NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

PERIODO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2012

(Expresadas en US Dólares)

A. ASISTENCIA TECNOLOGICA COOPERATIVA ASISTECOOPER S.A.:

La compañia se constituyó bajo la figura de sociedad anónima mediante escritura pública otorgada ante el Notario Tercero del Distrito Metropolitano de Quito, el 09 de octubre de 2007, fue aprobada por Superintendencia de Compañías, mediante Resolución No. 07.Q.IJ.004370 de 30 de octubre de 2007, tiene su domicilio en el Distrito Metropolitano de Quito, provincia de Pichincha; cuenta con un capital autorizado y pagado de $100.000,00.

La compañía se encuentra normada por la Ley de Compañías y en lo que no esté estipulado en ella por el Código Civil, además, por estar controlada por la Superintendencia de Compañías acata las resoluciones y demás controles de dicho organismo. Está gobernada por la Junta General de Accionistas y un Directorio. La gestión administrativa la realiza su gerente general nominado por el Directorio.

Su objetivo principal es prestar servicios de computación, mantenimiento de los sistemas de computación existentes y desarrollo de nuevos sistemas de computación a las cooperativas de ahorro y crédito que realizan intermediación financiera con el público y que son sus accionistas.

B. PRINCIPIOS CONTABLES UTILIZADOS:

Los estados financieros han sido preparados siguiendo las prácticas contables utilizadas por la Compañía durante varios años consecutivos. Ésas prácticas contables han sido concordantes con las normas ecuatorianas de contabilidad, que estuvieron vigentes hasta el 31 de diciembre del 2011.

El marco conceptual contable, de aplicación en la República del Ecuador es el de las normas internacionales de información financiera (NIIF). Su aplicación es mandatorio para las entidades con fines de lucro.

ASISTECOOPER S.A. ha implementado y preparado sus estados financieros, en concordancia con la normativa legal vigente, de acuerdo con las normas internacionales de información financiera NIIFs para PYMES (Pequeñas y medianas empresas); siendo el ejercicio económico 2012, el primer año de presentación de la información financiera de acuerdo a NIIF y el período de transición corresponde al año 2011 desde el 1 de enero al 31 de diciembre. Las cifras de los estados financieros se expresan únicamente en dólares de los Estados Unidos de Norteamérica, que es la moneda de curso legal en el Ecuador y representa la moneda funcional de la Compañía.

La estructura de los estados financieros se encuentra acorde con las NIIFS para PYMES y en base a la liquidez de las cuentas. El plan de cuentas contables esta en concordancia con el determinado por la Superintendencia de Compañías en función de las NIIFs.

Las políticas contables más importantes utilizadas en la elaboración de los estados financieros son las siguientes:

ACTIVOS FINANCIEROS

Cuentas por cobrar: Representan derechos que posee la Compañía y que espera efectivizarlos dentro de los próximos 90 días, a través del ingreso de fondos. Como son valores que rotan permanentemente, su registro inicial y medición posterior se lo hace por el valor inicial del derecho adquirido. La compañía considera que no hay riesgo por deterioro del valor como consecuencia de una posible incobrabilidad, por lo cual no se ha efectuado el registro contable respectivo, sin embargo, de haberlo será ajustado contra resultados del período en que se identifique el deterioro y como contrapartida se utilizará una cuenta correctora con saldo acreedor en el activo.

ACTIVOS FIJOS

La partida de propiedad, planta y equipo serán medidos al costo menos la depreciación acumulada y cualquier pérdida por deterioro del valor acumulado. Se consideran partidas de propiedad, planta y equipo cuando el desembolso cumple con las condiciones previstas en la norma internacional de información financiera para el reconocimiento de activos, estos criterios son: Precio de adquisición, costos directamente relacionados con la ubicación y puesta en marcha del activo, materialidad en la toma de decisiones.

Aplica la depreciación por el método de línea recta, utilizando los porcentajes de depreciación que autoriza la normativa tributaria.

IMPUESTO A LA RENTA

Resulta de la aplicación de las disposiciones tributarias para el país, el impuesto sobre los excedentes corresponde al 23% al 31 de diciembre de 2012, sin embargo hay que considerar el mayor valor a pagar entre la cantidad determinada de acuerdo a los artículos 41 de la Ley de Régimen Tributario Interno y 79 del Reglamento a dicha Ley.

JUBILACIÓN PATRONAL

Para determinar el valor de las obligaciones que, a largo plazo tiene la Compañía con sus empleados, se contrató una firma especializada en cálculos actuariales. Registrando el valor total del estudio actuarial por los rubros jubilación patronal y desahucio.

INGRESOS

Los ingresos ordinarios se registran por el método del devengado, al momento de emitir la respectiva factura. La factura se emite cuando existe el derecho de cobro o un compromiso escrito que asegura tal derecho.

GASTOS

Los gastos también se registran por el método del devengado. Se los reconoce en resultados cuando se tiene conocimiento de ellos.

C. EFECTIVO:

		Al 31 de diciembre del	
		2012	**2011**
Caja		200	200
Banco Pichincha		10.462	7.445
Cooperativa Andalucía Ltda.		2.546	10.500
	(1)	13.208	18.145

(1) Los saldos mantenidos en las entidades financieras son de libre e inmediata disponibilidad.

D. CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR:

		Al 31 de diciembre del	
		2012	**2011**
Documentos por cobrar	(1)	22.729	54.574
Anticipos a proveedores		12.123	11.812
Impuestos	(2)	100.558	76.351
Otras inversiones		4.167	4.167
Otros activos no corrientes		1.600	11,660
		141.177	158.564
Provisión para cuentas incobrables	(3)	(4.167)	(4.167)
		137.010	154.397

(1) Corresponde a cartera por vencer en un rango menor a 90 días plazo.

	Al 31 de diciembre del	
	2012	**2011**
Alianza del Valle	34.56	2.867
Atuntaqui	98	98
Coopmego	3.711	13.005
Cooprogreso	1,229	5.965
Cotocollao	487	487
Pablo Muñoz Vega	3.367	0
Previsión Ahorro y Desar..	3.711	0
Policia	0	28.124
Tulcán	5.355	7.394
	22.729	54.574

(2) Incluye principalmente US$100.558 correspondiente a crédito tributario a favor de la empresa por retenciones en la fuente del Impuesto a la Renta e IVA. (En el 2011 fue US$76.351).

E. PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO

Corresponde a los bienes muebles y enseres, equipos de oficina y equipos de computación que posee la Compañía con el propósito de emplearlos en la producción o suministro de bienes o servicios, de ellos se espera usarlos durante más de un ejercicio anual, no están destinados para la venta en el curso del giro del negocio.

La depreciación se realiza en función de los índices que la normativa tributaria establece para el efecto, así: Muebles y enseres y Equipos de oficina al 10%, Equipos de computación al 33,33% anual.

Los activos fijos de la Compañía han sido sometidos a procesos de ajustes en base a las NIIFs por parte de una empresa independiente y los resultados se han reflejado en el año correspondiente.

		Al 31 de diciembre del	
		2012	2011
Muebles y enseres		22,816	15,076
Equipos de computación	(1)	361,707	44,654
De. Acum Equipos de comp	(2)	(344.092)	(35,967)
		40,432	23,764

(1) Incluye resultados de valoración especializada de propiedad, planta y equipos por adopción de NIFFS.

(2) Corresponde a los resultados de la valoración de activos por adopción de NIIFs de acuerdo a estudio realizado por una empresa independiente.

F.

CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR:

		Al 31 de diciembre del	
		2012	2011
Proveedores	(1)	11.431	29.726
Obligaciones Patronales		10.254	1.607
Impuestos fiscales		12.502	9.093
IESS		4.322	3.647
Otros	(2)	10.347	12.595
		48.856	56.668

(1) Incluye principalmente US$7.920 por pagar a COBISCORP ECUADOR S.A., esta empresa presta el servicio de mantenimiento de los programas de sistemas Cobis y Kernel, mediante contrato.

(2) Corresponde a provisiones de gastos del 2012 y de facturas registradas para cancelar en el siguiente año. Entre los principales pagos pendientes a proveedores, están: Servicios Básicos Cevallos Rueda US$5.634, Rubio Patricio US$2.648 y Emogrés US$1380.83, Victor Ulloa US $684.00.

G.

GASTOS ACUMULADOS POR PAGAR:

		Al 31 de diciembre del	
		2012	2011
Beneficios sociales	(1)	10.254	1.607
		10.254	1.607

(1)Para el año 2012 incluye principalmente jubilación patronal y desahucio, en base al estudio actuarial, por un valor de US$2.579 y US$2.462 respectivamente y otros beneficios a trabajadores por US$5.214. En el año 2011 no se registraron provisiones para desahucio ni jubilación patronal.

H.

PATRIMONIO DE LOS ACCIONISTAS:

	Al 31 de diciembre del	
	2012	2011
Capital	100,000	100,000
Aportes para fut capitaliz.	37,912	37,912
Reserva legal	3,095	3,095
Resultados acumulados	-7,247	32,578
Resultados del ejericicio	1,810	-39,825
Adopcion de NIFFs 1ra vez	15,192	0
	150,762	133,760

Resultados del ejercicio: Corresponde a los resultados del ejercicio. Al 31 de diciembre del 2012 esta cuenta reporta una utilidad neta de US$1.810.

I.

IMPUESTO A LA RENTA Y PARTICIPACIÓN DE LOS TRABAJADORES:

De acuerdo al Reglamento de Aplicación de la Ley de Régimen Tributario Interno, Art. 79, debe establecerse el valor a pagar por Impuesto a la Renta del ejercicio corriente comparando en el impuesto causado en base de las utilidad neta y el valor calculado del anticipo del Impuesto en base a los estados financieros del ejercicio anterior, el valor del impuesto causado de acuerdo a los resultados al 31 de diciembre de 2012 es de US$540,62; y, el valor calculado por anticipos de acuerdo al Art. 41 de la LRTI es de US$4619.17. Cantidades provisionadas en los estados financieros al 31 de diciembre de 2012.

La participación de trabajadores en la utilidad de la compañía al 31 de diciembre de 2012 es de US$415.

J.

EVENTOS SUBSECUENTES:

A la fecha de emisión de éstas notas, 15 de febrero del 2013, no se reportan o conocen condiciones que se deban revelar o requieran ajustes a los estados financieros que se adjuntan.

Atentamente,

Cecilia Rodríguez
CONTADORA ASISTECOOPER
REG. 13835