

Sistemas y Soluciones para sus Empresas

DISTRIBUIDORES DE VISUAL FAC
Guayaquil | Ecuador
José Falconí Mz. 207 V. 14. Kennedy Norte
Teléf.: (593 4) 602 5431 / 602 5745
Cel.: 09 504 4981 (M) / 09 954 0451 (P)



NUEVOS SISTEMAS IMPORTACIONES Y MAQUINARIAS NSIM CIA. LTDA.

Notas a los Estados Financieros

Al 31 Diciembre del 2015

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 y Expediente # 135647 de acuerdo a la Superintendencia de Compañías. Sus oficinas están establecidas en la ciudad de Guayaquil en la Cda. 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.

Sistemas y Soluciones para sus Empresas

DISTRIBUIDORES DE VISUAL FAC
Guayaquil | Ecuador
José Falconí Mz. 207 V. 14. Kennedy Norte
Teléf.: (593-4) 602 5431 / 602 5745
Cel.: 09 504 4981 (M) / 09 954 0451 (P)



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 2015 lo conforman:

Cuentas	Saldos
Caja General	30,79
Caja Chica Guayaquil	150,00
Caja Chica Leonel Vásquez	145,00
Caja Chica Boris Lojan	100,00
Caja Chica-Loja	112,4
Banco Guayaquil Cta. Cte. 21006866	1.649,35
Banco Pichincha Cta. Cte. 3517835504	1.678,78
Banco Internacional Cta. Cte. 8500602291	1.708,41
Banco de Loja Cta. Cte. 2901597169	1.359,80
Total	6.934,53

Todas las partidas relacionadas con el efectivo y equivalentes del efectivo fueron conciliadas al 31 de diciembre del 2015.

Nota 3.- Cuentas y Documentos por Cobrar

El detalle de las cuentas y Documentos por cobrar al 31 Diciembre del 2015 es el siguiente:

Cuentas	Saldos
Clientes Locales	42.521,88
(-) Provisión de Cuentas Incobrables	(5.735,74)
Total	36.786,14

Nota 4.-Otras Cuentas por Cobrar

El detalle de las cuentas y Documentos por cobrar al 31 Diciembre del 2015 es el siguiente:

Cuentas	Saldos
Anticipo de Proveedores	18.489,64
Otras Cuentas por Cobrar	13.061,40
Total	31.551,04

Sistemas y Soluciones para sus Empresas

DISTRIBUIDORES DE VISUAL FAC
Guayaquil | Ecuador
José Falconi Mz. 207 V. 14. Kennedy Norte
Teléf.: (593 4) 602 5431 / 602 5745
Cel.: 09 504 4981 (M) / 09 954 0451 (P)



Nota 5.- Inventarios

El detalle de este rubro al 31 Diciembre del 2015 es el siguiente:

Cuentas	Saldo
Producto Terminado	17.723,19
Total	17.723,19

Nota 6.- Crédito Tributario Iva

El detalle de este rubro al 31 Diciembre del 2015 es el siguiente:

Cuentas	Saldo
Crédito Tributario por Retenciones IVA	10.771,01
Total	10.771,01

Nota 7.- Crédito Tributario Renta

El detalle de este rubro al 31 Diciembre del 2015 es el siguiente:

Cuentas	Saldo
Credito Tributario Años Anteriores	5.794,63
Credito Tributario Renta	4.528,47
Total	10.323,10

Nota 8.- Propiedad Planta y Equipo

El detalle de este rubro al 31 Diciembre del 2015 es el siguiente:

DESCRIPCION	INMUEBLE	MUEBLES Y ENSERES	VEHICULOS	EQUIPO DE OFICINA	EQ. COMPUTACION	TOTAL
01-ene-15	8.000,00	4.449,73	14.500,00	4.075,58	3.882,37	34.907,68
Revaluación	-	-	-	-	-	-
Adiciones	-	196,43	-	-	136,65	333,08
Retiros /Vtas	-	-	-	-	-	-
Reclasificaciones	-	-	-	-	-	-
31-dic-15	8.000,00	4.646,16	14.500,00	4.075,58	4.019,02	35.240,76
Retiros /Vtas	-	-	-	-	-	-
(-) Dep. acum.	(773,39)	(1.496,68)	(14.500,00)	(1.642,50)	(3.880,91)	(22.293,48)
31-dic-15	(773,39)	(1.496,68)	(14.500,00)	(1.642,50)	(3.880,91)	(22.293,48)
Neto en Libros	7.226,61	3.149,48	-	2.433,08	138,11	12.947,28

Sistemas y Soluciones para sus Empresas

DISTRIBUIDORES DE VISUAL FAC
Guayaquil | Ecuador
José Falconí Mz. 207 V. 14. Kennedy Norte
Teléf.: (593 4) 602 5431 / 602 5745
Cel.: 09 504 4981 (M) / 09 954 0451 (P)



Nota 9.-Activos por Impuestos Diferidos

El detalle de este rubro al 31 Diciembre del 2015 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 2015 es el siguiente:

Cuentas	Saldos
Software	28.982,50
Total	28.982,50

Nota 11.- Pasivos Financieros

El detalle de este rubro al 31 Diciembre del 2015 es el siguiente:

Cuentas	Saldos
Proveedores Locales	15.528,39
Tarjetas de crédito	1.502,99
Total	17.031,38

Nota 12.- Otras Cuentas por Pagar

El detalle de este rubro al 31 Diciembre del 2015 es el siguiente:

Cuentas	Saldos
Caja Común Empleados	-10,00
Anticipos de Clientes	10.947,41
Dividendos por pagar	86,61
Total	11.024,02

Nota 13.- Obligaciones Corrientes

El detalle de este rubro al 31 Diciembre del 2015 es el siguiente:

Cuentas	Saldos
Impuestos por Pagar (SRI)	1.157,88
Obligaciones con el IESS	1.642,45
Impuesto a la Renta por Pagar	4.506,12
Subtotal	7.306,45

Sistemas y Soluciones para sus Empresas

DISTRIBUIDORES DE VISUAL FAC
Guayaquil | Ecuador
José Falconí Mz. 207 V. 14. Kennedy Norte
Teléf.: (593-4) 602 5431 / 602 5745
Cel.: 09 504 4981 (M) / 09 954 0451 (P)



Cuentas	Saldos
Participación Empleados	1.752,09
Décimo Tercero Por Pagar	395,66
Décimo Cuarto por Pagar	1.534,00
Subtotal	3.681,75

Total **10.988,20**

Nota 14.- Otros Pasivos Corrientes

El detalle de este rubro al 31 Diciembre del 2015 es el siguiente:

Cuentas	Saldos
Préstamos con Instituciones Bancarias	37.912,42
Otras cuentas por pagar	4,53
Otros Préstamos	8.659,73
Total	46.576,68

Nota 15.- Capital

El detalle de este rubro al 31 Diciembre del 2015 es el siguiente:

Cuentas	Saldos
Capital Social	52.000,00
Aporte Futura Capitalizaciones	39.597,15
Total	91.597,15

Nota 16.- Resultados

El detalle de este rubro al 31 Diciembre del 2015 es el siguiente:

Cuentas	Saldos
Reserva Legal	899,68
Pérdida acumulada de años anteriores	-23.050,64
Ganancia acumulada de años anteriores	18,49
Resultado Acumulados NIIF	-3.366,39
Resultado Ejercicio Actual	5.422,35
Total	-20.076,51

Sistemas y Soluciones para sus Empresas

DISTRIBUIDORES DE VISUAL FAC
Guayaquil | Ecuador
José Falconí Mz. 207 V. 14. Kennedy Norte
Teléf.: (593 4) 602 5431 / 602 5745
Cel.: 09 504 4981 (M) / 09 954 0451 (P)



Nota 17.- Ingresos

El detalle de este rubro del 1 al 31 Diciembre del 2015 es el siguiente:

Cuentas	Saldo
Venta de Bienes y sistemas	165.730,34
Capacitación, soporte técnico, asesoría, etc	89.787,08
Otros ingresos	1,90
Total	255.519,32

Nota 18.- Costo de Ventas

El detalle de este rubro del 1 al 31 Diciembre del 2015 es el siguiente:

Composición del Costo de Ventas:

Cuentas	Saldo
Inventario Inicial	17.674,12
(+) Compras	307,70
Importaciones	0,00
(-) Inventario final	-17.723,19
Total	258,63

Nota 19.- Gastos Administrativos

El detalle de este rubro al 31 de Diciembre del 2015 es el siguiente:

Sueldos y Beneficios Sociales

Cuentas	Saldo
Sueldos y Salarios	49.822,90
Comisiones a empleados	1.249,86
Gasto de Décimo Tercero	3.256,45
Gasto de Décimo Cuarto	1.888,00
Gasto de Fondo de Reserva	4.097,70
Gasto de Aporte Patronal	6.205,90
Indemnizaciones a Empleados	81,19
Total	66.602,00

Mantenimiento y Reparaciones

Cuentas	Saldo
Mantenimiento de Oficina	10.529,54
Mantenimiento de Vehículos	932,73
Total	11.462,27

Sistemas y Soluciones para sus Empresas

DISTRIBUIDORES DE VISUAL FAC
Guayaquil | Ecuador
José Falconí Mz. 207 V. 14 Kennedy Norte
Teléf.: (593 4) 602 5431 / 602 5745
Cel.: 09 504 4981 (M) / 09 954 0451 (P)



Servicios Públicos

Cuentas	Saldos
Agua, energía y telecomunicaciones	5.051,84
Total	5.051,84

Impuestos y Contribuciones

Cuentas	Saldos
Impuestos Contribuciones y otros	501,30
Total	501,30

Suministros de Oficina

Cuentas	Saldos
Suministros y materiales	767,41
Total	767,41

Honorarios y Servicios

Cuentas	Saldos
Honorarios Profesionales	120,00
Total	120,00

Alquiler

Cuentas	Saldos
Alquiler de Oficina	10.256,75
Total	10.256,75

Depreciaciones

Cuentas	Saldos
Depreciación de Muebles y Enseres	449,88
Depreciación de Maquinaria y Equipos de O.	407,52
Depreciación de Equipos de Computación	608,94
Depreciación de Vehículos	725,01
Depreciación de Inmueble	320,04
Total	2.511,39

Sistemas y Soluciones para sus Empresas

DISTRIBUIDORES DE VISUAL FAC
Guayaquil | Ecuador
José Falconí Mz. 207 V. 14. Kennedy Norte
Teléf.: (593 4) 602 5431 / 602 5745
Cel.: 09 504 4981 (M) / 09 954 0451 (P)



Otros Gastos Administrativos

Cuentas	Saldos
Envios-Encomiendas	117,17
Alimentación	3.372,36
Parqueo y peaje	5,89
Intangibles	7.245,62
Seguros y reaseguros	365,99
Capacitación	160,00
Otros Gastos Administrativos	8.603,64
Gastos no deducibles	3.308,29
Gastos de Impuesto a la Renta	4.506,13
Participación de Empleados	1.752,08
Total	29.437,17

Total Gastos Administrativos

126.710,13

Nota 20.- Gastos de Ventas

El detalle de este rubro al 31 de Diciembre del 2015 es el siguiente:

Gastos de ventas

Cuentas	Saldos
Asesoría informática	320,50
Renta de sistemas	6.460,00
Comisiones a vendedores	31.228,14
Instalación de sistemas	15.000,00
Licencias de sistemas	23.000,00
Servicio de firma electrónica	31.134,87
Promoción y publicidad	459,13
Combustible	989,62
Transporte instalación sistemas	2.429,07
Gastos de viaje	4.993,36
Total	116.014,69

Total Gastos de Ventas

116.014,69

Sistemas y Soluciones para sus Empresas

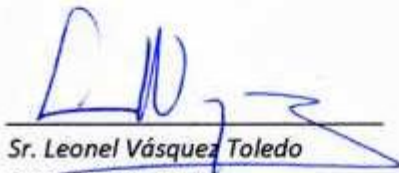
DISTRIBUIDORES DE VISUAL FAC
Guayaquil | Ecuador
José Falconí Mz. 207 V. 14. Kennedy Norte
Teléf.: (593 4) 602 5431 / 602 5745
Cel.: 09 504 4981 (M) / 09 954 0451 (P)



Nota 21.- Gastos Financieros

El detalle de este rubro al 31 de Diciembre del 2015 es el siguiente:

Cuentas	Saldos
Intereses Bancarios	6.838,00
Gastos Bancarios	275,52
Total	7.113,52



Sr. Leonel Vásquez Toledo
Gerente General
CC. 1102576830



CPA. Jessica Vergara Castro
Contadora
CC. 0920048030