

**ASESORES
ECUATORIANOS DE
SISTEMAS ASECSYSTEM
S.A.**

**NOTAS A LOS ESTADOS
FINANCIEROS**

**AL 31 DE DICIEMBRE DE
2012**

1. INFORMACIÓN GENERAL

ASESORES ECUATORIANOS DE SISTEMAS ASECSISTEM S.A. con número de RUC 1792189233001, es una empresa de derecho privado constituida el 23 de marzo de 2009, bajo la normativa vigente en el Ecuador ante el Notario Décimo Séptimo del cantón Quito, provincia de Pichincha, Ecuador; e inscrito en el Registro Mercantil el 01 de abril de 2009.

Su objeto social entre otros contempla las actividades de planificación y diseño de sistemas informáticos que integran equipo y programas informáticos y tecnología de las comunicaciones.

El capital suscrito fue de USD \$ 800,00, el cual está compuesto de la siguiente manera:

(Expresado en Dólares)

Accionistas	Capital suscrito	%	Acciones
CORPORACIÓN DEL SUR CORPOSUR S.A.	792,00	99%	792
HERNÁNDEZ VASCÓNEZ JOSE OSWALDO	8,00	1%	8
Total	800,00	100%	800

Su oficina está ubicada en la Av. Gonzalo Serrano E11-20 y 6 de Diciembre en la ciudad de Quito, las actividades para las que fue constituida las desarrolla a nivel nacional.

2. RESUMEN DE LAS PRINCIPALES POLÍTICAS CONTABLES

a) Declaración de cumplimiento de las NIIF'S

Declaramos que los estados financieros cumplen con los requerimientos establecidos en la Norma Internacional de Información Financiera No. 1 que trata sobre la adopción de dichas normas por primera vez y las disposiciones contables establecidas por la empresa bajo NIIF's. Existen algunas exenciones a la aplicación para determinar ajustes, sin embargo no se identificaron efectos significativos que alteren los saldos producto de su aplicación.

b) Bases de elaboración

Los estados financieros se han preparado bajo el criterio del costo histórico, en cumplimiento del uso de estimaciones contables, así como también el juicio ejercido por la Administración en el proceso de aplicación de políticas, que afectan los importes de

ciertos activos, pasivos, ingresos y gastos, incluidos en dichos estados financieros. Se debe considerar que los resultados reales podrían diferir de esas estimaciones.

La presentación de los estados financieros de acuerdo con las NIIF's exigen la determinación y la aplicación consistente de políticas contables a transacciones y hechos.

En algunos casos, es necesario emplear estimaciones y otros juicios profesionales para aplicar las políticas contables del grupo. Los juicios que la gerencia haya efectuado en el proceso de aplicar las políticas contables y que tengan la mayor relevancia no tendrán un impacto significativo en los estados financieros en el ejercicio de su aplicación inicial.

c) Moneda funcional

Los estados financieros se expresan en dólares estadounidenses, que es la moneda funcional y la moneda de presentación de la Compañía.

d) Negocio en marcha

Los principios contables parten del supuesto de la continuidad de las operaciones del ente contable, empresa en marcha, a menos que se indique todo lo contrario. **ASESORES ECUATORIANOS DE SISTEMAS ASECSISTEM S.A.**, es una sociedad con antecedentes de empresa en marcha, por el movimiento económico de sus operaciones y por el tiempo que dispone para seguir funcionando en el futuro de acuerdo a su constitución.

e) Presentación de los Estados Financieros

Las políticas adoptadas para la presentación de Estados Financieros son las siguientes:

- ✓ **Estado de Situación Financiera.-** La compañía clasificó las partidas del Estado de Situación Financiera, en Corrientes y No Corrientes.
- ✓ **Estado de Resultados Integrales.-** Los costos y gastos se clasificaron en función de su "naturaleza".
- ✓ **Estado de Flujos de Efectivo.-** Se utilizó el método Directo, el cual informa de los flujos de efectivo y equivalentes de efectivo obtenidos durante el período por actividades de operación, de inversión y de financiación.

- ✓ **Estado de Cambios en el Patrimonio.-** Revela conciliaciones entre importes en libros al inicio y al final del período, en resultados, partidas de resultado integral y transacciones con propietarios.

f) Activos fijos y otros activos.

Medición Inicial.- Un elemento de activos fijos, que cumpla las condiciones para ser reconocido, se medirá por su costo, entendiendo como tal, a todos aquellos rubros directamente relacionados con el o los activos hasta que se encuentren listos para ser utilizados en la forma prevista por la empresa.

Reconocimiento.- Todo bien adquirido igual o superior a USD \$ 400,00 será capitalizado. En el caso de vehículos, terrenos y edificios, se deberá capitalizar en todos los casos independientemente de su valor.

Vidas útiles.- Las vidas útiles estimadas y los porcentajes de depreciación a utilizar para todos los activos nuevos son:

Detalle del activo	Vida útil	% de depreciación
Muebles y Enseres	10	10,00%
Equipo de Oficina	10	10,00%
Maquinaria	10	10,00%
Equipos de Computación	3	33,33%
Vehículos	10	10,00%
Edificios	40	2,50%

Depreciación.- Cuando se revalúe un elemento de activos fijos, la Depreciación Acumulada será re expresada proporcionalmente al cambio en el importe en libros bruto del activo, de manera que el importe en libros del mismo después de la revaluación sea igual a su importe revaluado.

g) Política para el tratamiento de provisiones, activos y pasivos contingentes.

Provisión: La compañía reconoce una provisión, solamente en los siguientes casos:

- ✓ Se tiene una obligación presente, legal o implícita, como resultado de operaciones pasadas;

- ✓ Es probable que la compañía deba desprenderse de recursos, los cuales incorporen beneficios económicos para cancelar tal obligación; y
- ✓ Se puede estimar con fiabilidad el importe de la obligación.

Provisión para Jubilación Patronal y Desahucio: Se debe contratar los servicios de un actuario calificado por la Superintendencia de Compañías para la determinación de las obligaciones de carácter significativo derivadas de los beneficios post-empleo (jubilación patronal) y por terminación (desahucio).

De conformidad con lo dispuesto por el párrafo 64 de la NIC 19, para el reconocimiento de esta obligación, el Actuario contratado para el efecto, deberá utilizar el método de “la unidad de crédito proyectada” para determinar tanto el valor presente de sus obligaciones por beneficios definidos, como el costo por los servicios prestados en el periodo actual y, en su caso, el costo de servicio pasado.

Las utilidades o pérdidas actuariales no deben reconocerse cuando se producen variaciones normales en el sueldo, únicamente serán reconocidas si se producen cambios en el valor presente de las obligaciones por beneficios definidos que se deban a la variación en los siguientes factores:

Tasas de rotación, de mortalidad, de retiros anticipados o de incremento de salarios inesperadamente altas o bajas para los empleados, así como variaciones en los beneficios o en los costos de atención médica;

El efecto de los cambios en las estimaciones de: las tasas futuras de rotación, de mortalidad, de retiros anticipados o de incremento de salarios de los empleados, así como el efecto de las variaciones en los beneficios o en los costos de atención médica cubiertos por el plan;

El efecto de las variaciones en la tasa de descuento.

h) Política para el tratamiento de impuestos sobre las ganancias.

Impuesto a la renta corriente.- De conformidad con disposiciones legales, la tarifa de impuesto a la renta causado se calcula en un 23% sobre las utilidades sujetas a distribución y del 13% sobre las utilidades sujetas a capitalización.

3. CAJA - BANCOS

Al 31 de diciembre de 2012, la Compañía tiene saldo disponible en sus cuentas de caja y bancos. A la fecha indicada existe en efectivo y sus equivalentes USD \$ 3.432,71.

4. CUENTAS POR COBRAR - CLIENTES

Al 31 de diciembre del 2011 el saldo de la cuenta clientes es de USD \$ 21.940,28:

(Expresado en Dólares)

CUENTAS	Saldo al 31 de diciembre del 2012
CUENTAS POR COBRAR	
No Relacionadas Locales	21,940.28
OTRAS CUENTAS POR COBRAR	
No Relacionadas Locales	23,790.48
TOTAL	45,730.76

Del saldo presentado, existe registrado una provisión de 20,781.88.

5. CRÉDITO TRIBUTARIO

El saldo del crédito tributario a favor de la compañía de Retenciones de Impuesto al Valor Agregado, Crédito de Impuesto a la Renta, al 31 de diciembre del 2012 es el siguiente:

(Expresado en Dólares)

CUENTAS	Saldo al 31 de diciembre del 2012
CRÉDITO TRIBUTARIO	
Retenciones de Impuesta a la renta	25,358.98
Retenciones de Impuesto al Valor Agregado	7,221.58
TOTAL	32,580.56

6. INVENTARIOS

La cuenta presenta un saldo de USD \$ 21,375.25 al 31 de diciembre del 2012, esto corresponde a Inventario de bienes dispuestos para la venta.

7. PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPOS

El movimiento de propiedad, planta y equipo bajo NEC's para el período 2012 fue como sigue:

(Expresado en Dólares)

CUENTAS	Saldo al 31 de diciembre del 2012
ACTIVOS FIJOS	
Muebles y enseres	17,925.19
Maquinaria e instalaciones	1,506.62
Equipo de computación y software	31,763.95
Vehículos	1,300.00
TOTAL	52,495.76

El valor de la depreciación a la fecha es de USD \$ 30,152.36.

8. PROVEEDORES

El resumen de proveedores es el siguiente:

(Expresado en Dólares)

CUENTAS	Saldo al 31 de diciembre del 2012
CUENTAS POR PAGAR	
No Relacionadas Locales	37,746.22
OTRAS CUENTAS POR PAGAR	
No Relacionadas Locales	34,594.8
TOTAL	72,341.02

9. PROVISIONES

Al 31 de diciembre del 2012 se mantiene un saldo de USD \$ 10,837.25.

10. PASIVOS DIFERIDOS

La cuenta por pasivos diferidos mantiene un saldo de USD \$ 13,057.18.

11. CAPITAL PAGADO

Al 31 de diciembre del 2012, el capital pagado está constituido por 800 acciones ordinarias y nominativas de un dólar de los Estados Unidos de Norte América cada una.

12. RESULTADOS DEL EJERCICIO

Al 31 de diciembre de 2012, el resultado es el siguiente:

(Expresado en Dólares)

CUENTAS	Saldo al 31 de diciembre del 2012
Ingresos	719,859.06
Costos y Gastos	724,557.92
RESULTADO DEL EJERCICIO	- 4,698.86

13. EVENTOS SUBSECUENTES

A la fecha de registro de los ajustes por aplicación de NIIF's y la generación del primer juego completo de 5 estados financieros bajo requerimientos de dichas normas, no se han producido eventos que puedan afectar el saldo de las distintas cuentas contables y por ende que incidan en la situación financiera de la Compañía.


.....
CEVALLOS GUEVARA RODRIGO
REPRESENTANTE LEGAL


.....
CERÓN MORENO CARMEN ALICIA
CONTADORA GENERAL