

SISTEMAS Y SOLUCIONES ANDINAS ANDISYSTEMS S.A

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2012

(VALORES EXPRESADOS EN DOLARES)

1. OPERACIONES Y ENTORNO ECONOMICO

NOTA No.1.- ACTIVIDAD ECONOMICA Y CONSTITUCION

Con fecha 12 de junio de 2007, ante Notario primero del Cantón Quito Dr. JORGE MACHADO CEVALLOS se extendió la escritura pública de constitución de **SISTEMAS Y SOLUCIONES ANDINAS ANDISYSTEMS S.A**, la cual se encuentra inscrita en el Registro mercantil el 28 de junio de 2007 bajo el No. 1822 tomo 138.

SISTEMAS Y SOLUCIONES ANDINAS ANDISYSTEMS S.A, es una empresa privada que se dedica Operará y se dedicará a la importación, exportación, producción, fabricación, comercialización y distribución de programas y sistemas de tecnología así como artículos, bienes y servicios, ya sea para uso o consumo personal, empresarial o industrial, funcionará como depósito aduanero industrial con la finalidad de fabricar y/o elaborar productos semielaborados o terminados destinados a la industria alimenticia, farmacéutica y otros (comercialización, representación, distribución, promoción de alimentos semi o totalmente elaborados.)

Se encuentra registrada en el Servicio de Rentas Internas con el número de Registro Único de Contribuyentes **1792096081001**. Su domicilio legal se ubica en la Vía Tumbaco calle Refugio y Av. Interoceánica Provincia de Pichincha, Cantón Quito, Parroquia Tumbaco.

Los Estados Financieros al 31 de diciembre de 2012 fueron aprobados por la Asamblea General de Accionistas el 14 de marzo del 2012.

NOTA No. 2.- POLÍTICAS CONTABLES APLICADAS

Las siguientes son las políticas contables que la empresa **SISTEMAS Y SOLUCIONES ANDINAS ANDISYSTEMS**, utilizará para la conversión de los estados financieros en el

período de transición así como en el período de implementación de las Normas Internacionales de Información Financiera NIIF's; años 2011 y 2012 respectivamente.

2.1. Bases de presentación

Los estados financieros de **SISTEMAS Y SOLUCIONES ANDINAS ANDISYSTEMS S.A** a partir del año de implementación se presentarán según Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF's) adoptadas para su utilización en Ecuador, y representará la adopción integral, explícita y sin reservas de las referidas normas internacionales, las que serán aplicadas de manera uniforme.

La preparación de los estados financieros bajo NIIF's exige el uso de estimaciones y criterios contables, también exige que la administración ejerza su juicio en el proceso de aplicar las políticas contables de la compañía.

2.2. Moneda

SISTEMAS Y SOLUCIONES ANDINAS ANDISYSTEMS S.A, utiliza el dólar de los estados unidos de norte américa como su moneda funcional y moneda de presentación de sus estados financieros. La moneda funcional se ha determinado considerando el entorno económico principal en que la Compañía opera y la moneda en que se generan los principales flujos de efectivo.

2.3. Efectivos y Equivalentes al Efectivo

El efectivo y equivalentes al efectivo incluye el efectivo en caja, los saldos en bancos locales y extranjeros, los depósitos a plazo en entidades financieras locales y extranjeras, las inversiones y los instrumentos financieros adquiridos con compromiso de compra-venta, y todas aquellas inversiones a corto plazo de alta liquidez con un vencimiento original de tres meses o menos.

2.4. Activos financieros

Clasifica sus activos financieros en documentos y cuentas por cobrar y deudores comerciales y otras cuentas por cobrar.

a. Documentos y cuentas por cobrar

Los documentos y cuentas por cobrar son activos financieros no derivados con pagos fijos o determinables hasta 160 días plazo, que no cotizan en un mercado activo; vencido este plazo las cuentas generarán un interés implícito por los días de mora, exceptuando las transacciones realizadas con empresas del Estado. Se incluyen en activos corrientes, excepto para vencimientos superiores a 12 meses desde de la fecha del balance, que se clasifican como activos no corrientes. Los documentos y cuentas por cobrar incluyen a los deudores comerciales y otras cuentas por cobrar.

b. Deudores comerciales y otras cuentas por cobrar

Las cuentas comerciales a cobrar se reconocen por su valor razonable (valor nominal que incluye un interés implícito). Se registran a valor nominal, debido a que los plazos de recuperación de las cuentas por cobrar son bajos y la diferencia entre el valor nominal y el valor justo no es significativa.

Se establece una provisión para pérdidas por deterioro de cuentas comerciales a cobrar cuando existe evidencia objetiva de que la entidad no será capaz de cobrar todos los importes que se le adeudan de acuerdo con los términos originales de las cuentas por cobrar.

El importe de la provisión es la diferencia entre el importe en libros del activo y el valor actual de los flujos futuros de efectivo estimados, descontados al tipo de interés efectivo.

2.5. Propiedad, planta y equipo

Propiedad, planta y equipo serán valorados por el Modelo del Costo, dónde los elementos de propiedad, planta y equipo están expuestos, tanto en su reconocimiento inicial como en su medición subsecuente, a su costo histórico menos la correspondiente depreciación y deterioro; se considera un bien adquirido por la entidad como propiedad planta y equipo siempre y cuando su costo sea superior a los \$500 (quinientos dólares con 00/100), y en conjunto \$1000 (mil dólares con 00/100) cuya vida útil sea mayor a un año y su costo se justifique dentro del estado financiero.

El Costo incluye tanto los desembolsos directamente atribuibles a la adquisición o construcción del activo, como también los intereses por financiamiento directa o indirectamente relacionado con ciertos activos calificados.

Los desembolsos posteriores a la compra o adquisición (reemplazo de componentes, mejoras, ampliaciones, crecimientos, etc.) se incluyen en el valor del activo inicial o se reconocen como un activo separado, sólo cuando es probable que beneficios económicos futuros asociados a la

inversión, fluyan hacia la Compañía y los costos puedan ser medidos razonablemente. Los desembolsos posteriores que correspondan a reparaciones o mantenimiento se cargan en el resultado del ejercicio en el que se incurren.

La depreciación de los activos fijos se calcula usando el método de línea recta para asignar los costos al valor residual sobre la vida útil técnica estimada.

El valor residual y la vida útil de los activos se revisan, y ajustan si es necesario, en cada cierre de balance, para estos porcentajes se considerarán aquellos que no excedan los establecidos por el régimen tributario.

Cuando el valor de un activo es superior a su importe recuperable estimado, su valor se reduce de forma inmediata hasta su importe recuperable.

Las pérdidas y ganancias por la venta de activo fijo, se calculan comparando los ingresos obtenidos con el valor en libros y se incluyen en el estado de resultados.

2.6. Proveedores

Los proveedores se reconocen inicialmente a su valor razonable y posteriormente se valoran por su costo amortizado utilizando el método del tipo de interés efectivo.

2.7. Obligaciones con bancos e instituciones financieras

Las obligaciones con bancos e instituciones financieras se reconocen, inicialmente, por su valor razonable, neto de los costos en que se haya incurrido en la transacción.

Posteriormente, los recursos de terceros se valorizan por su costo amortizado; cualquier diferencia entre los fondos obtenidos (neto de los costos necesarios para su obtención) y el valor de reembolso, se reconoce en el estado de resultados durante la vida de la deuda de acuerdo con el método del tipo de interés efectivo. El método de interés efectivo consistente en aplicar la tasa de mercado de referencia para deudas de similares características a la fecha de inicio de la operación sobre el importe de la deuda (neto de los costos necesarios para su obtención).

Los recursos de terceros se clasifican como pasivos corrientes a menos que la compañía tenga un derecho incondicional a diferir su liquidación durante al menos 12 meses después de la fecha del estado de situación financiera.

2.8. Impuestos diferidos

Los impuestos diferidos se calculan, de acuerdo con el método del pasivo, sobre las diferencias que surgen entre las bases fiscales de los activos y pasivos y sus importes en libros en las cuentas anuales consolidadas. Sin embargo, si los impuestos diferidos surgen del reconocimiento inicial de un pasivo o un activo en una transacción distinta de una combinación de negocios que en el momento de la transacción no afecta ni al resultado contable ni a la ganancia o pérdida fiscal, no se contabiliza. El impuesto diferido se determina usando tasas impositivas aprobados o a punto de aprobarse en la fecha del estado de situación financiera y que se espera aplicar cuando el correspondiente activo por impuesto diferido se realice o el pasivo por impuesto diferido se liquide.

Los activos por impuestos diferidos se reconocen en la medida en que es probable que vaya a disponerse de beneficios fiscales futuros con los que se pueda compensar dichas diferencias.

2.9. Beneficios a los empleado

Jubilación patronal y desahucio

El Código de trabajo establece la obligación por parte de los empleadores de conceder jubilación patronal a todos aquellos empleados que hayan prestado sus servicios por 25 años o más, continuado e ininterrumpidamente. Se registra de acuerdo a un estudio actuarial realizado por un perito independiente.

De igual manera, acorde a lo que establece el código de trabajo, cuando la relación laboral termine por desahucio el empleador deberá pagar una indemnización calculada en base al número de años de servicio.

2.10. Capital social

El capital social está representado por acciones ordinarias.

Los costos incrementales directamente atribuibles a la emisión de nuevas acciones se presentan en el patrimonio neto como una deducción, neta de impuestos, de los ingresos obtenidos.

Los dividendos sobre acciones ordinarias se reconocen como menor valor del patrimonio cuando son aprobados o se configura la obligación de su pago en los términos de NIC 37.

2.11. Reconocimiento de ingresos

Los ingresos son reconocidos en la medida que es probable que los beneficios económicos fluirán a la entidad y puedan ser confiablemente medidos. Los ingresos son medidos al valor razonable del pago recibido, excluyendo descuentos, rebajas y otros impuestos a la venta.

2.12. Reconocimiento de gastos

Los gastos se reconocen en el período por la base de acumulación (método del devengado) es decir cuando se incurren.

2.13. Distribución de dividendos

La distribución de dividendos a los accionistas de la empresa se reconoce como un pasivo en las cuentas anuales **SISTEMAS Y SOLUCIONES ANDINAS ANDISYSTEMS S.A**, en el ejercicio en que los dividendos son aprobados por los accionistas de la entidad o cuando se configura la obligación correspondiente en función de las disposiciones legales o las políticas establecidas por la Junta de Accionistas.

NOTA 3.- ADOPCION POR PRIMERA VEZ DE LAS NORMAS INTERNACIONALES DE INFORMACION FINANCIERA

La Superintendencia de Compañías estableció mediante Resolución No. 06.Q.ICI.004 del 21 de agosto del 2006, publicada en el Registro Oficial No. 348 la adopción de las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF) y su aplicación obligatoria por parte de las compañías y entidades sujetas a su control y vigilancia, a partir del 1 de enero de 2009.

La Resolución No. ADM 08199 del 3 de julio del 2008, publicada en el suplemento del Registro Oficial No.378 de 10 de julio de 2008, ratifico la adopción de las Normas Internacionales de Información Financiera.

La Resolución No.08.G.DSC emitida por la Superintendencia de Compañías el 20 de noviembre del 2008, estableció el cumplimiento de un cronograma de aplicación de las Normas Internacionales de Información Financiera NIIF.

La resolución No. SC.Q.ICI.CPAIFRS.11.01 de 12 de enero de 2011, resuelve establecer normas para el registro y preparación de estados financieros de las empresas que califican como PYMES, de acuerdo a esta resolución la empresa la Compañía definió de acuerdo a sus características es PYMES por lo que preparó:

Estados financieros de apertura al 31 de diciembre del 2010 que corresponden a los primeros estados financieros presentados (no publicados) utilizando las disposiciones contenidas en las Normas Internacionales de Información Financiera.

Estados financieros intermedios al 31 de diciembre del 2011 que corresponden a los estados financieros presentados para efectos comparativos utilizando las disposiciones contenidas en las NIIF's.

Estados financieros con arreglo a las NIIF's al 1 de enero del 2012 que corresponden a los estados financieros preparados utilizando las disposiciones contenidas en las NIIF's.

NOTA 4.- EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO

Este rubro está conformado por los siguientes valores:

DETALLE	SALDOS AL	
	31-12-2012	31-12-2011
EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO	<i>valor</i>	
CAJA CHICA	200.00	200.00
BANCO PICHINCHA	69,057.58	11,523.77
EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO	69,257.58	11,723.77

Corresponde al saldo de las cuentas bancarias que mantiene la Empresa en las diversas instituciones financieras, al cierre del ejercicio 2012 los saldos de estas cuentas se encuentran conciliados.

NOTA 5. - CUENTAS POR COBRAR

Registra el saldo de las cuentas pendientes de cobro que mantiene **SISTEMAS Y SOLUCIONES ANDINAS ANDISISTEMS S.A** al 31 de diciembre de 2012, cuyos saldos se desglosan así:

DETALLE	SALDOS AL	
	31-12-2012	31-12-2011
DOCUMENTOS Y CUENTAS POR COBRAR CLIENTES	<i>valor</i>	
CLIENTES	4,929.65	86,380.73
(+) PROVISION DE CUENTAS INCOBRABLES	- 999.00	- 999.00
TOTAL CUENTAS POR COBRA	3,930.65	85,381.73

NOTA 6.- OTROS ACTIVOS CORRIENTES

Un detalle de las cuentas de otros activos corrientes es como sigue:

DETALLE	SALDOS AL	
	31-12-2012	31-12-2011
OTRAS CUENTAS POR COBRAR		
OTRAS CUENTAS POR COBRAR	43,495.60	14,000.00
OTROS ACTIVOS CORRIENTES		
CREDITO TRIBUTARIO IVA	208,694.30	7,444.92
IMPUESTOS RETENIDOS POR CLIENTES	62,352.44	34,195.92
OTRAS CUENTAS POR COBRAR	314,542.34	55,640.84

NOTA 7.- PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO

Este valor comprende:

DETALLE	SALDOS AL	
	31-12-2012	31-12-2011
PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO	valor	
MUEBLES Y ENSERES	68,681.81	68,681.81
MAQUINARIA Y EQUIPO	4,775.55	3,825.55
EQUIPOS DE COMPUTACION	3,984.55	3,145.34
VEHICULOS,EQUIPOS DE TRA.	32,125.00	
PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO	109,566.91	75,652.70
DEP.ACUM. MUEBLES Y ENSERES	- 19,377.83	- 12,509.63
DEP.ACUM. MAQUINARIA Y EQUIPO	- 1,054.67	- 672.11
DEP.ACUM. EQUIPOS DE COMPUTACION	- 2,561.32	- 1,513.00
DEP.ACUM. VEHICULOS	- 896.80	
(+)DEPR. ACUMULADA PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	- 23,890.62	- 14,694.74
TOTAL PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO	133,457.53	90,347.44

Con respecto a la metodología y cálculo de la depreciación está en línea recta. Se aplica consistentemente los porcentajes de la ley tributaria para la depreciación. Los activos fijos se encuentran libres de gravámenes y contingencias.

NOTA 8.- CUENTAS POR PAGAR

Este valor corresponde:

DETALLE	SALDOS AL	
	31-12-2012	31-12-2011
CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR	valor	
PROVEEDORES	87,857.00	86,394.96
CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR	87,857.00	86,394.96

A los proveedores pendientes de pago que se cancelaran en el siguiente año de acuerdo a su vencimiento

NOTA 9.- OTRAS CUENTAS POR PAGAR

Este valor comprende:

DETALLE	SALDOS AL	
	31-12-2012	31-12-2011
OTRAS OBLIGACIONES POR PAGAR	valor	
IMPUESTOS POR PAGAR	28,930.88	23,451.39
SUELDOS POR PAGAR	17,054.53	-
OBLIGACIONES CON EL IESS	10,276.92	2,929.05
DECIMO TERCER SUELDO	3,568.06	2,008.94
DECIMO CUARTO SUELDO	15,373.32	11,888.80
PARTICIPACION TRABAJADORES	17,961.37	12,865.51
DESAHUCIO	13,169.44	
JUBILACION PATRONAL	18,738.00	
OTRAS OBLIGACIONES POR PAGAR	125,072.52	53,143.69

Dentro de las obligaciones tributarias se encuentran las Retenciones de Fuente de IVA, retención Fuente Impuesto a la Renta, que quedaron pendientes para ser canceladas en el siguiente año.

NOTA 10.- OBLIGACIONES CON TERCEROS Y FINANCIERAS L/P

DETALLE	SALDOS AL	
	31-12-2012	31-12-2011
OBLIGACIONESA LARGO PLAZO	valor	
BANCO PICHINCHA	17,790.60	-
PRESTAMOS TERCEROS	-	36,500.15
OBLIGACIONESA LARGO PLAZO	17,790.60	36,500.15

NOTA 11.- CAPITAL SOCIAL Y PATRIMONIO

Un detalle del saldo de la cuenta capital es como sigue:

DETALLE	SALDOS AL	
	31-12-2012	31-12-2011
PATRIMONIO	<i>valor</i>	
CAPITAL	800.00	800.00
RESERVA LEGAL	6,857.17	6,857.17
RESULTADOS ACUMULADOS AÑOS ANTERIORES	157,145.45	102,740.48
RESULTADO DEL EJERCICIO ACTUAL (UTILIDAD)	77,880.76	73,571.23
TOTAL PATRIMONIO	242,683.38	183,968.88

La composición del capital social de la compañía está integrada de la siguiente manera.

ACCIONISTAS	Capital Suscrito y Pagado	Numero de Participaciones
POLISYSTEM ANDINA S.A.	99.87%	799.00
SALVESTRONI MORENO PIETRO FABRIXIO	0.12%	1.00
TOTAL	100%	800.00

Las cifras que hacen mención al presente, están referidas a valores históricos debido a que se mantiene vigente la legislación aplicable a las mismas.

NOTA 12.- INGRESOS

Este valor corresponde:

INGRESOS	SALDOS AL	
	31-12-2012	31-12-2011
INGRESOS POR VENTAS	1778089.13	1,313,252.67
TOTAL INGRESOS	1,778,089.13	1,313,252.67

NOTA 13.- COSTOS Y GASTOS

Este valor corresponde:

GASTOS OPERACIONALES	SALDOS AL	
	31-12-2012	31-12-2011
	valor	
SUELDOS Y SALARIOS	739,036.84	462,517.48
BENEFICIOS SOCIALES	243,464.50	281,239.37
HONORARIOS	171,569.55	80,454.24
MANTENIMIENTO	6,407.05	52,759.27
ARRIENDOS	139,694.05	105,761.64
TRANSPORTE	53,627.80	25,586.28
SUMINISTROS	14,815.88	9,225.57
SERVICIOS PUBLICOS	32,721.24	22,271.96
POR OTROS SERVICIOS	185,177.96	124,578.21
POR OTROS BINES	6,333.44	35,870.00
DEPRECIACION ACTIVOS FIJOS	18,534.77	8,209.78
OTROS GASTOS	46,963.60	18,342.13
TOTAL GASTOS	1,658,346.68	1,226,815.93

Estos valores provienen del movimiento del ejercicio de operaciones 2012.



SALVESTRONI MORENO PIETRO FABRIXIO
REPRESENTANTE LEGAL



ING . IVAN MALDONADO
CONTADOR
CPA-17345