

NOTAS CONTABLES DEL EJERCICIO ECONOMICO 2013

ASISTENCIA CENTRALIZADA ASISTENCENTER S.A.

ASISTENCIA CENTRALIZADA ASISTENCENTER S.A. Se constituyo mediante escritura otorgada por la Notaria Vigésima novena del cantón Quito el 26 de mayo del 2010 y se inscribió en el registro mercantil y se inscribió en el Registro Mercantil del Cantón Quito el 10 de junio del 2010. La compañía tiene actualmente un capital suscrito de y pagado US \$ 800,00 siendo el valor de cada acción de \$1.0. La compañía para cumplir con el objeto social y efectos tributarios tiene un RUC 1792263018001

Su objeto social principal es a Realizar el gestionamiento para la captación de posible y futuros tarjetahabientes en el área comercial, de consumo y farmacéutica y bienes suntuarios y demás promociones dentro de su área de su área de especialización y el tiempo de duración es de 90 años a partir de su constitución.

NOTAS CONTABLES PARA CONCILIACION DEL PATRIMONIO NETO

Nota 1: Datos Generales de la Compañía

La Compañía ASISTENCIA CENTRALIZADA ASISTENCENTER S.A presenta la siguiente información general:

Domicilio: Quito, Provincia de Pichincha

Tipo de Compañía: Compañía Anónima

País: Ecuador

Dirección: AV 10 DE AGOSTO N37-288 Y JUAN VILLALENGUA

Principales Actividades: Realizar el gestionamiento para la captación de posible y futuros tarjetahabientes en el área comercial, de consumo y farmacéutica y bienes suntuarios y demás promociones dentro de su área de su área de especialización

Conciliación del Patrimonio Neto aprobado por: Junta General de Accionistas

Fecha de aprobación de la conciliación al Patrimonio Neto: 4 de abril del 2011

Año de Transición 2011

Nota2: Bases de Elaboración

La conciliación del Patrimonio neto y estado de Situación Financiera Inicial se han elaborado de conformidad con la Norma Internacional de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades (NIIF para PYMES) emitida por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad. Tiene como moneda de presentación de sus estados Financieros el dólar de los Estados Unidos de Norte América, moneda que se aplica en el Ecuador.

Nota 3 .- Políticas Contables

La información exhibida en el presente documento está relacionada con los Estados Financieros de apertura, que una entidad debe presentar al inicio del periodo de transacción, motivo por el cual, por

única vez, las políticas contables están directamente relacionadas con la adopción por primera vez de las NIFF para PYMES en la compañía ASISTENCIA CENTRALIZADA ASISTENCENTER S.A.

ASISTENCIA CENTRALIZADA ASISTENCENTER S.A., En su Estado de Situación financiera de apertura de la fecha de transición a la NIFF para PYMES (al comienzo del primer periodo presentado) debe reclasificar las partidas que reconoció, según su marco información financiera anterior, como tipo Activo, pasivo o componente de patrimonio, pero que son de un tipo diferente de acuerdo con esta NIFF

El párrafo 35.8 de las NIFF para PYMES señala: las políticas contables que una entidad utilice en su Estado de Situación Financiera de apertura conforme a esta NIFF pueden diferir de las que aplica en la misma fecha su marco de información Financiera anterior.

NOTA 4: Transición a la NIFF para PYMES

La fecha de transición de la compañía de NIFF para PYMES es el 1 de enero del 2011. Sus últimos Estados Financieros elaborados de acuerdo Año corresponden al periodo finalizado el 31 de diciembre del 2011

La transición a la NIFF para PYMES ha derivado en aplicar cambios en las políticas contables de la entidad comparadas con aquellas utilizadas al aplicar las NEC

Las siguientes notas explicativas a los Estados Financieros consolidados describen las diferencias entre el patrimonio y los resultados conforme a las NEC y los importes presentados recientemente de acuerdo con la NIFF para PYMES para el periodo sobre el que se informa finalizado al 31 de diciembre de 2011 y también describen el patrimonio presentado en el estado de Situación Financiera de apertura (es decir, al 1 de enero del 2012). Así mismo, detalla a todos los cambios requeridos en las políticas contables realizadas al adoptar por primera vez la NIFF para PYMES

NOTA 5 Notas a la conciliación del Estado de Situación Financiera

5.1 Caja Bancos

Son equivalentes de efectivo de acuerdo a lo señalado en la sección 7 que nos habla acerca del Estado de Flujos de Efectivo. Este equivalente al efectivo son inversiones a corto plazo de gran liquidez que se mantienen para cumplir con los compromisos de pago a corto plazo más que para propósitos de inversión u otros.

5.2 Cuentas por Cobrar

Las cuentas por cobrar se originan por una transacción de venta de servicios y se constituye en un activo Financiero. Este activo Financiero tiene interés implícito y se realiza a una tasa de interés de mercado, establecida por el Banco Central del Ecuador. Este caso la sección 11 de instrumentos financieros Básicos en su párrafo 11.13 nos dice que la entidad debe medir este activo financiero al valor presente de los pagos futuros descontados una tasa de interés del mercado.

ASISTENCIA CENTRALIZADA ASISTENCENTER S.A. tiene Otras cuentas y Documentos por cobrar corriente relacionados locales al 31 de diciembre del 2013, que son cuentas que en este caso no se puede traer a valor presente dicho valor, debido a que no existe un flujo futuro descontado, y la fórmula es importante, por lo tanto la cuenta queda la siguiente forma:

5.3 Propiedad, Planta y Equipo.

En primer lugar para reconocer según el párrafo 17.4 de la sección 17 para determinar si reconocer o no una partida de propiedades, planta o equipo la compañía debe reconocer el costo de cada una de las partidas de propiedades, planta y equipo como un activo si y solo si:

g) Es probable que la entidad obtenga los beneficios económicos futuros asociados con la partida, y

h) El costo de la partida puede medirse con fiabilidad.

La propiedad, planta y equipo son activos tangibles que de acuerdo al párrafo de la sección 17.2 se mantiene para uso en la producción o el suministro de bienes o servicios (metalmecánica) para arrendarlos a terceros o con propósitos administrativos y se esperan usar más de un periodo. En este caso esta cuenta "Propiedad equipos e instalación" son usados con propósitos administrativos y serán utilizados en un periodo mayor a un año.

La sección 17.15 señala; Una entidad medirá todas las partidas de propiedad, planta y equipo tras su reconocimiento inicial al costo menos la depreciación acumulada y cualquier pérdida por deterioro del valor acumulado. Por lo tanto el valor se va a reconocer en cada una de la partida de propiedad planta y equipo es el costo.

La sección 35, podrá medirlos revaluó, utilizando el avalúo Comercial consignando en la Carta del Impuesto Predial basarse en un avalúo elaborado por un perito calificado por la Superintendencia de Compañías.

DEPRECIACIÓN:

Las partidas de Propiedad, Planta y Equipo se depreciaron a lo largo de su vida útil, por lo que la política contable es utilizar la depreciación lineal, sin valor residual. Esta política se utilizó con NEC, por lo cual la depreciación es la siguiente:

Referente a esta cuenta la compañía no registra movimiento contable por lo que no procede hacer ajustes contables, la variación de la cuenta es cero y su impacto de conversión de NEC a NIFF es nulo, ya que se corrigió esta cuenta en NEC en el año 2011.

Referente a esta cuenta la compañía no registra movimiento contable por lo que no procede hacer ajuste contable, la variación de la cuenta es cero y su impacto de conversión de NEC a NIFF es nulo, ya que se corrigió esta cuenta en NEC en el año 2011 de acuerdo a la revaluación de activos como menciona la Superintendencia de Compañías.

5.4 INVENTARIOS.

La sección 13.4 indica que una entidad medirá los inventarios al importe menor entre el costo y el precio de venta estimado menos el costo de terminación y venta. No existe ningún ajuste contable,

5.5 Pasivo Financiero

Las cunetas por pagar se originan por una transacción de compra de bienes y servicios y se constituye en un pasivo financiero. Este pasivo Financiero tiene un interés implícito y se realizarán a una tasa de interés de mercado establecida por el Banco Central del Ecuador.

Este caso la seccion11 de instrumentos Financieros Básicos en su párrafo 11.13 nos dice que al entidad debe medir un pasivo financiero al valor presente de los párrafos futuros desconectados a una tasa de interés del mercado.

5.6 DETERIORO DEL VALOR DE LOS ACTIVOS

De acuerdo a la sección 27 la compañía tiene que determinar si existe o no indicios de deterioro en los Activos, para lo que se debe considerar factores externos e internos.

Para el proceso de implementación de las NIF a su inicio, se debe efectuar un análisis de dichos factores y determinar si existe o no deterioro, por lo tanto tenemos:

FACTORES INTERNOS:

Maquinaria.

a) No existe deterioro físico debido a que la maquinaria se encuentra en buen estado, ya que se les realiza mantenimiento permanente;

b) No existe ningún plan de discontinuación

c) El rendimiento económico del activo tiene el rendimiento esperado.

FACTORES EXTERNOS

Según los factores externos de deterioro, es difícil hacer un cálculo de nuestras maquinas ya que todas se encentra trabajando y al aire libre por lo que no procede hacer un ajuste contable.

5.7 BENEFICIOS A EMPLEADOS

La compañía tiene como empleado al Gerente General y 4 trabajadores más con contratos definitivos por lo cual se considera la elaboración de los cálculos actuariales para que nos determinen la jubilación patrimonial de los que estén próximos a cumplir su etapa de trabajo.

ASISTENCENTER S.A. BALANCE GENERAL AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2011			
ACTIVOS	US\$ DÓLAR	PASIVOS	US\$ DÓLAR
ACTIVO CORRIENTE		PASIVO CORRIENTE	
Cuentas en Caja		Proveedores No vencidos	5,283,61
Planes	12,410,35	Proveedores con vencimiento	1,711,51
Cuentas por Cobrar Clientes		Beneficios vencidos por pagar	4,553,30
Proveedores empleados		Cuentas por pagar accionistas	
Anticipo del seguro de vida	2,842,08	Anticipo	
Reservas		Impuesto a la renta por pagar	490,77
TOTAL ACTIVOS CORRIENTES	15,252,43	TOTAL PASIVO CORRIENTE	11,941,01
		PASIVO LARGO PLAZO	
		Proveedores Accionistas	
ACTIVO FIJO		PATRIMONIO	
Maquinaria y equipo	2,050,45	CAPITAL	
Equipo de oficina		Pagado	800,00
Equipo computacional		Agositos Futura Capitalización	0,00
Integridad y equipo	5,354,79	TOTAL CAPITAL	800,00
Edificios			
Terreno			
Valuaciones			
Subtotal Activos Fijos	8,405,24		
Depreciación acumulada	-3,993,10	RESERVAS	
TOTAL ACTIVOS FIJOS	4,412,14	Reserva legal	
OTROS ACTIVOS		Reserva de capital	
Material Fungible	385,20	Reserva Retiro A no Depreciar	
otras Intangibles	3,013,15	TOTAL RESERVAS	0,00
Amortización	-1,408,14	RESULTADOS	
		Utilidad operación anterior	11,113,07
TOTAL OTROS ACTIVOS	199,21	Pérdida de operación anteriores	-5265,3
TOTAL ACTIVOS	20,470,48	Utilidad Ejercicio 2011	300,70
		TOTAL PATRIMONIO	8,000,47
		PASIVO + PATRIMONIO	20,470,48

Dando cumplimiento a lo establecido con la superintendencia de compañías, se entrega al gerente las notas explicativas del Balance de NIFF por el ejercicio económico del año 2013

Reciben:

Leonardo Pachacama
Gerente de Asistender S.A.

Entrega

Marcela Pachacama
Contador