

NUEVOS SISTEMAS IMPORTACIONES Y MAQUINARIAS NSIM CIA. LTDA.

Notas a los Estados Financieros

Al 31 Diciembre del 2013

(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 Falconi 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.

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 el 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; éste es 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; ya que dichos impuestos no son recuperables.

Propiedad, Planta y Equipo.- La propiedad planta y equipo de la compañía 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; aplicamos 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 período.

Reconocimiento de los ingresos.- Los ingresos de la compañía son reconocidos cuando se le entrega todos los bienes o servicios ; ó son transferidos de manera física al cliente 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 al 31 de Diciembre del 2013 lo conforman:

Cuentas	Saldos
<i>Caja General</i>	241,40
<i>Caja Chica</i>	235,14
<i>Caja Chica Montacargas</i>	45,00
<i>Banco Guayaquil</i>	1.688,17
<i>Banco Pichincha</i>	2.023,43
<i>Banco de Loja</i>	10.894,46
Total	15.127,60

Todas las partidas relacionadas con el efectivo y equivalentes del efectivo fueron conciliadas al 31 de diciembre del 2013.

Nota 3.- Cuentas y Documentos por Cobrar

El detalle de las cuentas y Documentos por cobrar al 31 Diciembre del 2013 es el siguiente:

Cuentas	Saldos
<i>Clientes Locales</i>	61.603,60
<i>Cheques en Cartera</i>	4.942,54
<i>(-) Provisión de Cuentas Incobrables</i>	(5.342,51)
Total	61.203,63

Nota 4.-Otras Cuentas por Cobrar

El detalle de las cuentas y Documentos por cobrar al 31 Diciembre del 2013 es el siguiente:

Cuentas	Saldos
<i>Anticipo de Proveedores</i>	132,07
<i>Otras Cuentas por Cobrar</i>	11.000,00
<i>Cuentas por Cobrar Accionistas</i>	2.000,00
Total	13.132,07

Nota 5.- Inventarios

El detalle de este rubro al 31 Diciembre del 2013 es el siguiente:

Cuentas	Saldos
<i>Producto Terminado</i>	10.023,02
Total	10.023,02

Nota 6.- Crédito Tributario Iva

El detalle de este rubro al 31 Diciembre del 2013 es el siguiente:

Cuentas	Saldos
Crédito Tributario por Compras	137,57
Crédito Tributario por Retenciones IVA	16.751,13
Total	16.888,70

Nota 7.- Crédito Tributario Renta

El detalle de este rubro al 31 Diciembre del 2013 es el siguiente:

Cuentas	Saldos
Crédito Tributario Años Anteriores	4.731,34
Crédito Tributario Renta	5.186,76
Total	9.918,10

Nota 8.- Propiedad Planta y Equipo

El detalle de este rubro al 31 Diciembre del 2013 es el siguiente:

DESCRIPCION	INMUEBLE	MUEBLES Y ENSERES	VEHICULOS	EQUIPO DE OFICINA	EQ. COMPUTACION	TOTAL
01-ene-13	-	3.850,81	25.205,36	2.430,53	3.882,37	35.369,07
Revaluación	-	-	-	-	-	-
Adiciones	8.000,00	378,92	-	1.786,05	-	10.164,97
Retiros /Vtas	-	-	(10.705,36)	(141,00)	-	(10.846,36)
Reclasificaciones	-	-	-	-	-	-
31-dic-13	8.000,00	4.229,73	14.500,00	4.075,58	3.882,37	34.687,68
Retiros /Vtas	-	-	-	-	-	-
(-) Depreciación acum.	(133,35)	(601,85)	(10.875,09)	(813,32)	(2.312,79)	(14.736,40)
31-dic-13	(133,35)	(601,85)	(10.875,09)	(813,32)	(2.312,79)	(14.736,40)
Neto en Libros	7.866,65	3.627,88	3.624,91	3.262,26	1.569,58	19.951,28

Nota 9.-Activos por Impuestos Diferidos

El detalle de este rubro al 31 Diciembre del 2013 es el siguiente:

Cuentas	Saldos
Activo por Impuestos	1.122,13
Total	1.122,13

Nota 10.-Intangibles

El detalle de este rubro al 31 Diciembre del 2013 es el siguiente:

Cuentas	Saldos
Software	36.228,12
Total	36.228,12

Nota 11.- Pasivos Financieros

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

Cuentas	Saldos
Proveedores Locales	41.961,28
Proveedores del Exterior	8.433,42
Sobregiros Bancarios	2.457,50
Total	52.852,20

Nota 12.- Otras Cuentas por Pagar

El detalle de este rubro al 31 Diciembre del 2013 es el siguiente:

Cuentas	Saldos
Accionistas	6.025,04
TAME	-10,58
Dividendos por Pagar	409,14
Anticipos de Clientes	15.885,73
Total	22.309,33

Nota 13.- Obligaciones Corrientes

El detalle de este rubro al 31 Diciembre del 2013 es el siguiente:

Cuentas	Saldos
Impuestos por Pagar (SRI)	3.890,46
Obligaciones Patronales (IESS)	987,93
Impuesto a la Renta por Pagar	3.765,99
Subtotal	8.644,38

Cuentas	Saldos
Nómina por Pagar	370,52
Décimo Tercero Por Pagar	98,20
Décimo Cuarto por Pagar	618,89
Participación Trabajadores	2.252,26
Subtotal	3.339,87

Total 11.984,25

Nota 14.- Pasivos no Corrientes

El detalle de este rubro al 31 Diciembre del 2013 es el siguiente:

Cuentas	Saldos
Préstamos Bancarios	45.970,67
Otros Préstamos	2.699,73
Total	48.670,40

Nota 15.- Capital

El detalle de este rubro al 31 Diciembre del 2013 es el siguiente:

Cuentas	Saldos
Capital Social	2.000,00
Aporte Futura Capitalizaciones	50.000,00
Total	52.000,00

Nota 16.- Resultados

El detalle de este rubro al 31 Diciembre del 2013 es el siguiente:

Cuentas	Saldos
Reserva Legal	899,68
Resultados Anteriores Año Anteriores	-9.851,97
Resultado Acumulados NIIF	-3.366,39
Resultado Ejercicio Actual	8.097,15
Total	-4.221,53

Nota 17.- Ingresos

El detalle de este rubro del 1 al 31 Diciembre del 2013 es el siguiente:

Cuentas	Saldos
Venta de Sistemas	76.313,21
Comisiones	45,15
Capacitaciones de Sistemas	1.600,00
Soporte Técnico Sistemas	3.620,68
Asesoría Informática	155.621,06
Reparaciones de Montacargas	14.112,57
Renta de sistemas	800,00

<i>Venta de Activos Fijos</i>	110,16
<i>Venta de Inventario</i>	71.981,63
<i>Otros Ingresos</i>	150,18
<i>(-) Devoluciones</i>	-5.435,14
Total	318.919,50

Nota 18.- Costo de Ventas

El detalle de este rubro del 1 al 31 Diciembre del 2013 es el siguiente:

Composición del Costo de Ventas:

Cuentas	SalDOS
<i>Inventario Inicial</i>	1.551,80
<i>(+) Compras</i>	41.778,51
<i>Importaciones</i>	26.833,48
<i>(-) Inventario final</i>	-10.023,02
Total	60.140,77

Nota 19.- Gastos Administrativos

El detalle de este rubro al 31 de Diciembre del 2013 es el siguiente:

Sueldos y Beneficios Sociales

Cuentas	SalDOS
<i>Sueldos y Salarios</i>	28.478,97
<i>Décimo Tercero</i>	1.323,25
<i>Décimo Cuarto</i>	927,50
<i>Vacaciones</i>	732,87
<i>Fondo de Reserva</i>	1.704,10
<i>Gasto de Aporte Patronal</i>	3.460,21
Total	36.626,90

Mantenimiento y Reparaciones

Cuentas	SalDOS
<i>Mantenimiento de Vehículos</i>	701,31
<i>Mantenimiento de oficina</i>	610,87
Total	1.312,18

Combustible y Lubricantes

Cuentas	SalDOS
<i>Combustibles</i>	1.665,56
Total	1.665,56

Servicios Públicos

Cuentas	SalDOS
<i>Teléfono</i>	1.447,64
<i>Celular</i>	1.651,14
<i>Internet</i>	281,18
Total	3.379,96

Impuestos y Contribuciones

Cuentas	Saldos
Matrícula de Vehículo	143,48
Impuestos ISD	11,40
Cámara de Comercio	300,00
Contribuciones	121,16
Total	576,04

Suministros de Oficina

Cuentas	Saldos
Útiles y Papelería	999,99
Total	999,99

Honorarios y Servicios

Cuentas	Saldos
Servicios entre Compañías	83.264,70
Honorarios Profesionales	109,04
Licencia y dominios	1.741,12
Servicios Contables	3.700,00
Total	88.814,86

Alquiler

Cuentas	Saldos
Alquiler de Oficina	9.000,00
Total	9.000,00

Depreciaciones

Cuentas	Saldos
Depreciación de Muebles y Enseres	406,20
Depreciación Equipos de Oficina	386,02
Depreciación de Equipos de Computación	974,45
Depreciación de Vehículos	4.862,66
Depreciación de Inmueble	133,35
Total	6.762,68

Otros Gastos Administrativos

Cuentas	Saldos
Seguro de Vehículos	701,24
Uniformes de personal	202,99
Iva cargado al gasto	203,06
Obsequio a clientes	42,86

<i>Gastos de Cuentas Incobrables</i>	511,07
<i>Gastos de GPS y simcard</i>	600,42
<i>Gastos no deducibles</i>	241,01
Total	2.502,65

Total Gastos Administrativos 151.640,82

Nota 20.- Gastos de Ventas

El detalle de este rubro al 31 de Diciembre del 2013 es el siguiente:

Sueldos y Beneficios Sociales

Cuentas	Saldos
<i>Sueldos y Salarios</i>	9.556,73
<i>Décimo Tercero</i>	311,43
<i>Décimo Cuarto</i>	185,50
<i>Fondo de Reserva</i>	700,01
<i>Aporte Patronal</i>	1.161,14
Total	11.914,81

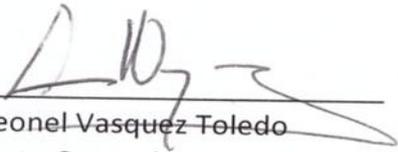
Cuentas	Saldos
<i>Servicios personas naturales</i>	49.550,75
<i>Gastos de viaje</i>	7.449,72
<i>Servicios montacargas</i>	4.075,80
<i>Suministros y materiales</i>	3.264,78
<i>Movilización y transporte</i>	8.954,13
<i>Alimentación</i>	1.895,13
Total	75.190,31

Total Gastos de Ventas 87.105,12

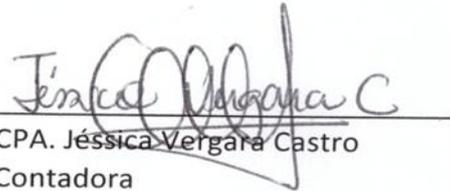
**Nota 21.-Gastos
Financieros**

El detalle de este rubro al 31 de Diciembre del 2013 es el siguiente:

Cuentas	Saldos
<i>Intereses Bancarios</i>	4.671,94
<i>Gastos Bancarios</i>	345,77
Total	5.017,71



Sr. Leonel Vasquez Toledo
Gerente General
CC. 1102576830



CPA. Jéssica Vergara Castro
Contadora
CC. 0920048030