

NUEVOS SISTEMAS IMPORTACIONES Y MAQUINARIAS NSIM CIA. LTDA.

Notas a los Estados Financieros

Al 31 Diciembre del 2014

ENTE ECONÓMICO.- La compañía **NUEVOS SISTEMAS IMPORTACIONES Y MAQUINARIAS NSIM CIA. LTDA.** tiene como actividad principal La Importacion, Comercializacion, Representacion, Arrendamientos y distribucion de productos informaticos como Software, con número de RUC 0992638427001 de acuerdo al Servicio de Rentas Internas y Expediente # 135647 de acuerdo a la Superintendencia de Compañías. Sus oficinas están establecidas en la ciudad de Guayaquil en la Cdla. Kennedy norte calle Jose 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 2014 lo conforman:

Cuentas	SalDOS
Caja General	662,79
Caja Chica Guayaquil	150,00
Caja Chica Montacargas	45,00
Caja Chica Leonel Vásquez	100,00
Caja Chica Boris Lojan	100,00
Caja Chica-Loja	112,40
Banco Guayaquil Cta. Cte. 21006866	3.966,04
Banco Pichincha Cta. Cte. 3517835504	-1.044,20
Banco Internacional Cta. Cte. 8500602291	477,32
Banco de Loja Cta. Cte. 2901597169	2.584,59
Total	7.153,94

Todas las partidas relacionadas con el efectivo y equivalentes del efectivo fueron conciliadas al 31 de diciembre del 2014.

Nota 3.- Cuentas y Documentos por Cobrar

El detalle de las cuentas y Documentos por cobrar al 31 Diciembre del 2014 es el siguiente:

Cuentas	SalDOS
Clientes Locales	49.449,44
(-) Provisión de Cuentas Incobrables	(5.735,74)
Total	43.713,70

Nota 4.-Otras Cuentas por Cobrar

El detalle de las cuentas y Documentos por cobrar al 31 Diciembre del 2014 es el siguiente:

Cuentas	SalDOS
Anticipo de Proveedores	40.165,30
Otras Cuentas por Cobrar	11.000,00
Cuentas por Cobrar Accionistas	2.000,00
Total	53.165,30

Nota 5.- Inventarios

El detalle de este rubro al 31 Diciembre del 2014 es el siguiente:

Cuentas	SalDOS
Producto Terminado	17.674,12
Total	17.674,12

Nota 6.- Crédito Tributario Iva

El detalle de este rubro al 31 Diciembre del 2014 es el siguiente:

Cuentas	SalDOS
Crédito Tributario por Retenciones IVA	13.937,90

Total	13.937,90
--------------	------------------

Nota 7.- Crédito Tributario Renta

El detalle de este rubro al 31 Diciembre del 2014 es el siguiente:

Cuentas	Saldos
Credito Tributario Años Anteriores	6.152,11
Credito Tributario Renta	2.355,94
Total	8.508,05

Nota 8.- Propiedad Planta y Equipo

El detalle de este rubro al 31 Diciembre del 2014 es el siguiente:

DESCRIPCION	INMUEBLE	MUEBLES Y ENSERES	VEHICULOS	EQUIPO DE OFICINA	EQ. COMPUTAC ION	TOTAL
01-ene-14	8.000,00	4.229,73	14.500,00	4.075,58	3.882,37	34.687,68
Revaluación	-	-	-	-	-	-
Adiciones	-	220,00	-	-	-	220,00
Retiros /Vtas	-	-	-	-	-	-
Reclasificaciones	-	-	-	-	-	-
31-dic-14	8.000,00	4.449,73	14.500,00	4.075,58	3.882,37	34.907,68
						-
Retiros /Vtas	-	-	-	-	-	-
(-) Depreciación a	(453,35)	(1.046,80)	(13.775,09)	(1.234,98)	(3.271,87)	(19.782,09)
31-dic-14	(453,35)	(1.046,80)	(13.775,09)	(1.234,98)	(3.271,87)	(19.782,09)
Neto en Libros	7.546,65	3.402,93	724,91	2.840,60	610,50	15.125,59

Nota 9.-Activos por Impuestos Diferidos

El detalle de este rubro al 31 Diciembre del 2014 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 2014 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 2014 es el siguiente:

Cuentas	Saldos
Proveedores Locales	9.419,45
Tarjetas de crédito	2.639,73
Total	12.059,18

Nota 12.- Otras Cuentas por Pagar

El detalle de este rubro al 31 Diciembre del 2014 es el siguiente:

Cuentas	Saldos
Cuentas por pagar Accionistas	6.025,04
Caja Común Empleados	561,86
Anticipos de Clientes	6.425,73
Dividendos por pagar	409,14
Total	13.421,77

Nota 13.- Obligaciones Corrientes

El detalle de este rubro al 31 Diciembre del 2014 es el siguiente:

Cuentas	Saldos
Impuestos por Pagar (SRI)	323,28
Obligaciones con el IESS	1.290,17
Impuesto a la Renta por Pagar	2.713,42
Subtotal	4.326,87

Cuentas	Saldos
Nómina por Pagar	392,66
Décimo Tercero Por Pagar	286,93
Décimo Cuarto por Pagar	1.602,67
Subtotal	2.282,26

Total	6.609,13
--------------	-----------------

Nota 14.- Otros Pasivos Corrientes

El detalle de este rubro al 31 Diciembre del 2014 es el siguiente:

Cuentas	Saldos
Préstamos con Instituciones Bancarias	80.144,92
Otros Préstamos	30.909,73
Total	111.054,65

Nota 15.- Capital

El detalle de este rubro al 31 Diciembre del 2014 es el siguiente:

Cuentas	Saldos
Capital Social	52.000,00
Aporte Futura Capitalizaciones	24.597,15
Total	76.597,15

Nota 16.- Resultados

El detalle de este rubro al 31 Diciembre del 2014 es el siguiente:

Cuentas	Saldos
----------------	---------------

<i>Reserva Legal</i>	899,68
<i>Pérdida acumulada de años anteriores</i>	-12.256,29
<i>Ganancia acumulada de años anteriores</i>	2.404,32
<i>Resultado Acumulados NIIF</i>	-3.366,39
<i>Resultado Ejercicio Actual</i>	-10.794,35
Total	-23.113,03

Nota 17.- Ingresos

El detalle de este rubro del 1 al 31 Diciembre del 2014 es el siguiente:

Cuentas	SalDOS
<i>Venta de Bienes y sistemas</i>	98.643,16
<i>Capacitación, soporte técnico, asesoría, etc</i>	26.027,10
<i>Renta de sistemas</i>	30.329,02
Total	154.999,28

Nota 18.- Costo de Ventas

El detalle de este rubro del 1 al 31 Diciembre del 2014 es el siguiente:

Composición del Costo de Ventas:

Cuentas	SalDOS
<i>Inventario Inicial</i>	10.023,02
<i>(+) Compras</i>	17.133,20
<i>Importaciones</i>	0,00
<i>(-) Inventario final</i>	-17.674,12
Total	9.482,10

Nota 19.- Gastos Administrativos

El detalle de este rubro al 31 de Diciembre del 2014 es el siguiente:

Sueldos y Beneficios Sociales

Cuentas	SalDOS
<i>Sueldos y Salarios</i>	42.061,05
<i>Comisiones a empleados</i>	2.429,72
<i>Décimo Tercero</i>	3.505,13
<i>Décimo Cuarto</i>	2.679,02
<i>Fondo de Reserva</i>	3.099,34
<i>Gasto de Aporte Patronal</i>	5.110,41
Total	58.884,67

Mantenimiento y Reparaciones

Cuentas	SalDOS
<i>Mantenimiento de Vehículos</i>	1.514,82
Total	1.514,82

Combustible y Lubricantes

Cuentas	SalDOS
<i>Combustibles</i>	1.069,24
Total	1.069,24

Servicios Públicos

Cuentas	Saldos
Agua, energía y telecomunicaciones	3.506,04
Total	3.506,04

Impuestos y Contribuciones

Cuentas	Saldos
Impuestos Contribuciones y otros	871,05
Total	871,05

Suministros de Oficina

Cuentas	Saldos
Suministros y materiales	1.646,05
Total	1.646,05

Honorarios y Servicios

Cuentas	Saldos
Servicios de notarios	753,00
Honorarios Profesionales	1.100,00
Licencia y dominios	9.145,00
Servicio de firma electrónica	10.617,38
Servicios varios	29.131,84
Total	50.747,22

Alquiler

Cuentas	Saldos
Alquiler de Oficina	8.370,00
Total	8.370,00

Depreciaciones

Cuentas	Saldos
Depreciacion de Muebles y Enseres	444,95
Depreciacion Equipos de Oficina	421,66
Depreciacion de Equipos de Computacion	959,08
Depreciacion de Vehiculos	2.900,00
Depreciacion de Inmueble	320,00
Total	5.045,69

Otros Gastos Administrativos

Envios-Encomiendas	94,59
Alimentación	1.277,06
Parqueo y peaje	98,81
Comisiones	955,37
Promoción y publicidad	44,55
Seguros y reaseguros	365,00
Transporte	925,93
Gastos de gestión	391,67
Gastos de viaje	1.054,15
Otros Gastos Administrativos	2.152,69
Gastos de Cuentas Incobrables	393,23

Gastos no deducibles	754,16
Total	8.507,21

Total Gastos Administrativos 140.161,99

Nota 20.- Gastos de Ventas

El detalle de este rubro al 31 de Diciembre del 2014 es el siguiente:

Gastos de ventas

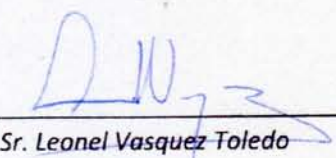
Cuentas	Saldos
Asesoría informática	700,00
Mantenimiento y reparaciones	2.500,00
Comisiones	1.290,18
Promoción y publicidad	267,86
Combustible	71,30
Transporte instalación sistemas	65,00
Gastos de viaje	946,26
Total	5.840,60

Total Gastos de Ventas 5.840,60

Nota 21.- Gastos Financieros

El detalle de este rubro al 31 de Diciembre del 2014 es el siguiente:

Cuentas	Saldos
Intereses Bancarios	6.743,09
Gastos Bancarios	852,43
Total	7.595,52


Sr. Leonel Vasquez Toledo
Gerente General
CC. 1102576830


CPA. Jessica Vergara Castro
Contadora
CC. 0920048030