

Nota 1. Constitución, Objeto y Operaciones de la Sociedad

ASSISTECVIAJES S.A., fue constituida y existe bajo las leyes ecuatorianas desde su inscripción en el registro Mercantil Febrero 2011, como sociedad anónimas, con una duración de 50 años, su domicilio principal es en la ciudad de Quito.

La compañía tiene como objeto social realizar las siguientes actividades: a) representación legal y comercial de compañías nacionales y extranjeras, b) Venta y comercialización de servicios, inclusive los relacionados con turismo; c) Asistencia al viajero nacional e internacional mediante asesoramiento u oferta y suscripción de servicios, d) Importación y exportación de bienes y servicios, e) Representar a compañías nacionales y/o extranjeras conexas a su objeto social. Para el cumplimiento de su objeto, la compañías: ASSISTECVIAJES SOCIEDAD ANÓNIMA, podrá establecer, gestionar y llevar a cabo los negocios como: poderdantes, apoderados comisionistas, agentes, corredores, fiduciarios, comerciantes, o cualquier otro negocio en la República de Ecuador o en cualquier otra parte del mundo, territorios y de países extranjeros, y solicitar, comprar y registrar o de cualquier manera adquirir, tener, poseer en dominio, usar marcas, patentes, derechos de autor, nombres comerciales, lemas comerciales, secretos industriales, y demás instituciones de la propiedad Intelectual, otorgados por la República de Ecuador o por cualquier otro país establecer sucursales, subsidiarias, oficinas o agencias de representación dentro y fuera del país y comercializar sus servicios, realizar convenciones, exposiciones especialmente inherentes al ámbito informativo del objeto social dentro y fuera del país y comercializar sus servicios, realizar convenciones, exposiciones especialmente inherentes al ámbito informativo del objeto social dentro y fuera del país, y celebrar todo tipo de convenios, actos y contratos conexos con su objeto social dentro y fuera del país, y celebrar todo tipo de convenios, actos y contratos conexos con su objeto social, adquirir participaciones y/o acciones en compañías e intervenir en éstas, en calidad de socia, accionistas, contratista y subcontratista.

Nota 2. Bases de Presentación

Los presentes estados financieros han sido preparados con base a los Normas Internacionales de Información financiera (NIIF) y se presentan en dólares de los Estados Unidos de América, que es la moneda funcional de la Compañía y de curso legal en la República del Ecuador.

Las políticas contables más significativas por la sociedad son las siguientes:

2.1 Efectivo y equivalentes de efectivo.

El efectivo y equivalentes de efectivo incluye aquellos activos financieros líquidos, al 31 de Diciembre del 2015, la cuenta tiene un saldo contable de \$32172,29

2.2 Cuentas por cobrar

Al 31 de Diciembre del 2015 esta cuenta muestra un valor en libros por \$1.214.281,33

La cartera con clientes tiene una rotación de 30 días, las cuentas por cobrar vencidos o deteriorados incluyen una provisión para reducir su valor al de probable realización las que se calculó de acuerdo al monto máximo de incobrabilidad que es el 1%, tomando como base para este la cartera vencida; se compone de la siguiente manera:

CANAL DE VENTA	VALOR
CANAL AGV	364.284,40
CANAL CORPORATIVO	607.140,66
OTROS CANALES	242.856,27
TOTAL	1.214.281,33

2.3 Cuentas por Cobrar Varios

Concentra los derechos a favor de Assistecviajes S.A.; anticipo proveedores, Anticipo ACI, seguros pagados por anticipado al 31 de Diciembre del 2015 por el importe de estos conceptos asciende a la cantidad de \$32.606,18

2.4 Cuentas por Cobrar a la Administración Tributaria

Al 31 de Diciembre del 2015, los anticipos de impuestos se conforman según el siguiente detalle:

ADMINISTRACION TRIBUTARIA	
ANTICIPO IMPUESTO A LA RENTA	6.570,97
RETENCIONES EN LA RENTA	12.511,84
TOTAL	19.082,81

2.5 Propiedad, Planta y Equipo

El valor histórico de los bienes muebles de Assistecviajes S.A. asciende a \$43.264,20; constituido por las adquisiciones realizadas, en el siguiente cuadro se ve reflejado:

Detalle	Valor Histórico
EQUIPO DE COMPUTACIÓN	26.121,34
EQUIPO DE OFICINA	5.167,49
MUEBLES DE OFICINA	11.975,37
Total Activo Fijo	43.264,20

2.5.1 Método de Depreciación y vidas útiles

El costo o valor revaluado de propiedad, planta y equipo se deprecia de acuerdo con el método de línea recta. A continuación se presentan los valores de depreciación acumulada en el año 2015:

Detalle	Total Depreciación Acumulada 2015
EQUIPO DE COMPUTACIÓN	15.270,10
EQUIPO DE OFICINA	1.028,44
MUEBLES DE OFICINA	3.225,20
Total Activo Fijo	19.523,74

PASIVOS

2.7 Cuentas por Pagar

Son los compromisos adquiridos con los proveedores y por las obligaciones a cargo de Assistecviajes S.A. con motivo de las adquisiciones de materiales e insumos así como la prestación de servicios para la operación de la misma; Los Impuestos que se adeudan a la administración tributaria por retenciones realizadas tanto a proveedores como en relación de dependencia; así mismo remuneraciones y provisiones y demás beneficios de los empleados de la compañía que se detalla:

CON LA ADMINISTRACION TRIBUTARIA	
10% HONORARIOS PERSONAS NATURALES	\$ (179.56)
2% OTROS APLICABLES 2%	\$ (1,106.96)
2% PREDOMINA LA MANO DE OBRA	\$ (12.02)
2% ENTRE SOCIEDADES	\$ 797.24
1% PUBLICIDAD Y COMUNICACION	\$ (52.79)
1% TRANSPORTE PRIVADO DE PASAJEROS	\$ (0.95)
1% TRANSFERENCIA BIENES MUEBLES	\$ (91.59)
8% ARRENDAMIENTO BIENES INMUEBLES	\$ (855.60)
IMPUESTO A LA RENTA EMPLEADOS POR PAGAR	\$ (611.91)

CON EL IESS	
APORTE PATRONAL POR PAGAR	\$ (4,602.79)
APORTE PERSONAL POR PAGAR	\$ (3,720.73)
IECE Y SECAP POR PAGAR	\$ (716.99)
PRESTAMO QUIROGRAFARIO IESS POR PAGAR	\$ (859.48)

CON EL PERSONAL	
PROVISION DE BONOS	\$ (22,017.83)
REMUNERACIONES POR PAGAR	\$ (6,453.71)
SUELDOS POR PAGAR	\$ (6,453.71)
PROVISION DECIMO TERCERO	\$ (18,943.99)
PROVISION DECIMO CUARTO	\$ (3,410.30)
PROVISION VACACIONES	\$ (22,530.34)

2.8 PATRIMONIO

ASSISTECVIAJES S.A., fue constituida y existe bajo las leyes ecuatorianas desde su inscripción en el Registro Mercantil el 02 de Febrero del 2011: al 31 de Diciembre del 2015 El Capital suscrito y pagado es de \$500.800,00 constituido por acciones ordinarias y nominativas cuyo valor nominal es de \$1 dólar cada una.

Al 31 de Diciembre del 2015, la nómina de accionistas de la compañía está integrada por:

GLOBAL ASSISTANCE SERVICES LLP \$475.760,00

INTER OFFICE PARTICIPATION LLP \$25.040,00

2.9 APORTE FUTURA CAPITALIZACION

La junta General de Accionistas determinó realizar una capitalización mediante CESIÓN DE DEUDA, el valor estipulado por este concepto es de \$1.000.000,00

2.10 RECONOCIMIENTO DE INGRESOS, COSTOS Y GASTOS

Los ingresos se reconocen sobre la base de la transferencia de los bienes y sobre la prestación de servicios y los gastos se reconocen por el método de causación.

2.10 EVENTOS SUBSECUENTES

Entre el 31 de Diciembre del 2015 y hasta la fecha de emisión del presente informe, no se produjeron eventos que en opinión de la administración de la compañía, pudieran tener un efecto significativo sobre los estados financieros que se adjuntan.

Hernan Javier González
GERENTE GENERAL

Edison Ponce P.
CONTADOR