

Abril de 2014

**INFORMACIÓN DE SISTEMAS S.A.
ECUASISTEMAS**

*Primeros Estados Financieros bajo las Normas Internacionales
de Información Financiera (NIIF)*

ESTADOS FINANCIEROS

Por el año terminado el 31 de diciembre de 2013

INFORMACIÓN DE SISTEMAS S.A. ECUASISTEMAS

ESTADOS FINANCIEROS

POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2013

CONTENIDO

Informe del Contador General	1
Estados Financieros	
Estado de situación financiera	2
Estado de resultados integrales	4
Estado de cambios en el patrimonio	5
Estado de flujos de efectivo	6
Notas a los estados financieros	

INFORME DE LA CONTADORA GENERAL

A los Accionistas de INFORMACIÓN DE SISTEMAS S.A. ECUASISTEMAS

1. He preparado los adjuntos estados financieros de INFORMACIÓN DE SISTEMAS S.A. ECUASISTEMAS que comprenden el estado de posición financiera al 31 de diciembre de 2013, y los estados de resultados integrales, de cambios en el patrimonio y de flujos de efectivo por el año terminado en esa fecha, así como varias notas con un resumen de las políticas contables significativas y otra información explicativa a revelar.
2. Junto con los Administradores de INFORMACIÓN DE SISTEMAS S.A. ECUASISTEMAS, somos responsables de la preparación y presentación razonable de sus estados financieros de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF) para que la información suministrada en ellos sea útil a sus usuarios por su relevancia y representación fiel de los eventos económicos ocurridos durante el periodo sobre el que se informa.
3. Para cumplir con esta responsabilidad, PRIMERO, hemos diseñado, implementado y mantenido un sistema de control interno adecuado a la preparación y presentación de estados financieros libres de distorsiones, causadas por fraude o error; SEGUNDO, hemos seleccionado y aplicado políticas contables apropiadas para el reconocimiento y la medición de los elementos de los estados financieros según las normas internacionales de información financiera; y, FINALMENTE, hemos realizado estimaciones, provisiones y supuestos contables razonables a las circunstancias, y que afectan los importes de ciertos activos, pasivos, ingresos y gastos, incluidos en sus estados financieros. Se debe considerar que los resultados reales podrían diferir de estas estimaciones, provisiones y supuestos contables.
4. Aunque ningún sistema de control interno puede garantizar que se eliminen todas las distorsiones, declaramos unánimemente que los controles internos –por estar fundamentados por escrito en políticas y procedimientos establecidos, implementados por personal entrenado y profesionalmente calificado, con una apropiada separación de tareas y supervisados a través de una minuciosa auditoría interna– ofrecen una seguridad razonable a un costo adecuado; que los activos están protegidos contra su uso o disposición no autorizada; que las transacciones se efectúan con autorización de la Administración de INFORMACIÓN DE SISTEMAS S.A. ECUASISTEMAS; y, que los registros financieros permiten preparar estados financieros útiles. Estas políticas y procedimientos disponen que tanto la Administración de INFORMACIÓN DE SISTEMAS S.A. ECUASISTEMAS, como todos sus empleados, debemos mantener los más elevados principios éticos y que sus prácticas de negocios deben implementarse de manera totalmente íntegra.
5. Por lo anterior, afirmo que los referidos estados financieros presentan razonablemente, en todos los aspectos significativos, la situación financiera de INFORMACIÓN DE SISTEMAS S.A. ECUASISTEMAS al 31 de diciembre de 2013, el resultado de sus operaciones y sus flujos de efectivos por el año terminado en esa fecha, de acuerdo con la NIIF para las PYMES.

Abril 01 del 2014
Guayaquil, Ecuador



SARA LANDIÑES
RN.CCG. N° G 12.034

INFORMACIÓN DE SISTEMAS S.A. ECUASISTEMAS

ESTADO DE RESULTADOS

Por el año terminado el 31 de diciembre de 2013

(Cifras en Dólares Estadounidenses)

	Notas	Diciembre 31	
		2013	2012
ACTIVOS			
ACTIVOS CORRIENTES			
Efectivo y equivalentes al efectivo	6	20.278,64	385.788,48
Activos Financieros Corrientes		110.000,00	-
Deudores comerciales y otras cuentas por cobrar	7	29.545,84	171.020,99
Inventarios	8	493.985,46	471.063,01
Proyectos en Proceso		975.098,55	
Activos por impuestos corrientes	16	280.955,89	222.668,34
Pagos Anticipados		3.133,00	10.384,54
Otros activos corrientes		-	4.469,94
TOTAL ACTIVOS CORRIENTES		1.912.997,38	1.265.395,30
ACTIVOS NO CORRIENTES			
Propiedades, planta y equipo	9	1.597.533,83	326.011,39
Activos por impuestos diferidos	16		-
Inversiones en Subsidiarias		54.450,00	54.450,00
TOTAL ACTIVOS NO CORRIENTES		1.651.983,83	380.461,39
TOTAL ACTIVOS		3.564.981,21	1.645.856,69

Las notas son parte integral de los estados financieros.

INFORMACIÓN DE SISTEMAS S.A. ECUSISTEMAS

ESTADO DE RESULTADOS

Por el año terminado el 31 de diciembre de 2013

(Cifras en Dólares Estadounidenses)

	Notas	Diciembre 31	
		2013	2012
PASIVOS Y PATRIMONIO			
PASIVOS			
PASIVOS CORRIENTES			
Acreedores comerciales	10	192.999,41	277.220,57
Obligaciones con instituciones financieras	11	103.826,14	48.231,98
Obligaciones emitidas	11	14.924,28	20.864,21
Pasivos por impuestos corrientes	16	22.758,15	69.305,64
Beneficios a los empleados	12	17.167,58	53.874,59
Anticipos de clientes			550.957,28
Cuentas por pagar a relacionadas	13		1.015,99
Otras cuentas por pagar		21.668,63	31.370,71
TOTAL PASIVOS CORRIENTES		373.344,19	1.052.840,97
PASIVOS NO CORRIENTES			
Obligaciones con instituciones financieras	11	-	-
Obligaciones emitidas	11	-	-
Préstamos de terceros		800.000,00	-
Anticipo de Clientes		910493,44	
Provisiones por beneficios a empleados	12	39.638,49	31.180,37
Otros Pasivos No corrientes			16.538,92
TOTAL PASIVOS NO CORRIENTES		1.750.131,93	47.719,29
TOTAL PASIVOS		2.123.476,12	1.100.560,26
PATRIMONIO			
Capital pagado	14	50.000,00	50.000,00
Aportes de Socios o Accion. Futuras Capitaliz.		1.021.683,85	200.000,00
Reserva Legal	14	12.084,88	12.084,88
Resultados acumulados		283.211,55	114.169,15
Resultados del Ejercicio		74.524,81	169.042,40

INFORMACIÓN DE SISTEMAS S.A. ECUASISTEMAS

ESTADO DE RESULTADOS

Por el año terminado el 31 de diciembre de 2013

(Cifras en Dólares Estadounidenses)

TOTAL PATRIMONIO		1.441.505,09	545.296,43
TOTAL PASIVOS Y PATRIMONIO		3.564.981,21	1.645.856,69
Las notas son parte integral de los estados financieros.			
	Notas	2013	2012
Ingresos ordinarios		1.964.851,77	3.122.962,97
Costo de ventas		(1.299.824,31)	(2.039.637,84)
GANANCIA BRUTA		665.027,46	1.083.325,13
Otros ingresos		7.959,16	4.528,48
Gastos de venta	15	(92.337,28)	(379.864,15)
Gastos de administración	15	(424.554,39)	(420.880,94)
Gastos financieros		(35.481,23)	(26.156,61)
Otros gastos		(6.163,18)	-
GANANCIA ANTES DE PARTICIPACIÓN DE TRABAJADORES E IMPUESTO A LA RENTA		114.450,54	260.951,91
Gasto por participación de trabajadores		(17.167,58)	(39.142,79)
GANANCIA ANTES DE IMPUESTO A LA RENTA		97.282,96	221.809,12
Gasto por impuesto a la renta	16	(22.758,15)	(52.766,72)
RESULTADO INTEGRAL DEL PERIODO		74.524,81	169.042,40

Las notas son parte integral de los estados financieros.

INFORMACIÓN DE SISTEMAS S.A. ECUASISTEMAS

ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO

Por el año terminado el 31 de diciembre de 2013

(Cifras en Dólares Estadounidenses)

	CAPITAL PAGADO	APORTES ACCIONISTAS FUT. CAPITL.	RESERVAS	RESULTADOS ACMULADOS	TOTALES
Saldos al 1 de enero de 2012	50.000,00	200.000,00	12.084,88	114.169,15	376.254,03
Ganancia del Periodo				169.042,40	169.042,40
Saldos al 31 de diciembre de 2012	50.000,00	200.000,00	12.084,88	283.211,55	545.296,43
Ganancia del Periodo				74.524,81	74.524,81
Aumento de Capital Fut. capitalizaciones		821.683,85			821.683,85
Saldos al 31 de diciembre de 2012	50.000,00	1.021.683,85	12.084,88	357.736,36	1.441.505,09

Las notas son parte integral de los estados financieros.

INFORMACIÓN DE SISTEMAS S.A. ECUSISTEMAS

ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO

Por el año terminado el 31 de diciembre de 2013

(Cifras en Dólares Norteamericanos)

	2013	2012
FLUJOS DE EFECTIVO POR ACTIVIDADES DE OPERACIÓN		
Cobros a clientes	2.348.261,74	3.579.351,99
Pagos a proveedores y empleados	(2.915.917,85)	(2.938.849,16)
Efectivo generado por las operaciones	(567.656,11)	640.502,83
Otros cobros		468,42
Intereses recibidos	6.624,12	4.528,48
Intereses pagados	(35.481,23)	(26.156,61)
Impuesto a la renta pagado	(23.934,30)	(99.311,79)
Otros pagos	(56.639,32)	-
EFFECTIVO NETO (UTILIZADO) PROVENIENTE DE ACTIVIDADES DE OPERACIÓN	(677.086,84)	520.031,33
FLUJOS DE EFECTIVO POR ACTIVIDADES DE INVERSIÓN		
Ventas de propiedades, planta y equipo		-
Compras de propiedades, planta y equipo	(1.365.700,85)	(324.107,85)
Adquisición de Acciones en otros negocios		-
Anticipo de Efectivo efectuados a terceros		(1.594,10)
Otras salidas de efectivo		(110.000,00)
EFFECTIVO NETO PROVENIENTE (UTILIZADO) EN ACTIVIDADES DE INVERSIÓN	(1.365.700,85)	(435.701,95)
FLUJOS DE EFECTIVO POR ACTIVIDADES DE FINANCIACIÓN		
Préstamos recibidos	891.230,00	50.000,00
Otras entradas de efectivo		(83.100,10)
Dividendos pagados	(35.636,00)	-
Aportes Socios Fut. Capitaliz.	821.683,85	
EFFECTIVO NETO (UTILIZADO) PROVENIENTE EN ACTIVIDADES DE FINANCIACIÓN	1.677.277,85	(33.100,10)
(DISMINUCIÓN NETA) AUMENTO NETO EN EL EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO	(365.509,84)	51.229,28
EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO AL PRINCIPIO DEL PERIODO	385.788,48	334.559,20
EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO AL FINAL DEL PERIODO	20.278,64	385.788,48

Las notas son parte integral de los estados financieros.

INFORMACIÓN DE SISTEMAS S.A. ECUASISTEMAS

ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO

Por el año terminado el 31 de diciembre de 2013

(Cifras en Dólares Norteamericanos)

CONCILIACIÓN ENTRE LA GANANCIA DEL PERIODO Y LOS FLUJOS DE OPERACIÓN

GANANCIA DEL PERIODO	114.450,54	260.951,91
AJUSTE POR:		
Participación de trabajadores	(17.167,58)	(9.142,79)
Impuesto a la renta	(22.758,15)	(52.766,72)
Ajustes por impuestos diferidos		-
Depreciaciones	94.178,41	40.406,91
Deterioro de cuentas por cobrar		-
Pérdida en venta de propiedades, planta y equipo		-
Utilidad en venta de propiedades, planta y equipo		-
Otros ajustes por partidas distintas al efectivo	11.408,12	-
	65.660,80	209.449,31
CAMBIOS EN ACTIVOS Y PASIVOS:		
Cambios en deudores comerciales		259.552,38
Cambios en otras cuentas por cobrar	(18.979,00)	3.791,93
Cambios en anticipos a proveedores	46.374,00	(8.269,16)
Cambios en inventarios	(998.020,00)	(201.050,25)
Cambios en otros activos	(58.059,00)	(106.619,15)
Cambios en acreedores comerciales		103.114,03
Cambios en otras cuentas por pagar	(166.075,13)	-
Cambios en beneficios empleados	(21.975,21)	28.006,13
Cambios en anticipos de clientes	359.536,16	197.305,06
Cambios en otros pasivos		34.751,05
EFFECTIVO NETO (UTILIZADO) PROVENIENTE DE ACTIVIDADES DE OPERACIÓN	(677.086,84)	520.031,33

Las notas son parte integral de los estados financieros.

INFORMACIÓN DE SISTEMAS S.A. ECUASISTEMAS

ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA

Al 31 de diciembre de 2013

(Cifras en Dólares Estadounidenses)

1. IDENTIFICACIÓN Y ACTIVIDAD ECONÓMICA

Información de Sistemas S.A. Ecuasistemas (“la Compañía”) se constituyó en la ciudad de Guayaquil, República del Ecuador en mayo de 1987. La dirección de su domicilio legal es Urdesa Central-Av. Las Lomas s/n y Pasaje Interior – C.C. Urdesa Bloque C – Puerta 1 – oficina # 3.

En el año 2003 se inscribe en el Registro Mercantil el aumento de capital de USD 50.000, integrado por 1.250.000 acciones de \$ 0,04 c/u.

El objeto social de la compañía es la importación, distribución y comercialización en el mercado nacional de artículos, suministros y equipos de oficina en general, equipos y sistemas informáticos, equipos y sistemas de microfilmación y digitalización, equipos para sistema de desarrollo tecnológico avanzado con aplicación para la administración empresarial.

2. BASES DE PREPARACIÓN

Declaración de cumplimiento

Los estados financieros se han elaborado de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF) para las Pequeñas y Medianas Entidades (PYMES) emitida por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB).

Estos estados financieros son los primeros que la Compañía prepara aplicando la NIIF para las PYMES y comprenden el estado de situación financiera al 31 de diciembre de 2013 y los estados de resultados integrales, de cambios en el patrimonio y de flujos de efectivo por el año terminado el 31 de diciembre de 2013.

Los referidos estados financieros presentan razonablemente, en todos los aspectos significativos, la situación financiera de Información de Sistemas S.A. Ecuasistemas al 31 de diciembre de 2013, el resultado de sus operaciones y sus flujos de efectivos por el año terminado en esa fecha.

Bases de medición

INFORMACIÓN DE SISTEMAS S.A. ECUASISTEMAS

ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA

Al 31 de diciembre de 2013

(Cifras en Dólares Estadounidenses)

Los estados financieros han sido preparados sobre la base del costo histórico, excepto por los activos y pasivos financieros medidos al costo amortizado.

Moneda Funcional y de Presentación

Los estados financieros están presentados en dólares de los Estados Unidos de América (USD), que es la moneda funcional de la Compañía.

La República del Ecuador, desde enero de 2000, no emite su propia moneda, ya que adoptó el dólar estadounidense como moneda oficial del país; sin embargo, ha creado sus propias monedas fraccionarias de dólar una vez adoptada la moneda estadounidense.

Uso de Estimaciones y Supuestos

La preparación de los estados financieros de acuerdo con la NIIF para las PYMES requiere que la administración realice juicios, estimaciones y supuestos que afectan la aplicación de las políticas contables y los montos de activos, pasivos, ingresos y gastos informados. Los resultados reales pueden diferir de estas estimaciones. Sin embargo, la gerencia considera que las estimaciones y los supuestos utilizados fueron los adecuados en las circunstancias, por los que no existe un riesgo significativo de causar un ajuste material a las partidas incluidas en los estados financieros.

Las estimaciones y supuestos relevantes son revisados regularmente, y se basan en la experiencia histórica y otros factores, incluyendo la expectativa de ocurrencia de eventos futuros que se consideran razonables de acuerdo con las circunstancias.

Las revisiones de las estimaciones contables son reconocidas en el período en que la estimación es revisada y en cualquier período futuro afectado.

Las estimaciones realizadas según la NIIF para las PYMES, en la fecha de transición, fueron coherentes con las estimaciones hechas para la misma fecha según los PCGA anteriores.

Las estimaciones más significativas con relación a los estados financieros corresponden a la cobranza dudosa, la depreciación de propiedades, planta y equipo, los beneficios sociales, el impuesto a la renta y la participación de los trabajadores cuyos criterios contables se describen más adelante.

INFORMACIÓN DE SISTEMAS S.A. ECUASISTEMAS

ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA

Al 31 de diciembre de 2013

(Cifras en Dólares Estadounidenses)

3. POLÍTICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS

Efectivo y equivalentes al efectivo

El efectivo incluye el dinero disponible en caja y los depósitos a la vista en bancos. De existir inversiones a corto plazo de alta liquidez con vencimientos originales de tres meses o menos, estas se presentan como “equivalentes al efectivo”.

En el estado de situación financiera los sobregiros bancarios se incluyen como obligaciones en el pasivo corriente. Los sobregiros bancarios que son pagaderos a la vista y forman parte de la administración de efectivo de la Compañía, están incluidos como un componente del efectivo solo para propósitos del estado de flujo de efectivo.

Deudores comerciales y otras cuentas por cobrar

Las partidas por cobrar son reconocidas inicialmente a su valor nominal más cualquier costo de transacción directamente atribuible. Posteriormente, se miden al costo amortizado usando el método de tasa de interés efectiva, menos la estimación de pérdida por deterioro, constituida solo si existe alguna evidencia objetiva de que no vayan a ser recuperables las partidas por cobrar. La estimación por deterioro se reconoce en el resultado del periodo en que se determinó.

Las partidas por cobrar se clasifican como activos corrientes, excepto aquellas con vencimientos superiores a los 12 meses siguientes desde la fecha del estado de situación financiera, que se clasifican como activos no corrientes.

Inventarios

Los inventarios se miden al importe menor entre el costo y el valor neto realizable.

El costo de los inventarios se determina por el método de promedio ponderado y comprende todos los costos derivados de su adquisición y transformación, así como otros costos en los que se haya incurrido para darles su condición y ubicación actuales. Los descuentos comerciales, las rebajas y otras partidas similares se deducirán para determinar el costo de adquisición.

El coste de los productos terminados y de los productos en proceso incluye los costes de diseño, las materias primas, la mano de obra directa, otros costes directos y costos generales de fabricación, pero no incluye los costes por intereses.

INFORMACIÓN DE SISTEMAS S.A. ECUASISTEMAS

ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA

Al 31 de diciembre de 2013

(Cifras en Dólares Estadounidenses)

El valor neto realizable –VNR– es el precio estimado de venta en el curso normal del negocio, menos los costos estimados para terminar su producción y para su venta. Si el VNR es menor al costo, la diferencia se reconoce como pérdida en el resultado del periodo.

Propiedades, planta y equipos

Las propiedades, planta y equipo están medidos al costo menos la depreciación acumulada y las pérdidas acumuladas por deterioro. El costo del terreno al 1 de enero de 2011, fecha de transición, fue medido a su valor razonable como costo atribuido a esa fecha.

El costo incluye todos los desembolsos directamente atribuibles a la adquisición del activo, para ubicarlo y dejarlo en las condiciones de uso según lo previsto por la Gerencia.

Los desembolsos por mantenimiento y reparación son cargados a los resultados cuando se incurren. Toda mejora y renovación significativa de un activo sólo se capitalizan cuando sea probable que la Compañía obtenga beneficios económicos futuros que excedan al rendimiento estándar originalmente evaluado para dicho activo.

La depreciación se calcula utilizando el método de línea recta sobre la base de sus vidas útiles estimadas. La vida útil, el valor residual y el método de depreciación son revisados en forma periódica por la Gerencia sobre la base de los beneficios económicos previstos para los componentes de propiedades, planta y equipo. Los terrenos no se deprecian.

Cuando componentes importantes de una partida de propiedad, planta y equipo poseen vidas útiles distintas, son registradas como partidas separadas.

Los elementos de propiedad, planta y equipo se deprecian desde la fecha en la que están instalados y listos para su uso o en el caso de los activos construidos internamente, desde la fecha en la que el activo esté completado y en condiciones de ser usado.

Las vidas útiles estimadas para los períodos actuales y comparativos de las partidas significativas de propiedad, planta y equipo son las siguientes:

•	Edificios	20
•	Instalaciones	10
•	Muebles y enseres	10

INFORMACIÓN DE SISTEMAS S.A. ECUASISTEMAS

ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA

Al 31 de diciembre de 2013

(Cifras en Dólares Estadounidenses)

•	Maquinarias y Equipos	10
•	Vehículos	5
•	Equipo de computación	3

El costo y la depreciación acumulada de los bienes retirados o vendidos se eliminan de las cuentas respectivas y la utilidad o pérdida resultante se afecta a los resultados del ejercicio en que se produce.

Deterioro de Activos

Cuando existen acontecimientos o cambios económicos circunstanciales, que indiquen que el valor de un activo pueda no ser recuperable, la Compañía revisa el valor de los activos para verificar que no existe ningún deterioro. Cuando el valor en libros del activo excede su valor recuperable, se reconoce una pérdida por deterioro en el resultado del periodo.

El valor recuperable es el mayor entre el precio de venta neto y su valor en uso. El valor de uso es el valor presente de la estimación de los flujos de efectivo futuros que se prevé resultará del uso continuo de un activo así como de su disposición al final de su vida útil mientras que el valor de venta es el importe que se espera obtener de la venta de un activo efectuada entre un comprador y un vendedor. Los importes recuperables se estiman para cada activo o, si no es posible, para la unidad generadora de efectivo.

Cuando hay una indicación de que ya no existe, o ha disminuido la pérdida por desvalorización de sus activos, se registra la reversión de las pérdidas, aumentando el valor en libros del activo a su valor recuperable, sin que este exceda del valor actual en libros sin considerar la pérdida por deterioro del activo aplicada en años anteriores. De existir, la reversión se registra en el resultado del ejercicio en que se genere.

Obligaciones

Representan pasivos financieros que se reconocen inicialmente a su valor razonable, neto de los costos de la transacción incurridos. Posteriormente se miden a su costo amortizado usando el método de interés efectivo. Los costos por préstamos se reconocen como gasto en el ejercicio en el que son incurridos.

INFORMACIÓN DE SISTEMAS S.A. ECUASISTEMAS

ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA

Al 31 de diciembre de 2013

(Cifras en Dólares Estadounidenses)

Las obligaciones bancarias se clasifican como pasivo corriente a menos que la Compañía tenga derecho incondicional de diferir el pago de la obligación por lo menos 12 meses después de la fecha del estado de situación financiera.

Acreeedores comerciales y otras cuentas por pagar

Las partidas por pagar son reconocidas inicialmente a su valor nominal menos cualquier costo de transacción directamente atribuible. Posteriormente, se miden al costo amortizado usando el método de interés efectivo.

Las partidas por pagar se clasifican como pasivos corrientes, excepto aquellas con vencimientos superiores a los 12 meses siguientes desde la fecha del estado de situación financiera, que se clasifican como pasivos no corrientes.

Provisiones, Pasivos Contingentes y Activos Contingentes

Las provisiones se reconocen cuando la Compañía tiene una obligación presente legal o implícita como resultado de hechos pasados y es probable que se requiera de la salida de recursos para pagar la obligación y es posible estimar su monto confiablemente. Las provisiones son revisadas y ajustadas en cada período para reflejar la mejor estimación a la fecha del estado de situación financiera. Cuando el efecto del valor del dinero en el tiempo es importante, el monto de la provisión es el valor presente de los gastos que se espera incurrir para cancelarla.

Los activos y pasivos contingentes no se reconocen en los estados financieros. Estos se revelan en notas a los estados financieros, a menos que la posibilidad de que se desembolse un flujo económico sea remota.

Impuesto a la Renta

El impuesto a la renta del año incluye el cálculo del impuesto corriente. El impuesto a la renta es reconocido en el estado de resultados excepto cuando está relacionado con partidas reconocidas directamente en el patrimonio, en cuyo caso es reconocido en el patrimonio o en otras utilidades integrales.

INFORMACIÓN DE SISTEMAS S.A. ECUASISTEMAS

ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA

Al 31 de diciembre de 2013

(Cifras en Dólares Estadounidenses)

El impuesto corriente es el impuesto esperado a pagar sobre la renta gravable para el año, utilizando las tasas vigentes a la fecha de reporte y cualquier otro ajuste sobre el impuesto a pagar con respecto a años anteriores.

El impuesto diferido es reconocido considerando las diferencias temporarias entre el valor según libros de los activos y pasivos, para propósitos financieros y las cantidades utilizadas para propósitos fiscales. El impuesto a la renta diferido es medido a las tasas de impuestos que se esperan serán aplicadas a las diferencias temporales cuando estas se reversen, basados en las leyes vigentes o sustancialmente vigentes a la fecha de reporte.

El impuesto diferido activo se reconoce únicamente cuando es probable que las utilidades gravables futuras estarán disponibles contra las cuales las diferencias temporarias puedan ser utilizadas. El impuesto diferido activo es revisado en cada fecha de reporte y es reducido al momento en que se juzgue que es probable que no se realicen los beneficios relacionados con el impuesto.

Reservas

La Ley de Compañías requiere que por lo menos el 10% de la utilidad anual sea apropiado como reserva legal hasta que ésta alcance como mínimo el 50% del capital social. Esta reserva no está disponible para el pago de dividendos en efectivo pero puede ser capitalizada en su totalidad.

Beneficios definidos: Jubilación patronal y bonificación por desahucio

El costo de los beneficios definidos (jubilación patronal y bonificación por desahucio) es determinado utilizando el Método de la Unidad de Crédito Proyectada, con valoraciones actuariales realizadas al final de cada período.

Participación de trabajadores

La compañía reconoce con cargo a los resultados del periodo en que se devenga la participación de los trabajadores sobre las utilidades de la compañía, de conformidad a lo establecido en el Código de Trabajo.

Reconocimiento de ingresos y gastos

INFORMACIÓN DE SISTEMAS S.A. ECUASISTEMAS

ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA

Al 31 de diciembre de 2013

(Cifras en Dólares Estadounidenses)

Los ingresos se miden al valor razonable de la contraprestación cobrada o por cobrar, neta de devoluciones, descuentos, bonificaciones o rebajas comerciales. Los ingresos se reconocen cuando se transfieren al cliente los riesgos y beneficios inherentes al derecho de propiedad del bien, el monto de ingreso y los costos incurridos o por incurrir pueden ser medidos confiablemente y la cobranza correspondiente está razonablemente asegurada.

Los gastos se registran al costo histórico, se reconocen a medida que se devengan, independientemente del momento en que se pagan, y se registran en los períodos con los cuales se relacionan.

4. ADMINISTRACIÓN DE RIESGOS FINANCIEROS

La gerencia revisa y aprueba las políticas para manejar cada uno de los siguientes riesgos:

Riesgo de precios

La Compañía está expuesta a riesgos comerciales provenientes de cambios en los precios de sus inventarios, los cuales son cubiertos por su respectivo precio de venta. La Gerencia no espera que estos varíen de manera significativa en el futuro.

Riesgo de tasa de interés

Los ingresos y los flujos de efectivo operativos de la Compañía son independientes de los cambios en las tasas de interés del mercado debido a que sustancialmente la deuda de la Compañía está sujeta a tasa fija.

Riesgo de tipo de cambio

El riesgo de tipo de cambio es el riesgo de que el valor razonable o flujos de caja futuros de un instrumento financiero fluctúen debido a cambios en los tipos de cambio. La Compañía realiza sus operaciones principales en dólares estadounidenses, moneda de curso legal en el país, por lo tanto, no se presentan efectos por variaciones de tipos de cambio en los estados financieros.

Riesgo de crédito.

INFORMACIÓN DE SISTEMAS S.A. ECUASISTEMAS

ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA

Al 31 de diciembre de 2013

(Cifras en Dólares Estadounidenses)

El riesgo de crédito es el riesgo de pérdida financiera que enfrenta la Compañía si un cliente no cumple con sus obligaciones contractuales, y se origina principalmente de las cuentas por cobrar.

La exposición al riesgo de crédito se ve afectada principalmente por las características individuales de cada cliente. Se ha establecido una política de riesgo bajo la cual se analiza a cada cliente nuevo individualmente en lo que respecta a su solvencia antes de ofrecer las condiciones estándar de pago y entrega. La revisión incluye calificaciones externas, cuando están disponibles, y en algunos casos referencias bancarias. Los clientes que no cumplen con la referencia de solvencia sólo pueden efectuar transacciones mediante prepagos.

Riesgo de liquidez

El riesgo de liquidez es el riesgo de que la Compañía tenga dificultades para cumplir con sus obligaciones asociadas con sus pasivos financieros financieras que son liquidados mediante la entrega de efectivo o de otros activos financieros. El enfoque de la Compañía para administrar la liquidez es asegurar, en la mayor medida posible, que siempre contará con la liquidez suficiente para cumplir con sus obligaciones cuando vencen, tanto en condiciones normales como de tensión, sin incurrir en pérdidas inaceptables o arriesgar su reputación.

Riesgo operacional.

El riesgo operacional es el riesgo de pérdida directa o indirecta originado de una amplia variedad de causas asociadas con los procesos, el personal, la tecnología e infraestructura de la Compañía, y con los factores externos distintos de los riesgos de liquidez, de mercado y de crédito como aquellos riesgos que se originan de requerimientos legales y regulatorios y de las normas generalmente aceptadas de comportamiento societario.

El objetivo de la Compañía es administrar el riesgo operacional de manera de equilibrar la prevención de pérdidas financieras y el daño a la reputación del Grupo con la efectividad general de costos, y de evitar los procedimientos de control que restrinjan la iniciativa y la creatividad.

5. EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO

El detalle de esta partida al 31 de diciembre de 2013, fue como sigue:

INFORMACIÓN DE SISTEMAS S.A. ECUASISTEMAS

ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA

Al 31 de diciembre de 2013

(Cifras en Dólares Estadounidenses)

	Dic. 31, 2013	Dic. 31, 2012
Efectivo en caja	1.573,90	1.095,77
Efectivo en bancos	18.704,74	384.692,71
Efectivo y equivalentes al efectivo	20.278,64	385.788,48

6. DEUDORES COMERCIALES Y OTRAS CUENTAS POR COBRAR

El detalle de estas partidas al 31 de diciembre de 2013, fue como sigue:

	Dic. 31, 2013	Dic. 31, 2012
Deudores comerciales	25.131,00	15.356,85
Empleados	3.022,00	1.486,51
Otras cuentas por cobrar	18.380,00	34.653,51
(-) Deterioro de las partidas por cobrar	-	(1.412,77)
Deudores comerciales y otras cuentas por cobrar	46.533,00	50.084,10

7. INVENTARIOS

El detalle de esta partida al 31 de diciembre de 2013, fue como sigue:

	Dic. 31, 2013	Dic. 31, 2012
Mercaderías	1.469.084,00	471.063,01
Importaciones en tránsito	-	-
Inventarios	1.469,084,00	471.063,01

8. PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO

El detalle de esta partida al 31 de diciembre de 2013, fue como sigue:

	Dic. 31, 2013	Dic. 31, 2012
--	---------------	---------------

INFORMACIÓN DE SISTEMAS S.A. ECUASISTEMAS

ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA

Al 31 de diciembre de 2013

(Cifras en Dólares Estadounidenses)

Costo	1.894.113,15	528.412,30
Depreciación Acumulada	(296.579,32)	(202.400,91)
Propiedades, planta y equipo	1.597.533,83	326.011,39

Costo Bruto	Dic. 31, 2013	Dic. 31, 2012
Terrenos	-	-
Edificios	1.358.425,31	212.651,99
Muebles y enseres	255.036,56	66.842,04
Equipos de oficina	23.634,52	4.996,40
Equipos técnicos y maquinaria	3.867,31	229,75
Equipo de computación	190.649,45	181.192,12
Vehículos	62.500,00	62.500,00
Propiedades, planta y equipo	1.894.113,15	528.412,30

Costo Neto	Dic. 31, 2013	Dic. 31, 2012
Terrenos	-	-
Edificios	1.134.341,47	182.890,74
Muebles y enseres	221.653,93	51.124,85
Equipos de oficina	21.869,42	4.856,87
Equipos técnicos y maquinaria	3.656,95	214,69
Equipo de computación	188.812,06	47.224,24
Vehículos	27.200,00	39.700,00
Propiedades, planta y equipo	1.597.533,83	326.011,39

Depreciación Acumulada	Dic. 31, 2013	Dic. 31, 2012
Edificios	(78.310,52)	(29.761,25)
Muebles y enseres	(42.461,57)	(15.717,19)
Equipos de oficina	(1.765,10)	(139,53)

INFORMACIÓN DE SISTEMAS S.A. ECUASISTEMAS

ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA

Al 31 de diciembre de 2013

(Cifras en Dólares Estadounidenses)

Equipos técnicos y maquinaria	(210,36)	(15,06)
Equipo de computación	(138.531,77)	(133.967,88)
Vehículos	(35.300,00)	(22.800,00)
Depreciación Acumulada	(296.579,32)	(166.691,78)

9. ACREEDORES COMERCIALES

El detalle de esta partida al 31 de diciembre de 2013, fue como sigue:

	Dic. 31, 2013	Dic. 31, 2012
Proveedores locales	229.592,32	275.791,06
Proveedores del exterior	-	1.429,51
Acreeedores comerciales	229.592,32	277.220,57

10. OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS

El detalle de esta partida al 31 de Diciembre del 2013, fue como sigue:

	Dic. 31, 2013	Dic. 31, 2012
Préstamo Banco de Guayaquil	103.826,14	48.231,98
Deuda corriente	103.826,14	48.231,98

11. BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS

El detalle de los beneficios a corto plazo al 31 de diciembre de 2012, fue como sigue:

	Dic. 31, 2013	Dic. 31, 2012
Sueldos por pagar	3.814,13	2.223,60
Beneficios por pagar	14.783,76	14.731,80
Obligaciones con el IESS	1.488,27	20.864,21

INFORMACIÓN DE SISTEMAS S.A. ECUSISTEMAS

ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA

Al 31 de diciembre de 2013

(Cifras en Dólares Estadounidenses)

Participación de trabajadores	17.167,58	39.142,79
Beneficios a los empleados	37.253,74	47.210,67

El detalle de los beneficios a largo plazo al 31 de diciembre de 2013, fue como sigue:

	Dic. 31, 2013	Dic. 31, 2012
Jubilación Patronal	29.882,63	21.152,18
Desahucio	9.755,86	10.028,19
Provisiones por beneficios a los empleados	39.638,49	31.180,37

12. PARTES RELACIONADAS

El detalle de esta partida al 31 de Diciembre de 2013, fue como sigue:

	Dic. 31, 2013	Dic. 31, 2012
Martha Paredes	550,00	550,00
Felipe Morla	5.449,02	6.649,02
Inmobiliaria Oroesa	3.492,31	2.244,10
Partes Relacionas	9.491,33	9.443,12

13. PATRIMONIO

El capital social está constituido por 1.250.000 acciones ordinarias totalmente emitidas, pagadas y en circulación, aportado de la siguiente forma:

	Valor por Acción	No de Acciones	Porcentaje de Participación	Capital Pagado
Martha Paredes Balseca	0,04	13.345	0,80	533,80
Julio Morla Paredes	0,04	1.011.904	80,95	40.476,16
Jacqueline Morla Paredes	0,04	214.754	17,18	8.590,16
Felipe Morla Paredes	0,04	9.997	1,07	399,88
		1.250.000	100,00	50.000,00

INFORMACIÓN DE SISTEMAS S.A. ECUASISTEMAS

ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA

Al 31 de diciembre de 2013

(Cifras en Dólares Estadounidenses)

14. GASTOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS

El detalle de esta partida por el año 2013, fue como sigue:

Gastos de ventas	2013	2012
Beneficios a los empleados	-	-
Depreciaciones y amortizaciones	-	-
Otros gastos de ventas	92.337,28	379.864,15
Total	92.337,28	379.864,15

Gastos de administración	2013	2012
Beneficios a los empleados	107.125,92	29.202,38
Depreciaciones y amortizaciones	94.178,41	40.406,91
Otros gastos administrativos	195.562,86	351.271,65
Total	396.867,19	420.880,94

15. IMPUESTOS

El detalle de los activos por impuestos corrientes al 31 de diciembre de 2013, fue como sigue:

	Dic. 31, 2013	Dic. 31, 2012
Anticipo de impuesto a la renta	24.929,28	25.019,38
Retenciones de impuesto a la renta	79.152,68	93.614,69
IVA recuperable	201.803,23	129.053,65
Activos por impuestos corrientes	305.885,19	247.687,72

El detalle de los pasivos por impuestos corrientes al 31 de diciembre de 2013, fue como sigue:

	Dic. 31, 2013	Dic. 31, 2012
Impuesto a la renta por pagar	22.758,15	52.766,72
IVA por pagar	-	-
Retenciones de impuesto a la renta	6.580,79	9.479,80
Retenciones de IVA	7.106,95	6.801,85
Pasivos por impuestos corrientes	36.445,89	69.048,37

INFORMACIÓN DE SISTEMAS S.A. ECUSISTEMAS

ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA

Al 31 de diciembre de 2013

(Cifras en Dólares Estadounidenses)

La conciliación tributaria por el año 2013, fue como sigue:

	2013	2012
Utilidad del ejercicio según declaración – Form. 101 SRI	114.450,54	260.951,91
– Participación de trabajadores	(17.167,58)	(39.142,79)
Utilidad antes del impuesto a la renta	97.282,96	221.809,12
– Ingresos exentos	-	-
+ Gastos no deducibles	6.163,18	7.611,42
+ Gastos incurridos para generar ingresos exentos	-	-
– Deducción por pago a trabajadores con discapacidad	-	-
Utilidad gravable	103.446,14	229.420,54
Tasa vigente de impuesto a renta	22,00%	23,00%
Impuesto a la renta causado	22.758,15	52.766,72

Las tasas de impuesto a la renta por el año 2013, fueron las siguientes:

	2013	2012
Ganancia antes de impuesto a la renta	97.282,96	221.809,12
Impuesto a la renta causado	22.758,15	52.766,12
Tasa impositiva sobre el impuesto a la renta causado	23,00%	23,00%

Las declaraciones de impuesto a la renta presentadas por los ejercicios 2010, 2011 y 2012 están abiertas a la revisión de la autoridad fiscal. Las disposiciones legales dan a la autoridad fiscal la facultad de revisarlas hasta dentro de los tres años posteriores contados desde la fecha de su presentación.

Las tasas de impuesto a la renta por los años 2012 y 2013, fueron del 23% para ambos periodos.

16. HECHOS OCURRIDOS DESPUÉS DEL PERÍODO SOBRE EL QUE SE INFORMA

INFORMACIÓN DE SISTEMAS S.A. ECUASISTEMAS

ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA

Al 31 de diciembre de 2013

(Cifras en Dólares Estadounidenses)

Entre el 31 de diciembre del 2013 y la fecha de aprobación de los estados financieros no se produjeron eventos que en opinión de la Administración pudieran tener un efecto importante sobre los estados financieros adjuntos.

17. APROBACIÓN DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

Estos estados financieros fueron aprobados por la Junta de Accionistas el 03 de abril de 2014.