

ASISTEC CIA. LTDA.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

AL 31 DE DICIEMBRE DE 2012

1. IDENTIFICACION DE LA EMPRESA

ASISTEC CÍA. LTDA., fue constituida en la República del Ecuador mediante escritura pública del 19 de Noviembre del 2006, aprobada con Resolución N°.06.C.DIC.698 de la Intendencia de Compañías de Cuenca con fecha 16 de Noviembre del 2006 e inscrita en el Registro Mercantil con N°. 486 el 22 de Noviembre del 2006.

ASISTEC CÍA. LTDA. , tiene por objeto principal el mantenimiento y reparación de maquinaria informática y equipo periférico así como la instalación, venta y alquiler de equipos de computación.

2. RESUMEN DE LAS PRINCIPALES POLITICAS CONTABLES, ESTIMACIONES Y ERRORES

a) BASES DE PRESENTACION DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

La empresa mantiene sus registros contables en dólares americanos US\$, sus estados financieros 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, disposiciones establecidas en la Ley de Régimen Tributario Interno y su reglamento de aplicación y conforme a principios y prácticas contables establecidos por la Superintendencia de Compañías.

b) EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO

La Compañía para propósitos de presentación del estado de flujos de efectivo, considera como efectivo a los saldos en efectivo y equivalentes.

c) PROVISIÓN CUENTAS INCOBRABLES

La estimación para cuentas de cobro dudoso se incrementa mediante provisiones con cargo a los resultados en base a lo establecido en la Ley de Régimen Tributario Interno y se disminuye por los castigos de las cuentas por cobrar consideradas irrecuperables.

d) INVENTARIOS

Los inventarios se registran al costo promedio de adquisición, los cuales no exceden el valor de mercado.

e) DEDUCCIONES LEGALES DE LA UTILIDAD DEL EJERCICIO

Amortización de Pérdidas: Según disposiciones legales vigentes, las pérdidas de ejercicios anteriores pueden ser amortizadas en 5 años sin que el monto exceda del 25% de la utilidad del ejercicio.

ASISTEC CIA. LTDA.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

AL 31 DE DICIEMBRE DE 2012

Participación a trabajadores: De acuerdo con disposiciones del Código de Trabajo, la empresa distribuye entre sus trabajadores el 15% de la utilidad antes de impuestos.

Impuesto a la renta: La Ley de Régimen Tributario Interno y su Reglamento de aplicación establecen la tarifa del 23% para el presente año como porcentaje de impuesto a la renta.

Reserva Legal: La Ley de Compañías establece que por lo menos un 5% de la utilidad neta anual del ejercicio sea apropiada para reserva legal de la empresa hasta que esta alcance al mínimo del 20% del capital suscrito y pagado. El saldo de esta cuenta puede ser capitalizado o utilizado para cubrir pérdidas.

f) RECONOCIMIENTO DE INGRESOS Y GASTOS:

El ingreso es reconocido cuando el riesgo y los beneficios significativos de propiedad han sido transferidos al comprador y no subsisten incertidumbres sobre reversos significativos.

Es decir el ingreso de actividades ordinarias procedente de la venta de bienes y se reconoce cuando se entregan los bienes y ha cambiado su propiedad.

Los gastos se reconocen por el método del devengado.

3. CAJA – BANCOS

Se detalla como sigue:

	2012	2011
CAJA		
CAJA CHICA		
CAJA CHICA ADMINISTRACION	200,00	
BANCO DEL AUSTRO	14.039,05	2340,57
SUBTOTAL	14.239,05	2340,57

ASISTEC CIA. LTDA.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

AL 31 DE DICIEMBRE DE 2012

4. CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR

Se detalla como sigue:

	2012	2011
CLIENTES		
CLIENTES EN VENTAS		
CLIENTES EN VENTAS	20.330,25	310,79
11210108 PROVICION CUENTAS INCOBRABLES	(209,25)	(6,05)
Total CLIENTES	<u>20.121,00</u>	<u>316,84</u>
OTRAS CUENTAS POR COBRAR		
GARANTIAS ENTREGADAS	1.260,00	0
12210203 SRI POR COBRAR	144,29	0
Total OTRAS CUENTAS POR COBRAR	<u>1.404,29</u>	<u>0</u>

5. INVENTARIOS

Al 31 de diciembre, corresponde básicamente a equipos, suministros de oficina y otros materiales relacionados con la actividad de la compañía.

6. PAGOS ANTICIPADOS

Se detalla como sigue:

	2012	2011
IMPUESTO RETENIDOS		
CREDITO TRIBUTARIO AÑO 2011		177,04
114201005 CREDITO TRIBUTARIO AÑO 2009		568,81
Total IMPUESTO A LA RENTA		<u>745,85</u>
IMPUESTOS IVA		
CREDITO TRIBUTARIO RETENCIONES	49,01	
Total I.V.A. IMPUESTO VALOR AGREGADO	<u>49,01</u>	

ASISTEC CIA. LTDA.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

AL 31 DE DICIEMBRE DE 2012

7. CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR

Se detalla como sigue:

	2012	2011
CUENTAS E IMPUESTOS POR PAGAR		
CUENTAS POR PAGAR (1)	2.694,23	2357,39
SUELDOS	2.742,89	0
15% UTILIDADES EMPLEADOS	4.420,68	0
CUENTAS POR PAGAR SRI	3.790,90	0
CUENTAS POR PAGAR IESS	881,88	0
PROVISIONES (2)	1.370,21	0
TOTAL	15.900,79	2357,39

(1) A diciembre del 2012 corresponde a obligaciones con Proveedores de la compañía que no generan intereses

(2) A diciembre del 2012 corresponde fundamentalmente a provisiones por beneficios sociales

8. CAPITAL SUSCRITO O ASIGNADO

Al 31 de Diciembre del 2012 el capital social de la Empresa asciende a \$400.00 participaciones de US\$ 1.00 cada una, integrado de la siguiente manera:

SOCIOS	US\$	% PARTICIPACION
Ricardo Ramírez Ullauri	80.00	20%
María Cristina Malo Torres	80.00	20%
Natalia María Ramírez Malo	80.00	20%
Nicole Ramírez Malo	80.00	20%
José Eduardo Ramírez Malo	80.00	20%
TOTAL	400.00	100%

ASISTEC CIA. LTDA.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

AL 31 DE DICIEMBRE DE 2012

9. CALCULO DE LAS DEDUCCIONES LEGALES

El cálculo de las deducciones legales sobre la utilidad obtenida por el ejercicio económico 2012 es como sigue:

Utilidad Bruta	29.471,17
(-) 15% Participación trabajadores	4.420,68
Utilidad Luego de participación trabajadores	25.050,49
(+) Gastos no deducibles	4,06
(-) Amortización pérdidas años anteriores	107,12
Utilidad Gravable	24.947,43
(-) 23% Impuesto a la renta	5.737,91
Utilidad luego de impuestos	19.209,52
(-) Gastos no deducibles	4,06
Utilidad neta del ejercicio	19.205,46

10. INGRESOS

Se detalla como sigue:

	2012
* INGRESOS *	
INGRESOS	
VENTA DE MERCADERIA	456,30
INGRESO POR REPARACIONES	39.794,83
INGRESO POR MANTENIMIENTO	40.000,00
TOTAL INGRESOS OPERATIVOS	80.251,13
INGRESOS NO OPERATIVOS	
OTROS INGRESOS	
INGRESOS VARIOS	19,10
TOTAL OTROS INGRESOS	19,10
DESCUENTOS	
DESCUENTO EN VENTAS	(307,20)
Total DESCUENTOS	(307,20)
TOTAL INGRESOS	79.963,03

ASISTEC CIA. LTDA.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

AL 31 DE DICIEMBRE DE 2012

11. COSTOS Y GASTOS

Se detalla como sigue:

	2012
COSTO DE VENTAS	7.997,20
<hr/>	
* GASTOS *	
GASTOS ADMINISTRATIVOS	
Sueldos y salarios administración	2.963,62
Beneficios sociales administración	979,87
Comision dep. de administracion	146,09
mantenimiento y reparaciones administra	365,14
honorarios profesionales	122,22
cuentas incobrables	203,20
Otros gastos de administración	12.496,90
gastos no deducibles	4,06
TOTAL GASTOS ADMINISTRATIVO	17.281,10
<hr/>	
GASTOS DE VENTAS	
Sueldos y salarios ventas	11540,62
beneficios sociales ventas	3477,55
depreciación activos fijos ventas	0
fletes	286,85
comisiones en ventas	655,43
seguros ventas	0
arriendos vtas	0
otros gastos de ventas	9253
TOTAL GASTOS DE VENTAS	25213,45
<hr/>	

ASISTEC CIA. LTDA.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

AL 31 DE DICIEMBRE DE 2012

12. REVELACIONES DISPUESTAS POR LA SUPERINTENDENCIA DE COMPAÑÍAS

a) Partes relacionadas:

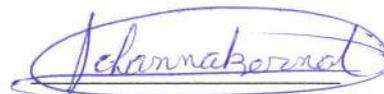
Al 31 de Diciembre del 2012, los principales saldos transacciones con partes relacionadas se detallan como sigue:

	2012
CLIENTES	10,25
PROVEEDORES	1761,57
INGRESOS	33463,85
GASTOS	4509,69
TOTAL	41757,36



ING. RICARDO RAMIREZ

GERENTE



C.PA. JOHANNA BERNAL

CONTADOR