

ASISTTECHMIX CIA. LTDA.

ESTADOS FINANCIEROS AL

31 DE DICIEMBRE DEL 2016

ASISTTECHMIX CIA. LTDA.

ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2016

INDICE

Estado de Situación Financiera

Estado de Resultados

Estado de Cambios en el Patrimonio

Estado de Flujos de Efectivo

Notas a los Estados Financieros

ASISTECHMIX CIA. LTDA.

ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA
31 DE DICIEMBRE DEL 2016, Y CIFRAS COMPARATIVAS AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2015
(Expresado en dólares estadounidenses)

<u>ACTIVO</u>	<u>Notas</u>	<u>DICIEMBRE 31</u>	
		<u>2016</u>	<u>2015</u>
ACTIVO CORRIENTE			
Efectivo y Equivalentes de Efectivo	6	1,435	2,049
Cuentas por Cobrar Comerciales y Otras Cuentas por Cobrar	7	119,021	227,546
Inventarios	8	131,275	414,891
Otros Activos Corrientes	9	223,592	247,225
Total Activos Corrientes		475,323	897,711
ACTIVOS NO CORRIENTES			
Propiedad planta y Equipo	10	4,217	6,680
Otros Activos No Corrientes		126	144
Cuentas por Cobrar por Impuestos Diferidos	19	5,091	7,395
Total Activos no Corrientes		9,434	14,219
TOTAL ACTIVO		484,757	905,930

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



ELIZABETH DIAZ
Gerente General



ELIZABETH DIAZ
Contadora

ASISTTECHMIX CIA. LTDA.

ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA
31 DE DICIEMBRE DEL 2016, Y CIFRAS COMPARATIVAS AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2015
(Expresado en dólares estadounidenses)

<u>PASIVO Y PATRIMONIO</u>	<u>Notas</u>	<u>DICIEMBRE 31</u>	
		<u>2016</u>	<u>2015</u>
PASIVO CORRIENTE			
Cuentas por pagar comerciales	11	261.273	650.258
Anticipos Clientes	12	11.535	51.865
Obligaciones por Financiamiento	13	6.916	8.139
Valores Acumulados por pagar	14	128.283	118.600
Total Pasivos Corrientes		408.007	828.862
PASIVO NO CORRIENTE			
Cuentas por pagar accionistas		45.550	45.550
Total Pasivos No Corrientes		45.550	45.550
Total Pasivo		453.557	874.412
PATRIMONIO			
		31.200	31.518
TOTAL		484.757	905.930

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


ELIZABETH DIAZ
Gerente General


ELIZABETH DIAZ
Contadora

ASISTECHMIX CIA. LTDA.

ESTADO DE RESULTADOS INTEGRALES
31 DE DICIEMBRE DEL 2016, Y CIFRAS COMPARATIVAS AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2015
(Expresado en dólares estadounidenses)

		DICIEMBRE 31	
	<u>Notas</u>	<u>2016</u>	<u>2015</u>
Ingresos por Ventas	17	813,293	1,942,655
Costo de Ventas	18	-587,524	-970,630
Margen		225,769	972,025
GASTOS OPERACIONALES			
De Publicidad y promoción		0	-13,023
De Venta	18	-77,687	-813,743
De administración	18	-104,247	-107,402
Financieros, neto		-62	-514
Otros ingresos / (gastos)		-28,454	-18,213
TOTAL GASTOS OPERACIONALES		-210,450	-952,894
Utilidad (Pérdida) antes de impuestos a la Renta		15,319	19,131
Menos gasto por impuesto a la Renta			
Corriente		-13,333	-11,605
Diferido	19	-2,305	1,873
Total Impuesto a la Renta		-15,638	-9,732
UTILIDAD / (PÉRDIDA) DEL AÑO Y TOTAL		-319	9,400

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



ELIZABETH DIAZ
Gerente General



ELIZABETH DIAZ
Contadora

ASISTECHMIX CIA. LTDA.

ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO
 31 DE DICIEMBRE DEL 2016, Y CIFRAS COMPARATIVAS AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2015
 (Expresado en dólares estadounidenses)

	Capital Social	Reservas Legal y Facultativa	Efectos Provenientes de la adopción por primera vez NIIF	Aporte futuras Capitalizaciones	Resultados	Total
Saldos al 1 de enero del 2015	800	80	0	30.000	-8.761	22.119
Aporte Futuras Capitalizaciones						
Reclasificación cuenta a Resultados						
Pérdida Utilidad meta del año					9.400	9.400
Saldos al 31 de diciembre del 2015	<u>800</u>	<u>80</u>	<u>0</u>	<u>30.000</u>	<u>639</u>	<u>31.519</u>
Pérdida Utilidad meta del año					-319	-319
Saldos al 31 de diciembre del 2016	<u>800</u>	<u>90</u>	<u>0</u>	<u>30.000</u>	<u>320</u>	<u>31.200</u>

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


 ELIZABETH DIAZ
 Gerente General


 ELIZABETH DIAZ
 Contadora

ASISTTECHMIX CIA. LTDA.

ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO
31 DE DICIEMBRE DEL 2016, Y CIFRAS COMPARATIVAS AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2015
(Expresados en dólares estadounidenses)

	<u>2016</u>	<u>2015</u>
Flujos de Efectivo procedentes de (utilizados en) Actividades de Operación	609	88.704
Cobros procedentes de las Ventas	921.817	1.868.013
Otros cobros por actividades de operación	23.652	129.856
Pago a proveedores por el suministro de bienes y servicios	-688.566	-
Pagos a y por cuentas de los empleados	-109.920	1.893.668
Otros pagos por actividades de operación	-146.373	-15.496
Flujos de Efectivo procedentes de (utilizados en) Actividades de Inversión	0	-168
Adquisición de Propiedad, Planta y Equipo	0	-168
Flujos de Efectivo procedentes de (utilizados en) Actividades de Financiación	-1.223	-41.319
Financiamiento por préstamos a largo plazo	0	8.139
Pagos de Préstamos	0	-49.458
Otras entradas (salidas) de efectivo	-1.223	0
Incremento (Disminución) neto de Efectivo y Equivalentes de Efectivo	-614	47.217
Efectiv. y Equival. de Efectivo al principio del periodo	2.048	45.169
Efectivo y Equival. de Efectivo al final del periodo	1.435	2.048

Continuación...

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


ELIZABETH DIAZ
Gerente General


ELIZABETH DIAZ
Contadora

ASISTTECHMIX CIA. LTDA.

ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO
31 DE DICIEMBRE DEL 2016, Y CIFRAS COMPARATIVAS AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2015
 (Expresados en dólares estadounidenses)

... Continuación	<u>2016</u>	<u>2015</u>
Ganancia (Pérdida) después del Impuesto a la Renta	18.022	9.400
Ajuste por Partidas distintas al efectivo	-5.542	19.508
Ajuste por gastos de depreciación	2.463	8.978
Ajuste por Gasto en provisiones	8.031	10.530
Ajuste por gasto por impuesto a la renta	-13.333	0
Ajuste por gasto por participación trabajadores	-2.703	0
Cambios en Activos y Pasivos	-11.871	59.796
(Incremento) disminución en cuentas por cobrar clientes	116.556	130.894
(Incremento) disminución en otras cuentas por cobrar	18	0
(Incremento) disminución en anticipo a proveedores	214	57.550
(Incremento) disminución en Inventarios	287.463	-92.180
(Incremento) disminución en Otros Activos	19.547	-48.580
Incremento (disminución) en cuentas por pagar comerciales	-388.985	-113.497
Incremento (disminución) en otras cuentas por pagar	0	83.456
Incremento (disminución) en beneficios empleados	-16.361	15.070
Incremento (disminución) en anticipo clientes	-30.322	-24.894
Incremento (disminución) en otros pasivos	0	51.977
Flujos de Efectivo netos procedentes de (utilizados en) actividades de operación	609	88.704

Las notas explicativas anexas son parte integrante de los estados financieros



ELIZABETH DIAZ
Gerente General



ELIZABETH DIAZ
Contadora

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 Iñaquito Edificio Comandato Oficina 106

El objeto social es la compra y venta importación de camiones y hornigoneras, 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 2016, han sido emitidos con la autorización de fecha 31 de marzo del 2017 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.

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 período.

NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2016 Y 2015

(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) 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:

**NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2016 Y 2015
(Expresados en dólares estadounidenses)**

(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 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 presentan al menor entre el costo y el valor neto de realización. El costo se determina por el método promedio ponderado, excepto las importaciones en tránsito, las cuales se reconocen al costo específico de las facturas de los proveedores, e incluyen todos los costos incurridos para adquirir los inventarios y otros incurridos para llevar el inventario a su localización y condición normal.

El valor neto de realización es el precio de venta estimado en el curso normal del negocio, menos los costos de terminación y los gastos estimados para generar la venta.

El costo de los inventarios puede ser no recuperable en caso de que los mismos estén dañados, o se encuentren parcial o totalmente obsoletos o bien si sus precios de mercado han disminuido. El importe de cualquier rebaja de valor de los inventarios, hasta alcanzar su valor neto de realización, se reconoce en el ejercicio en el cual ocurre la pérdida.

2.6 Impuesto a la renta

El gasto por impuesto a la renta del periodo 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 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 22%, 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.

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.

2.7 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 periodo.

NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2016 Y 2015
(Expresados en dólares estadounidenses)

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 incurren.

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.

**NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2016 Y 2015
(Expresados en dólares estadounidenses)**

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).

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 2016 y del 2015, 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:

NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2016 Y 2015
 (Expresados en dólares estadounidenses)

- 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.

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 periodos, 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, Estimaciones y Errores.

NOTA 4. ADMINISTRACION DE RIESGOS

La administración es responsable por establecer y supervisar el marco de administración de riesgos, así como el desarrollo y seguimiento de las políticas de administración del riesgo de la compañía.

El principal riesgo existente es la capacidad del gobierno de un ambiente político económico apropiado para el desarrollo del país. En este contexto consideramos las siguientes variables como determinantes:

- **Balanza Comercial:** Existe una política pública orientada a alcanzar equilibrios en las relaciones comerciales con otros países utilizando restricción de importaciones, generando una reducción de las actividades comerciales.
- **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 haga 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 hasta mediados de 2014 gracias al nivel internacional del precio. Sin embargo la baja de más del 50% del precio genera incertidumbre.
- **Tasas de Interés e Inflación:** El país ha vivido un periodo 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:

	<u>2016</u>		<u>2015</u>	
	<u>corriente</u>	<u>no corriente</u>	<u>corriente</u>	<u>no corriente</u>
Activos Financieros medidos al Costo				
Efectivo y Equivalentes de Efectivo	1.435		2.049	
Activos Financieros medidos al Costo Amortizado				
Cuentas por cobrar Comerciales	342.612		474.772	
Otros activos Corrientes	119.021		227.547	
	223.592		247.225	
Total Activos Financieros	<u>344.048</u>	<u>0</u>	<u>476.821</u>	<u>0</u>

NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2016 Y 2015
 (Expresados en dólares estadounidenses)

Pasivos Financieros medidos al Costo				
Amortizado	279.724	0	710.262	0
Cuentas por Pagar Comerciales	261.273		650.258	
Anticipos	11.535		51.865	
Obligaciones por financiamiento	6.916		8.139	
Total Pasivos Financieros	<u>279.724</u>	<u>0</u>	<u>710.262</u>	<u>0</u>

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 2016, 31 de diciembre de 2015, como efectivo y equivalentes de efectivo se componen de lo siguiente:

	<u>2016</u>	<u>2015</u>
	(en U.S. dólares)	
Caja Chica	0	150
Bancos Locales	1.435	1.899
Total efectivo y equivalente de efectivo	<u>1.435</u>	<u>2.049</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 2016 y 31 de diciembre de 2015, es el siguiente:

Composición:

	<u>2016</u>	<u>2015</u>
	(en U.S. dólares)	
Cientes Locales	140.015	256.572
Cuentas por cobrar incobrables	0	0
(-) Provisión Cuentas Incobrables	-20.994	-29.025
Cuentas por cobrar comerciales, neto	<u>119.021</u>	<u>227.547</u>
Total deudores comerciales	<u>119.021</u>	<u>227.547</u>

NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2016 Y 2015
 (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>2016</u>	<u>2015</u>
	(en U.S. dólares)	
Productos Importados para la Venta	133,174	420,885
Productos en tránsito de mercadería	247	0
(-) Provisión Valor Neto de Realización	<u>-2,146</u>	<u>-5,993</u>
Total	<u>131,275</u>	<u>414,891</u>

NOTA 9. OTROS ACTIVOS CORRIENTES

	<u>2016</u>	<u>2015</u>
	(en U.S. dólares)	
Crédito Tributario IVA Compris	198,015	216,774
Crédito Tributario Impuesto a la Renta	21,997	27,658
Anticipos Proveedores	239	453
Otros Anticipos	<u>3,341</u>	<u>2,340</u>
Total	<u>223,592</u>	<u>247,225</u>

NOTA 10. ACTIVOS FIJOS

A continuación se presenta el detalle de propiedades y equipos durante los años terminados el 31 de diciembre del 2016 y 31 de diciembre de 2015:

Saldos de Propiedades Plantas y Equipos

Clases de Propiedades, Planta y Equipo, Saldo	<u>2016</u>	<u>2015</u>
	(en U.S. dólares)	
Equipos de Computación	1,294	1,294
Vehículos	1,600	3,850
Muebles y Enseres	<u>1,323</u>	<u>1,536</u>
Total Saldo	<u>4,217</u>	<u>6,680</u>
Total Clases de Propiedades, Planta y Equipo - Costo Adquisición		
Equipos de Computación	14,250	14,250
Vehículos	12,500	12,500
Muebles y Enseres	<u>2,369</u>	<u>2,369</u>
Total Costo Adquisición	<u>29,119</u>	<u>29,119</u>

NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2016 Y 2015
(Expresados en dólares estadounidenses)

Clases de Depreciación Acumulada y Deterioro del Valor		
Equipos de Computación	-12,956	-12,956
Vehículos	-10,900	-8,650
Muebles y Enseres	-1,046	-833
Total Depreciación Acumulada	-24,902	-22,439

Movimientos en Propiedad, Planta y Equipo

El movimiento de propiedad, planta y equipo durante los años terminados el 31 de diciembre del 2016 y 2015 se detalla a continuación:

ASISTTECHMIX CIA. LTDA

NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2016 Y 2015
(Expresados en dólares estadounidenses)

	Equipos de Computación	Vehículos	Muebles Enseres	Total
Saldo Inicial al 1 de Enero 2015				
Costo Histórico	14,249	12,500	2,201	28,950
Depreciación Acumulada	-12,480	-6,400	-631	-19,510
Valor en Libros al 1 de enero 2015	1,770	6,100	1,570	9,441
Movimiento 2015				
Adiciones	0	0	168	168
Gasto por Depreciación	-476	-2,250	-202	-2,928
Movimiento Neto del año 2015	-476	-2,250	-34	-2,760
Al 31 de Diciembre 2015				
Costo Histórico	14,249	12,500	2,369	29,118
Depreciación Acumulada	-12,956	-8,650	-833	-22,439
Valor en Libros al 31 de diciembre 2015	1,294	3,850	1,536	6,680
Movimiento 2016				
Adiciones	0	0	0	0
Gasto por Depreciación	0	-2,250	-213	-2,463
Movimiento Neto del año 2016	0	-2,250	-213	-2,463
Al 31 de Diciembre 2016				
Costo Histórico	14,249	12,500	2,369	29,118
Depreciación Acumulada	-12,956	-10,900	-1,046	-24,902
Valor en Libros al 31 de diciembre 2016	1,294	1,600	1,323	4,216

**NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2016 Y 2015
(Expresados en dólares estadounidenses)**

NOTA 11: CUENTAS POR PAGAR COMERCIALES

El siguiente es un resumen de cuentas comerciales 31 de diciembre del 2016 y 2015:

	<u>2016</u>	<u>2015</u>
	(en U.S. dólares)	
Proveedores Exterior	73.258	72.780
Proveedores Locales	188.015	577.479
Total proveedores	<u>261.273</u>	<u>650.258</u>

NOTA 12: ANTICIPO CLIENTES

El siguiente es un resumen al 31 de diciembre del 2016 y 2015:

	<u>2016</u>	<u>2015</u>
	(en U.S. dólares)	
Otros Anticipos	1.294	1.294
Construcciones y Hormigones Forbormigones Cía. Ltda.	38	20.037
Jhon Fernandez	649	2.703
Constructora Oviedo Palacios Covipal Cía Ltda.	294	0
Escoring Cía Ltda	4	0
Compañía Verdu Sociedad Anonima	9.256	0
Hernandez, Mancheno & Hidalgo Ingeniería, Servicios Y Representaciones S.A.	0	765
Argentarius	0	336
Hormigafífico	0	5.000
EICONS Echeverría Ingenieros Constructores Cía. Ltda.	0	21.730
Total Anticipos	<u>11.535</u>	<u>26.971</u>

NOTA 13: PRÉSTAMOS Y OBLIGACIONES FINANCIERAS

Los préstamos bancarios adeudados al 31 de diciembre de 2015, fueron otorgados por Banco de la Producción, para financiar capital de trabajo con un interés anual del 11,23%.

Institución Financiera	Monto Original	%de Interés	Fecha de Inicio	Fecha de Vencimiento
Banco de la Producción	20.000	11,23%	16/07/2016	16/06/2017

**NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2016 Y 2015**
(Expresados en dólares estadounidenses)

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

	<u>2016</u>	<u>2015</u>
	(en U.S. dólares)	
Préstamos Bancarios	6.916	6.963
Sobregiros Bancarios	0	1.177
Total Obligaciones por Financiamiento	<u><u>6.916</u></u>	<u><u>8.139</u></u>

NOTA 14. VALORES ACUMULADOS POR PAGAR

El siguiente es un resumen de otras obligaciones acumuladas al 31 de diciembre del 2016 y 2015:

	<u>2016</u>	<u>2015</u>
	(en U.S. dólares)	
IESS por pagar (1)	1.426	1.523
Otros beneficios a empleados(2)	14.519	14.810
Impuestos por pagar SRI - Retenciones	2.655	15.197
15% Participaciones Trabajadores (3)	2.703	3.376
Otras Cuentas por Pagar	103.317	80.055
5% ISD por Pagar	3.663	3.639
Total Valores acumulados por pagar	<u><u>128.283</u></u>	<u><u>118.600</u></u>

Descripción de otras obligaciones acumuladas

1. IESS por pagar

Incluye valores pendientes de pago por préstamos y aportes 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.

3. Participación de Utilidades

Valores que se cancelará en el cuarto mes del ejercicio económico siguiente.

NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2016 Y 2015

(Expresados en dólares estadounidenses)

NOTA 15. CAPITAL SOCIAL.

Al 31 de diciembre de 2015, 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 2016 y 2015 el saldo de otras reservas incluye lo siguiente:

Reservas	2016	2015
		(en U.S. dólares)
Reserva Legal	80	80
Total Reservas	80	80

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 periodos terminados 31 de diciembre del 2016 y 2015 se detallan a continuación:

	2016	2015
		(en U.S. dólares)
Ingresos por Ventas Tarifa 12%	774,385	1,899,192
Ingresos por Ventas Tarifa 0%	18,694	9,740
Otros Ingresos	20,214	33,724
Total Ingresos Ordinarios	813,293	1,942,655

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

NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2016 Y 2015
(Expresados en dólares estadounidenses)

NOTA 18. COSTOS Y GASTOS POR NATURALEZA

Los costos y gastos operacionales agrupados de acuerdo a su naturaleza al 31 de diciembre de 2016 y 2015 son los siguientes:

<u>2016</u>	<u>Costo de Ventas</u>	<u>Gastos Ventas</u>	<u>Gastos de Administrativos</u>	<u>Total</u>
Compra de Producto Terminado	583,197			583,197
Gastos del Personal	3,047	9,492	57,657	70,196
Beneficios sociales	1,280	3,485	18,645	23,410
Participación Trabajadores		1,051	1,653	2,704
Alimentación Personal		1,001	990	1,991
Arriendo Operativo		7,800	4,800	12,600
Honorarios		26,997	0	26,997
Movilización/Transporte		6,037	0	6,037
Depreciaciones		2,463	0	2,463
Mantenimiento y Reparaciones		59	1,962	2,021
Servicios contratados Ventas		13,142	8,015	21,157
Otros		6,160	10,525	16,685
Total	587,524	77,687	104,247	769,458

<u>2015</u>	<u>Costo de Ventas</u>	<u>Gastos Ventas</u>	<u>Gastos de Administrativos</u>	<u>Total</u>
Compra de Producto Terminado	965,270			965,270
Gastos del Personal	3,858	11,510	54,315	69,683
Beneficios sociales	1,501	4,113	17,050	22,664
Participación Trabajadores		1,681	1,695	3,376
Alimentación Personal		5,078	722	5,800
Arriendo Operativo		7,200	2,580	9,780
Honorarios		125,714	4,000	129,714
Movilización/Transporte		615,356	0	615,356
Depreciaciones		2,928	0	2,928
Mantenimiento y Reparaciones		100	3,059	3,159
Servicios contratados Ventas		25,730	15,098	40,828
Otros		14,333	8,883	23,216
Total	970,629	813,743	107,402	1,891,774

NOTA 19: IMPUESTO A LA RENTA CORRIENTE Y DIFERIDO**a) Situación Fiscal:**

A la fecha de emisión de estos estados financieros, los años 2011 al 2016 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>2016</u>	<u>2015</u>
	(en U.S. dólares)	
Utilidad (pérdida) antes de impuesto a la renta	15.319	19.132
(-) Gastos no deducibles	37.485	21.224
Base imponible para impuesto a la renta	<u>52.804</u>	<u>40.356</u>
Impuesto a la renta (tarifa vigente 22%)	11.617	8.878
Anticipo calculado de impuesto a la renta	<u>5.400</u>	<u>11.605</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>2016</u>	<u>2015</u>
	(en U.S. dólares)	
Saldo inicial al 1 de enero	27.658	20.275
Retenciones efectuadas año actual	7.673	18.988
Impuesto a la Renta del Ejercicio	-13.333	-11.605
Saldo al final del año por pagar (-); a favor (+)	<u>21.997</u>	<u>27.658</u>

NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2016 Y 2015
(Expresados en dólares estadounidenses)

d) Impuesto A La Renta Diferido

El análisis de Impuestos Diferidos es el siguiente:

Activos (+) y Pasivos (-) por Impuestos Diferidos	2016	2015
	(en U.S. dólares)	
Propiedad planta y equipo	0	0
Cuentas por cobrar	-712	-712
Inventario	-1.689	1.325
Provisiones	7.492	6.780
Total	<u>5.091</u>	<u>7.395</u>

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

	<u>Propiedad Planta y equipo</u>	<u>Provisión Incobrables</u> (en U.S. dólares)	<u>Inventario</u>	<u>Provisiones</u>	<u>Total</u>
Saldo al 01 .12.2015	0	710	333	5.900	5.522
Montos utilizados durante el ejercicio	0	0	992	880	1.874
Saldo al 31 .12.2015	<u>0</u>	<u>-710</u>	<u>1.325</u>	<u>6.780</u>	<u>7.395</u>
Montos utilizados durante el ejercicio	0	0	-3014	712	-2.304
Saldo al 31 .12.2016	<u>0</u>	<u>-710</u>	<u>-1.689</u>	<u>7.492</u>	<u>5.091</u>

NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2016 Y 2015
(Expresados en dólares estadounidenses)

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 2016 y 2015 con compañías. Se incluyen bajo la denominación de compañías relacionadas a las entidades con socios, con participación accionaria significativa en la compañía.

Sociedad	Transacción	2016	2015
Mamut - Equip Cía. Ltda.	Compra de inventarios	330.172	346.142
Mamut - Equip Cía. Ltda.	Venta de Inventarios	43.979	2.500
AT Machinery	Compra de inventarios	51.779	535.208
Ing. Pablo Domínguez	Remuneraciones	6.000	6.000

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:

	2016	2015
	(en U.S. dólares)	
Sueldos y Salarios	13.615	16.800
Total	13.615	16.800

NOTA 21: EVENTOS SUBSECUENTES

No se tiene conocimiento de hechos ocurridos con posterioridad al 31 de diciembre de 2014 y hasta la fecha de emisión de estos estados financieros que pudiesen afectar significativamente la interpretación de los mismos.


 ELIZABETH DIAZ
 Gerente General


 ELIZABETH DIAZ
 Contadora