

**NUEVOS SISTEMAS IMPORTACIONES Y MAQUINARIAS NSIM CIA. LTDA.**

**Notas a los Estados Financieros**

**Al 31 Diciembre del 2012**

**(Expresados en Dólares de Estados Unidos de América)**

**ENTE ECONÓMICO.-** La compañía NUEVOS SISTEMAS IMPORTACIONES Y MAQUINARIAS NSIM CIA. LTDA. tiene como actividad principal La Importación, Comercialización, Representación, Arrendamientos y distribución de productos informáticos como Software, con número de RUC 0992638427001 de acuerdo al Servicio de Rentas Internas. Sus oficinas establecidas en la ciudad de Guayaquil en Kennedy norte José Falconí Mz. 207 Solar 14.

**Nota 1.- Principales Políticas y prácticas contables.-** Los estados financieros de la compañía han sido preparados de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF) emitidas por la **IASB International Accounting Standards Board** (Junta de Normas Internacionales de Contabilidad). A continuación se presentan las principales políticas y prácticas contables que la entidad ha adoptado de acuerdo a lo escrito en lo anterior.

**Cuentas y Documentos por Cobrar.-** La compañía actualmente concede crédito de hasta 180 días plazo a sus clientes. Las cuentas son registradas a su valor nominal y están referidas a las facturas emitidas a los clientes. También se realiza una evaluación específica de cada deudor donde se efectúa una verificación de la totalidad de cuentas impagas y/o saldos vencidos; sus posibilidades de ser recuperados y la evidencia de dificultades financieras del deudor que incrementen más allá de lo normal el riesgo de incobrabilidad de los saldos pendientes de cobro, de modo que su monto tenga un nivel que la Gerencia estima adecuado para cubrir eventuales pérdidas en las cuentas por cobrar a la fecha de cierre.

**Inventarios.-** Los inventarios están valorados al Costo el cual comprende el costo de adquisición de los mismos donde comprenderá el precio de compra reflejado en las facturas emitidas por nuestros proveedores deduciendo los descuentos o rebajas, los aranceles y otros impuestos en el caso de las importaciones (dichos impuestos no son recuperables).

**Propiedad, Planta y Equipo.-** Las propiedades plantas y equipos se contabilizan al costo. Las reparaciones y mantenimientos de estos equipos son cargados directamente al estado de resultado. La depreciación se calcula sobre el costo menos el valor residual si existiere por el método de línea recta como se explica en el siguiente detalle: Muebles, Enseres, Equipos de Oficina, Maquinarias al 10% anual; Vehículos al 20% anual; Equipos de Computación al 33,33% anual.

**Seguros y Pagos por Anticipados.-** Los Pagos o servicios anticipados se registrarán en el activo hasta el vencimiento del contrato del mismo registrando en el estado de resultado la parte proporcional de su periodo.

**Reconocimiento de los ingresos.-** Los ingresos de la compañía son reconocidos cuando se le entrega todos los bienes o son transferidos de manera física al cliente de acuerdo al detalle del reporte de ventas con el soporte de sus respectivas facturas y guías de remisión firmadas y selladas por parte del cliente y del responsable de la bodega de la compañía.

**Reconocimiento de los gastos.**- La compañía reconoce sus gastos en el momento en el cual surgen la obligación de pagar, siempre que se cumpla con los aspectos legales, atendiendo las normas básicas de causación y asociación de los ingresos y egresos.

**Nota 2.- Efectivo y Equivalentes de Efectivo**

El monto de esta partida lo conforman:

<b>Cuentas</b>	<b>Saldos</b>
Caja Chica Oficina	171,81
Caja Chica Montacargas	181,54
Banco Guayaquil	1.521,47
Banco Pichincha	1.568,16
Banco Internacional	2.973,31
<b>Total</b>	<b>6.416,29</b>

Todas las partidas relacionadas con el efectivo y equivalentes del efectivo fueron conciliadas al 31 de diciembre del 2012.

**Nota 3.- Cuentas y Documentos por Cobrar**

El detalle de las cuentas y Documentos por cobrar al 31 Diciembre del 2012 es el siguiente:

<b>Cuentas</b>	<b>Saldos</b>
Cientes Locales	22.029,40
Cheques en Cartera	1.042,00
(-) Provisión de Cuentas Incobrables	(4.831,44)
<b>Total</b>	<b>18.239,96</b>

**Nota 4.-Otras Cuentas por Cobrar**

El detalle de las cuentas y Documentos por cobrar al 31 Diciembre del 2012 es el siguiente:

<b>Cuentas</b>	<b>Saldos</b>
Anticipo de Proveedores	10.999,70
Otras Cuentas por Cobrar	4.000,00
Cuentas por Cobrar Accionistas	40.120,00
<b>Total</b>	<b>55.119,70</b>

**Nota 5.- Inventarios**

El detalle de este rubro al 31 Diciembre del 2012 es el siguiente:

<b>Cuentas</b>	<b>Saldos</b>
Producto Terminado	1.551,80
Importaciones en Tránsito	-
(-) Provisión por Valor Neto de Realización	-
<b>Total</b>	<b>1.551,80</b>

**Nota 6.- Crédito Tributario IVA**

El detalle de este rubro al 31 Diciembre del 2012 es el siguiente:

<b>Cuentas</b>	<b>Saldos</b>
Crédito Tributario por Adquisiciones	-
Crédito Tributario por Retenciones IVA	12.392,16
<b>Total</b>	<b>12.392,16</b>

**Nota 7.- Crédito Tributario Renta**

El detalle de este rubro al 31 Diciembre del 2012 es el siguiente:

<b>Cuentas</b>	<b>Saldos</b>
Crédito Tributario Años Anteriores	2.211,59
Crédito Tributario Renta	5.376,86
<b>Total</b>	<b>7.588,45</b>

**Nota 8.- Propiedad Planta y Equipo**

El detalle de este rubro al 31 Diciembre del 2012 es el siguiente:

<b>DESCRIPCION</b>	<b>M UEBLES Y ENSERES</b>	<b>VEHICULOS</b>	<b>EQUIPO DE OFICINA</b>	<b>EQ. COM PUTACION</b>	<b>TOTAL</b>
<b>01-ene-12</b>	303,81	35.475,36	2.289,53	850,50	38.919,20
Revaluación	-	-	-	-	-
Adiciones	3.547,00	-	141,00	3.031,87	6.719,87
Retiros / Ventas	-	(10.270,00)	-	-	(10.270,00)
Reclasificaciones	-	-	-	-	-
<b>31-dic-12</b>	<b>3.850,81</b>	<b>25.205,36</b>	<b>2.430,53</b>	<b>3.882,37</b>	<b>35.369,07</b>
					-
Retiros / Ventas	-	-	-	-	-
(-) Depreciación acumulada	(195,65)	(13.149,33)	(437,92)	(1.338,34)	(15.121,24)
<b>31-dic-12</b>	<b>(195,65)</b>	<b>(13.149,33)</b>	<b>(437,92)</b>	<b>(1.338,34)</b>	<b>(15.121,24)</b>
<b>Neto en Libros</b>	<b>3.655,16</b>	<b>12.056,03</b>	<b>1.992,61</b>	<b>2.544,03</b>	<b>20.247,83</b>

**Nota 9.-Activos por Impuestos Diferidos**

El detalle de este rubro al 31 Diciembre del 2012 es el siguiente:

<b>Cuentas</b>	<b>Saldos</b>
Activo por Impuestos	1.122,13
<b>Total</b>	<b>1.122,13</b>

**Nota 10.-  
Intangibles**

El detalle de este rubro al 31 Diciembre del 2012 es el siguiente:

<b>Cuentas</b>	<b>Saldos</b>
Software	36.228,12
Licencias	518,38
<b>Total</b>	<b>36.228,12</b>

**Nota 11.- Pasivos Financieros**

El detalle de este rubro al 31 Diciembre del 2012 es el siguiente:

<b>Cuentas</b>	<b>Saldos</b>
Proveedores Locales	31.859,29
<b>Total</b>	<b>31.859,29</b>

**Nota 12.- Otras Cuentas por Pagar**

El detalle de este rubro al 31 Diciembre del 2012 es el siguiente:

<b>Cuentas</b>	<b>Saldos</b>
Accionistas	6.025,04
Empleados	2.920,62
TAM E	-12,46
Anticipos de Clientes	18.587,91
<b>Total</b>	<b>27.521,11</b>

**Nota 13.- Obligaciones Corrientes**

El detalle de este rubro al 31 Diciembre del 2012 es el siguiente:

<b>Cuentas</b>	
<b>Instituciones del Estado</b>	
Impuestos por Pagar (SRI)	323,32
Obligaciones Patronales (IESS)	1.445,71
Impuesto a la Renta por Pagar	2.857,11
<b>Subtotal</b>	<b>4.626,14</b>

**Beneficios a Empleados**

Décimo Tercero Por Pagar	331,70
Décimo Cuarto por Pagar	1.398,67
Participación Trabajadores	577,13
<b>Subtotal</b>	<b>2.307,50</b>

**Total** 6.933,63

**Nota 14.- Otros Pasivos Corrientes**

El detalle de este rubro al 31 Diciembre del 2012 es el siguiente:

<b>Cuentas</b>	<b>Saldos</b>
Préstamos Bancarios	43.016,13
Otros Préstamos	20.899,73
<b>Total</b>	<b>63.915,86</b>

**Nota 15.- Capital**

El detalle de este rubro al 31 Diciembre del 2012 es el siguiente:

<b>Cuentas</b>	<b>Saldos</b>
Capital Social	2.000,00
Aporte Futura Capitalizaciones	40.000,00
<b>Total</b>	<b>42.000,00</b>

**Nota 16.-  
Resultados**

El detalle de este rubro al 31 Diciembre del 2012 es el siguiente:

<b>Cuentas</b>	<b>Saldos</b>
Resultados Anteriores Año Anteriores	-9.851,97
Resultado Acumulados NIIF	-3.366,39
Resultado Ejercicio Actual	413,29
<b>Total</b>	<b>-12.805,07</b>

**Nota 17.- Ingresos**

El detalle de este rubro del 1 al 31 Diciembre del 2012 es el siguiente:

<b>Cuentas</b>	<b>Saldos</b>
Venta de Sistemas	32.059,76
Comisiones	6.390,97
Capacitaciones	1.360,00
Soporte	4.985,00
Asesoría	212.286,48

Reparaciones	1.155,00
Renta	120,00
Venta de Activos Fijos	11.868,67
Venta de Inventario	39.189,70
Otros Ingresos	1.994,22
(-) Devoluciones	-5.677,23
<b>Total</b>	<b>305.732,57</b>

**Nota 18.- Costo de Ventas**

El detalle de este rubro del 1 al 31 Diciembre del 2012 es el siguiente:

**Composición del Costo de Ventas:**

<b>Cuentas</b>	<b>Saldos</b>
Inventario Inicial	788,90
(+) Compras	36.616,14
(-) Inventario final	-1.551,80
<b>Total</b>	<b>35.853,24</b>

**Nota 19.- Gastos Administrativos**

El detalle de este rubro del período del 1 al 31 de Diciembre del 2012 es el siguiente:

**Sueldos y Beneficios Sociales**

<b>Cuentas</b>	<b>Saldos</b>
Sueldos y Salarios	18.143,68
Capacitación	310,00
Comisiones	45.645,42
Décimo Tercero	1.311,98
Décimo Cuarto	876,00
Fondo de Reserva	1.621,66
Aporte Patronal	2.204,45
Vacaciones	202,99
Alimento y Movilización Empleado	14.251,02
Bonos a Empleados	100,00
<b>Total</b>	<b>84.667,20</b>

**Mantenimiento y Reparaciones**

<b>Cuentas</b>	<b>Saldos</b>
Mantenimiento de Montacargas	1.007,23
Repuestos y Accesorios	698,08
Mantenimiento de Equipo de Computación	3.338,79
Mantenimiento de Vehículos	359,27
Reparaciones Varias	12.152,07
<b>Total</b>	<b>17.555,44</b>

**Combustible y Lubricantes**

<b>Cuentas</b>	<b>Saldos</b>
Combustibles	1.013,26
Lubricantes	33,93
<b>Total</b>	<b>1.047,19</b>

**Transportes**

Transporte de Mercadería	33.658,34
<b>Total</b>	<b>33.658,34</b>

**Servicios Públicos**

<b>Cuentas</b>	<b>Saldos</b>
Teléfono	716,25
Celular	1.077,86
Internet	996,28
<b>Total</b>	<b>2.790,39</b>

**Impuestos y Contribuciones**

<b>Cuentas</b>	<b>Saldos</b>
Matricula de Vehículo	165,44
Impuestos ISD	564,31
Contribuciones	63,86
<b>Total</b>	<b>793,61</b>

**Suministros de Oficina**

<b>Cuentas</b>	<b>Saldos</b>
Útiles y Papelería	1.672,63
Útiles de Computación	15.878,13
<b>Total</b>	<b>17.550,76</b>

**Honorarios y Servicios**

<b>Cuentas</b>	<b>Saldos</b>
Servicios entre Compañías	30.356,01
Honorarios Profesionales	2.861,20
Servicios Personas Naturales	35.912,23
Servicios de Notarios	36,00
Servicios Contables	2.970,00
<b>Total</b>	<b>72.135,44</b>

**Alquiler**

<b>Cuentas</b>	<b>Saldos</b>
Alquiler de Oficina	8.650,00
Alquiler de vehículo	354,80
<b>Total</b>	<b>9.004,80</b>

**Afiliaciones , Seguros de Licencias**

<b>Cuentas</b>	<b>Saldos</b>
Cámara de Comercio	411,00
Seguro de Vehículos	464,95
Licencia	5.828,62
Dominios	202,46
<b>Total</b>	<b>6.907,03</b>

**Depreciaciones**

Depreciación de Muebles y Enseres	155,91
Depreciación Equipos de Oficina	231,32
Depreciación de Equipos de Computación	785,00
Depreciación de Vehículos	5.212,25
<b>Total</b>	<b>6.384,48</b>

**Otros Gastos Administrativos**

Envíos-Encomiendas	158,51
Utensilios de Limpieza	129,44
IVA cargado al gasto	127,20
Suministros y materiales para montacargas	6,00
otros gastos	2.553,19
Gastos de Cuentas Incobrables	114,25
<b>Total</b>	<b>3.088,59</b>

**Gastos No Deducibles**

Multas	2,62
Retenciones Asumidas	1,10
Varios	217,70
<b>Total</b>	<b>221,42</b>

**Nota 20.- Gastos de Ventas**

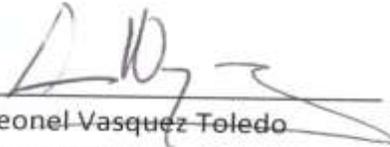
El detalle de este rubro del período del 1 al 31 de Diciembre del 2012 es el siguiente:

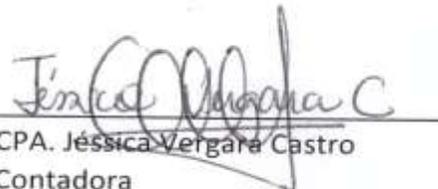
<b>Gastos de Ventas</b>	
<b>Cuentas</b>	<b>Saldos</b>
Compras de sistemas	7.000,76
materiales	236,46
Propaganda y Publicidad	688,44
<b>Total</b>	<b>7.925,66</b>

**Nota 21.- Gastos Financieros**

El detalle de este rubro del período del 1 al 31 de Diciembre del 2012 es el siguiente:

<b>Cuentas</b>	<b>Saldos</b>
Intereses Bancarios	1.874,94
Comisiones Bancarias	130,59
Emisión de Estados de Cuenta	210,00
Gastos Bancarios	85,93
<b>Total</b>	<b>2.301,46</b>

  
Sr. Leonel Vasquez Toledo  
Gerente General  
CC. 1102576830

  
CPA. Jéssica Vergara Castro  
Contadora  
CC. 0920048030