

SERVICIOS Y ASESORIA TÉCNICA COMERCIAL S.A. SATCOM

Notas a los Estados Financieros

31 de Diciembre de 2015

1. Información general

Servicios y Asesoría Técnica Comercial S.A. SATCOM es una empresa sociedad anónima inscrita en el Registro Mercantil como N°118 bajo el N°2547 y sujeta al control de la Superintendencia de Compañías con expediente N° 45805. La dirección de su domicilio principal es Avenida Colón E4-105 y 3 de Octubre; Edificio Solimar, Piso 2, Oficina 203.

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 Económica, Financiera y Gerencial Como actividades secundarias realiza la Venta al por mayor y menor de Software y Hardware, Cámara de Seguridad y Alarmas, Venta, Instalación, Mantenimiento y Soporte para equipos de Seguridad Vehicular, Desarrollo de programas informáticos, Venta, Instalación, Mantenimiento y soporte de Equipos de Computación Inteligente, Cableado estructurado y fibra óptica.

3. Configuración de Capital

La compañía SERVICIOS ASESORIA TECNICA COMERCIAL S.A. SATCOM, tienen un capital social íntegramente suscrito y pagado al monto que equivale a la suma de \$62.000,00 (Sesenta y tres mil con 00/100 dólares americanos) quevas e indivisibles de un valor de un dólar americano cada uno. La accionista mayoritaria es la Señora Marcela Dúrcia Hernández Rousseau, propietaria de 342.797,00 de las acciones, el Señor John Ernesto Ferrás Landáez propietaria de 18 \$13,00 de las acciones y el Señor Juan José Vela Veronilla propietaria de \$1 \$30,00 de las acciones, que suman la totalidad del Capital Social.

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 ha sido realizada en conformidad con las NIIF's para PYMES.

5. Resumen de principios contables aplicados

Principios contables: Los presentes estados financieros se preparan en obediencia 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 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 aprobadas por la Junta de Accionistas en su sesión celebrada con fecha 18 de Abril del 2016, y según los requerimientos y opciones resumidas por la Superintendencia de Compañías.

Estos Estados Financieros exponen 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. Principios Contables

A continuación se describen las principales políticas contables adoptadas en la preparación de los estados financieros, tal como lo requiere la Sección 26, estas políticas han sido definidas en función de las NIIF para Pymes vigentes.

6.1. Periodo contable - Los presentes estados financieros comparativos cubren los periodos 31 de diciembre de 2014 y 31 de diciembre de 2015.

- Estados de Situación Financiera,
- Estados de Resultados Integrales,
- Estados de Cambio en el Patrimonio Neto y,
- Estados de Flujos de Efectivo Neto.

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

6.3. Reconocimiento y Clasificación - Las cuentas se redefiniaron de acuerdo a la naturaleza y el propósito de los activos financieros. Sección 4.8 (b) Las denominaciones utilizadas y la clasificación de las partidas o agrupaciones de partidas similares fueron modificadas 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 Activos

7.1. Activos Efectivo y Equivalentes de Efectivo: Incluye Caja y cuentas corrientes bancarias. Estas partidas se registran a su costo histórico. El valor al 31 de Diciembre del año 2015 es \$78.117,17 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 Relacionadas, Otras Cuentas por Cobrar, Proveedor Cuentas por Cobrar. Estas partidas se registran a su costo histórico.

7.2.1. Documentos y Cuentas por Cobrar Clientes no Relacionados y Proveedor Por Cuentas Incobrables.

Estas partidas se registran a su costo histórico, ya que la cobranza por los servicios prestados es cancelada a 30 o 45 días plazo máximo por lo cual no acumula una tasa de interés por mora. Al existir riesgo de pago por parte de algunos de los clientes, se aplicaban valores por cuentas incobrables.

Al 31 de diciembre de 2015, el saldo de Cuentas por Cobrar Clientes es de US\$ 88 016,62 (Ochenta y ocho mil dieciséis y seis con 02/100 dólares) y el saldo de Cuentas Incobrables es de US\$3 764,71 (Tres mil setecientos sesenta y cuatro con 71/100 dólares). Se informa el monto registrado que está compuesto de la siguiente manera:

DETALLE	VALOR
Cuentas por Cobrar 2011	1 040,73
Cuentas por Cobrar 2012	2 058,36
Cuentas por Cobrar 2013	675,88
TOTAL	3 764,71

7.3. Cuentas 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, oficinas que se encuentran en el edificio Solimar ubicada en la Avenida Colon E-4-100 y 8 de Octubre, y una en el edificio ATIRU, el menor depreciación acumulada correspondiente a cada una. El valor de los activos fijos y la depreciación acumulada de los elementos tangibles e intangibles 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 elementos 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 su depreciación comienza cuando los activos están en condiciones de uso.

Vida útil económica de inmuebles - La vida útil de los bienes de las oficinas 100, 206 y 209 ubicadas en el edificio y la oficina del Edificio ATIRU, son unidades para propósitos del cálculo de la depreciación y se disminuirán en pequeños años (la norma según la Sección 18 - Propiedad, planta y equipo).

7.3.2. Activos diferidos - Impuestos diferidos

Sección 29 - Impuestos a las ganancias. Corresponde al monto de US\$ 6,296,64 consumados por los ajustes de las cuentas Provisiones Quince Instructivos, Provision Jubilación Patronal, Liquidación de Haberes y Arrears Impuestos.

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

8. Provisiones, Gastos, Cuentas Entry

Provisiones financieras

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

8.1. Provisiones

No existen sucesos que puedan dar lugar a perjuicios patrimoniales para la empresa por tanto no se ha efectuado registro de provisiones. Sin embargo la política de la empresa determina que en el caso de mantenerse registro de alguna provisión se debe estimar periódicamente y cuantificarla considerando la mejor información disponible a la fecha de cada cierre contable.

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

También se registran los debidos provisiones por los valores correspondientes al Desahucio y Jubilación Patronal, está con el debido Informe Anual al congreso para la realización de esos cálculos y así como la aprobación de Ley.

1.3. Obligaciones bancarias

Al 31 de diciembre de 2015 el monto por Obligaciones bancarias a Corto plazo ya han sido canceladas y el día 1ero de Enero del año 2016 se registrará el valor a para el año 2016

En cuanto a las deudas a Largo Plazo, el valor registrado es del \$83,640.70 con el Banco de la Producción y de \$126,454 con la Corporación Financiera Nacional

1.4. Jubilación patronal y Desahucio: Se registró la provisión para jubilación patronal por años de servicio y desahucio lo cual se calculó de acuerdo a valoraciones realizadas por un actuario independiente, se registró el valor de US\$ 38,576.00 por jubilación patronal y los costos de indemnizaciones por años de servicio relacionados con los servicios prestados por los trabajadores durante el año son imputados a resultados del periodo, provisión por desahucio US\$ 10,958.00.

7. Política de Gastos Sociales Patronales:

La Ley de Compañías del Ecuador exige que las compañías anualmente transfieran a reserva legal un porcentaje no menor del 10% de las utilidades, a las futuras, hasta acumular por lo menos el 50% del capital social de la Compañía. Dicha reserva no está sujeta a distribución, excepto para aumento de capital o para cubrir pérdidas en las operaciones. El valor mantenido a la fecha como Reserva Legal es de \$3,302.30 dólares, que deberá seguir incrementando con los resultados de los siguientes años, hasta alcanzar lo previsto en la Ley de compañías.

El impuesto sobre Utilidades se registra en el estado de resultados integrado y en las cuentas de patrimonio neto del estado de situación financiera en función de cómo se hayan registrado las ganancias o pérdidas que lo integran original. 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 Revalorización de Propiedad y equipo y por los Resultados acumulados Provenientes de la Adopción por primera vez de las NIIFs para PYMES, por el valor de \$30,613.02

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 realizadas, como es la Venta al por mayor y menor de Software y Hardware, Cámaras de Seguridad y Accesorios, Varios, Instalación, Mantenimiento y Soporte para equipos de Seguridad Vehicular, Desarrollo de Programas Informáticos, Varios, Instalación, Mantenimiento y Soporte de Equipos de Comunicación inalámbrica, Cableado estructurado y Fibra óptica

Los ingresos y gastos se imputan a la cuenta de resultados en función del origen 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 momento en que se produzca el efectivo o brancamiento derivado de ello.

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 al efectivo en caja y bancos. Como política de la compañía no está permitido ni autorizado sobregiros bancarios.
- Actividades de operación: La actividad principal como fuente de ingresos ordinarios es la prestación de los servicios prestados por Actividades de Asesoría, Gestión y Consultoría Económica, Financiera y General. Y de las actividades secundarias realizadas, como es la Venta al por mayor y menor de Software y Hardware; Cámaras de Seguridad y Accesorios; Varios, Instalación, Mantenimiento y Soporte para equipos de Seguridad Vehicular, Desarrollo

de Programas Informáticos, Varela, Instalación, Mantenimiento y Soporte de Equipos de Computación Informática, Cálculo de Salarios y Nómina Óptica.

- Actividades de Inversión: Corresponden a las actividades de adquisición de activos a largo plazo y las Acciones invertidas en el Consorcio de Salaries Independientes de Seguridad SCS por \$200,000.
- Actividades de Financiación: Corresponden a actividades que producen cambios en el tamaño y composición del patrimonio neto y de los pasivos de carácter financiero, tales como los préstamos mantenidos en el Banco de la Producción y la Corporación Financiera Nacional.

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 ganancias se registra en el estado de resultados ajustados y en las cuentas de pérdidas y ganancias, más del valor de utilidad financiera en función de tener registrado los ganancias o pérdidas que lo hayan generado.

Los efectos por impago de dividendos se reconocen únicamente cuando se espera disponer de utilidades tributables futuras suficientes para recuperar las deducciones por divergencia temporal.

13. Administración y alta dirección: Los miembros de la Administración y demás personas que asuman 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 representen, no han participado el 31 de diciembre de 2014 en transacciones inherentes y/o relevantes 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.

14. Hechos posteriores:

En el periodo comprendido entre el 01 de Enero y 31 de Marzo de 2015, fecha de emisión de los estados financieros, no ha ocurrido ningún otro hecho significativo que afecte a los mismos.

Los principales 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, emitida por el International Accounting Standards Board (en adelante "IASB").

Principales indicadores financieros

El resultado obtenido en el periodo de Enero a Diciembre de 2015 por US\$ 167,30 proviene del resultado de los ingresos ordinarios y los respectivos gastos operativos. A continuación se presentan los principales indicadores financieros:

**ANÁLISIS DE LOS ESTADOS DE SITUACIÓN FINANCIERA
AL 31 DE DICIEMBRE 2014**

Detalle	Base Imagen Presupuestada	Porcentaje (%)
LIQUIDEZ		271%
Liquididad Corriente	Medios	— 48%
ENDEUDAMIENTO FINANCIERO		
Punto de Endeudamiento	Medios	28%
GRATIFICACIÓN		
Gratificación en el 2014	Medios	20%
IMPACTO GASTOS ADM. Y VENTAS		
Impacto de Gastos Administrativos y Ventas	Medios	42%

Conclusiones

El requerimiento de la información financiera que permite mitigar riesgos de tipo operativo a largo plazo que esta sea emitida con puntualidad y de calidad que se apoye de la acostumbrada visión objetiva, prudente y basada en el caso histórico. En síntesis, se puede afirmar que las diferencias se justifican por el objetivo de las SIF de servir a los usuarios para tomar decisiones respecto al futuro.

La aplicación de las normas contables de carácter integral permitirá que la información contable financiera a más de cumplir los principios de calidad, ayude a los usuarios a descifrar los estados financieros.

La administración de la empresa ha advertido que de una verificación con puntualidad la debe decidir de:

- Trabajar los cambios estructurales de los procesos administrativos financieros y
- Aplicar las normas contables nacionales e internacionales de información financiera.

Adicionalmente que faciliten el registro y control de calidad de los recursos económicos y la emisión de estados financieros óptimos y oportunos que a más de revelar los resultados obtenidos, reflejen la gestión ejecutada por la gerencia de los recursos propios y de terceros.


LIDER GERENCIAL
MRS. JOHA E. MENDOZA LANDOLINI


LIDER CONTABLE
MRS. LUIS F. GARCIA AND C.
REG. 17-3877