

ASISTENCENTER SA

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

AL 31 DE DICIEMBRE DEL AÑO 2019

NOTA 8.- Activos Diferidos

Se registran los seguros, arrendos, anticipados a proveedores a corto plazo de pago realizado por anticipado, y que no haya sido devengado al cierre del ejercicio económico.

NOTA 9.- CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR

Son las obligaciones provenientes exclusivamente de las operaciones comerciales de la entidad en favor de terceros, así como los préstamos otorgados por bancos e instituciones financieras, con vencimientos cortos, y llevados al costo amortizado.

NOTA 10.- OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS

En la Práctica no consta de las obligaciones con terceros.

NOTA 11.- PROVISIONES POR BENEFICIOS A EMPLEADOS

Se incluye la provisión por promesas por beneficios a empleados, incluyendo los beneficios post-empleo, o aquellos generados por beneficios pactados durante la contratación del personal la compañía.

NOTA 12.- CAPITAL SUSCRITO O ASIGNADO

En esta cuenta se registró el monto total del capital representado por acciones.

NOTA 13.- RESERVA LEGAL

De conformidad con el artículo 257 de la Ley de Compañías, se reservará 10 por ciento de las utilidades líquidas que reporte la entidad.

NOTA 14.- RESERVA DE CAPITAL

Se realizó el registro por las reservas de capital que mantiene la empresa desde períodos anteriores.

NOTA 15.- GANANCIAS ACUMULADAS

Corresponde las utilidades netas acumuladas, sobre las cuales los socios o accionistas no han dado un destino definitivo.

NOTA 16.- RESULTADOS ACUMULADOS POR ADOPCIÓN POR PRIMERA VEZ DE LAS MIP

Se registró el efecto neta de todos los ajustes resultantes de los Resultados Ajustados, producto de la aplicación de las MIP por primera vez.

NOTA 17.- GANANCIA NETA DEL PERIODO

Se registró el saldo de las utilidades del ejercicio en curso, después de las provisiones para participación e impuesto a la renta.

ASISTENCENTER SA

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

AL 31 DE DICIEMBRE DEL AÑO 2019

NOTA 1.- EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO

Registra los recursos de alto liquidez de los cuales dispone la entidad para sus operaciones regulares y que se restringen su uso, se registran en efectivo

o equivalente de efectivo partidas como: caja, depósitos bancarios a la vista y de otras instituciones financieras inversiones a corto (plazo de gran liquidez, que son fácilmente convertibles en importos determinados de alta calidad sujeto a un riesgo poco significativo de cambios en su valor) menores a 3 meses). Se compone de:

NOTA 2.- CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR

Se reconoce inicialmente al costo. Después de su reconocimiento inicial, las cuentas por cobrar se miden al amortizado, que es lo es otra cosa que el cálculo de la tasa de interés efectiva, que iguala los flujos estimados importe neto en libros del activo financiero (VP).

A30, 60, 90 y 120 días plazo

NOTA 3.- INVENTARIOS

En proceso de comercialización con vistas a esa venta. Los inventarios se miden al costo o al valor neto realizable menor.

NOTA 4.- ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES

Se registra los créditos tributarios por impuesto al valor agregado o impuesto a la renta, así como los anticipos entre por concepto de impuesto a la renta que no han sido compensados a la fecha, y anticipos pagados del año de 2014

NOTA 5.- OTRAS CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR

Se reconoce inicialmente al costo. Después de su reconocimiento inicial, las cuentas por cobrar se miden al amortizado, que es lo es otra cosa que el cálculo de la tasa de interés efectiva, que iguala los flujos estimados importe neto en libros del activo financiero (VP).

A30, 60, 90 y 120 días plazo

NOTA 6.- PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO

Se incluyen los activos de los cuales sea probable obtener beneficios futuros, se esperan utilizar por más de un año y que al costo pueda ser valorado con fiabilidad, no lo utilizan en la producción.

NOTA 7.- (-) DEPRECIACIÓN ACUMULADA

El saldo acumulado a la fecha, de la distribución sistemática del importe depreciable de un activo a lo largo de su vida útil (estimada) para el efecto al periodo durante el cual se espera utilizar el activo por parte de la entidad.

ASISTENCENTER SA

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

AL 31 DE DICIEMBRE DEL AÑO 2019

NOTA 18.- VENTAS DE BIENES

Se registró los ingresos procedentes de la venta de bienes, y de acuerdo a la norma deben ser reconocidos y registrados en los estados financieros cuando se cumplen todas y cada una de las siguientes condiciones: la entidad ha transferido al comprador los riesgos y beneficios, de tipo significativo, derivados de la propiedad de los bienes, la entidad no conserva para sí ninguna implicación en la gestión corriente de los bienes vendidos, en el grado usualmente asociado con la propiedad, ni retiene el control efectivo sobre los bienes; el importe de los ingresos de actividades ordinarias, puede medirse con fiabilidad, es probable que la entidad reciba los beneficios económicos asociados con la transacción; y, los costos incurridos, o por incurir, en relación con la transacción pueden ser medidos con fiabilidad.

NOTA 19.- OTROS INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS

Se incluyó el monto de otros ingresos ordinarios que no estuvieron descritos en los anteriores.

NOTA 20.- COSTO DE VENTAS Y PRODUCCIÓN

Comprende el costo de los inventarios vendidos, que comprende todos los costos derivados de la adquisición y transformación, así como otros costos indirectos de producción necesarios para su venta.

NOTA 21.- GASTOS

La definición de gastos incluye tanto las pérdidas como los gastos que surgen en las actividades ordinarias de la entidad. Entre los gastos de la actividad ordinaria se encuentran, por ejemplo, el costo de las ventas, los salarios y la depreciación. Usualmente, los gastos tienen la forma de una salida o depreciación de activos, tales como efectivo y otros activos equivalentes al efectivo, inventarios o propiedades, planta y equipo. Son pérdidas otras pérdidas que, cumpliendo la definición de gastos, pueden o no surgir de las actividades ordinarias de la entidad. Incluye todos los gastos del periodo de acuerdo a su función distribuidos en subcuentas por su valor por: gastos de venta, gastos administrativos, gastos financieros y otros gastos. Los gastos deben ser reconocidos de acuerdo a la base de acumulación o devengo.

NOTA 22.- (+) 15% PARTICIPACIÓN TRABAJADORES

Valor de la participación en ganancias de operaciones continuadas a favor de trabajadores, de conformidad con el Código de Trabajo


Mónica Pacheco
Cajero