

ASISTENCIA TÉCNICA Y COMERCIAL ASISTECOM CIA.LDA.

Notas a los estados financieros al 31 de Diciembre de 2.019

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.

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 del efectivo y sus equivalentes	Valor
CAJA CHICA	1.946,09
BCO.PICH ASIS 3031309604	103.190,10
BCO. GYE ASIST 41230215	2.493.497,23
BCO. PACIFICO ASIST 07725426	20.962,54
Total al 31-12-2019	2.619.595,96

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	
Interagua C. Ltda.	807,55
Consortio Veolia - Proactiva	51.612,03
Proyelect Holding	339.827,88
Consortio Asistecom & Teledom	77.080,36
Improiab	572,00
Empresa Publica Correos del Ecuador	255.229,87
Total al 31-12-2019	725.129,69

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 2019, 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	335.388,00
Edificios	593.866,48
Muebles y enseres	45.535,11
Equipo de oficina	35.486,87
Maquinaria y equipo	15.657,41
Equipo de computación	714.189,67
Vehículos	731.693,80
Licencias soti	8.107,60
Total	2.479.924,94
(-) Depreciación acumulada	(1.050.793,87)
Propiedad, planta y equipo neto al 31-12-2019	1.429.131,07

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	500.429,03
Contratos por arrendamiento	50.885,81
Total al 31-12-2019	551.314,84

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 y largo plazo de relacionados al funcionamiento financiero de la empresa.

Detalle otras cuentas y documentos por pagar	Valor
Liquidación impuestos	106.142,13
Impuesto a la renta por pagar	79.910,00
Participación trabajadores	154.311,77
Obligaciones con el iess	72.803,33
Por beneficios a los empleados	324.434,02
Otros pasivos corrientes	452.927,80
Provisión por jubilación patronal	156.228,63
Provisión por desahucio	77.448,52
Pasivos por impuestos diferidos	52.827,84
Total al 31-12-2019	1.477.034,04

Nota 6.- Patrimonio

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

Detalle del patrimonio	Valor
Capital	98.000,00
Reserva legal	49.000,00
Superavit por revaluación	254.903,49
Ganancias y pérdidas actuariales	41.568,08
Ganancias acumuladas años anteriores	2.590.302,95
Resultados acumulados por adopción niifs	(1.623,06)
Ganancia del periodo	614.394,16
Total al 31-12-2019	3.646.646,62

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. El valor al que ascienden las ventas por prestación de servicios es de \$ 8.314.799,36.

El incremento de las ventas se debe a la incursión de nuevos proyectos en el período 2019.

Detalle de ingresos ordinarios	Valor
Lectofacturación correos	620.576,83
Toma de lecturas	1.874.868,72
Lectofacturación IA	2.034.965,38
Toma de lecturas Epam	314.014,10
Cortes y reconexión	2.670.210,02
Gestión técnica y comercial	741.877,36
Utilidad en venta de activos fijos	51.586,95
Otras rentas	6.700,00
Total al 31-12-2019	8.314.799,36

Nota 8.- Gastos

Los gastos generados en el periodo 2019, corresponden a las actividades ordinarias de la empresa.

Detalle de gastos	Valor
Gastos de ventas	5.594.965,66
Gastos de administración	1.454.233,68
Gastos financieros	106.171,93
Otros gastos	152.336,93
Total al 31-12-2019	7.307.708,20

Quito, 27 de marzo del 2020

ING. CYNTHIA PILLAJO ENCALADA

R.U.C. 1717734121001