

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

ESTADOS FINANCIEROS

Al 31 DE DICIEMBRE DEL 2014

## 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 2014  
(Expresados en dólares)

ACTIVOS	Nota	Al 31 Dic. 2014	Al 31 Dic. 2013	Al 1 Eo. 2013
<b>Activos Corrientes</b>				
Efectivo y equivalentes al efectivo	4	1,258.00	563.25	338.25
Documentos y cheques por cobrar no relacionados	-	-	-	-
Documentos y cheques por cobrar relacionados	5,1	15,890.83	3,649.88	1,140.83
Otros cheques por cobrar	-	-	-	-
(-) Provisión cuentas incobrables	-	-	-	-
Seguros - Pagos por Anticipo	-	-	-	-
Anticipo a Provisiones	5,2	-	-	-
Credito Tributario a favor de la empresa (IRA)	6	-	-	-
Credito Tributario a favor de la empresa (IR)	8	958.94	-	-
<b>Total Activos Corrientes</b>		<b>17,308.54</b>	<b>4,203.25</b>	<b>1,479.25</b>
<b>Activos no corrientes</b>				
Propiedades Planta y Equipo	7	39,134.93	39,114.93	41,354.93
(-) Depreciación Propiedades Planta y Equipo	7	37,811.10	29,888.11	22,165.13
<b>Total Activos Fijos</b>		<b>1,303.83</b>	<b>9,126.82</b>	<b>19,189.80</b>
<b>TOTAL ACTIVOS</b>		<b>18,612.37</b>	<b>13,330.07</b>	<b>30,669.05</b>

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

ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA  
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2014  
(Expresados en dólares estadounidenses)

PASIVOS	Nota	Al 31 Dic. 2014	Al 31 Dic. 2013	Al 1 Eo. 2013
<b>Pasivos Corrientes</b>				
Cuentas y documentos por pagar locales	8	-	1,265.25	2,438.33
Obligaciones con Instituciones Financieras Locales	-	-	-	-
Obligaciones con la Administración Tributaria	-	-	-	-
Impuesto a la renta por pagar del ejercicio	-	-	146.77	163.55
Obligaciones con el ISS	-	721.44	713.37	64.89
Por beneficios de ley a empleados	-	-	-	-
Participación Trabajadores por pagar del ejercicio	-	-	782.72	498.55
Otros cheques por pagar	-	-	-	-
Anticipo de clientes	-	-	-	-
<b>Total Pasivos Corrientes</b>		<b>721.44</b>	<b>2,888.87</b>	<b>3,155.33</b>
<b>Pasivos No Corrientes</b>				
Cuentas por pagar diversas relacionadas	-	12,114.05	4,879.98	14,791.93
Obligaciones con Instituciones Financieras Locales	-	-	-	-
Cuentas y documentos por pagar locales	-	-	-	-
<b>Total Pasivos No Corrientes</b>		<b>12,114.05</b>	<b>4,879.98</b>	<b>14,791.93</b>
<b>TOTAL PASIVOS</b>		<b>12,835.49</b>	<b>7,768.85</b>	<b>17,947.26</b>
<b>PATRIMONIO</b>				
Capital suscrito o asignado	-	800.00	800.00	800.00
Aporte para futuras capitalizaciones	-	-	-	-
Reserva Legal	-	-	-	-
Reservas - Pérdidas Acumuladas	-	5,562.94	1,918.79	256.53
Genera la rata del periodo	-	596.56	3,844.15	2,175.52
<b>TOTAL PATRIMONIO</b>		<b>6,959.50</b>	<b>6,562.94</b>	<b>3,232.05</b>
<b>Total Pasivo + Patrimonio</b>		<b>19,795.00</b>	<b>14,331.79</b>	<b>21,179.31</b>

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

ESTADO DE RESULTADOS INTEGRALES

AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2014

(Expresados en dólares estadounidenses)

	Nota	Al 31 Dic. 2014	Al 31 Dic. 2013
Ingresos de actividades ordinarias			
Venta de bienes y prestación de servicios	9	47.947,00	44.053,60
Compras netas de bienes no producidos		-	-
	10		
<b>Utilidad Bruta</b>		<b>47.947,00</b>	<b>44.053,60</b>
(-) Sueldos, salarios y demás remuneraciones		40.090,00	24.726,00
(-) Aportes a la seguridad social (Incluido fondo de reserva)		3.789,56	2.311,66
(-) Beneficios sociales e indemnizaciones		3.340,00	2.431,50
(-) Honorarios comisiones y dietas personas naturales		-	4.000,00
(-) Mantenimientos y reparaciones		-	-
(-) Arrendamiento operativo		-	-
(-) Promoción y publicidad		-	-
(-) Combustibles		-	1.210,30
(-) Seguros y reaseguros		-	-
(-) Transporte		-	-
(-) Gasto de Gestión		-	-
(-) Gasto de viajes		-	950,00
(-) Agua Luz y telecomunicaciones		1.324,00	1.325,10
(-) Impuestos contribuciones y otros		-	540,00
(-) Depreciación propiedades de inversión		-	-
(-) Gasto deterioro propiedad planta y equipo		-	-
(-) Suministro y materiales		-	-
(-) Amortización seguros		-	-
(-) Gasto deterioro cuentas por cobrar		-	-
(-) Otros Gastos		-	1.124,10
<b>Utilidad Operacional</b>		<b>-566,56</b>	<b>5.434,72</b>
(-)Gastos Financieros		-	-
<b>Utilidad antes de Part.Traba</b>		<b>-566,56</b>	<b>5.434,72</b>

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

ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO  
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2014  
(Expresados en dólares estadounidenses)

	Capital Suscrito	Aportes Futuras capitalizaciones	Reserva Legal	Adopción Nef por primera vez	Resultados Acumulados	Utilidades del Ejercicio	Total
Saldo al 1 de Enero 2013	800,00	-	-	-	256,53	2.175,32	2.716,79
Saldo al 31 de Diciembre 2013	800,00	-	-	-	1.918,79	3.644,15	6.362,94
Saldo al 31 de Diciembre 2014	800,00	-	-	-	6.562,94	586,56	8.776,38

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

ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO  
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2014

(Expresados en dólares estadounidenses)

	A 31 Dic. 2014	A 31 Dic. 2013
<b>CAMBIOS EN PASIVOS Y ACTIVOS</b>		
CUENTAS POR COBRAR CUENTES	3657.00	4155.00
INTERESES PAGADOS	0	0
CUENTAS POR PAGAR	-3600.25	-4396.00
<b>EFECTIVO NETO PROVENIENTE EN LAS ACTIVIDADES DE OPERACION</b>	<b>786.75</b>	<b>-2,013.88</b>
<b>ACTIVIDADES DE INVERSION</b>		
ACTIVOS FIJOS	0.00	2,240.00
<b>EFECTIVO USADO EN LAS ACTIVIDADES DE INVERSION</b>	<b>0.00</b>	<b>2,240.00</b>
<b>ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO</b>		
DEBIDADES A LARGO PLAZO	0.00	0.00
<b>EFECTIVO USADO EN LAS ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>
<b>TOTAL DE EFECTIVO USADO</b>	<b>786.75</b>	<b>227.00</b>
SALDO INICIAL CAJA-BANCOS DICIEMBRE	563.25	336.25
<b>SALDO FINAL CAJA-BANCOS AL FINAL DEL AÑO</b>	<b>1,350.00</b>	<b>663.25</b>

## **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 2014 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 periodos 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.ICL.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 2014 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 2014.

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 \$ 1.350,00 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 2014 por el valor de \$15,000.00.

## **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 Garcia  
Gerente General



Felix Sampedro Garcia  
Contador General