

ASISTENCIA TÉCNICA Y COMERCIAL ASISTECOM CIA.LDA.

Políticas contables y notas explicativas a los estados financieros para el año que termina el 31 de Diciembre de 2.012

1. Información general

ASISTENCIA TÉCNICA Y COMERCIAL ASISTECOM CIA.LDA es una sociedad de responsabilidad limitada radicada en el Ecuador. El domicilio de su sede social y principal centro del negocio es en la ciudad de Quito, provincia de Pichincha, en la calle Italia N30-56 y Eloy Alfaro. Sus actividades principales son la prestación de servicios de asesoría, capacitación y tecnología de sistemas, y Servicio de tectura de medidores y facturación inmediata a empresas, de agua potable, luz eléctrica, telefonía y gas.

2. Bases de elaboración

Estos estados financieros consolidados 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. Están presentados en las unidades monetarias de dólares americanos, que es la moneda de presentación del grupo y la moneda funcional de la compañía.

La presentación de los estados financieros de acuerdo con la *NIIF para las PYMES* exige la determinación y la aplicación consistente de políticas contables a transacciones y hechos. Las políticas contables más importantes del grupo se establecen en la nota 3.

3. Políticas contables

Bases de consolidación

Los estados financieros consolidados incorporan los estados financieros de la Compañía, que son: Estado de Situación Financiera, Estado de Resultados Integral, Estado de Flujos de Efectivo por Método Directo, Estado de Cambios en el Patrimonio, Nómina de Accionistas, Nómina de Administradores.

Efectivo y Ecuivalentes

El saldo de la cuenta contable Bancos que corresponde a la cuenta corriente del Banco del Pichincha N° 30313093-04 es de 5.689.03 (cinco mil seiscientos ochenta y nueve con 03/100)

Ecuador

Ql. Quito: Italia N30-56 y Av. Eloy Alfaro
Edificio Quattro, 4to. Piso
Tel(s): (593-2) 2541 155 / 323 8261
Línea Gratuita: 1800-274783

OE. Guayaquil: Calle La Garza, Sector 6, Etapa 3,
Mz. 90 Villa 15, tras la antena parabólica de RTS
Tel(s): (593-4) 2642 767 / 2234 790



ASISTECOM CIA. LTDA.
Asistencia Técnica y Comercial

Inversiones en asociadas

Las inversiones en asociadas están contabilizadas al costo menos cualquier pérdida por deterioro de valor acumulada. Registrándose un saldo de Activos Corrientes por \$ 59,524.14 (cincuenta y nueve mil quinientos veinte y cuatro con 14/100)

Los ingresos por dividendos de inversiones en asociadas se reconocen cuando se establece el derecho a recibirlos por parte del Grupo. Se incluyen en otros ingresos.

Reconocimiento de ingreso de actividades ordinarias

El ingreso de actividades ordinarias procedente de la prestación de servicios se reconoce cuando se prestan los servicios y se ha emitido la respectiva planilla de liquidación de servicios mensualmente. Actuando como principal cliente la Empresa Pública Correos del Ecuador CDE E.P. El valor al que ascienden las ventas por prestación de servicios es de \$ 367,017.61 (Trescientos sesenta y siete mil diecisiete con 61/100)

Costos por préstamos

Todos los costos por préstamos están reconocidos en el resultado del periodo en el que se incurren.

Impuesto a las ganancias

El gasto por impuestos a las ganancias representa la suma del impuesto corriente por pagar y del impuesto diferido.

El impuesto diferido se reconoce a partir de las diferencias entre los impones en libros de los activos y pasivos en los estados financieros y sus bases fiscales correspondientes (conocidas como diferencias temporarias). Los pasivos por impuestos diferidos se reconocen para todas las diferencias temporarias que se espere que incrementen la ganancia fiscal en el futuro. Los activos por impuestos diferidos se reconocen para todas las diferencias temporarias que se espere que reduzcan la ganancia fiscal en el futuro, y cualquier pérdida o crédito fiscal no utilizado. Los activos por impuestos diferidos se miden al importe máximo que, sobre la base de la ganancia fiscal actual o estimada futura, es probable que se recuperen.

El importe en libros neto de los activos por impuestos diferidos se revisa en cada fecha sobre la que se informa y se ajusta para reflejar la evaluación actual de las ganancias fiscales futuras. Cualquier ajuste se reconoce en el resultado del periodo.

El impuesto diferido se calcula según las tasas impositivas que se espera aplicar a la ganancia (pérdida) fiscal de los periodos en los que la gerencia espera realizar el activo por impuestos diferidos o cancelar el pasivo por impuestos diferidos, sobre la base de

Ecuador

Of. Quito: calle N30-56 y Av. Eloy Alfaro
Edificio Quattro, 4to. Piso
Teléfono: (593-2) 2541 155 / 522 8262
Línea Gratuita: 1800-274783

Of. Guayaquil: Cda. La Garza, Sector 6, Etapa 3,
Mz. 90 Villa 15, más la antenna parabólica de RTS
Teléfono: (593-4) 2642 707 / 2234 790

Web: www.asiste.com.ec • E-mail: info@asiste.com.ec



ASISTECOM CIA. LTDA.
Asistencia Técnica y Comercial

las tasas impositivas que hayan sido aprobadas o cuyo proceso de aprobación esté prácticamente laminado al final del periodo sobre el que se informa.

Propiedades, planta y equipo

Las partidas de propiedades, planta y equipo se miden al costo menos la depreciación acumulada y cualquier pérdida por deterioro del valor acumulada.

La depreciación se carga para distribuir el costo de los activos menos sus valores residuales a lo largo de su vida útil estimada, aplicando el método lineal. El valor de Activos Corrientes que corresponde al movimiento financiero del periodo presentado es de \$ 299.079,17 (doscientos noventa y nueve mil setenta y nueve con 17/100)

Activos intangibles

Los activos intangibles son programas informáticos adquiridos que se expresan al costo menos la depreciación acumulada y las pérdidas por deterioro acumuladas. Se amortizan a lo largo de la vida estimada de cinco años empleando el método lineal.

Deudores comerciales y otras cuentas por cobrar

La mayoría de las ventas se realizan en condiciones de crédito normales, y los imponos de las cuentas por cobrar no tienen intereses. Cuando el crédito se amplía más allá de las condiciones de crédito normales, las cuentas por cobrar se miden al costo amortizado utilizando el método de interés efectivo.

Cuentas comerciales por pagar

Las cuentas comerciales por pagar son obligaciones basadas en condiciones de crédito normales y no tienen intereses.

Sobregiros y préstamos bancarios

Los gastos por intereses se reconocen sobre la base del método del interés efectivo y se incluyen en los costos financieros.

Cuentas y Documentos por Pagar

El valor que se determina del movimiento financiero del periodo contable del año dos mil doce es de \$ 356.389,97 (trescientos cincuenta y seis mil trescientos ochenta y nueve con 97/100), correspondientes al Pasivo Corriente a corto y largo plazo de relacionados al funcionamiento financiero.

Patrimonio

Se ha generado como resultado de la operación financiera de la empresa **Asistencia Técnica y comercial ASISTECOM Cia.Ltda.** del periodo contable del año correspondiente al dos mil doce una pérdida operacional por el valor de - \$ 161.510,25

Ecuator

Of. Quito: Italia N30-56 y Av. Eloy Alfaro
Edificio Quattro, 4to. Piso
Teléfono: (593-2) 2541 155 / 223 8261
Línea Gratuita: 1800-274783

Of. Guayaquil: Cda. La Gruzona, Sector 6, Frase 3,
Mz. 90 Villa 15, tras la antena parabólica de RIS
Teléfono: (593-4) 2642 707 / 2234 790

Web: www.asiste.com.ec • E-mail: info@asiste.com.ec



ASISTECOM CIA. LTDA.
Asistencia Técnica y Comercial

(ciento sesenta y un mil quinientos diez con 25/100). Observándose que este efecto es causado por los altos costos operacionales dados al inicio de la operación del contrato con la Empresa Pública Correos del Ecuador CDE E.P.

Como recomendación dada por la Administración Financiera anotamos que es de primordial importancia distribuir de forma correcta los costos y gastos para cada una de las empresas que operan en el Consorcio Asistecom, de esta forma observaremos el efectivo resultado operacional en las operaciones financieras de la empresa.

DANIEL MANCERO CABEZAS

R.U.C. 1711995231001

REG. 23449

Ecuador

Of. Quito: Italia N30-56 y Av. Eloy Alfaro
Edificio Quotro, 4to. Piso
Telf: (593-2) 2541 155 / 323 8261
Línea Gratuita: 1800-274783

Of. Guayaquil: Cda. La Garzota, Sector 6, Etapa 3,
Mz. 90 Villa 15, tras la antena parabólica de RTS
Telf: (593-4) 2642 707 / 2234 790

Web: www.asistec.com.ec • E-mail: info@asistec.com.ec