

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

**NOTAS A LOS ESTADOS  
FINANCIEROS**

**AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2014 Y 2015**

**ASECSISTEM S.A.**  
**BALANCE GENERAL**  
**AL 31 DE DICIEMBRE DE 2014 Y 2015**

<b>ACTIVO</b>		<b>dic-14</b>	<b>dic-15</b>
<b>ACTIVO CORRIENTE</b>			
Efectivo y equivalentes de efectivo	Nota 3	2,291.89	991.02
Cuentas por cobrar	Nota 4	21,826.00	3411.93
Provision cuentas incobrables		-	-
Impuestos anticipados		18,375.88	12899.55
<b>Total activo corriente</b>		<u>42,493.77</u>	<u>17,302.50</u>
<b>ACTIVOS FIJOS</b>			
Muebles y Enseres		17,925.19	17,925.19
Equipo de oficina		1,506.62	1,506.62
Equipo de computación		-	1,059.30
Vehículos		1,300.00	-
(-) Depreciación acumulada		-8,100.41	-9,415.31
<b>Total activos fijos netos</b>	Nota 5	<u>12,631.40</u>	<u>11,075.80</u>
<b>ACTIVOS DIFERIDOS</b>			
Anticipos		385.47	385.47
<b>Total activos diferidos</b>		<u>385.47</u>	<u>385.47</u>
<b>TOTAL ACTIVOS</b>		<u>55,510.64</u>	<u>28,763.77</u>
<b>PASIVO</b>			
<b>PASIVO CORRIENTE</b>			
Cuentas por pagar	Nota 6	85,286.76	90,267.71
Obligaciones tributarias		3,959.39	-
Obligaciones con el IESS y beneficios sociales		3,471.28	-
Anticipo clientes		12,916.55	1,243.20
<b>Total pasivo corriente</b>		<u>105,633.98</u>	<u>91,510.91</u>
<b>TOTAL PASIVOS</b>		<u>106,633.96</u>	<u>91,510.91</u>
<b>PATRIMONIO</b>			
Capital social		800.00	800.00
Aportes para futuras capitalizaciones		22,217.58	22,217.58
Reserva Legal		2,126.63	2,126.63
Resultados Acum por Adopción de NIIFs		385.47	385.47
Utilidad/Pérdida de ejercicios anteriores		(10,768.73)	(80,873.88)
Pérdida del ejercicio		(64,884.27)	(7,402.94)
<b>Total patrimonio</b>		<u>(80,123.32)</u>	<u>(62,747.14)</u>
<b>TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO</b>		<u>65,510.64</u>	<u>28,763.77</u>

  
 José Hernández  
 GERENTE GENERAL

  
 Alicia Cerón M.  
 CONTADORA

**ASECSISTEM S.A.**  
**ESTADO DE PÉRDIDAS Y GANANCIAS**  
**DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2014 Y 2015**

<b>INGRESOS</b>		<u>dic-14</u>	<u>dic-15</u>
Honorarios	Nota 7	11,887.86	34,374.66
Otros		450.00	-
<b>Total ingresos</b>		<u>12,337.86</u>	<u>34,374.66</u>
<b>COSTOS</b>			
Costos de personal		<u>(53,498.53)</u>	<u>(30,701.57)</u>
<b>UTILIDAD BRUTA EN VENTAS</b>		<u>(53,498.53)</u>	<u>(30,701.57)</u>
<b>GASTOS</b>			
Gastos administrativos		(20,213.86)	(7,844.28)
Gastos financieros		(640.08)	(185.01)
Depreciación y amortizaciones		(2,203.18)	(2,116.52)
Impuestos y contribuciones		(666.48)	(950.22)
<b>Total gastos</b>		<u>(23,723.60)</u>	<u>(11,076.03)</u>
<b>Pérdida del ejercicio</b>		<u><u>(64,884.27)</u></u>	<u><u>(7,402.94)</u></u>

  
 José Hernández  
**GERENTE GENERAL**

  
 Alicia Gerón M.  
**CONTADORA GENERAL**

## ASESORES ECUATORIANOS DE SISTEMAS ASECSISTEM S.A.

### ORGANIZACIÓN Y OPERACIONES

ASECSISTEM S.A., fue constituida y opera en el Ecuador desde marzo del 2009, y su objeto social principal consiste en el desarrollo de sistemas de software, asesoría informática, administrativa, financiera y comercial, instalación y mantenimiento de redes.

#### Bases para la presentación de estados financieros

Los estados financieros adjuntos fueron preparados de acuerdo a las Normas Internacionales de Información Financiera, y a las políticas de Contabilidad Generalmente Aceptadas en el Ecuador.

#### Principales políticas contables

Las principales políticas de contabilidad aplicadas por la Compañía son las siguientes

- a) **Efectivo y equivalentes de efectivo.-** La Compañía en la preparación del estado de flujos de efectivo considera como efectivo y equivalentes de efectivo los saldos de caja y bancos.
- b) **Ventas y Costo de Ventas-** Se registran con base a la emisión de facturas a los clientes y a la entrega de los productos.
- c) **Valuación de Activos Fijos-** Al costo de adquisición, el costo ajustado de lo activos fijos se deprecia de acuerdo con el método de línea recta en función de los años de vida útil estimada

ACTIVO	AÑOS DE VIDA UTIL	PORCENTAJE DE DEPRECIACIÓN
Muebles y enseres	10	10
Equipo de oficina	10	10
Equipo de computación y software	3	33
Vehículos	5	20

- d) **Estimaciones.-** Las políticas de contabilidad que sigue la Compañía están de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIFs) las cuales requieren que la Gerencia efectúe ciertas estimaciones y utilice ciertos supuestos para determinar la valuación de algunas de las políticas incluidas en los estados financieros y para efectuar las revelaciones, que se requieren presentar en los mismos. La

gerencia considera que las estimaciones y supuestos utilizados fueron los adecuados en tales circunstancias.

**e) Participación de los Empleados en las Utilidades.-** El gasto del 15% de participación de los empleados en las utilidades de acuerdo a las leyes laborales del país, se calcula de las utilidades antes del impuesto a la renta y se registra en los resultados del ejercicio, si hubiere utilidad.

**f) Provisión para Impuesto a la Renta.-** El gasto de impuesto a la renta se calcula mediante la aplicación de la tasa impositiva del 22% aplicable a las utilidades gravables y es registrado en los resultados del ejercicio, si hubiere utilidad.

**Nota 3 Efectivo y equivalentes de efectivo**

Un detalle de efectivo y equivalentes de efectivo al 31 de diciembre del 2014 y 2015 es como sigue:

CODIGO	CUENTA	SALDO AL 31/12/2014	SALDO AL 31/12/2015
1.1.1.02.01	PICHINCHA CTA.CTE 3432250004	2,252.65	951.78
1.1.1.02.02	PICHINCHA CTA.CTE 3485223804	39.24	39.24
	<b>TOTAL BANCOS</b>	<b>2,291.89</b>	<b>991.02</b>

**Nota 4 Cuentas por cobrar**

Un resumen de cuentas por cobrar es el siguiente al 31 de diciembre del 2014 y 2015:

CODIGO	CUENTA	SALDO AL 31/12/2014	SALDO AL 31/12/2015
1.1.1.02.02	Clientes	21,826.00	3,411.93
	<b>TOTAL CUENTAS POR COBRAR</b>	<b>21,826.00</b>	<b>3,411.93</b>

a) Los clientes más significativos se detallan a continuación:

CODIGO	CUENTA	SALDO AL 31/12/2014	SALDO AL 31/12/2015
1.1.1.02.02	ECUABAMBA	4,500.07	-
1.1.1.02.02	INMOKOMMERCE	16,234.49	-
1.1.1.02.02	ABIATAR	-	2,647.14
1.1.1.02.02	PRICHSOUTH	-	764.79
1.1.1.02.02	OTROS	1,091.44	-
	<b>TOTAL CUENTAS POR COBRAR</b>	<b>21,826.00</b>	<b>3,411.93</b>

**Nota 5 Activos fijos netos**

El movimiento de activos fijos durante los años 2014 y 2015 es como sigue:

	Saldo al 31/12/2013	Adquisiciones	Disminuciones	Saldo al 31/12/2014
Equipos de computación	33,157.16	-	(33,157.16)	-
Muebles	17,925.19	-	-	17,925.19
Vehículos	1,300.00	-	-	1,300.00
Equipos de oficina	1,506.62	-	-	1,506.62
<b>Total activos fijos</b>	<b>20,731.81</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>20,731.81</b>
<b>Depreciaciones</b>				
Dep. Acum. Equipos de computación	(33,157.16)	-	33,157.16	-
Dep. Acum. Muebles	(5,126.64)	(1,792.52)	-	(6,919.16)
Dep. Acum. Vehículos	(368.26)	(260.00)	-	(628.26)
Dep. Acum. Equipos de oficina	(402.33)	(150.66)	-	(552.99)
<b>Total depreciación acumulada</b>	<b>(39,054.39)</b>	<b>(2,203.18)</b>	<b>33,157.16</b>	<b>(8,100.41)</b>
<b>Total activos fijos netos</b>	<b>(18,322.58)</b>	<b>(2,203.18)</b>	<b>33,157.16</b>	<b>12,631.40</b>

	Saldo al 31/12/2014	Adquisiciones	Disminuciones	Saldo al 31/12/2015
Equipos de computación	0.00	1,059.30	-	1,059.30
Muebles	17,925.19	-	-	17,925.19
Vehículos	1,300.00	-	(1,300.00)	-
Equipos de oficina	1,506.62	-	-	1,506.62
<b>Total activos fijos</b>	<b>20,731.81</b>	<b>1,059.30</b>	<b>(1,300.00)</b>	<b>20,491.11</b>
<b>Depreciaciones</b>				
Dep. Acum. Equipos de computación	-	-	-	-
Dep. Acum. Muebles	(6,919.16)	(1,792.44)	-	(8,711.60)
Dep. Acum. Vehículos	(628.26)	(173.36)	801.62	-
Dep. Acum. Equipos de oficina	(552.99)	(150.72)	-	(703.71)
<b>Total depreciación acumulada</b>	<b>(8,100.41)</b>	<b>(2,116.52)</b>	<b>801.62</b>	<b>(9,415.31)</b>
<b>Total activos fijos netos</b>	<b>12,631.40</b>	<b>(1,057.22)</b>	<b>(498.38)</b>	<b>11,075.80</b>

**Nota 6 Cuentas por pagar**

Un resumen de las cuentas que componen este rubro al 31 de diciembre del 2014 y 2015 es el siguiente:

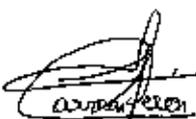
CODIGO	CUENTA	SALDO AL 31/12/2014	SALDO AL 31/12/2015
2.5.90.05.01	Proveedores		
	Corposur	128.64	457.20
	Abiatar	6,928.45	6,928.45
	Ecuabamba	17,253.61	15,473.24
	Otros	286.50	-
2.5.90.08.01	Caja de ahorros	15,441.08	17,376.46
2.5.90.08.99	Ecuabamba	45,248.48	50,029.80
	<b>TOTAL CUENTAS POR PAGAR</b>	<b>85,286.76</b>	<b>90,265.15</b>

**Nota 7 Ventas**

Constituyen Servicios prestados por Digitalización Documental, cuyo monto asciende al 31 de diciembre del 2014 y 2015 a \$ 11.887.86 y \$ 34.374.66 respectivamente.

Atentamente,

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



Alicia Cerón M.

**CONTADORA GENERAL**