

ASISTENCIA TÉCNICA Y COMERCIAL ASISTECOM CIA.LDA.

Notas a los estados financieros al 31 de Diciembre de 2.017

Información general

ASISTENCIA TÉCNICA Y COMERCIAL ASISTECOM CIA. LTDA es una sociedad de responsabilidad limitada radicada en el Ecuador. El domicilio de su sede social y principal centro del negocio es en la ciudad de Quito, provincia de Pichincha, en la calle Italia N30-56 y Eloy Alfaro. Sus actividades principales son la prestación de servicios de asesoría, capacitación y tecnología de sistemas, y Servicio de lectura de medidores y facturación inmediata a empresas, de agua potable, luz eléctrica, telefonía y gas.

Bases de elaboración

Estos estados financieros consolidados se han elaborado de conformidad con la *Norma Internacional de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades (NIIF para las PYMES)* emitida por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad. Están presentados en las unidades monetarias de dólares americanos, que es la moneda de presentación del grupo y la moneda funcional de la compañía.

La presentación de los estados financieros de acuerdo con la *NIIF para las PYMES* exige la determinación y la aplicación consistente de políticas contables a transacciones y hechos. Las políticas contables más importantes del grupo se establecen en la nota 3.

Notas a los estados financieros

Bases de consolidación

Los estados financieros consolidados incorporan los estados financieros de la Compañía, que son: Estado de Situación Financiera, Estado de Resultados Integral, Estado de Flujos de Efectivo por Método Directo, Estado de Cambios en el Patrimonio, Nómina de Accionistas, Nómina de Administradores.

Nota 1.- Efectivo y Equivalentes

El saldo de la cuenta contable corresponde al siguiente detalle:

Detalle efectivo y sus equivalentes	Valor
Caja chica	1.700,00
Banco Pichincha cta cte	525.039,47
Banco Pichincha cta ahorro	512,74
Banco Bolivariano	1.494,64
Banco Guayaquil	819.416,76
Banco Pacifico	6.005,21
Banco Guayaquil, poliza de inversion	37.546,12
Total efectivo y sus equivalentes	1.391.714,94

Nota 2.- Cuentas por cobrar comerciales

Corresponde a cuentas a cobrar a clientes a los cuales se les prestado el servicio de toma de lectura, ordenes de trabajo y lectofacturación en sitio.

El saldo de la cuenta contable corresponde al siguiente detalle:

Detalle de cuentas por cobrar comerciales	Valor
Cnel EP	159.386,69
Veolia Ecuador S.A.	10.802,00
Consortio Veolia - Proactiva	90.125,25
Consortio Asistecom & Teledom	30.166,55
Empresa Publica Correos del Ecuador	225.871,01
Total efectivo y sus equivalentes	516.351,50

La mayoría de las ventas se realizan en condiciones de crédito normales, y los importes de las cuentas por cobrar no tienen intereses. Cuando el crédito se amplía más allá de las condiciones de crédito normales, las cuentas por cobrar se miden al costo amortizado utilizando el método de interés efectivo.

Nota 3.- Propiedad, planta y equipo

En el transcurso del periodo 2017, la compañía ha realizado adquisiciones de activos fijos para el giro del negocio, los mismos que se fueron registrados al costo de la compra.

El cálculo de la depreciación se realiza en función de la vida útil determinada en la Ley de Régimen tributario Interno LORTI.

Detalle de propiedad, planta y equipo	Valor
Terrenos	71.638,00
Edificios	209.616,48
Muebles y enseres	43.360,95
Equipos de oficina	30.622,94
Maquinaria y equipo	5.978,58
Equipos de computación	608.634,64
Vehiculos	671.779,53
Licencias soti	8.107,60
Total costo propiedad, planta y equipo	1.649.738,72
(-) Depreciación acumulada al 31-12-2017	(718.109,79)
Propiedad, planta y equipo neto al 31-12-2017	931.628,93

Nota 4.- Cuentas por pagar comerciales

Las cuentas comerciales por pagar son obligaciones con nuestros proveedores basadas en condiciones de crédito normales y no tienen intereses.

Detalle de cuentas por pagar	Valor
Proveedores locales	103.283,40
Proveedores del exterior	87.244,00
Proveedores vehiculos	19.818,48
Total cuentas por pagar	210.345,88

Nota 5.- Otras cuentas y documentos por pagar

El valor que se determina del movimiento financiero del periodo contable del año dos mil diecisiete correspondientes al Pasivo Corriente a corto y largo plazo de relacionados al funcionamiento financiero de la empresa.

Detalles otras cuentas y documentos por pagar	Valor
Liquidacion impuestos	23.732,94
Impuesto a la renta por pagar	10.268,37
Participacion trabajadores	126.017,59
Obligaciones con el iess	82.560,52
Por beneficios a los empleados	302.519,35
Otros pasivos corrientes	251.798,22
Provision por jubilacion patronal	133.036,35
Provision por desahucio	92.113,17
Pasivos por impuestos diferidos	52.404,12
Total otras cuentas y documentos por pagar	1.074.450,63

Nota 6.- Patrimonio

Se ha generado como resultado de la operación financiera de la empresa **ASISTENCIA TECNICA Y COMERCIAL ASISTECOM CIA. LTDA.**, del periodo contable del año correspondiente al dos mil diecisiete

Detalle del patrimonio	Valor
Capital	98.000,00
Reserva legal	49.000,00
Superavit por revaluacion	254.903,49
Ganacias y perdidas actuariales	(36.609,00)
Ganancias acumuladas años anteriores	964.236,49
Resultados acumulados por adopcion niifs	(1.623,06)
Ganancia del periodo	515.704,35
Total patrimonio	1.843.612,27

Nota 7.- Reconocimiento de ingreso de actividades ordinarias

El ingreso de actividades ordinarias procedente de la prestación de servicios se reconoce cuando se prestan los servicios y se ha emitido la respectiva planilla de liquidación de servicios mensualmente. Actuando como uno de nuestros principales clientes la Empresa Pública Correos del Ecuador CDE E.P. El valor al que ascienden las ventas por prestación de servicios es de \$ 9.097.122.22.

El incremento de las ventas se debe a la incursión de nuevos proyectos en el periodo 2017.

Detalle de ingresos ordinarios	Valor
Lectofaturacion correos	2.871.417,46
Toma de lecturas	1.607.699,35
Lectofaturacion IA	2.467.981,44
Catastros	41.867,23
Toma de lecturas Epam	132.853,91
Cortes y reconexion	1.832.658,08
Gestion tecnica y comercial	142.694,75
Total ingresos ordinarios	9.097.172,22

Nota 8.- Gastos

Los gastos generados en el periodo 2017, corresponden a las actividades ordinarias de la empresa.

Detalle de gastos	Valor
Gastos de ventas	6.633.647,74
Gastos de administracion	1.807.403,89
Gastos financieros	116.251,10
Gastos no deducibles	101.427,12
Perdidad y ganancias	515.704,35
Total gastos	9.174.434,20

Quito, 29 de marzo del 2018

ING. CYNTIA PILLAJO ENCALADA
R.U.C. 1717734121001