

**ALLIANCE TECH DEL ECUADOR CIA.LTDA.**

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**

**CORRESPONDIENTE AL PERIODO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE 2012**

**1.- INFORMACION GENERAL**

**ALLIANCE TECH DEL ECUADOR CIA.LTDA. Es una Empresa legalmente constituida en el Ecuador, según escritura pública del 18 de septiembre de 2000 inscrita en el Registro Mercantil, bajo el No. 3353 del 31 de octubre del año 200, Notaría Vigésimo cuarto del Dr. Hugo Cornejo Rosales.**

**OBJETO SOCIAL:** La Empresa se dedicará a la Venta al por mayor y menor de computadores, incluso partes y piezas, Venta al por mayor y menor de Software y programas informáticos, Actividades de asesoramiento y gestión informática, Servicios de mantenimiento y reparación de equipo informático, Actividades de Instalación, mantenimiento y reparación de estaciones de telecomunicaciones, de radar y tendido de redes eléctricas.

**PLAZO DE DURACION:** 50 años a partir de la inscripción de la escritura de fundación en el Registro Mercantil, numero 3353 del 31 de octubre del año 2000

**DOMICILIO PRINCIPAL DE LA EMPRESA:** Av. De los Shyris 1570 y Av. Naciones Unidas Quito-Ecuador

**DOMICILIO FISCAL:** En la ciudad de Quito, con RUC 1791753151001

**2.- BASES DE PRESENTACION DE LAS CUENTAS ANUALES**

**A continuación se describen las principales bases contables adoptadas en la presentación de estos estados financieros PYMES**

**2.1 BASES DE PRESENTACION**

**Los Estados Financieros de la Empresa se han preparado de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera para pequeñas y medianas entidades (NIIF par PYMES), adoptadas por la Superintendencia de Compañías, Los estados financieros se han elaborado con el enfoque del costo histórico.**

**Los Estados Financieros de la Empresa, correspondientes al ejercicio 2011 fueron confeccionados de acuerdo a principios contables de general aceptación en el Ecuador, normas NEC, por lo tanto los saldos no coinciden con los saldos del ejercicio 2012 que ha sido incluidos en los presentes estados financieros, los cuales hai sido preparados de acuerdo a las NIIF par Pymes.**

**La Empresa califica como PYME de acuerdo al reglamento vigente**

- a) *Monto de activos inferiores a 4 millones de dólares*
- b) *Ventas brutas de hasta 5 millones*
- c) *Tengan menos de 200 trabajadores*

## **2.2 MONEDA**

*Las partidas incluidas en las cuentas anuales se presentan en dólares americanos, por ser la moneda del entorno económico en que la Empresa opera.*

## **2.3 RESPONSABILIDAD DE LA INFORMACION**

*La información contenida en estos Estados Financieros es responsabilidad del Gerente, ratificada posteriormente por la Junta de Socios.*

*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:*

*1.- La valoración de activos para determinar la existencia de pérdidas por deterioro de determinados activos.*

*2.- Se ha optado por mantener el criterio del costo para los activos de Propiedad, planta y equipo.*

## **INFORMACION REFERIDA AL EJERCICIO 2011**

*Conforme lo exigido por la Sección 35, la información contenida en el ejercicio 2011 se presenta, a efectos comparativos, con la información relativa al ejercicio 2012 y no constituye por sí misma los Estados Financieros correspondientes al ejercicio 2011, por cuanto este ejercicio fiscal se lo presento bajo Normas NEC.*

## **2.4 PERIODO CONTABLE**

*Estado de Situación Financiera al 31 de diciembre del 2012 y el Estado de Resultados, Estado de Cambios en el Patrimonio y los flujos de efectivo, por el periodo comprendido desde el 01 de enero al 31 de diciembre*

## **3. CONCILIACION DE LOS SALDOS AL INICIO Y CIERRE DEL EJERCICIO 2011**

*La Norma Internacional de Información Financiera Sección 35.12 exige que los primeros Estados Financieros elaborados conforme a esta NIIF incluyan:*

- a. *Una descripción de la naturaleza de cada cambio en la política contable*
- b. *B. Conciliaciones de su patrimonio, determinado de acuerdo con su marco de información financiera anterior, con su patrimonio determinado de acuerdo con esta NIIF, para cada una de las siguientes fechas:*
  - *La fecha de transición a esta NIIF y*

- **El final del último periodo presentado en los Estados Financieros anuales mas recientes de la Empresa determinado con las normas NEC**

**Consecuentemente el periodo de transición es desde el 1ro. De enero al 31 de diciembre 2011 y los primeros Estados Financieros con base a NIIF son los terminados al 31 de diciembre 2012**

**A continuación se presenta la conciliación del patrimonio neto al inicio y al final del periodo de transición (2011)**

**CONCILIACION DEL PATRIMONIO DEL 2011**

<b>PATRIMONIO NEC AL 1 DE ENERO DEL 2011</b>	<b>115.348,16</b>
<b>DETALLE DE AJUSTES:</b>	
Por provision cuentas incobrables (1)	3.994,30
Por baja rotacion de Inventario (2)	1.487,60
Por valor razonable de otras cuentas x cobrar (3)	68.718,55
Por Impuestos Diferidos (4)	998,58
Por valor razonable de otras cuentas por pagar (5)	50.508,42
<b>PATRIMONIO NIIF PARA PYMES AL 1 DE ENERO DEL 2011</b>	<b>92.654,69</b>

**NOTAS:**

- 1 Corresponde al ajuste por provision de cuentas incobrables
- 2 Corresponde al ajuste por baja rotacion de inventarios
- 3 Corresponde al ajuste por baja de credito tributario
- 4 Corresponde al ajuste por impuestos diferidos
- 5 Corresponde al ajuste por valor razonable de cuentas por pagar

**CONCILIACION DEL PATRIMONIO Y RESULTADOS 2011**

<b>PATRIMONIO NEC AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2011</b>	<b>137.601,14</b>
<b>DETALLE DE AJUSTES</b>	
Por transicion año 2010 (1)	31.611,36
Por transicion año 2011 (2)	47.326,76
<b>PATRIMONIO NIIF PARA PYMES AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2011</b>	<b>121.885,74</b>

- 1 Corresponde al ajuste por transicion año 2010
- 2 Corresponde al ajuste por transicion año 2011

**CONCILIACION DE RESULTADOS DEL AÑO 2011:**

<b>UTILIDAD (PERDIDA) EN NEC AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2011</b>	<b>23.401,56</b>
<b>DETALLE DE AJUSTES:</b>	

Por provision de cuentas por cobrar (1)	8.795,29
---	----------

Por otras cuentas por cobrar (2)	19.458,62
Por provision de inventarios de Baja rotacion (3)	1.319,54
Por Impuestos diferidos	2.070,92

<b>UTILIDAD (PERDIDA) EN NIIF PARA PYMES AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2011</b>	<b>-27.502,53</b>
--	-------------------

- 1 Corresponde al ajuste por provision por cuentas por cobrar
- 2 Corrsponde al ajuste por baja de creditos tributarios
- 3 Por inventarios de baja rotación
- 4 Por registro de impuestos diferidos

Los principales ajustes realizados como consecuencia de la aplicación de las NIIF son:

**CUENTAS POR COBRAR CLIENTES NO RELACIONADOS:**

Provisión cuentas incobrables, por un crédito de difícil recuperación, una parte corresponde al patrimonio y otra a resultados del periodo 2011

**CREDITO TRIBUTARIO A FAVOR DE LA EMPRESA (IVA)**

Valores no devueltos por el SRI, por haberse caducado la fecha para reclamar el efecto de pago indebido por Retenciones en la fuente del IVA.

**OTROS PASIVOS FINANCIEROS:**

Este valor ha estado en los pasivos de la empresa por algunos años, sin que exista una obligación de pago inmediato ni a futuro, por esta razón se procede al ajuste respectivo.



**LUIS NARVAEZ F.**

**Gerente Geneal**



**JORGE JARAMILLO S.**

**Contador General**