

S.S.G. S.A. SERVICIOS & SOLUCIONES GERENCIALES.

ESTADOS FINANCIEROS

AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2013

ÍNDICE

Estado de situación financiera

Estado de resultados integrales

Estado de cambios en el patrimonio

Estado de flujos de efectivo

Notas explicativas a los estados financieros

S.S.G. S.A. SERVICIOS & SOLUCIONES GERENCIALES

ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA

AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2013

(Expresados en dólares)

ACTIVOS	Bal.	Al 31 Dic. 2013	Al 31 Dic. 2012	Al 1 Ene. 2012
Activos Corrientes				
Cuentas y equivalentes al efectivo	4	683.25	116.25	225.80
Cuentas y asientos por cobrar no monetarias	-	-	-	-
Otros activos y cuentas por cobrar relacionadas	7.1	3.640.89	1.142.89	1.000.00
Otras cuentas por cobrar relacionadas	-	-	-	-
Otras cuentas por cobrar	-	-	-	-
(+) Provisión cuentas incobrables	-	-	-	-
Seguros Pagados por Anticipado	-	-	-	-
Anticipo a Proveedores	1.2	-	-	-
Creditos Tributarios a favor de la empresa (fis.)	4	-	-	-
Creditos Tributarios a favor de la empresa (IR)	4	-	-	71.80
Total Activos Corrientes		4.325.25	1.474.25	2.196.80
 Activos no corrientes				
Propiedades Fijas y Equipo	7	28.114.95	41.354.95	28.114.95
(-) Depreciación Propiedades Fijas y Equipo	7	28.398.11	22.586.11	14.342.14
Total Activos Fijos		8.126.82	18.768.84	24.772.79
 TOTAL ACTIVOS		32.330.07	20.644.85	26.925.79

S.S.G. S.A. SERVICIOS & SOLUCIONES GERENCIALES

ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA

AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2013

(Expresados en dólares estadounidenses)

PASIVOS	Bal.	Al 31 Dic. 2013	Al 31 Dic. 2012	Al 1 Ene. 2012
Pasivos Corrientes				
Cuentas y documentos por pagar locales	3	1.266.26	2.426.33	14.894.88
Obligaciones con Instituciones Financieras Locales	-	-	-	-
Obligaciones con la Administración Tributaria	-	-	-	-
Impuesto a la renta por pagar del ejercicio	146.77	163.00	-	-
Obligaciones con el ISSS	713.37	64.56	-	-
Por beneficios de ley o empleados	-	-	-	-
Participación Trabajadora por pagar del ejercicio	762.73	498.55	255.27	-
Otras cuentas por pagar	-	-	-	-
Anticipo de clientes	-	-	-	-
Total Pasivos Corrientes		3.088.07	3.126.53	16.113.32
 Pasivos No Corrientes				
Cuentas por pagar diversas relacionadas	4.079.88	14.791.83	8.834.89	-
Obligaciones con Instituciones Financieras Locales	-	-	-	-
Cuentas y documentos por pagar locales	-	-	2.426.33	-
Total Pasivos No Corrientes		4.079.88	14.791.83	11.271.33
 TOTAL PASIVOS		6.967.95	17.918.36	28.385.65
 PATRIMONIO				
Capital suscrito e asignado	886.89	886.89	886.89	-
Aporte para futuras capitalizaciones	-	-	-	-
Reserva Legal	-	-	-	-
Ganancias- Pérdidas Acumuladas	1.916.79	-	288.83	1.627.96
Ganancia neta del periodo	3.644.15	2.175.32	-	1.169.00
TOTAL PATRIMONIO		6.362.04	2.716.79	543.67
Total Pasivos + Patrimonio		13.330.07	20.644.85	28.385.65

S.S.G. S.A. SERVICIOS & SOLUCIONES GERENCIALES

ESTADO DE RESULTADOS INTEGRALES

AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2013

(Expresados en dólares estadounidenses)

	<u>Nota</u>	Al 31 Dic. 2013	Al 31 Dic. 2012
Ingresos de actividades ordinarias			
Venta de bienes y prestación de servicios	9	44.053,80	24.291,21
Compras netas de bienes no producidos	10	-	-
Utilidad Bruta		44.053,80	24.291,21
(-) Sueldos, salarios y demás remuneraciones		24.726,00	3.600,00
(-) Aportes a la seguridad social (incluido fondo de reserva)		2.311,88	1.443,40
(-) Beneficios sociales e indemnizaciones		2.431,50	-
(-) Honorarios comisiones y dietas personas naturales		4.000,00	-
(-) Mantenimientos y reparaciones		-	622,39
(-) Arrendamiento operativo		-	-
(-) Promoción y publicidad		-	50,00
(-) Combustibles		1.210,30	1.234,34
(-) Seguros y reaseguros		-	-
(-) Transporte		-	-
(-) Gasto de Gestión		-	524,34
(-) Gasto de viajes		950,00	524,00
(-) Agua Luz y telecomunicaciones		1.325,10	2.136,12
(-) Impuestos contribuciones y otros		540,00	548,06
(-) Depreciación propiedades de inversión		-	8.382,99
(-) Gasto deterioro propiedad planta y equipo		-	-
(-) Suministro y materiales		-	-
(-) Amortización seguros		-	-
(-) Gasto deterioro cuentas por cobrar		-	-
(-) Otros Gastos		1.124,10	1.881,93
Utilidad Operacional		5.434,72	3.323,64
(-)Gastos Financieros		-	-
Utilidad antes de Part.Trabaj		5.434,72	3.323,64

S.S.G. S.A. SERVICIOS & SOLUCIONES GERENCIALES

ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2013
(Expresados en dólares estadounidenses)

	<u>Capital Suscrito</u>	<u>Acción Futuras capitalizaciones</u>	<u>Reserva Legal</u>	<u>Adopción NIF por primera vez</u>	<u>Resultados Acumulados</u>	<u>Utilidades del Ejercicio</u>	<u>Total</u>
Saldo al 1 de Enero 2012	800.00	-	-	-	1.442,48	1.145,95	543,47
Saldo al 31 de Diciembre 2012	800.00	-	-	-	256,53	2.175,32	2.718,79
Saldos al 31 de Diciembre 2013	800.00	-	-	-	1.918,79	3.644,15	6.362,94

S.S.G. S.A. SERVICIOS & SOLUCIONES GERENCIALES

ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2013
(Expresados en dólares estadounidenses)

	Al 31 Dic. 2013	Al 31 Dic. 2012
CAMBIOS EN PASIVOS Y ACTIVOS		
CUENTAS POR COBRAR CLIENTES	41583.6	25011.21
INTERESES PAGADOS	0	0
CUENTAS POR PAGAR	-43000.6	-22659.36
EFFECTIVO-NETO PROVENIENTE EN LAS ACTIVIDADES DE OPERACION	-2813.99	2351.25
ACTIVIDADES DE INVERSIÓN		
ACTIVOS FIJOS	2240.00	2240.00
EFFECTIVO USADO EN LAS ACTIVIDADES DE INVERSIÓN	2240.00	-2240.00
ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO		
OBLIGACIONES A LARGO PLAZO	0.00	0.00
EFFECTIVO USADO EN LAS ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO	0.00	0.00
TOTAL DE EFECTIVO USADO	227.00	111.25
SALDO INICIAL CAJA-BANCOS DICIEMBRE	338.25	229.00
SALDO FINAL CAJA-BANCOS AL FINAL DEL AÑO	341.25	339.25

1. INFORMACION GENERAL

Constitución y operaciones

S.S.G. S.A. SERVICIOS & SOLUCIONES GERENCIALES Fue constituida en Ecuador e inicio sus actividades en julio 18 del 2005, siendo su actividad principal Consultoría en equipo informático.

2. RESUMEN DE LAS PRINCIPALES POLITICAS CONTABLES

Los presentes estados financieros de la Compañía al 31 de diciembre de 2013 están preparados de acuerdo con la Norma Internacional de Información Financiera para pequeñas y medianas empresas (NIIF para PYMES) emitidas por el IASB (Internacional Accounting Standards Board) que han sido adoptadas en Ecuador y representan la adopción integral, explícita y sin reservas de las referidas normas internacionales y aplicadas de manera uniforme a los ejercicios que se presentan. Estos estados financieros han sido emitidos con la autorización de la Administración de la Compañía, posteriormente serán puestos a consideración de la Junta General de Accionistas.

Para todos los períodos anteriores y hasta el 31 de diciembre de 2011 inclusive, los estados financieros de la Compañía se preparaban de acuerdo con Normas Ecuatorianas de Contabilidad (NEC). Los efectos de la adopción de la NIIF para PYMES y las exenciones adoptadas para la transición de la NIIF para PYMES se detallan en la Nota 3.

La preparación de los estados financieros conforme a la NIIF para PYMES exige el uso de ciertas estimaciones contables críticas. También exige a la Administración que ejerza su juicio en el proceso de aplicación de las políticas contables de la Compañía.

Debido a la subjetividad inherente en este proceso contable, los resultados reales pueden diferir de los montos estimados por la Administración.

3. TRANSICION A LA NORMA INTERNACIONAL DE INFORMACION FINANCIERA PARA PEQUEÑAS Y MEDIANAS ENTIDADES (NIIF PARA PYMES)

3.1 Base de la transición a la NIIF para PYMES

Aplicación a la NIIF para PYMES

La Resolución de la Superintendencia de Compañías, No.SC.Q.ICI.CPAIFRS.11.01 del 12 de enero de 2011, establece, entre otros temas, que las entidades que posean activos totales inferiores a US\$4,000,000; que registren un valor bruto de ventas anuales inferior a US\$5,000,000; y, tengan menos de 200 trabajadores, tomando como base los estados financieros del ejercicio económico anterior al periodo de transición (periodo de transición: año 2011), serán calificadas como PYMES y por lo tanto aplicarán la Norma Internacional de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades (NIIF para PYMES), emitida por la Junta de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB), por sus siglas en inglés.

S.S.G. S.A. SERVICIOS & SOLUCIONES GERENCIALES, pertenece al tercer grupo de implantación de NIIF, de acuerdo con la resolución No.08.G.DSG.010 emitida por la Superintendencia de Compañías en noviembre de 2008, en consecuencia presenta sus estados financieros bajo NIIF para PYMES desde el año 2012, por el cual, los estados financieros de la Compañía por el ejercicio terminado el 31 de diciembre de 2013 son emitidos de acuerdo con la Norma Internacional de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades (NIIF para PYMES).

Estos estados financieros han sido preparados considerando la NIIF para PYMES vigente hasta el 31 de diciembre de 2013.

De acuerdo a la NIIF para PYMES, para elaborar los estados financieros antes mencionados, se han aplicado todas las excepciones obligatorias y se ha considerado el impacto de aplicar las exenciones optativas a la aplicación retroactiva de la mencionada norma.

4. EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO

Incluye principalmente depósitos a la vista en entidades locales del sistema financiero por \$ 563,25 los cuales no generan intereses.

5. ACTIVOS FINANCIEROS

5.1 DOCUMENTOS Y CUENTAS POR COBRAR CLIENTES RELACIONADOS

Corresponden a la venta de servicios prestados durante el periodo 2013 por el valor de \$3,640.00.

6. ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES

Corresponden al crédito tributario a favor de la empresa correspondiente al Impuesto Valor Agregado (IVA) y del impuesto a la renta (IR)

7. PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO

Los bienes comprendidos en propiedad planta y equipo se encuentran registrados a su costo de adquisición.

Los cargos anuales en concepto de depreciación de los activos materiales se realizan con contrapartida en la cuenta de pérdidas y ganancias.

8. CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR

Las cuentas comerciales a pagar son obligaciones de pago por bienes y servicios que se han adquirido de los proveedores en el curso ordinario del negocio. Las cuentas a pagar se clasifican como pasivo corriente porque tienen vencimiento menor a un año.

9. RECONOCIMIENTOS DE INGRESOS

Los ingresos ordinarios incluyen el valor justo de las contraprestaciones recibidas por la prestación de servicios en el curso ordinario de las actividades de la empresa. Los ingresos ordinarios se presentan netos de devoluciones, rebajas y descuentos.

10. RECONOCIMIENTOS DE COSTOS.Y GASTOS

Los costos y gastos son registrados basándose en el principio del devengado, es decir, todos los gastos son reconocidos el momento en que se conoce el uso o recepción de un bien o servicio.

Edwin Sampedro García
Gerente General

Félix Sampedro García
Contador General