

SERVICIOS Y ASESORIA TÉCNICA COMERCIAL S.A. SATCOM

Notas a los Estados Financieros Consolidados

31 de diciembre de 2014

1. Información general

Servicios y Asesoría Técnica Comercial S.A. SATCOM es una empresa sociedad anónima inscrita en el Registro Mercantil tomo N°118 caja el N°2547 y sujeta al control de la Superintendencia de Compañías con expediente N° 40903. La dirección de su domicilio principal es Avenida Colón E4-105 y 9 de Octubre, Edificio Solimar, Piso 2, Oficina 205.

La empresa Servicios y Asesoría Técnica Comercial S.A. mantiene un pequeño accionero correspondiente al 72% del total del capital sujeta de la empresa LATAMPOS S.A.

LATAMPOS S.A. es una empresa sociedad anónima inscrita en el Registro Mercantil y sujeta al control de la Superintendencia de Compañías con expediente N° 181071. La dirección de su domicilio principal es Avenida Colón E4-105 y 9 de Octubre, Edificio Solimar, Piso 2, Oficina 206.

2. Descripción del negocio

La Compañía Servicios y Asesoría Técnica Comercial S.A. SATCOM, fue constituida con el fin de realizar Actividades de Asesoría, Gestión y Consultoría Financiera, Financiera y General. Como actividades secundarias realiza la venta al por mayor y menor de Software y Hardware, Cámaras de Seguridad y Accesorios, Venta, Instalación, Mantenimiento y Soporte para equipos de Seguimiento Vehículo, Tarjetas y Fichajes de Activación por Proximidad y Equipos de Conexión Inalámbrica, Cablesado estructurado y fibra óptica.

La compañía LATAMPOS S.A. está constituida en la República del Ecuador, en las dos de Octubre del año dos mil ocho, su actividad es la venta al por mayor y menor de Maquinarias y Equipo de Oficina, incluso partes y piezas, computadoras, muebles de escribir, inclusiones muebles de oficina.

3. Confirmación de Capital

La compañía SERVICIOS ASESORIA TÉCNICA COMERCIAL S.A. SATCOM tienen un capital social integramente suscrito y pagado el mismo que asciende a la suma de Seis mil seiscientos ochenta y cuatro \$2'600 dólares americanos (iguales a dividendos de un valor de un veinte centavos de dólar americano (0.20 cts) cada uno. La accionista mayoritaria es la Señora Marcela Juliana Hernández Riosseu, propietario de \$4600.00 de las acciones, el Señor John Ernesto Henao Lombana, propietario de \$1972.20 de las acciones y el Señor Juan José Vela Varamita propietario de \$203.40 de las acciones, que suman la totalidad del capital social.

La compañía LATAMPOS S.A. tienen un capital social suscrito de \$5000 (Cinco mil dólares con 00/100) de los cuales están pagados \$1250 (Un mil doscientos cincuenta con 00/100). Cada acción es un dólar americano (un dólar con 00/100) cada uno.

El valor total del capital consolidado de la compañía SERVICIOS ASESORIA TÉCNICA COMERCIAL S.A. SATCOM y de la compañía LATAMPOS S.A. es de \$11.704.00.

4. Responsabilidad de la información

La información presentada en los estados financieros es responsabilidad de la Administración de Servicios y Asesoría Técnica Comercial S.A. SATCOM y la preparación de los presentes Estados Financieros Consolidados ha sido realizada en conformidad con las NIIF's para PYMES.

5. Resumen de principios políticos contables aplicados

Principios contables - Los presentes Estados Financieros Consolidados se presentan en dólares de los Estados Unidos de Norteamérica y se han preparado a partir de los registros de contabilidad mantenidos por Servicios y Asesoría Técnica Comercial S.A. SATCOM y de la compañía LATAMPOS S.A. de acuerdo a las Normas Internacionales de Información Financiera (en adelante "NIIF") para PYMES emitidas por el International Accounting Standards Board (en adelante "IASB"), y auditados por la Junta de Accountants en su sesión celebrada con fecha 05 de Octubre del 2015, y según los requerimientos y opiones informadas por la Superintendencia de Compañías.

Estos estados financieros expresan fielmente la situación financiera de la Compañía Servicios y Asesoría Técnica Comercial S.A. SATCOM los resultados de las operaciones, los cambios en el patrimonio neto y los flujos de efectivo por los periodos terminados al 31 de diciembre de 2014.

6. Principales Políticas Contables

A continuación se describen las principales políticas contables aplicadas en la preparación de los estados financieros, tal como se requiere la Sección 35, estas políticas han sido definidas en función de las NIIF para Pymes vigentes al 31 de diciembre de 2014.

6.1 Periodo contable - Los presentes estados financieros comparativos cubren los periodos 31 de diciembre de 2013 y 31 de diciembre de 2014.

- Estados de Situación Financiera
- Estados de Resultados Integrales
- Estados de Cambios en el Patrimonio Neto y
- Estados de Flujos de Efectivo Bruto

6.2 Bases de preparación - Los presentes estados financieros han sido preparados de acuerdo con Normas Internacionales de Información Financiera ("NIIF" o "FRS" en español) para PYMES, según los requerimientos y opiones informados por la Superintendencia de Compañías, y representan la adopción integral, explícita y sin reservas de las normas normas internacionales.

6.3 Reconocimiento y Clasificación - Las cuentas se redefinen de acuerdo a la naturaleza y el propósito de los activos financieros. Según 4.9 (a) Las denominaciones utilizadas y la clasificación de las partidas o agrupaciones de partidas similares deben modificarse de acuerdo con la naturaleza de la entidad y las transacciones, para suministrar información que sea relevante para la comprensión de la situación financiera de la empresa.

7. Principales Cuentas Contables Activo

7.1. Activos Efectivo y Equivalentes de Efectivo: Incluye Caja y cuentas corrientes bancarias de otras empresas. Estas partidas se registran a su costo histórico. El valor a la fecha es \$52.279.19 dólares.

7.2. Activos financieros: Los activos financieros se clasifican en las siguientes categorías: Documentos y Cuentas por Cobrar Clientes no relacionados. Otras Cuentas por Cobrar Relacionados. Otras Cuentas por Cobrar. Provisión Cuentas por Cobrar. Estas partidas se registran a su costo histórico.

7.2.1. Documentos y Cuentas por Cobrar Clientes No Relacionados y Provisión Por Cuentas Incobrables

Estas partidas se registran a su costo histórico, ya que la facturación por los servicios prestados es conciliada a 30 o 45 días plazo máximo por lo cual no estipula una tasa de interés por mora. Al existir

ingreso de pago por parte de algunos de los clientes. Se aproximan valores por cuentas ilustrativas.

A 31 de diciembre de 2014 el saldo de Cuentas por Cobrar Clientes es de US\$ 110.113.03 (Ciento Diez mil ciento diecitrés con 03/100 dólares) y el saldo de Cuentas Incobrables es de US\$ 114.81 (Cinco mil ciento catorce con 81/100 dólares). Se informa el monto registrado que está compuesto de la siguiente manera:

DETALLE	VALOR
Cuentas por cobrar 2010	3203.87
Cuentas por Cobrar 2011	1040.45
Cuentas por Cobrar 2012	128.14
Cuentas por Cobrar 2013	671.55
TOTAL	5114.81

La empresa LATAMPOCS S.A. no mantiene Cuentas por Cobrar Clientes.

7.3 Cuenta de Activos no corrientes

7.3.1 Propiedad y equipo

Sección 17 – Propiedad, planta y equipo: La empresa registró el precio que adquirió las tres oficinas propias que se encuentran en el edificio Solimar ubicado en la Avenida Caon F-4-105 y 9 de Octubre, y una en el edificio ATRILUM menos depreciación acumulada correspondiente a cada una. El valor de los edificios fijos y la depreciación acumulada de los edificios vendidos o tornados se descargan de las cuentas correspondientes cuando se produce la venta o el retiro. Así mismo, los costos de ampliación, modernización o mejoras que representan un aumento de la productividad, capacidad o eficiencia o un aumento de la vida útil, son capitalizados aumentando el valor de los bienes.

Depreciación: Los edificios de propiedades y equipo, se deprecian siguiendo el método lineal, mediante la distribución del costo de adquisición de los activos menos el valor residual estimado entre los años de vida útil estimada. El valor residual y la vida útil de los elementos de propiedad y equipo se revisan anualmente y la depreciación cesa cuando los activos están en condiciones de uso.

Vida útil económica de inmuebles: La vida útil de los bienes de las oficinas 105, 206 y 201 ubicadas en el edificio y la oficina del edificio ATRILUM son unidades para procesos del cálculo de la depreciación y se determinó en cincuenta años (lo máximo según la Sección 19 – Propiedad, planta y equipo).

La empresa LATAMPOCS S.A. no tiene Activos no Corrientes.

7.3.2 Activos diferidos – Impuestos diferidos

Sección 23 – Impuestos a las ganancias: Corresponde al monto de US\$ 5235.04 ocasionado por los ajustes de las cuentas Provisión Cuentas Incobrables, Provisión Jubilación Patronal, Liquidación de Haberes y Anticipo Impuestos.

La entidad reconoció como activo – impuestos diferidos y pasivo por impuestos diferidos por el impuesto por recuperar o pagar en periodos futuros como resultado de transacciones o eventos pasados. Este impuesto surge de la diferencia entre los depósitos reconocidos por los activos y pasivos de la entidad en el estado de situación financiera y el reconocimiento de los mismos por parte de las autoridades fiscales, y la compensación de pérdidas o créditos fiscales no utilizados hasta el momento procedente de periodos anteriores.

8. Principales Cuentas Contables Pasivo

Pasivos financieros

Las políticas contables relativas a instrumentos financieros se han aplicado a las categorías que se detallan a continuación:

8.1. Provisiones

No existen sucosos que puedan derivarse en perjuicios patrimoniales para la empresa por tanto no se ha ocasionado registro de provisiones. Sin embargo la política de la empresa determina que en el caso de realizarse registro de alguna provisión se debe estimar periódicamente y cuantificarse considerando la mejor información disponible a la fecha de cada corte contable.

8.2. Beneficios al personal - La empresa tiene la obligación de provisionar el gasto por concepto de Beneficios de orden social que serán cancelados a los trabajadores en fechas determinadas. Se registra mensualmente las provisiones sobre décimo tercer y cuarto sueldo, vacaciones y se cancela mensualmente al Fondo de reserva al personal que ha cumplido más de un año de servicio.

8.3. Obligaciones bancarias

A 31 de diciembre de 2014 el monto por pagar es de US\$ 34.531.53 a Corto Plazo y \$41.140.70 a Largo Plazo.

8.4. Jubilación patronal - Se registra la provisión para jubilación patronal por años de servicio y remuneración la cual se estimó de acuerdo a valoraciones registradas por un actuario independiente. Se registró el valor de US\$ 32.754.00 por jubilación patronal y los costos de internizaciones por años de servicio relacionados con los servicios prestados por los trabajadores durante el año son cargados a resultados del período, provision por cesantía US\$ 5.917.00.

La empresa LATAMPO S.A. registra un Pasivo a Diciembre 31 del 2013 de \$18.05.

9. Principales Cuentas Contables Patrimonio

La Ley de Compañías de Ecuador exige que las compañías anónimas transladen a reserva legal un porcentaje no menor del 10% de las utilidades, si las hubiera, hasta acumular por lo menos el 10% del capital social de la Compañía. Dicha reserva no está sujeta a distribución, excepto para aumentos de capital o para cubrir pérdidas en las operaciones. Por tanto tenemos un valor total de Reserva Legal de \$3302.30 dólares que cumplen con lo establecido por la Ley.

El inventario sobre utilidades se registra en el estado de resultados integrales y en las cuentas de patrimonio neto del estado de situación financiera en función de donde se hayan registrado las ganancias o pérdidas que lo hayan originado. Las diferencias entre el valor contable de los activos y pasivos y su base fiscal que generan los saldos. Una de las diferencias corresponde a la Revaluación de Propiedad y equipo y por los Resultados acumulados Provenientes de la Adopción por primera vez de las NIIF a para PTMCS.

La Conclusión del patrimonio, se determinó de acuerdo con el marco de información financiera del último período 2013 y su patrimonio determinado.

El Patrimonio está conformado por: Capital Social, por \$ 5.000.00, Pérdida Acumulada de \$ 843.53 y Pérdida del presente año de \$18.48 dólares, obteniendo un Patrimonio Total de \$ 4112.00.

10. Ingresos y Gastos

Los ingresos de la Compañía provienen principalmente de las Actividades de Asesoría, Gestión y Consultoría Económica, Financiera y General, y de las actividades secundarias misceláneas, esto es la



Venta al por mayor y menor de Software y Hardware, Cámaras de Seguridad y Accesorios, Venta Instalación, Mantenimiento y Soporte para equipos de Seguimiento Vehicular, Tarjetas y Ficheros de Activación por Proximidad y Equipos de Conexión inalámbrica, Cables de estructura y fibra óptica

Los ingresos y gastos se refieren a la cuenta de resultados en función del ritmo del devengo, es decir, en la medida que sea probable que los beneficios económicos fluyan a la Compañía y puedan ser confiablemente medidos, con independencia del aumento en que se produzca el efectivo o financiero derivado de ello

El Estado de Resultados que son ingresos generados por \$1.00 que corresponde a Ingresos no Operacionales

Los Gastos suman \$15.48 dólares que corresponde a Gastos de Administración \$ 14.28 Gastos Financieros \$ 1.20

11. Estado De Flujo De Efectivo

Para efectos de preparación del estado de flujo de efectivo la empresa ha definido las siguientes consideraciones:

- El efectivo incluye el efectivo en caja y bancos. Como política de la compañía no está permitida ni autorizado transacciones bancarias
- Actividades de operación: La actividad principal como fuente de ingresos ordinarios es la facturación de los servicios prestados por Actividades de Atención, Gestión y Consultoría Económica, Financiera y General. Y de las actividades extraordinarias resultantes, está en la Venta al por mayor y menor de Software y Hardware, Cámaras de Seguridad y Accesorios, Venta Instalación, Mantenimiento y Soporte para equipos de Seguimiento Vehicular, Tarjetas y Ficheros de Activación por Proximidad y Equipos de Conexión inalámbrica, Cables de estructura y fibra óptica
- Actividades de inversión: Corresponden a las actividades de adquisición de activos a largo plazo, y las Acciones emitidas en esta empresa estas son LATAMPOS S.A. y Consejo de Sistemas Integrados de Seguridad SCS.
- Actividades de financiación: Corresponden a actividades que producen cambios en el tamaño y composición del patrimonio neto y de los pasivos de carácter financiero.

12. Impuesto a las ganancias

Al finalizar el ejercicio contable la empresa determina la base imponible y calcula su impuesto a la renta de acuerdo con las disposiciones legales vigentes en Ecuador.

El impuesto sobre sociedades se registra en el estado de resultados después y en las cuentas de patrimonio neto del estado de situación financiera en función de donde se hayan registrado las ganancias o pérdidas que lo hayan originado.

Los activos por impuestos diferidos se reconocen únicamente cuando se espera disponer de utilidades futuras suficientes para recuperar las deducciones por diferencias temporarias.

13. Administración y alta dirección: Los miembros de la Administración, demás personas que ejerzan la gestión de Servicios y Asesoría Técnica Comercial S.A. SATCOM incluyendo a la Gerencia General, así como los accionistas o las personas naturales o jurídicas a las que representan, no han participado el 31 de diciembre de 2014 en transacciones reguladas por las leyes de la Sociedad.

Servicios y Asesoría Técnica Comercial S.A. SATCOM es administrada por un Directorio compuesto por 3 miembros, los que permanecen por un periodo de 2 años con posibilidad de ser reelegidos.

Y

1.4. Hechos posteriores

En el periodo comprendido entre el 31 de marzo y 31 de Octubre 2014, fecha de emisión de los Estados Financieros Consolidados, no ha ocurrido ningún otro hecho significativo que afecte a los mismos.

Los presentes estados financieros, se presentan en dólares de los Estados Unidos de Norteamérica y se han elaborado a partir de los registros de contabilidad de acuerdo a las Normas Internacionales de Información Financiera para PYMES emitidas por el International Accounting Standards Board (en adelante "IASB").



JOHN E. HERNÁN LANDARUM
C.E. 10.000.000.000



LUIS FERNANDO CURSACHANO
C.E. 10.000.000.000