

ASICECUADOR S.A.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

31 DE DICIEMBRE DEL 2019

1 INFORMACION GENERAL

ASICECUADOR S.A., es una compañía constituida el 13 de mayo de 1999, sus atribuciones constan en la escritura pública de constitución de la compañía otorgada ante él, Notario del cantón Quito quinto Dr. Luis Humberto Navas Dávila e inscrita en el registro mercantil del mismo cantón 27 de mayo de 1999, resolución No 1229.

Objeto social.- E objeto social de la compañía será, por cuenta propia, ajena o asociada a terceros, el desarrollo de las siguientes actividades: 1) Asesoría técnica en ingeniería de sistemas de computación, informática y sistemas de computación, informática y telecomunicaciones, 2) Venta y/o alquiler de equipos electrónicos de cualquier índole, 3) Venta y alquiler de programas para computadora, 4) Prestación de servicios de telecomunicaciones, valor agregado y telemático, 5) Instalar, mantener y reparar toda clase de computadoras, equipos de telecomunicaciones y sistemas electrónicos, 6) Prestar asesoría y efectuar instalaciones para equipos electrónicos, 7) Ejecutar trabajos de instalaciones eléctricas para computadoras, 8) Adecuación de locales para operación de computadoras y equipos de telecomunicaciones, 9) Análisis de la sistematización mecanizada de datos y la correspondiente asesoría en actividades relaciones, 10) Procesamiento de datos, 11) Servicios de equipos de soporte y contingencia y establecimiento de planes contingentes, 12) La prestación de servicios en todo lo relacionado con el procesamiento técnico o mecánico de datos, contables, estadísticos y demás que resulten de las actividades de personas o empresas comerciales, industriales o de servicios, bien se trate de entidades públicas o privadas, personas jurídicas o naturales, 13) Asesoría y consultas en todos los campos relacionados con las labores técnicas o mecanizadas de procesamiento de datos, 14) Suministros de equipos elementos y demás materiales relacionados, destinados o referidos al procesamiento de datos, contables y estadísticos, 15) Importación, exportación, distribución, venta, permuta, adquisición, arrendamiento, representación, contratación de toda clase de máquinas tabuladores, perforadoras, verificadoras, impresoras, grabadoras, computadoras, equipo de telecomunicaciones, y demás equipos, herramientas, repuestos, accesorios y más materiales y elementos, inherentes o relacionados con las actividades mencionadas, la compañía no hará leasing o arrendamiento mercantil, 16) La representación de personas naturales o jurídicas, nacionales o

extranjeras, que produzcan, distribuyan o comercialicen con equipos, máquinas, herramientas, accesorios, repuestos, elementos y materiales relacionados con la actividad de procesamiento de datos y computación en general, 17) Prestación de servicios en las áreas de organización general de empresas, organización de archivos y sistemas de microfilmación y así como la prestación directa de este servicio, 18) Formación, entrenamiento y capacitación de personal para el desempeño de toda clase de labores relacionadas con el procesamiento de datos y sistemas de computación, para lo cual podrá dictar cursos, charlas, conferencias, organizar eventos y exposiciones, tanto a nivel nacional como en el extranjero, emitir boletines, informes, instructivos, folletos, libros y revistas, 19) La compañía podrá establecer oficinas, almacenes, bodegas o las instalaciones que fueren menester para el desarrollo de sus actividades, sin violar o estar incurso en la Ley General de Almacenes de Depósito, así como, realizar el transporte de sus productos, equipos, maquinarias, herramientas, accesorios y repuestos por sí por intermedio de terceros.

Administración: La Compañía estará gobernada por la Junta General de Socios y administrada por el Presidente y por el Gerente General, el Presidente y el Gerente General serán nombrados por la Junta de Socios por periodos de cinco años, podrán ser indefinidamente reelegidos y continuarán en sus funciones hasta ser legalmente reemplazados.

Domicilio Principal: Su domicilio es en el distrito metropolitano de la ciudad de Quito, provincia de Pichincha, parroquia Iñaquito, Av. República De El Salvador N361-140 y Naciones Unidas, Torre Mansión Blanca oficina 302.

Los estados financieros se encuentran preparados de acuerdo con las políticas contables establecidas por la Superintendencia de Compañías del Ecuador. Estas políticas en sus aspectos importantes, están de acuerdo con Normas Internacionales de Información Financiera, Normas Ecuatorianas de Contabilidad, Principios Generalmente Aceptados.

En base de los resultados obtenidos al aplicar selectivamente mis procedimientos de revisión, considero que la documentación contable, financiera y legal, de la Compañía cumple con los requisitos que determina la Superintendencia de Compañías, el Servicio de Rentas Internas, el Código de Comercio, entre otros, en cuanto a su conservación y proceso técnico.

2 Bases de presentación de los estados financieros

2.1 Marco regulatorio en el Ecuador

La Superintendencia de Compañías mediante Resolución No. 06.Q.ICI.004 del 21 de agosto del 2006, publicada en Registro Oficial No. 348 de 4 de septiembre del mismo año, adopto las Normas Internacionales de Información Financiera "NIIF" y determinó su aplicación obligatoria por parte de las compañías y entidades sujetas al control y vigilancia de la Superintendencia de Compañías, para el registro, preparación y presentación de estados financieros, posteriormente mediante Resolución No. 08.G.DSC.010 del 20 de noviembre del 2008, publicada en el Registro Oficial No. 498 del 31 de diciembre del 2008, se establece el cronograma de aplicación obligatoria de las Normas Internacionales de Información Financiera NIIF y la Resolución No. SC.ICI.CPAIFRS.G.11.010 del 11 de octubre del 2011, publicada en el Registro Oficial No. 566, en el cual se establece el Reglamento para la aplicación de las Normas Internacionales de Información Financiera NIIF para PYMES.

La Compañía califica como PYME, de acuerdo al reglamento al reunir:

- a. Monto de activos inferior a 4 millones
- b. Ventas brutas de hasta 5 millones
- c. Tengan menos de 200 trabajadores.

2.2 Declaración de cumplimiento

Los estados financieros de la Compañía por el año que terminó al 31 de diciembre del 2019, han sido preparados de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera para pequeñas y medianas entidades (NIIF para las PYMES).

2.3 Periodo contable

Estado de Situación Financiera, el Estado de Resultados Integral, Estado de Cambios en el Patrimonio y los Flujos de Efectivo, por el período comprendido desde el 01 de enero al 31 de diciembre.

2.4 Moneda funcional y de presentación

Las partidas incluidas en las cuentas anuales se presentan en dólares de los Estados Unidos de América, por ser la moneda de curso legal y unidad de cuenta del Ecuador desde marzo del 2000.

2.5 Responsabilidad de la información

La información contenida en estos Estados Financieros es responsabilidad del Gerente, ratificadas posteriormente por la Junta de Accionistas.

En la preparación de los Estados Financieros se han utilizado determinadas estimaciones para cuantificar los activos, pasivos, ingresos, gastos y compromisos que figuran registrados en ellas. Básicamente, estas estimaciones se refieren a:

- a) La valoración de activos para determinar la existencia de pérdidas por deterioro de determinados activos.
- b) Se ha optado por mantener el criterio del costo para los activos de Propiedad y equipo.

3 Políticas de contabilidad significativas

En la elaboración de las cuentas anuales de la empresa correspondientes al ejercicio económico 2019, se han aplicado los siguientes principios y políticas contables y criterios de valoración.

3.1 Clasificación de saldos corrientes y no corrientes

Los saldos de activos y pasivos presentados en los balances generales se clasifican en función de su vencimiento, es decir, como corrientes aquellos con vencimiento igual o inferior a 12 meses, los que están dentro del ciclo normal de la operación de la Compañía, y como no corrientes, los de vencimiento superior a dicho período.

3.2 Efectivo y equivalentes de efectivo

El efectivo y equivalentes al efectivo incluyen el efectivo en caja, los depósitos a la vista en entidades del sistema financiero.

3.3 Activos financieros

Documentos y Cuentas por Cobrar Clientes

Cuentas comerciales a cobrar son importes debido por los clientes por ventas de prestación de servicios realizadas en el curso normal de la operación. Si se espera cobrar la deuda en un año o menos se clasifica como activos corrientes. En caso contrario se presentan como activos no corrientes.

Las cuentas comerciales se reconocen inicialmente por su valor razonable menos la provisión por pérdidas por deterioro del valor.

3.4 Propiedad y equipo

Reconocimiento y Medición

Las propiedades y equipo se reconocen como activo si es probable que se deriven de ellas beneficios económicos futuros y su costo puede ser determinado de una manera confiable.

Los bienes comprendidos de propiedad y equipo, de uso propio, se miden al costo de adquisición menos la depreciación acumulada y cualquier pérdida por deterioro del valor.

El costo incluye desembolsos que son directamente atribuibles a la adquisición del activo y cualquier otro desembolso directamente atribuible para que el activo este apto para su funcionamiento y uso previsto.

Depreciación

La depreciación de propiedades, muebles y equipos se calcula sobre el monto depreciable, que corresponde al costo de un activo, u otro monto que se sustituye por el costo, menos su valor residual. La depreciación es reconocida en resultados aplicando el método de línea recta y sobre las vidas útiles estimadas de cada una de las partidas de activos fijos, puesto que éstas reflejan con mayor exactitud el patrón de consumo esperado de los beneficios económicos futuros relacionados con el activo.

A continuación, se presentan las principales partidas de propiedades y equipo, y la vida útil usadas en el cálculo de la depreciación:

Ítem	Vida útil (en años)
Muebles - enseres y equipos	10
Equipos de computación para oficina	3
Vehículos	5

4 EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO

Al 31 de diciembre del 2019, son como sigue:

		2019 En US Dólares	2018 En US Dólares
Bancos Nacionales	(a)	14,772	332,674
Total		14,772	332,674

(a) Incluye los valores que forman las cajas chicas de Quito y Guayaquil.

5 CUENTAS POR COBRAR

Al 31 de diciembre del 2019 el rubro de cuentas por cobrar se compone de las cuentas por cobrar a clientes no relacionados tanto locales y del exterior:

	2019 En US Dólares	2018 En US Dólares
Documentos y Cuentas Por Cobrar		
Clientes No Relacionados Locales	887,600	996,083
Clientes No Relacionados Del Exterior	168,512	-
Provisión Para Créditos Incobrables	(13,175)	-
	1,042,937	996,083

6 INVENTARIOS

Al 31 de diciembre del 2019, se mantiene en inventarios como productos terminados los siguientes valores:

	2019 En US Dólares	2018 En US Dólares
Inventarios		
Inventario De Productos Terminados	175,051	12,300
Total Neto	175,051	12,300

7 ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES

Al 31 de diciembre del 2019 los valores por concepto de crédito tributario tanto de IVA como Renta para el próximo ejercicio económico se detalla en el siguiente cuadro:

	2019 En US Dólares	2018 En US Dólares
Activos Por Impuestos Corrientes		
Crédito Tributario A Favor De La Emp (IR)	117,576	79,384
Crédito Tributario Retenciones (IVA)	923,069	863,323
Crédito Tributario Retenciones (ISD)	12,129	-
Total Neto	1,052,774	942,707

8 ACTIVOS NO CORRIENTES

Al 31 de diciembre del 2019, las composiciones de los activos tangibles se detallan en el siguiente cuadro:

	2019 En US Dólares	2018 En US Dólares
ACTIVO NO CORRIENTE		
ACTIVOS FIJOS		
Muebles Y Enseres	29,908	-
Instalaciones	22,493	111,221
Maquinaria Y Equipo	73,368	-
Equipo De Computación	-	-
Total Activos	125,769	111,221
DEPRECIACION ACTIVOS FIJOS		
Depreciación Acum. Activos Fijos	(105,979)	(92,947)
Total Neto	19,790	18,274

9 DOCUMENTOS Y CUENTAS POR PAGAR

Los documentos y cuentas por pagar al 31 de diciembre del 2019 se componen tanto los que corresponden al corto y largo plazo, obligaciones mantenidas con nuestros proveedores.

	2019 En US Dólares	2018 En US Dólares
Documentos y Cuentas Por Pagar C/P		
Proveedores No Relacionados Locales	382,704	-
Proveedores No Relacionados Exterior	119,053	-
Documentos y Cuentas Por Pagar L/P		
Proveedores No Relacionados Locales	771,881	-
Proveedores No Relacionados Exterior	32,964	-
Total Neto	1,306,602	-

10 OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS

El valor como obligación con Instituciones Financieras al 31 de diciembre del 2019, por concepto de tarjetas de crédito corporativa es:

	2019 En US Dólares	2018 En US Dólares
Obligaciones Con Instituciones Financieras		
Tarjetas Corporativas	54,169	244,520
Total Neto	54,169	244,520

11 OBLIGACIONES CON EL IESS

Este rubro incluye las obligaciones con el IESS por planillas normales y fondos de reserva, al 31 de diciembre del 2019.

	2019 En US Dólares	2018 En US Dólares
Obligación Con El IESS		
IESS Por Pagar	5,687	3,902
Préstamos IESS Por Pagar	-	2,987
Fondo De Reserva	607	470
Total Neto	6,294	7,359

12 OBLIGACIONES CON LA ADMINISTRACION TRIBUTARIA

Al 31 de diciembre del 2019, Asicecuador S.A mantiene los siguientes valores como obligaciones con el SRI:

	2019 En US Dólares	2018 En US Dólares
Obligación Con La Administración Tributaria		
Retención Fuente Por Pagar	5,900	10,263
Retención Iva Por Pagar	29,394	26,429
Retención Fuente Empleados	67,196	78,817
Total Neto	102,490	115,509

13 OBLIGACIONES CORRIENTES POR BENEFICIOS SOCIALES A EMPLEADOS

Al 31 de diciembre del 2019, los beneficios sociales a los empleados ascienden como se indica en el siguiente detalle:

	2019 En US Dólares	2018 En US Dólares
Obligaciones Corrientes Por Beneficios		
Sociales A Los Empleados		
Vacaciones Por Pagar	4,073	-
Décimo Tercer Sueldo Por Pagar	2,188	-
Décimo Cuarto Sueldo Por Pagar	2,320	-
Liquidación de Haberes Por Pagar	83,106	-
Total Neto	91,687	-

14 OTRAS CUENTAS POR PAGAR

Este rubro considera al 31 de diciembre del 2019 los valores por anticipos de clientes y otras cuentas por pagar.

	2019 En US Dólares	2018 En US Dólares
Otras Cuentas Por Pagar		
Anticipo Clientes	32,157	-
Otras Cuentas Por Pagar	105,476	-
Total Neto	137,633	-

15 CAPITAL SOCIAL

Al 31 de diciembre del 2019, el capital suscrito y pagado asciende a US\$ 9.200 dividido en nueve mil doscientas acciones ordinarias y nominativas de un dólar cada una, distribuidas en 3 accionistas.

16 RESERVA LEGAL

La ley de Compañías del Ecuador requiere que se transfiera a la reserva legal por lo menos el 10% de la utilidad neta anual, hasta que éste fondo alcance el cincuenta por ciento (50%) del capital pagado.

17 RECONOCIMIENTO DE INGRESOS

Los ingresos son reconocidos en la medida en que sea probable que los beneficios económicos correspondientes a la transacción sean percibidos por la Compañía y puedan ser cuantificados con fiabilidad, al igual que sus costos.

Ingresos por la prestación de servicios

Los ingresos por la prestación de servicios se miden al valor razonable de la contraprestación, recibida o por recibir, y se reconocen, por referencia al grado de terminación de la transacción al final del período con la suficiente fiabilidad. La prestación de servicios puede ser estimado con fiabilidad cuando cumplen las condiciones siguientes:

- El importe de los ingresos de actividades ordinarias pueda medirse con fiabilidad.
- Es probable que la entidad obtenga los beneficios económicos derivados de la transacción.
- El grado de terminación de la transacción, al final del período sobre el que se informa, pueda ser medido con fiabilidad.
- Los costos incurridos en la transacción, y los costos para completarla, puedan medirse con fiabilidad.

18 RECONOCIMIENTO DE GASTOS

Los gastos son reconocidos con base en lo causado independientemente de la fecha en que se haya realizado el pago, y se registran en el período más cercano en el que se conocen. En el estado de resultados se reconoce inmediatamente un gasto cuando el desembolso correspondiente no produce beneficios económicos futuros o

cuando tales beneficios futuros, no cumplen o dejan de cumplir las condiciones para su reconocimiento como activos en el estado de situación financiera. Se reconoce también un gasto en el estado de resultados en aquellos casos en que se incurre en un pasivo.

19 CONTINGENCIAS

Al 31 de diciembre del 2019, la Compañía no mantiene obligaciones ciertas o legales resultantes de eventos pasados cuya probabilidad pudiera resultar en un desembolso para cancelarlos. Adicionalmente, la Compañía no posee reclamos o gravámenes no iniciados que deban ser revelados.

Ing. Mauricio Hernández Poveda
GERENTE GENERAL

C P A Ana Graciela Albán Ruiz
CONTADORA