

ASISTEC CIA. LTDA.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

AL 31 DE DICIEMBRE DE 2013

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 irre recuperables.

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 2013

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 22% 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 o prestación de servicios se reconoce cuando se entregan los bienes o servicios y ha cambiado su propiedad.

Los gastos se reconocen por el método del devengado.

3. EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO

Se detalla como sigue:

	2013	2012		
CAJA				
CAJA CHICA				
CAJA CHICA ADMINISTRACION	-	200,00		
BANCO DEL AUSTRO	270,76	14.039,05		
SUBTOTAL	270,76	14.239,05		

ASISTEC CIA. LTDA.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

AL 31 DE DICIEMBRE DE 2013

4. CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR

Se detalla como sigue:

	2013	2012
CLIENTES		
CLIENTES EN VENTAS		
CLIENTES EN VENTAS	-	20.330,25
11210108 PROVICION CUENTAS INCOBRABLES	-	(209,25)
Total CLIENTES	-	20.121,00
OTRAS CUENTAS POR COBRAR		
GARANTIAS ENTREGADAS	1.260,00	1.260,00
12210203 SRI POR COBRAR	-	144,29
Total OTRAS CUENTAS POR COBRAR	1.260,00	1.404,29

5. PAGOS ANTICIPADOS

Se detalla como sigue:

	2013	2012
IMPUESTO RETENIDOS		
CREDITO TRIBUTARIO AÑO 2011	-	-
114201005 CREDITO TRIBUTARIO AÑO 2009	-	-
Total IMPUESTO A LA RENTA	-	-
IMPUESTOS IVA		
CREDITO TRIBUTARIO RETENCIONES	324,77	49,01
Total I.V.A. IMPUESTO VALOR AGREGADO	324,77	49,01

ASISTEC CIA. LTDA.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

AL 31 DE DICIEMBRE DE 2013

6. CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR

Se detalla como sigue:

	2013	2012
CUENTAS E IMPUESTOS POR PAGAR		
CUENTAS POR PAGAR (1)	40,73	2.694,23
SUELDOS	-	2.742,89
15% UTILIDADES EMPLEADOS	-	4.420,68
CUENTAS POR PAGAR SRI	1.488,12	3.790,90
CUENTAS POR PAGAR IESS	-	881,88
PROVISIONES (2)	-	1.370,21
TOTAL	1.528,85	15.900,79

(1) A diciembre del 2013 corresponde a obligaciones con Proveedores de la compañía que no generan intereses

7. CAPITAL SUSCRITO O ASIGNADO

Al 31 de Diciembre del 2013 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%

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

AL 31 DE DICIEMBRE DE 2013

8. CALCULO DE LAS DEDUCCIONES LEGALES

El cálculo de las deducciones legales sobre la utilidad obtenida por el ejercicio económico 2013 es como sigue:

Pérdida del ejercicio	-21.623,10
(-) 15% Participación trabajadores	0,00
Pérdida Luego de participación trabajadores	- 21.623,10
(+) Gastos no deducibles	147,03
(-) Amortización pérdidas años anteriores	0,00
Pérdida Del Ejercicio Sujeta Amortización	- 21.476,07
(-) Anticipo Mínimo	538,72
Pérdida Luego de Impuestos	- 22.014,79
(-) Gastos no deducibles	147,03
Utilidad neta del ejercicio	- 22.161,82

9. INGRESOS

Se detalla como sigue:

	2013
* INGRESOS *	
INGRESOS	
VENTA DE MERCADERIA	703,87
INGRESO POR REPARACIONES	46.734,66
INGRESO POR MANTENIMIENTO	-
TOTAL INGRESOS OPERATIVOS	47.438,53
INGRESOS NO OPERATIVOS	
OTROS INGRESOS	
INGRESOS VARIOS	384,26
TOTAL OTROS INGRESOS	384,26
DESCUENTOS	
DESCUENTO EN VENTAS	(1.656,25)
Total DESCUENTOS	(1.656,25)
TOTAL INGRESOS	46.166,54

ASISTEC CIA. LTDA.**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS****AL 31 DE DICIEMBRE DE 2013****10. COSTOS Y GASTOS**

Se detalla como sigue:

	2013
COSTO DE VENTAS	4.950,59
* GASTOS *	
GASTOS ADMINISTRATIVOS	
Sueldos y salarios administración	2.607,81
Beneficios sociales administración	870,77
Transporte	675,37
Mantenimiento y reparaciones administra	216,94
Honorarios profesionales	432,70
Arrendamiento operativo	3.980,00
Gastos de gestión	202,79
Servicios básicos	386,39
Impuestos, contribuciones y otros	328,11
Otros gastos	4.515,11
TOTAL GASTOS ADMINISTRATIVO	14.215,99
GASTOS DE VENTAS	
Sueldos y salarios ventas	17519,86
beneficios sociales ventas	7526,95
Honorarios, comisiones y otros	21927,06
Promoción y publicidad	1510,5
Transporte	138,69
TOTAL GASTOS DE VENTAS	48623,06

ASISTEC CIA. LTDA.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

AL 31 DE DICIEMBRE DE 2013

11. REVELACIONES DISPUESTAS POR LA SUPERINTENDENCIA DE COMPAÑÍAS

a) Partes relacionadas:

Al 31 de Diciembre del 2013, los principales saldos transacciones con partes relacionadas se detallan como sigue:

	2013
OPERACIONES DE PASIVOS	40,73
OPERACIONES DE INGRESOS	51.242,55
TOTAL	51.283,28



ING. RICARDO RAMIREZ

GERENTE



C.PA. JOHANNA BERNAL

CONTADOR