

**IDENTIFICACION DE LA EMPRESA Y ACTIVIDAD ECONOMICA**

**Nombre de la entidad:**

ASISTEC CIA. LTDA.

**RUC de la Entidad:**

1792259606001

**Domicilio de la entidad:**

PICHINCHA / QUITO / AV. LA PRENSA N42-95 Y MARIANO ECHEVERRIA

**Forma legal de la entidad:**

Compañía Limitada

**País de incorporación:**

Ecuador

**Descripción:**

TECNOASISTEC ASISTENCIA TECNICA ELECTRICA Y ELECTRONICA CIA. LTDA., fue constituida en la ciudad de Quito el 28 de octubre del 2009. Su objeto social, entre todas, servicios de mantenimiento, reparación e instalación de sistemas eléctricos residenciales e industriales.

**Estructura organizacional y societaria:**

TECNOASISTEC ASISTENCIA TECNICA ELECTRICA Y ELECTRONICA CIA. LTDA. Cuenta con personería jurídica, patrimonio y autonomía administrativa y operativa propia.

**RESUMEN DE LAS PRINCIPALES POLITICAS CONTABLES.**

Una descripción de las principales políticas contables adoptadas en la preparación de estados financieros bajo las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF PYME).

- Los Estados de Situación Financiera clasificados al 31 de diciembre de 2017 y 2016, los cuales incluyen los saldos contables con base en Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF PARA PYMES)
- Los Estados de Resultados por Función reflejan los movimientos acumulados al 31 de diciembre de los años 2017 y 2016 con base en Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF PARA PYMES).
- Los Estados de Cambios en el Patrimonio Neto reflejan los movimientos ocurridos entre el 01 de enero y 31 de diciembre de los años 2017-2016 con base Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF PARA PYMES).
- Los Estados de Flujo de Efectivo - Método Directo reflejan los movimientos ocurridos entre el 01 de enero y 31 de diciembre de los años 2017-2016; con base en Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF PARA PYMES).

**BASES DE PREPARACION**

El juego completo de estados financieros de ASISTEC CIA. LTDA. Han sido preparados de acuerdo con Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF para PYMES), emitidas por el International Accounting Standards Board (IASB), así como, según los requerimientos y opciones informadas por la Superintendencia de Compañías del Ecuador.

La preparación de los estados financieros conforme a las NIIF para PYMES, requiere el uso de ciertas estimaciones contables críticas. También exige a la Administración que ejerza su juicio en el proceso de aplicación de las políticas contables. En la Nota 3, se revelan las áreas que implican un mayor grado de juicio o complejidad o las áreas donde las hipótesis y estimaciones son significativas para los estados financieros consolidados.

### **Pronunciamientos contables y su aplicación.**

Se ha aplicado las NIIF para PYMES vigente al cierre del ejercicio 2017, misma que se compone de las siguientes 35 secciones:

- 1 Pequeñas y medianas entidades
- 2 Conceptos y principios generales
- 3 Presentación de estados financieros
- 4 Estado de situación financiera
- 5 Estado del resultado integral y estado de resultados
- 6 Estado de cambios en el patrimonio y estado de resultados y ganancias acumuladas
- 7 Estado de flujos de efectivo
- 8 Notas a los estados financieros
- 9 Estados financieros consolidados y separados
- 10 Políticas contables, estimaciones y errores
- 11 Instrumentos financieros básicos
- 12 Otros temas relacionados con los instrumentos financieros
- 13 Inventarios
- 14 Inversiones en asociadas
- 15 Inversiones en negocios conjuntos
- 16 Propiedades de inversión
- 17 Propiedades, planta y equipo
- 18 Activos intangibles distintos de la plusvalía
- 19 Combinaciones de negocio y plusvalía
- 20 Arrendamientos
- 21 Provisiones y contingencias
- 22 Pasivos y patrimonio
- 23 Ingresos de actividades ordinarias
- 24 Subvenciones del gobierno
- 25 Costos por préstamos
- 26 Pagos basados en acciones
- 27 Deterioro del valor de los activos
- 28 Beneficios a los empleados
- 29 Impuesto a las ganancias
- 30 Conversión de la moneda extranjera
- 31 Hiperinflación
- 32 Hechos ocurridos después del periodo sobre el que se informa
- 33 Informaciones a revelar sobre partes relacionadas
- 34 Actividades especiales

35 Transición a la Niif para pymes para las pymes

La Administración de la Compañía declara que las NIIF para PYMES han sido aplicadas integralmente y sin reservas en la preparación del presente juego de estados financieros.

La Administración de la Compañía estima que la aplicación de las secciones de las NIIF para PYMES, tendrá un impacto significativo en los estados financieros de **ASISTEC CIA. LTDA.** En el período 2017.

**Moneda funcional y su presentación.**

Las cifras incluidas en estos estados financieros y en sus notas se valoran utilizando la moneda del entorno económico principal en que la Compañía **ASISTEC CIA. LTDA** opera. La moneda funcional y de presentación de es el Dólar de los Estados Unidos de América.

**Clasificación de saldos en corrientes y no corrientes.**

En el Estado de Situación Financiera Clasificado, los saldos se clasifican en función de sus vencimientos, como corriente con vencimiento igual o inferior a doce meses, contados desde la fecha de cierre de los estados financieros y como no corriente, los mayores a ese período.

**Efectivo y equivalentes de efectivo.**

La Empresa considera como efectivo y equivalente al efectivo a los saldos en caja y bancos sin restricciones y todas las inversiones financieras de fácil liquidación pactadas a un máximo de noventa días, incluyendo depósitos a plazo. En el Estado de Situación Financiera Clasificado los sobregiros, de existir, se clasifican como obligaciones con instituciones financieras en el "Pasivo corriente.

**Activos financieros.**

Los activos financieros son clasificados en las siguientes categorías: préstamos y partidas por cobrar y su correspondiente pérdida por deterioro. La Empresa ha definido y valoriza sus activos financieros de la siguiente forma:

**Préstamos y partidas por cobrar.**

Los préstamos y partidas por cobrar, incluyen principalmente a cuentas por cobrar clientes relacionados y no relacionados. Las otras cuentas por cobrar clientes relacionados y no relacionados son valorizadas a valor nominal.

Ambos grupos de cuentas corresponden a activos financieros no derivados con pagos fijos o determinables que no son cotizados en un mercado activo. Se incluyen en activos corrientes, excepto para vencimientos superiores a 12 meses desde de la fecha del balance que se clasifican como activos no corrientes.

**Deterioro de cuentas incobrables.**

Las pérdidas por deterioro relacionadas a cuentas incobrables se registran como gastos en el estado de resultados integrales por función, la determinación de este deterioro se lo registra en base a disposiciones legales y tributarias vigentes.

En el caso de los activos financieros valorizados al costo amortizado, la pérdida por deterioro corresponde a las diferencias entre el valor en libros del activo y el valor presente de los flujos futuros de efectivo estimados descontados a la tasa de interés original del activo financiero.

El criterio que utiliza la Empresa para determinar si existe evidencia objetiva de una pérdida por deterioro incluye:

- Dificultad financiera significativa del emisor u obligado;
- Incumplimiento del contrato, como el incumplimiento de pagos o mora en el pago del principal;
- Es probable que el prestatario entrará en la bancarrota u otras reorganizaciones financieras
- La desaparición de un mercado activo para ese activo financiero debido a dificultades financieras o
  
- Información disponible que indica que hay una reducción medible en los flujos de efectivo estimados de una cartera de activos financieros desde su reconocimiento inicial, aunque la reducción aún no se pueda identificar con los activos financieros individuales en la cartera

### **Activos por impuestos corrientes.**

Corresponden principalmente a: anticipos de impuesto a la renta, crédito tributario (IVA) y retenciones en la fuente, los cuales se encuentran valorizados a su valor nominal y no cuentan con derivados implícitos significativos que generen la necesidad de presentarlos por separado.

Las pérdidas por deterioro de impuestos a no recuperar se registran como gastos en el estado de resultados integrales por función, en base al análisis de recuperación o compensación de cada una de las cuentas por cobrar

### **Cuentas por pagar comerciales y otras cuentas por pagar.**

Las cuentas por pagar comerciales y otras cuentas por pagar corrientes se reconocen a su valor nominal, ya que su plazo medio de pago es reducido y no existe diferencia material con su valor razonable, además que a un porcentaje importante de las compras realizadas, son pagadas de forma anticipada a sus proveedores.

Las cuentas por pagar comerciales incluyen aquellas obligaciones de pago con proveedores locales y del exterior de bienes y servicios adquiridos en el curso normal de negocio.

### **Baja de activos y pasivos financieros**

#### **Activos financieros:**

Un activo financiero (o, cuando sea aplicable una parte de un activo financiero o una parte de un grupo de activos financieros similares) es dado de baja cuando:

a. Los derechos de recibir flujos de efectivo del activo han terminado; o

b. La Compañía ha transferido sus derechos a recibir flujos de efectivo del activo o ha asumido una obligación de pagar la totalidad de los flujos de efectivo recibidos inmediatamente a una tercera parte bajo un acuerdo de traspaso (“pass through”); y

La Compañía ha transferido sustancialmente todos los riesgos y beneficios del activo o, de no haber transferido ni retenido sustancialmente todos los riesgos y beneficios del activo, si ha transferido su control.

### **Pasivos financieros:**

Un pasivo financiero es dado de baja cuando la obligación de pago se termina, se cancela o vence. Cuando un pasivo financiero existente es reemplazado por otro del mismo prestatario en condiciones significativamente diferentes, o las condiciones son modificadas en forma importante, dicho reemplazo o modificación se trata como una baja del pasivo original y el reconocimiento de un nuevo pasivo, reconociéndose la diferencia entre ambos en los resultados del período.

### **Provisiones.**

La Compañía considera que las provisiones se reconocen cuando:

- La Compañía tiene una obligación futura, ya sea legal o implícita, como resultado de sucesos presentes;
- Es probable que vaya a ser necesaria una salida de recursos para liquidar la obligación;
- El importe se ha estimado de forma fiable.

Las provisiones son evaluadas periódicamente y se cuantifican teniendo en consideración la mejor información disponible a la fecha de cada cierre de los estados financieros.

### **Impuesto a las ganancias e impuestos diferidos.**

El gasto por impuesto a la renta del período comprende al impuesto a la renta corriente y al impuesto diferido, las tasas de impuesto a las ganancias para los años 2017 y 2016 ascienden a 22%.

El gasto por impuesto a la renta corriente se determina sobre la base imponible y se calcula de acuerdo con las disposiciones legales y tributarias vigentes para cada período contable.

Los activos y pasivos por impuesto diferido, para el ejercicio actual son medidos al monto que se estima recuperar o pagar a las autoridades tributarias. Las tasas impositivas y regulaciones fiscales empleadas en el cálculo de dichos importes son las que están vigentes a la fecha de cierre de cada ejercicio, siendo de un 22% para los años 2017 y 2016.

La Empresa registra los impuestos diferidos sobre la base de las diferencias temporales imponibles o deducibles que existen entre la base tributaria de activos y pasivos y su base financiera.

En cada cierre contable se revisan los impuestos registrados tanto activos como pasivos con el objeto de comprobar que se mantienen vigentes, efectuándose las oportunas correcciones a los mismos de acuerdo con el resultado del citado análisis.

### **Capital suscrito.**

Las acciones ordinarias se registran a su valor nominal y se clasifican como patrimonio neto.

### **Ingresos de actividades ordinarias.**

Los ingresos por actividades ordinarias incluyen el valor razonable de la venta de bienes y prestación de servicios de ingeniería eléctrica en el curso ordinario de las actividades de la Compañía. Los ingresos por actividades ordinarias se presentan netos de devoluciones, rebajas y descuentos, siempre y cuando cumplan todas y cada una de las siguientes condiciones:

**Gastos de administración y ventas.**

Los gastos de administración y ventas corresponden principalmente a las erogaciones relacionadas con: remuneraciones del personal, pago de servicios básicos, publicidad, depreciación de equipos y otros gastos generales asociados a la actividad administrativa y de ventas de la Empresa.

**Estado de Flujos de Efectivo.**

Bajo flujos originados por actividades de la operación, se incluyen todos aquellos flujos de efectivo relacionados con el giro del negocio, incluyendo además los intereses pagados, los ingresos financieros y en general, todos aquellos flujos que no están definidos como de inversión o financiamiento. Cabe destacar que el concepto operacional utilizado en este estado, es más amplio que el considerado en el estado de resultados.

**POLÍTICA DE GESTIÓN DE RIESGOS.**

**Factores de riesgo.**

La Gerencia General y Gerencia Administrativa y Financiera de la Compañía son las responsables de monitorear periódicamente los factores de riesgo más relevantes de **ASISTEC CIA. LTDA** en base a una metodología de evaluación continua. La Empresa administra una serie de procedimientos y políticas desarrolladas para disminuir su exposición al riesgo frente a variaciones de inflación.

**Riesgo financiero**

**Riesgo de liquidez.**

El riesgo de liquidez de **ASISTEC CIA. LTDA**. Es administrado mediante una adecuada gestión de los activos y pasivos, optimizando de esta forma los excedentes de caja y de esta manera asegurar el cumplimiento de los compromisos de deudas al momento de su vencimiento.

**Riesgo de inflación.**

El riesgo de inflación proviene del proceso de la elevación continuada de los precios con un descenso discontinuado del valor del dinero. El dinero pierde valor cuando con él, no se puede comprar la misma cantidad que anteriormente se compraba.

De acuerdo al Banco Central del Ecuador la inflación acumulada para cada año fue la siguiente:

- Año 2017 1.52%
- Año 2016 1.12%
- Año 2015 3.38%.
- Año 2014 3.67%.
- Año 2013 2.70%.
- Año 2012 4.16%.

**Riesgo crediticio**

El riesgo de crediticio es el riesgo de que una contraparte no pueda cumplir con sus obligaciones en relación con un instrumento financiero o contrato de venta, generando una pérdida financiera. La Empresa está expuesta a un riesgo de crédito por sus actividades operativas.

El riesgo de crédito surge del efectivo y equivalentes de efectivo, depósitos en bancos e instituciones financieras, así como la exposición al crédito de clientes, que incluyen a los saldos pendientes de las cuentas por cobrar y a las transacciones comprometidas.

Los principales activos financieros de **ASISTEC CIA. LTDA.** Son los saldos de caja y efectivo, deudores comerciales y otras cuentas por cobrar, que representan la exposición máxima de la Compañía al riesgo de crédito en relación con los activos financieros.

El riesgo del crédito de la Compañía es atribuible principalmente a sus deudas comerciales. Los importes se reflejan en el balance de situación netos de provisiones para insolvencias, estimadas por la Administración de la Empresa en función de la experiencia de ejercicios anteriores y su valoración del entorno económico actual.

### **Riesgo de tasa de interés**

El principal objetivo en la gestión de riesgo de la tasa de interés es obtener un equilibrio a la estructura de financiamiento, lo cual, permite a **ASISTEC CIA. LTDA.** Minimizar el costo de la deuda con una volatilidad reducida en el estado de resultados. Este descenso en las tasas de interés se debe una política de gobierno, que mediante decretos presidenciales organizo el manejo y la fijación de las tasas

### **Vidas útiles y de deterioro de activos.**

La Administración es quien determina las vidas útiles estimadas y los correspondientes cargos por depreciación para su propiedades, planta y equipos, ésta estimación se basa en los ciclos de vida de los activos en función del uso esperado por la Empresa, considerando como base depreciable al valor resultante entre el costo de adquisición del bien menos su valor de recuperación estimado.

Adicionalmente, de acuerdo a lo dispuesto por en la sección 27 de la NIIF para PYMES “Deterioro de valor de activos”, la Compañía evalúa al cierre de cada ejercicio anual o antes, si existe algún indicio de deterioro, el valor recuperable de los activos de largo plazo, para comprobar si hay pérdida de deterioro en el valor de los activos.

### **Estimación de valores razonables de existencias de productos terminados.**

Las existencias se valorizan al menor entre; el costo de compra y prestación del servicio y el valor neto realizable.

Los costos de las existencias incluye; todos los costos derivados de la compra y otros costos incurridos en dicho proceso, los cuales son considerados como costo de ventas.

### **Otras estimaciones.**

La Compañía ha utilizado estimaciones para valorar y registrar algunos de los activos, pasivos, ingresos, gastos y compromisos. Básicamente estas estimaciones se refieren a:

- La evaluación de posibles pérdidas por deterioro de determinados activos.
- La vida útil de los activos materiales e intangibles.
- Los criterios empleados en la valoración de determinados activos.
- La necesidad de constituir provisiones y, en el caso de ser requeridas, el valor de las mismas.
- La recuperabilidad de los activos por impuestos diferidos.

La determinación de estas estimaciones está basada en la mejor estimación de los desembolsos que será necesario pagar por la correspondiente obligación, tomando en consideración toda la información disponible a la fecha del período, incluyendo la opinión de expertos independientes tales como asesores legales y consultores.

En el caso que las estimaciones deban ser modificadas por cambios del entorno económico y financiero de las mismas, dichas modificaciones afectarán al período contable en el que se generen, y su registro contable se lo realizaría de forma prospectiva.

**EFFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFFECTIVO**

Un resumen de esta cuenta, fue como sigue

CUENTAS	dic-17	dic-16
Caja General	393,55	22,86
Bancos	6.483,05	60.826,02
<b>TOTAL</b>	<b>6.876,60</b>	<b>60.849,02</b>

**ACTIVOS FINANCIEROS**

Un resumen de esta cuenta, fue como sigue

CUENTAS	dic-17	dic-16
Cuentas por Cobrar	89.362,04	45.072,89
(-) Provisión Cuentas Incobrables	-1623,81	730,19
<b>TOTAL</b>	<b>87.738,23</b>	<b>44.342,70</b>

**ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES**

Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:

CUENTAS	dic-17	dic-16
Crédito Tributario a favor de la Empresa(IVA)	24471,14	31356,33
Crédito Tributario a favor de la Empresa (RENTA)	13830,96	15568,86
<b>TOTAL</b>	<b>38302.10</b>	<b>46925.19</b>

**ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES**

Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:

CUENTAS	dic-17	dic-16
Crédito Tributario a favor de la Empresa(IVA)	24471,14	31356,33
Crédito Tributario a favor de la Empresa (RENTA)	13830,96	15568,86
<b>TOTAL</b>	<b>38302.10</b>	<b>46925.19</b>

**OTROS ACTIVOS CORRIENTES**

Un resumen de esta cuenta es como sigue:

CUENTAS	dic-17	dic-16
Otros Activos Locales	19307.95	1121,23
<b>TOTAL</b>	<b>19307.95</b>	<b>1121,23</b>

**PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPOS.**

Un resumen de esta cuenta es como sigue:

CUENTAS	dic-17	dic-16
Maquinaria y Equipo	58307,71	47255,56
Vehículo	85250,73	85250,73
Muebles y enseres	1025,35	1025,35
Equipo de Computación	4310,73	4310,06
<b>TOTAL</b>	<b>148.894,52</b>	<b>137.841,70</b>

**DEPRECIACION ACUMULADA PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO**

Un resumen de esta cuenta es como sigue:

CUENTAS	dic-17	dic-16
Dep. Acum Maquinaria y Equipo	(14905,65)	(10649,83)
Dep. Vehículos	(46881,64)	(33241,57)
Dep. Acum Muebles y Enseres	(604,61)	(512,33)
Dep. Acum Equipos de Computación	(4310,06)	(3583,55)
<b>TOTAL</b>	<b>66701,96</b>	<b>47987,28</b>

**ACTIVOS INTANGIBLES**

Un resumen de esta cuenta es como sigue:

CUENTAS	dic-17	dic-16
Sistema Contable	3418,00	1918,00
<b>TOTAL</b>	<b>3418,00</b>	<b>1918,00</b>

**AMORTIZACION ACTIVOS INTANGIBLES**

Un resumen de esta cuenta es como sigue:

CUENTAS	dic-17	dic-16
Amortización activos intangibles	(755,93)	(426,22)
<b>TOTAL</b>	<b>755,93</b>	<b>426,22</b>

**ACTIVOS POR IMPUESTOS DIFERIDOS**

Un resumen de esta cuenta es como sigue:

CUENTAS	dic-17	dic-16
Activo por Impuesto Diferido	1744,12	1744,12
<b>TOTAL</b>	<b>1744,12</b>	<b>1744,12</b>

#### DOCUMENTOS Y CUENTAS POR PAGAR

Un resumen de esta cuenta es como sigue:

CUENTAS	dic-17	dic-16
Proveedores Locales	28655,39	25197,76
<b>TOTAL</b>	<b>28655,39</b>	<b>25197,76</b>

#### OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS

Un resumen de esta cuenta es como sigue:

CUENTAS	dic-17	dic-16
Instituciones Financieras Locales	16271,00	36000,00
<b>TOTAL</b>	<b>16271,00</b>	<b>36000,00</b>

#### OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES

Un resumen de esta cuenta es como sigue:

CUENTAS	dic-17	dic-16
Obligaciones Locales	19769,82	34698,46
<b>TOTAL</b>	<b>19769,82</b>	<b>34698,46</b>

#### OTROS PASIVOS CORRIENTES

Un resumen de esta cuenta es como sigue:

CUENTAS	dic-17	dic-16
Otras Obligaciones Corrientes	28316,61	29958,34
<b>TOTAL</b>	<b>28316,61</b>	<b>29958,34</b>

#### PASIVOS NO CORRIENTES

##### PROVISION POR BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS

Un resumen de esta cuenta es como sigue:

CUENTAS	dic-17	dic-16
Provisión por Desahucio	11848,69	15019,45

<b>TOTAL</b>	<b>11848,69</b>	<b>15019,45</b>
--------------	-----------------	-----------------

**20. IMPUESTO A LAS GANANCIAS.** La provisión para el impuesto a la renta para los años terminados al 31 de diciembre de 2016, corresponde al valor del impuesto a la renta definido para este año de acuerdo con el artículo No. 80 del Reglamento a la Ley Orgánica de Régimen Tributario Interno. La Disposición Transitoria primera del Código Orgánico de la Producción, Comercio e Inversiones (COPCI), publicada en el Suplemento del Registro Oficial No. 351, del 29 de diciembre de 2010, busca desarrollar las actividades productivas en el Ecuador y estableció una reducción progresiva para todas las sociedades de (1) un punto anual en la tarifa del impuesto a la renta, fijándose en 24% el ejercicio económico del año 2011, 23% para el año 2012 y 22% para el año 2013 y siguientes ejercicios. El Art. 37 de la Ley de Régimen Tributario Interno reformado por el Art. 1 de la Ley s/n (Suplemento del Registro Oficial No. 497-S de diciembre 30 de 2008), por los Arts. 11 y 12 de la Ley s/n (Suplemento del Registro Oficial No. 94-S de diciembre 23 de 2009, por el Art. 25 del Decreto Ley s/n (Suplemento del Registro Oficial No. 244-S de julio de 2010) y por el Art. 51 del Reglamento para la Aplicación de la Ley de Régimen Tributario Interno, señala que las sociedades constituidas en el Ecuador así como las sucursales de sociedades extranjeras domiciliadas en el país y los establecimientos permanentes de sociedades extranjeras no domiciliadas que obtengan ingresos gravables en el año 2010, estarán sujetas a la tarifa impositiva del 25% sobre su base imponible

#### **PAGO MÍNIMO DE IMPUESTO A LA RENTA**

Mediante oficios MEF –MINFIN-2017 -0646-0 del 17 de noviembre del 2017 por medio del ministerio de Finanzas con base a lo establecido en el artículo 74 numeral 15 del Código Orgánico de Planificación y Finanzas Públicas; y el SRI, solicitan la rebaja para el cálculo del anticipo al Impuesto a la Renta; de las pequeñas, medianas y grandes empresas, considerando el rol que desempeñen los distintos sectores empresariales y su importancia en la generación de empleo.

**Art.1** La rebaja del 100% del pago del saldo del anticipo del Impuesto a la Renta correspondiente al periodo fiscal 2017, para los siguientes contribuyentes: personas naturales, sucesiones indivisas obligadas a llevar contabilidad y sociedades, cuyas ventas o ingresos brutos anuales, respecto del ejercicio fiscal 2017, sean iguales o menores a quinientos mil (US 500.000,00) dólares de los Estados Unidos.

**Art.2** La rebaja del 60% del pago del saldo del anticipo del Impuesto a la Renta correspondiente al periodo fiscal 2017, para los siguientes contribuyentes: personas naturales, sucesiones indivisas obligadas a llevar contabilidad y sociedades, cuyas ventas o ingresos brutos anuales, respecto del ejercicio fiscal 2017, facturen entre USD 500.000,01 hasta USD 1'000.000,00 dólares de los Estados Unidos.

**Art.3** La rebaja del 40% del pago del saldo del anticipo del Impuesto a la Renta correspondiente al periodo fiscal 2017, para los siguientes contribuyentes: personas naturales, sucesiones indivisas obligadas a llevar contabilidad y sociedades, cuyas ventas o ingresos brutos anuales, respecto del ejercicio fiscal 2017, sean de USD 1'000.000,01 o más dólares de los Estados Unidos.

**Suscribo**

DESCRIPCION	Diciembre 31/12/2017	Diciembre 31/12/2016
Ganancia antes de provisión para impuesto a la renta	44601,49	37657,84
15% Participación Trabajadores	6690,2235	5648,68
Resultado antes de provisión para Impuesto a la renta	37911,27	32009,16
Mas:		
Gastos no Deducibles del Periodo	1404,91	14557,06
Resultado Gravable	39316,18	46566,23
Tasa de Impuesto a la Renta del Periodo	22%	22%
Impuesto a la Renta Causado	8649,56	10244,57
Crédito Tributario a favor del Contribuyente	5324,29	9909,88
Retenciones en la Fuente Impuesto a la Renta	8506,67	5658,98
<b>Crédito Tributario</b>	<b>5181,40</b>	<b>5324,29</b>
<b>Gasto Impuesto a la renta del año</b>		
<b>Impuesto a la renta corriente</b>	<b>8649,56</b>	<b>10244,57</b>

#### **CAPITAL SUSCRITO.**

Al 31 de diciembre de 2017, 2016 el capital social es de 400 dólares y está constituido por participaciones, nominativas e indivisibles, autorizadas y suscritas con un valor nominal de 1 dólar cada una, respectivamente.

#### **RESERVAS**

Al 31 de diciembre de 2017 el saldo de esta cuenta es de 771.79 dólares, mismo que puede ser empleado para atender contingencias de la empresa.

#### **RESULTADOS ACUMULADOS.**

Resultados acumulados: Al 31 de diciembre de 2017 y 2016, el saldo de esta cuenta está a disposición de los accionistas y puede ser utilizado para la distribución de dividendos y ciertos pagos tales como re liquidación de impuestos, o absorción de pérdidas de ejercicios anteriores.

**INGRESO DE ACTIVIDADES ORDINARIAS**

Un resumen de esta cuenta es como sigue:

CUENTAS	dic-17	dic-16
Ingreso de Actividades Ordinarias	503193,79	516834,27
Otros Ingresos	4331,66	
<b>TOTAL</b>	<b>507525,45</b>	<b>516834,27</b>

**COSTO DE VENTAS Y PRODUCCION**

Un resumen de esta cuenta es como sigue:

CUENTAS	dic-17	dic-16
Costo de Ventas	313350,96	357072,78
<b>TOTAL</b>	<b>313350,96</b>	<b>357072,78</b>

**GASTOS OPERATIVOS**

Un resumen de esta cuenta es como sigue:

CUENTAS	dic-17	dic-16
Gastos Operativos de Administración	145226,57	117773,68
Gastos Financieros	4346,43	4329,97
<b>TOTAL</b>	<b>149573,00</b>	<b>122103,65</b>

**NOTIFICACIONES**

**De otras autoridades administrativas.**

No se han aplicado sanciones a **TECNOASISTEC ASISTENCIA TECNICA ELECTRICA Y ELECTRONICA CIA. LTDA.** , a sus Directores o Administradores, emitidas por parte de otras autoridades administrativas al 31 de diciembre de 2017.

**PRECIOS DE TRANSFERENCIA.**

Al 31 de diciembre de 2017 y 2016, la Compañía no ha registrado en sus resultados transacciones con partes relacionadas que superen los montos exigidos, por lo tanto la Compañía no está obligada a la presentación del Anexo e Informe Integral de Precios de Transferencias. Al 31 de diciembre del 2017 y 2016, la Compañía no está sujeta a realizar y presentar los anexos de precios de transferencias por no estar sujeto a las condiciones anteriormente expuestas.

**HECHOS POSTERIORES A LA FECHA DE BALANCE.**

## ***NOTAS A LOS E.E.F.F***

Con posterioridad al 31 de diciembre de 2017 y hasta la fecha de emisión de estos estados financieros, no se tiene conocimiento de otros hechos de carácter financiero o de otra índole, que afecten en forma significativa los saldos o interpretación de los mismos. El Conjunto Completo de Estados Financieros ha sido aprobado para su publicación el 21 de marzo del 2018.