	28.643
Cuentas por pagar terceros	0	7.687
Impuestos por pagar SRI - Retenciones	1.230	1.859
15% Participaciones Trabajadores (3)	0	13.308
5% ISD por Pagar	37.957	39.685
Total Valores acumulados por pagar	<u>55.499</u>	<u>93.639</u>

Descripción de otras obligaciones acumuladas

1. IESS por pagar

Incluye valores pendientes de pago por préstamos y aportes personales de los trabajadores al IESS

2. Otros Beneficios a empleados

Corresponden a una provisión de gastos de beneficios sociales del personal, tales como: décimo tercer sueldo, décimo cuarto sueldo y provisiones de vacaciones.

**NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2013 Y 2012
(Expresados en dólares estadounidenses)**

NOTA 15. CAPITAL SOCIAL

Al 31 de diciembre de 2013, el capital suscrito y pagado es 800 participaciones nominativas de un dólar cada una. Todas las participaciones están íntegramente suscritas y pagadas, teniendo los mismos derechos y obligaciones.

NOTA 16: RESERVAS Y RESULTADOS ACUMULADOS

Al 31 de diciembre del 2013 y 2012 el saldo de otras reservas incluye lo siguiente:

Reservas	<u>2013</u>	<u>2012</u>
	(en U.S. dólares)	
Reserva Legal	80	80
Total Reservas	<u>80</u>	<u>80</u>

16.1 Reserva Legal

La Ley de Compañías de la República del Ecuador exige que las compañías de responsabilidad limitada transfieran a reserva legal un porcentaje no menor al 5% de las utilidades netas anuales, hasta igualar por lo menos el 20% del capital social de la compañía. Dicha reserva no puede distribuirse a los accionistas, excepto en caso de liquidación de la compañía; sin embargo, puede ser utilizada para aumentos de capital o para cubrir pérdidas en las operaciones.

NOTA 17: INGRESO DE LAS ACTIVIDADES ORDINARIAS

De acuerdo a la política contable indicada en Nota 2.10 los ingresos ordinarios reconocidos en los períodos terminados 31 de diciembre del 2013 y 2012 se detallan a continuación:

	<u>2013</u>	<u>2012</u>
	(en U.S. dólares)	
Ingresos por Ventas Tarifa 12%	1.314.094	3.892.258
Ingresos por Ventas Tarifa 0%	10.238	6.330
Otros Ingresos		3.282
Total Ingresos Ordinarios	<u>1.324.332</u>	<u>3.901.870</u>

NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2013 Y 2012
(Expresados en dólares estadounidenses)

Los ingresos ordinarios están compuestos por las ventas de productos, sin impuestos asociados a la venta y los descuentos efectuados a clientes.

NOTA 18. COSTOS Y GASTOS POR NATURALEZA

Los costos y gasto operacionales agrupados de acuerdo a su naturaleza al 31 de diciembre de 2013 y 2012 son los siguientes:

<u>2013</u>	<u>Costo de Ventas</u>	<u>Gastos Ventas</u>	<u>Gastos de Administrativos</u>	<u>Total</u>
Compra de Producto Terminado	1.028.899			1.028.899
Gastos del Personal		43.302	80.399	123.701
Beneficios sociales		5.894	10.755	16.649
Alimentación Personal		4.670	16.715	21.385
Arriendo Operativo		0	16.529	16.529
Honorarios		0	3.000	3.000
Movilización/Transporte		22.742	8.654	31.397
Servicios contratados Ventas		15.179	32.660	47.839
Mantenimiento y Reparaciones		0	20.939	20.939
Comunicaciones/Publicaciones		0	11.039	11.039
Otros		33.779	24.460	58.240
Total	1.028.899	125.567	225.149	1.379.615

<u>2012</u>	<u>Costo de Ventas</u>	<u>Gastos Ventas</u>	<u>Gastos de Administrativos</u>	<u>Total</u>
Compra de Producto Terminado	3.398.672			3.398.672
Gastos del Personal		39.738	56.056	95.794
Beneficios sociales		12.191	16.331	28.522
Participación Trabajadores			13.296	13.296
Alimentación Personal		1.846	16.912	18.758
Arriendo Operativo		0	21.006	21.006
Honorarios		6.779	6.072	12.851
Movilización/Transporte		9.673	12.449	22.122
Servicios contratados Ventas		56.715	0	56.715
Mantenimiento y Reparaciones			24.216	24.216
Comunicaciones/Publicaciones			25.066	25.066
Otros		3.043	73.511	76.511
Total	3.398.672	129.985	264.915	3.793.529

**NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2013 Y 2012
(Expresados en dólares estadounidenses)**

NOTA 19: IMPUESTO A LA RENTA CORRIENTE Y DIFERIDO

a) Situación Fiscal:

A la fecha de emisión de estos estados financieros, los años 2009 al 2012 están sujetos a una posible fiscalización. El Servicio de Rentas Internas no ha iniciado procesos de revisión o fiscalización a la empresa.

b) Conciliación tributaria

De acuerdo con las disposiciones de la Ley de Régimen Tributario Interno, la Compañía preparó la respectiva conciliación tributaria; un detalle de la misma es el siguiente:

	<u>2013</u>	<u>2012</u>
	(en U.S. dólares)	
Utilidad (pérdida) antes de impuesto a la renta	(33.861)	75.413
(+) Gastos no deducibles	30.669	63.377
Base imponible para impuesto a la renta	<u>(3.192)</u>	<u>138.790</u>
Impuesto a la renta (tarifa)	0	31.922
Anticipo calculado de impuesto a la renta	<u>24.396</u>	<u>18.008</u>

De acuerdo con las normas tributarias vigentes el Impuesto a la Renta corresponde al mayor valor en el Impuesto a la Renta – según tarifa vigente – frente al Anticipo calculado de Impuesto a la renta.

c) El movimiento del Impuesto a la Renta es el siguiente:

	<u>2013</u>	<u>2012</u>
	(en U.S. dólares)	
Saldo inicial al 1 de enero	37.887	28.712
Retenciones efectuadas año actual	13.643	41.096
Impuesto a la Renta del Ejercicio	<u>(24.396)</u>	<u>(31.921)</u>

**NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2013 Y 2012
(Expresados en dólares estadounidenses)**

Saldo al final del año por pagar (-); a favor (+)	<u>27.134</u>	<u>37.887</u>
---	---------------	---------------

IMPUESTO A LA RENTA DIFERIDO

El análisis de Impuestos Diferidos es el siguiente:

Activos (+) y Pasivos (-) por Impuestos Diferidos	<u>2013</u>	<u>2012</u>
	(en U.S. dólares)	
Propiedad planta y equipo	116	116
Cuentas por cobrar	1.660	1.660
Total	<u>1.776</u>	<u>1.776</u>

El movimiento del impuesto a la renta diferido es el siguiente:

	<u>Propiedad Planta y equipo</u>	<u>Provisión Incobrables</u>	<u>Total</u>
	(en U.S. dólares)		
Saldo al 01 .12.2012	121	1.732	1.853
Montos utilizados durante el ejercicio	(5)	(72)	(77)
Saldo al 31 .12.2012	<u>116</u>	<u>1.660</u>	<u>1.776</u>
Montos utilizados durante el ejercicio			
Saldo al 31 .12.2013	<u>116</u>	<u>1.660</u>	<u>1.776</u>

NOTA 20: TRANSACCIONES Y SALDOS ENTRE PARTES RELACIONADAS**a) Transacciones con Compañías Relacionadas**

El siguiente es un resumen de las principales transacciones realizadas durante los años 2013 y 2012 con compañías. Se incluyen bajo la denominación de compañías relacionadas a las entidades con accionistas/ socios, con participación accionaria significativa en la compañía.

**NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2013 Y 2012
(Expresados en dólares estadounidenses)**

<u>Sociedad</u>	<u>Transacción</u>	<u>2013</u>	<u>2012</u>
		(en U.S. dólares)	
Dareus Cia. Ltda.	Compra de inventarios	21.860	81.197
Dareus Cia. Ltda.	Venta de Inventarios	0	4.409

Los saldos de cuentas pagar con compañías relacionadas que resultan de las transacciones indicadas son las siguientes:

	<u>2013</u>	<u>2012</u>
	(en U.S. dólares)	
Dareus Cia. Ltda.	7.598	36.414

b) Compensación recibida por el personal clave de la Gerencia

Las compensaciones recibidas por la gerencia por sueldos, beneficios sociales a corto plazo se resumen a continuación:

	<u>2013</u>	<u>2012</u>
	(en U.S. dólares)	
Sueldos y Salarios	6.000	12.000
Total	<u>6.000</u>	<u>12.000</u>

NOTA 21: EVENTOS SUBSECUENTES

No se tiene conocimiento de hechos ocurridos con posterioridad al 31 de diciembre de 2013 y hasta la fecha de emisión de estos estados financieros consolidados que pudiesen afectar significativamente la interpretación de los mismos.

