

**Soluciones Integradas Solutions S.A.**

Estados financieros Separados

al 31 de diciembre de 2015

# Soluciones Integradas Solutions S.A.

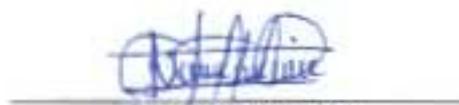
## Estado de Situación Financiera

Al 31 de diciembre de 2015  
Expresados en Dólares de E.U.A.

	<u>Notas</u>	<u>2015</u>	<u>2014</u>
<b>Activos</b>			
<b>Activos corrientes:</b>			
Equivalentes de efectivo	5	\$ 26,517	\$ 530,794
Deudores comerciales y otras cuentas por cobrar	6	1,029,339	1,259,074
Impuestos por cobrar	10	3,962	0
Inventarios		34,292	88,809
<b>Total activos corrientes</b>		<u>1,094,110</u>	<u>1,878,677</u>
<b>Activos no corrientes</b>			
Otros activos no corrientes		5,200	6,200
Propiedad, planta y equipo	7	38,312	49,995
<b>Total activos</b>		<u>1,137,622</u>	<u>1,934,872</u>
<b>Pasivos</b>			
<b>Pasivos corrientes:</b>			
Cuentas por pagar comerciales	8	556,914	680,953
Otras cuentas por pagar	9	52,611	162,912
Impuestos por pagar	10	48,523	122,176
Pasivos acumulados	11	1,619	78,104
<b>Total pasivos corrientes</b>		<u>659,667</u>	<u>1,044,145</u>
<b>Pasivos no corrientes:</b>			
Provisión para jubilación patronal y desahucio	12	25,993	21,110
<b>Total pasivos</b>		<u>685,660</u>	<u>1,065,255</u>
<b>Patrimonio</b>			
Capital social	13	36,000	36,000
Reserva legal		18,399	18,399
Resultados acumulados		397,563	815,218
<b>Total patrimonio</b>		<u>451,962</u>	<u>869,617</u>
<b>Total pasivo y patrimonio</b>		<u>\$ 1,137,622</u>	<u>\$ 1,934,872</u>



Sr. Luis Mantilla  
Gerente General



Srta. Nataly Yépez  
Contador

## Soluciones Integradas Solutions S.A.

### Estado de Resultados Integrales

Por el año terminado el 31 de diciembre de 2015

Expresados en Dólares de E.U.A.

	<u>Notas</u>	<u>2015</u>	<u>2014</u>
Ingresos por actividades ordinarias	15	\$ 1,547,453	\$ 5,724,471
Costo de ventas		<u>(1,064,004)</u>	<u>(3,780,621)</u>
		483,449	1,943,850
<b>Gastos de operación:</b>			
Administración y ventas	18	(893,652)	(1,505,532)
Otros ingresos operativos		<u>23,444</u>	<u>7,038</u>
<b>(Pérdida) utilidad en operaciones</b>		<u>(386,759)</u>	<u>445,356</u>
Impuesto a la renta	14	(38,090)	(151,334)
<b>(Pérdida) utilidad neta del año</b>		<u>(424,848)</u>	<u>294,022</u>
<b>Otros resultados integrales del año</b>			
Ganancia (pérdida) actuarial		<u>7,193</u>	<u>(314)</u>
		<u>7,193</u>	<u>(314)</u>
<b>(Pérdida) utilidad neta</b>		<u>\$ (417,655)</u>	<u>\$ 293,708</u>



Sr. Luis Mantilla  
Gerente General



Srta. Nataly Yépez  
Contador

## Soluciones Integradas Solutions S.A.

### Estado de Evolución del Patrimonio

Por el año terminado al 31 de diciembre de 2015.

Expresados en Dólares de E.U.A.

	Resultados acumulados					Total
	Capital social	Reserva Legal	Reserva de Capital	Otros resultados integrales	Utilidades acumuladas	
Saldos al 31 de diciembre de 2013	\$ 36,000	18,399	70,860	(4,038)	707,211	\$ 828,434
Pago de dividendos	-	-	-	-	(252,525)	(252,525)
Utilidad neta	-	-	-	(314)	294,022	293,708
Saldos al 31 de diciembre de 2014	36,000	18,399	70,860	(4,350)	748,708	869,617
Pérdida neta	-	-	-	7,193	(424,848)	(417,655)
Saldos al 31 de diciembre de 2015	\$ 36,000	18,399	70,860	2,843	323,860	\$ 451,962



Sr. Luis Mantilla  
Gerente General



Sría. Nataly Yépez  
Contador

Las notas adjuntas, son parte integrante de los estados financieros.

## Soluciones Integradas Solutions S.A.

### Estado de Flujos de Efectivo

Por el año terminado al 31 de diciembre de 2015  
Expresados en Dólares de E.U.A.

	<u>2015</u>	<u>2014</u>
Flujos de efectivo en actividades de operación:		
Efectivo recibido de clientes	\$ 1,987,620	\$ 6,848,391
Efectivo pagado a proveedores y empleados	(2,488,262)	(7,579,306)
<b>Efectivo neto (utilizado) en actividades de operación</b>	<b>(500,642)</b>	<b>(730,915)</b>
Flujos de efectivo en actividades de inversión:		
Compras de activos fijos	(3,635)	(11,200)
<b>Efectivo neto (utilizado) en actividades de inversión</b>	<b>(3,635)</b>	<b>(11,200)</b>
Flujos de efectivo en actividades de financiamiento:		
Dividendos pagados	-	(252,525)
<b>Efectivo neto (utilizado) en actividades de financiamiento</b>	<b>-</b>	<b>(252,525)</b>
Disminución neto de equivalentes de efectivo	(504,277)	(994,640)
Equivalentes de efectivo al inicio del año	530,794	1,525,434
<b>Equivalentes de efectivo al final del año</b>	<b>26,517</b>	<b>530,794</b>
<b>Conciliación de la (Pérdida) utilidad neta con el efectivo (utilizado) en actividades de operación:</b>		
(Pérdida) utilidad neta	(417,655)	293,708
Ajustes por:		
Depreciaciones	15,319	18,689
Jubilación patronal y desahucio	14,914	
15% participación trabajadores	-	78,593
22% Impuesto a la renta	-	151,334
Otros resultados integrales	(7,193)	263
Provisión de ingresos	(226,959)	(68,292)
Efectivo proveniente de actividades de operación antes de cambios en el capital de trabajo:		
Disminución en deudores comerciales	456,694	1,356,815
Disminución (aumento) en otras cuentas por cobrar	187,988	(171,641)
Disminución en inventarios	54,517	139,687
(Disminución) en cuentas por pagar	(498,943)	(2,414,026)
(Disminución) en pasivos acumulados	(79,324)	(116,045)
<b>Efectivo neto (utilizado) en actividades de operación</b>	<b>\$ (500,642)</b>	<b>\$ (730,915)</b>



Sr. Luis Mantilla  
Gerente General



Srta. Nataly Yépez  
Contador

# Soluciones Integradas Solutions S.A.

## Notas a los estados financieros Separados

Al 31 de diciembre de 2015

### 1. Operaciones

La Compañía se constituyó el 9 de Abril de 1992, con el objeto de exportar, importar comercializar y distribuir computadoras, equipos electrónicos, sus partes y piezas. Desarrollo y asesoramiento, producción, comercialización, importación y exportación de software, mantenimiento y reparación de estos elementos.

La Compañía es accionista de Soluciones IT S.A., (en adelante la Subsidiaria), con quien consolida sus estados financieros. La Subsidiaria al momento distribuye, importa, exporta, da en arrendamiento civil programas informáticos, da soporte técnico, mantenimiento y asesoría para sistemas de información tecnológica y áreas afines. Los estados financieros adjuntos deben leerse conjuntamente con los estados financieros consolidados.

Los estados financieros serán presentados para la aprobación de la Junta General de Accionistas. En opinión de la Gerencia, estos estados financieros serán aprobados sin modificación alguna.

### 2. Situación económica nacional

A partir del último trimestre del año 2015, la situación económica mundial, ha repercutido en la economía ecuatoriana, principalmente por la disminución en los precios del barril del petróleo y la revalorización del dólar de los Estados Unidos de Norteamérica, moneda de uso oficial en el Ecuador, situación que ha generado un importante déficit en el Presupuesto General del Estado, frente a lo cual, las autoridades económicas han tomado ciertas medidas como: reajustar el presupuesto del Estado, obtener financiamiento de gobiernos extranjeros, disminución del gasto corriente, priorizar las inversiones, y como medidas alternativas para nivelar la balanza comercial, incrementó las salvaguardas y puso restricción a ciertas importaciones.

La Administración de SOLUCIONES INTEGRADAS SOLUTIONS S.A. considera que la situación antes indicada, repercutió significativamente en los resultados de la operación del año 2015.

### 3. Principales políticas de contabilidad.

Los estados financieros separados se han elaborado de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades (NIIF para PYMES), emitidas por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad. La presentación de los estados financieros de acuerdo con NIIF's, exige la determinación y aplicación consistente de políticas contables a las transacciones, hechos y representan la adopción integral, explícita y sin reservas de las referidas normas internacionales.

De acuerdo con las NIIF's, los estados financieros de una entidad que posee subsidiarias (entidades controladas por la Compañía) se preparan sobre una base consolidada. Sin embargo, es permitido que se preparen estados financieros individuales de la empresa controlante, denominados estados financieros separados, ya sea por requerimiento de la legislación del país donde opera la Compañía o por decisión de la Administración.

La Compañía prepara estados financieros consolidados con su subsidiaria, por cuanto la Compañía mantiene el poder de gobernar sus políticas operativas y financieras; adicionalmente, la Compañía y su principal accionista tienen el 100% de participación en el capital de la Subsidiaria. Los estados financieros separados adjuntos, reflejan la actividad individual de la Compañía, sin incluir los efectos de la consolidación con los estados financieros de la Subsidiaria.

A la fecha de emisión de los estados financieros, se han publicado enmiendas, mejoras e interpretaciones a las normas existentes, que han entrado en vigencia, siendo su aplicación obligatoria a partir de las fechas que se indican a continuación:

# Soluciones Integradas Solutions S.A.

## Notas a los estados financieros

La Administración estima que la adopción de las enmiendas a las NIIF y las nuevas interpretaciones antes descritas, no tendrán impacto significativo en los estados financieros en el ejercicio de su aplicación inicial.

Norma	Asunto	Fecha de aplicación obligatoria
NIC 16 y 38	Normas relacionadas con el métodos de depreciación y amortización	Enero 1, 2016
NIC 10 Y 28	Venta o aportación de bienes entre un inversor y sus asociadas o negocio conjunto.	Enero 1, 2016
NIC 27	Inclusión del método de valor de participación proporcional para valorar las inversiones.	Enero 1, 2016
NIIF 9	Publicación de la norma Instrumentos financieros	Enero 1, 2018
NIIF 15	Norma relacionada con el Reconocimiento de los ingresos procedentes de los contratos con los clientes.	Enero 1, 2017
NIF 5	Mejoras a la clasificación de los activos	Julio 1, 2016
NIC 19	Método para determinar la tasa de descuento para las obligaciones por beneficios post- empleo	Julio 1, 2016

### 3.1. Estimaciones contables significativas

La información contenida en estos estados financieros es responsabilidad de la Gerencia General, que manifiesta expresamente que se han aplicado en su totalidad los principios y criterios incluidos en las NIIF's.

La preparación de los estados financieros de conformidad con NIIF's, requieren que la Administración realice juicios, estimaciones y suposiciones contables que afectan a los importes de los activos y pasivos y la revelación de pasivos contingentes a la fecha de los estados financieros. Las estimaciones son evaluadas anualmente y se basan en el criterio de la administración. Sin embargo, los resultados reales pueden diferir de estas estimaciones. Las siguientes estimaciones han sido incluidas en los estados financieros de la Compañía al cierre del ejercicio: Provisión para cuentas incobrables, vida útil de muebles equipos y vehículos, deterioro del valor de los activos, impuestos, obligaciones post empleo y provisiones para pasivos acumulados.

Estas estimaciones se han realizado en función de la mejor información disponible en la fecha de emisión de los presentes estados financieros, pero es posible que acontecimientos que puedan tener lugar en el futuro obliguen a modificarlas (al alza o a la baja) en próximos períodos, lo que se haría de forma prospectiva, reconociendo los efectos del cambio de estimación en los correspondientes estados financieros futuros, según los establecido en la NIC 8.

### 3.2. Efectivo y equivalentes de efectivo

Bajo este rubro del estado de situación financiera se registra el efectivo en caja y el efectivo disponible en bancos, los cuales se registran a su valor nominal y no tienen riesgo significativo de cambios de su valor.

# Soluciones Integradas Solutions S.A.

## Notas a los estados financieros

### 3.3. Activos y pasivos financieros

#### 3.3.1. Clasificación

La Compañía clasifica sus activos financieros en las siguientes categorías: "activos financieros a valor razonable a través de ganancias y pérdidas", "préstamos y cuentas por cobrar", "activos mantenidos hasta su vencimiento", "activos financieros disponibles para la venta". Los pasivos financieros se clasifican en las siguientes categorías: "pasivos financieros a valor razonable a través de ganancias y pérdidas" y "otros pasivos financieros". La clasificación depende del propósito para el cual se adquirieron los activos o contrataron los pasivos. La Administración determina la clasificación de sus activos y pasivos financieros a la fecha de su reconocimiento inicial.

Al 31 de diciembre de 2015, la Compañía mantuvo activos financieros en las categorías de "préstamos y cuentas por cobrar". De igual forma, la Compañía solo mantuvo pasivos financieros en la categoría de "otros pasivos financieros" cuyas características son las siguientes:

#### **Cuentas por cobrar comerciales y otras cuentas por cobrar**

Las cuentas por cobrar comerciales, préstamos y otras cuentas por cobrar no derivados con pagos fijos o determinables, que no se negocian en un mercado activo, son clasificados como préstamos y partidas a cobrar. Estas partidas se incluyen en el activo corriente excepto por los vencimientos mayores a 12 meses desde la fecha del estado de situación financiera.

#### **Otros pasivos financieros**

Representados en el estado de situación financiera por cuentas por pagar proveedores y otras cuentas por pagar. Se incluyen en el pasivo corriente, excepto por los de vencimiento mayor a 12 meses contados a partir de la fecha del estado de situación financiera.

#### 3.3.2. Reconocimiento y medición inicial y posterior

##### **Reconocimiento**

La Compañía reconoce un activo o pasivo financiero en el estado de situación financiera a la fecha de la negociación cuando se compromete a comprar o vender el activo o pagar el pasivo.

##### **Medición inicial**

Los activos y pasivos financieros son medidos inicialmente a su valor razonable más cualquier costo atribuible a la transacción, si el activo o pasivo financiero no es designado como de valor razonable a través de ganancias y pérdidas y éste es significativo.

Se entiende por valor razonable de un instrumento financiero en una fecha dada, el importe por el que podría ser comprado o vendido en esa fecha entre dos partes informadas en la materia, y en condiciones de independencia mutua, que actúen libre y prudentemente. La referencia más objetiva y habitual del valor razonable de un instrumento financiero es el precio que se pagaría por él en un mercado organizado, ("precio de cotización" o "precio de mercado"). Si este precio de mercado no puede ser estimado de manera objetiva y fiable para un determinado instrumento financiero,

# Soluciones Integradas Solutions S.A.

## Notas a los estados financieros

se recurre para estimar su valor razonable al establecido en transacciones recientes de instrumentos análogos o al valor actual descontado de todos los flujos de caja futuros (cobros o pagos), aplicando un tipo de interés de mercado para instrumentos financieros similares (mismo plazo, moneda, tipo de tasa de interés y misma calificación de riesgo equivalente).

Con posterioridad al reconocimiento inicial la Compañía valoriza los mismos como sigue:

### 3.3.3. Medición posterior

Los préstamos y cuentas por cobrar que mantiene la Compañía se valoran a su "costo amortizado" reconociendo en las cuentas de resultados los intereses devengados en función de su tasa de interés efectiva (TIR). Por costo amortizado se entiende el costo inicial menos los cobros del principal más o menos la amortización acumulada de la diferencia entre los importes inicial y al vencimiento, teniendo en cuenta potenciales reducciones por deterioro o impago.

La tasa de interés efectiva es la tasa de actualización que iguala exactamente el valor de un instrumento financiero a la totalidad de sus flujos de efectivo estimados por todos los conceptos a lo largo de su vida remanente. Para los instrumentos financieros a tasa de interés fija, la tasa de interés efectiva coincide con la tasa de interés contractual establecida en el momento de su adquisición más, en su caso, las comisiones que, por su naturaleza, sean asimilables a una tasa de interés. En los instrumentos financieros a tasas de interés variable, la tasa de interés efectiva coincide con la tasa de rendimiento vigente por todos los conceptos hasta la primera revisión del tipo de interés de referencia que vaya a tener lugar.

La medición posterior de los instrumentos financieros incluye:

- a) **Préstamos y cuentas por cobrar:** Estas partidas son registradas al costo amortizado utilizando el método del tipo de interés efectivo menos cualquier pérdida acumulada por deterioro de valor reconocida. Los ingresos por intereses son reconocidos utilizando la tasa de interés efectiva, excepto para aquellas cuentas por cobrar a corto plazo en las que su reconocimiento se considera no significativo. La Compañía presenta las siguientes cuentas dentro de esta categoría:
- **Cuentas por cobrar comerciales:** Estas cuentas corresponden principalmente a los montos adeudados por la venta de productos y prestación de servicios en el curso normal de los negocios. Si se esperan cobrar en un año o menos se clasifican como activos corrientes, de lo contrario se presentan como activos no corrientes. El plazo de crédito con estas empresas es de 30 y 90 días respectivamente y no se mantienen saldos vencidos con las mismas, la Compañía realiza estimaciones de deterioro por estas cuentas a cobrar. Estas cuentas se registran a su valor nominal que es equivalente a su costo amortizado.
  - **Otras cuentas por cobrar:** Representadas principalmente por anticipos a proveedores, cuentas por cobrar empleados y otros menores que se liquidan en el corto plazo. Se registran al valor del desembolso realizado que es el equivalente a su costo amortizado.

# Soluciones Integradas Solutions S.A.

## Notas a los estados financieros

b) **Otros pasivos financieros:** Posterior a su reconocimiento inicial se miden al costo amortizado aplicando el método de interés efectivo. En específico, la Compañía presenta las siguientes cuentas dentro de esta categoría:

- **Cuentas por pagar comerciales:** Son obligaciones de pago por bienes o servicios adquiridos de proveedores locales o del exterior en el curso normal de los negocios. Se reconocen a su valor nominal que es equivalente a su costo amortizado pues no generan intereses y son pagaderas entre 30, 60 y 90 días. En caso de que sus plazos pactados de pago sean mayores a 12 meses, se presentan como pasivos no corrientes y generan intereses, que se reconocen en el Estado de Resultado Integral bajo el rubro de gastos por intereses.
- **Otras cuentas por pagar:** Corresponden a obligaciones de pago que son exigibles por parte del acreedor en el corto plazo. No devengan intereses y se registran a su valor nominal que es equivalente a su costo amortizado.

### 3.3.4. Baja de cuentas

Un activo financiero se da de baja cuando expiran los derechos contractuales a recibir los flujos de efectivo generado por el activo o si se han transferido los derechos contractuales sobre los flujos de efectivo generados por el activo, o se haya asumido una obligación de pagar a un tercero la totalidad de esos flujos de efectivo sin una demora significativa, a través de un acuerdo de transferencia y se hayan transferido sustancialmente todos los riesgos y beneficios inherentes a la propiedad del activo; o no se hayan ni retenido sustancialmente todos los riesgos y beneficios inherentes a la propiedad del activo, pero se haya transferido el control sobre el mismo. Un pasivo financiero se da de baja cuando la obligación establecida contractualmente se haya pagado, cancelada o esté vencida.

### 3.3.5. Deterioro del valor de los activos financieros

Al cierre del año, la Administración de la compañía evalúa si existen evidencias de que un activo financiero o un grupo de activos financieros se encuentran deteriorados en su valor. Un activo financiero o grupo de activos financieros se consideran deteriorados en su valor solamente si existe evidencia objetiva de deterioro de ese valor como resultados de uno o más eventos ocurridos después del reconocimiento inicial del activo, y ese evento que causa la pérdida tiene impacto sobre los flujos de efectivo futuros estimados generados por el activo financiero o el grupo de activos financieros, ese impacto puede estimarse con fiabilidad. La evidencia de un deterioro podría incluir, entre otros indicios como que el deudor o grupo de deudores se encuentran en dificultades financieras significativas, el incumplimiento o mora en los pagos de la deuda por capital o intereses, la probabilidad de que se declaren en quiebra o adopten otra forma de reorganización financiera, también cuando datos observables indiquen que existe una disminución medible en los flujos de efectivo futuros estimados, así como cambios adversos en el estado de los pagos en mora, o en las condiciones económicas que se correlacionan con los incumplimientos.

### 3.3.6. Compensación de Instrumentos financieros

Los activos financieros y los pasivos financieros se compensan de manera que se informa el importe neto en el estado de situación financiera, solamente si existe un derecho actual legalmente exigible de compensar los importes reconocidos, y existe

# Soluciones Integradas Solutions S.A.

## Notas a los estados financieros

la intención de liquidarlos por el importe neto, o de realizar los activos y cancelar los pasivos en forma simultánea.

### 3.4. Inventarios

Los inventarios se registran al costo o a su valor neto de realización el que resulte menor. El costo de los inventarios comprende todos los costos incurridos para dejar los productos en las ubicaciones y condiciones necesarias para su venta, netos de descuentos atribuibles a los inventarios. El costo de los inventarios se determina usando el método de promedio ponderado. El valor neto realizable es el precio de venta estimado en el curso normal de los negocios, menos los gastos de comercialización y distribución.

### 3.5. Inversiones en subsidiarias

Las inversiones en subsidiarias de los estados financieros separados se muestran al costo histórico.

### 3.6. Propiedad, planta y equipo

La propiedad, planta y equipo se valora a su costo histórico, neto de su correspondiente depreciación acumulada y de las pérdidas por deterioro que haya experimentado. El costo incluye tanto los desembolsos directamente atribuibles a la adquisición o construcción del activo. Los desembolsos posteriores a la compra o adquisición solo son capitalizados cuando es probable que beneficios económicos futuros asociados a la inversión fluyan hacia la Compañía y los costos pueden ser medidos razonablemente. Los otros desembolsos posteriores corresponden a reparaciones o mantenimiento y son registrados en resultados cuando son incurridos.

La Compañía, en base al resultado de las pruebas de deterioro, considera que el valor contable de los activos no supera el valor recuperable de los mismos. La propiedad, planta y equipo netos, en su caso del valor residual de los mismos, se deprecia distribuyendo linealmente el costo entre los años de vida útil estimada, que constituyen el periodo en el que la Compañía espera utilizarlos. Las vidas útiles se revisan periódicamente.

Las ganancias o pérdidas que surgen en ventas o retiros de bienes se reconocen como resultados del periodo y se calculan como la diferencia entre el valor de venta y el valor neto contable del activo.

El gasto por depreciación se registra en el estado de resultados del periodo, en base a los siguientes estimados de vida útil.

Muebles y enseres	10 años
Equipos de computación	3 años
Vehículos	7 años

### 3.7. Deterioro del valor de la propiedad planta y equipo

A lo largo del ejercicio, y fundamentalmente en la fecha de cierre del mismo, se evalúa si existe algún indicio que algún activo hubiera podido sufrir una pérdida por deterioro. En caso que exista algún indicio se realiza una estimación del monto recuperable de dicho activo para determinar, el monto del deterioro. Si se trata de activos identificables que no generan flujos de caja de forma independiente, se estima la recuperabilidad de las

# Soluciones Integradas Solutions S.A.

## Notas a los estados financieros

unidades generadoras de efectivo a la que pertenece el activo, entendiendo como tal el menor grupo identificable de activos que genera entradas de efectivo independientes. El monto recuperable corresponde al mayor valor entre el valor justo de los activos, menos los costos estimados de ventas, y el valor en uso (valor actual de los flujos futuros que se estima generará el activo o la unidad generadora de efectivo).

En caso que el monto recuperable sea inferior al valor neto en libros del activo, se registra la correspondiente pérdida por deterioro por la diferencia, con cargo al rubro "Depreciaciones" del estado de resultados. Las pérdidas por deterioro reconocidas en un activo en ejercicios anteriores, son reversadas cuando se produce un cambio en las estimaciones sobre su monto recuperable, aumentando el valor del activo con abono a resultados con el límite del valor en libros que el activo hubiera tenido de no haberse realizado el ajuste contable.

### 3.8. Provisiones

Los pasivos de montos o vencimientos inciertos existentes a la fecha de los estados financieros, surgidas como consecuencia de hechos pasados de los que pueden derivarse disminuciones patrimoniales de probable materialización, se registran en el estado de situación financiera como provisiones por el valor actual del monto más probable que se estima que tendrá que desembolsar para pagar la obligación. Las provisiones son revisadas a la fecha del balance y ajustadas a la mejor estimación de esa fecha.

Los montos reconocidos como provisiones son la mejor estimación con la información disponible en la fecha de la emisión de los estados financieros, del desembolso necesario para liquidar la obligación presente y son re-estimadas en cada cierre contable posterior.

### 3.9. Beneficios de corto plazo

Se registran en el rubro de provisiones del estado de situación financiera y corresponden principalmente a:

- La participación de los trabajadores en las utilidades: Calculada en función del 15% de la utilidad contable anual antes del impuesto a la renta, según lo establecido por la legislación ecuatoriana vigente, se registra con cargo a resultados y se presenta como parte de los gastos administrativos en función de la labor de la persona beneficiaria de este beneficio.
- Décimo tercer, décimo cuarto y vacaciones: Se provisionan y pagan de acuerdo a la legislación vigente en el Ecuador.

### 3.10. Beneficios a empleados de largo plazo

La Compañía tiene un plan de beneficio definido para jubilación patronal, normado por las leyes laborales ecuatorianas. Se determina anualmente la provisión para jubilación patronal con base en estudios actuariales practicados por un profesional independiente y se reconocen con cargo a los costos y gastos del año aplicando el método de Costeo de Crédito Unitario Proyectado y representa el valor presente de las obligaciones a la fecha del estado de situación financiera, el cual es obtenido descontando los flujos de salida de efectivo a una tasa de 6.31% anual equivalente a la tasa promedio de los bonos de gobierno, publicada por el Banco Central del Ecuador, que están denominados en la misma moneda en la que los beneficios serán pagados y que tienen términos que se aproximan a los términos de las obligaciones por pensiones hasta su vencimiento.

# Soluciones Integradas Solutions S.A.

## Notas a los estados financieros

Las hipótesis actuariales incluyen variables como son, en adición a la tasa de descuento, tasa de mortalidad, edad, sexo, años de servicios, remuneraciones, incremento futuros de remuneraciones, tasa de rotación, entre otras.

Las ganancias y pérdidas actuariales que surgen de los ajustes basados en la experiencia y cambios en los supuestos actuariales se cargan a resultados en el periodo en el que surgen, mientras que las ganancias y pérdidas actuariales se reconocen inmediatamente en otros resultados integrales (ORI).

### 3.11. Impuesto a la renta

El impuesto a la renta se carga a los resultados del año sobre la base imponible determinada en la Nota 14, y está constituida a la tasa del 22% para el año 2015.

### 3.12. Impuesto a la renta diferido

El impuesto diferido se reconoce mediante el método del pasivo sobre las diferencias temporales entre las bases impositivas de los activos y pasivos y sus importes en libros a la fecha del balance. Los pasivos por impuestos diferidos se reconocen por todas las diferencias temporales impositivas, mientras que los impuestos por activos diferidos se reconocen por todas las diferencias temporales deducibles.

El activo por impuesto diferido se revisa al final del cierre del periodo sobre el cual se informa y se reduce en la medida en que ya no es probable la existencia de ganancias impositivas futuras. Los activos y pasivos por impuestos diferidos, son medidos a las tasas de impuesto a la renta vigentes a las fecha en que se estiman que las diferencias temporarias se revertan, considerando las tasas del impuesto a la renta vigente en las leyes ecuatorianas.

### 3.13. Reconocimiento de ingresos

Los ingresos son reconocidos hasta el monto que es probable que beneficios económicos fluyan hacia la Compañía y puedan ser medidos con fiabilidad. Los ingresos se miden por el valor razonable de la contraprestación recibida o por recibir, considerando las condiciones de pago definidas contractualmente.

Cuando pueda ser estimado con fiabilidad, esto es, libre de error significativo, el resultado de una transacción puede ser estimado con fiabilidad cuando se cumplan las siguientes condiciones: El monto del ingreso puede ser medido con fiabilidad; es probable que los beneficios económicos asociados con la transacción fluirán hacia la entidad; los costos incurridos por la transacción y los costos para completarla, pueden ser medidos con fiabilidad.

Considerando que las condiciones de la norma son copulativas los ingresos y costos son reconocidos en los resultados cuando se han transferido los riesgos asociados.

### 3.14. Reconocimiento de costos y gastos

Los costos y gastos se reconocen en los resultados cuando tiene lugar una disminución en los beneficios económicos futuros relacionados con una reducción de un activo, o un incremento de un pasivo, que se puede medir de forma fiable. Esto implica que el registro de un gasto tiene lugar en forma simultánea al registro del incremento del pasivo o la reducción del activo.

# Soluciones Integradas Solutions S.A.

## Notas a los estados financieros

### 3.15. Reserva legal

La Ley de Compañías requiere que se transfiera a la reserva legal por lo menos el 10% de la utilidad neta anual, hasta que la reserva llegue por lo menos al 50% del capital social. Dicha reserva no puede distribuirse como dividendo en efectivo, excepto en caso de liquidación de la Compañía, pero puede utilizarse para cubrir pérdidas de operaciones o para capitalizarse.

### 3.16. Reserva de capital

El saldo de la reserva de capital podrá capitalizarse en la parte que exceda las pérdidas acumuladas al cierre del ejercicio, previa resolución de la Junta General de Accionistas. Esta reserva no está disponible para distribución de dividendos ni podrá utilizarse para pagar el capital suscrito no pagado.

### 3.17. Distribución de dividendos

La distribución de dividendos a los accionistas de la Compañía se deduce del patrimonio y se reconocen como pasivos corrientes en los estados financieros en el periodo en el que los dividendos se aprueban por los accionistas de la Compañía.

### 3.18. Resultados acumulados por adopción por primera vez de las NIIF's para PYMES

Conforme a la Resolución No. SC. ICI. CPA. IFRS. G.11.007 del 9 de septiembre de 2011, emitida por la Superintendencia de Compañías, el saldo acreedor proveniente de los ajustes por adopción de las NIIF's por primera vez, podrá ser absorbido por los resultados acumulados y los del ejercicio si los hubiere.

### 3.19. Registros contables y moneda funcional

Los registros contables de la Compañía se llevan en Dólares de E.U.A, que es la moneda funcional del Ecuador.

## 4. Instrumentos financieros por categoría.

Los instrumentos financieros por categoría, se conforman de la siguiente manera:

	2015		2014	
	Corriente	No Corriente	Corriente	No Corriente
<b>Activos financieros medidos a valor nominal</b>				
Efectivo en bancos	26,517	-	530,794	-
<b>Activos financieros medidos al costo amortizado</b>				
Deudores comerciales, neto	1,029,339	-	1,259,074	-
Otras cuentas por cobrar	3,962	-	190,950	-
<b>Total activos financieros</b>	<b>1,059,818</b>	<b>-</b>	<b>1,980,818</b>	<b>-</b>
<b>Pasivos financieros medidos al costo amortizado</b>				
Acreedores comerciales y otras cuentas por pagar	556,914	-	660,953	-
Otras cuentas por pagar	101,134	-	476,038	-
<b>Total pasivos financieros</b>	<b>658,048</b>	<b>-</b>	<b>1,156,991</b>	<b>-</b>

# Soluciones Integradas Solutions S.A.

## Notas a los estados financieros

El valor en libros de los instrumentos financieros se aproxima al valor razonable debido a que son de corto plazo.

### 5. Efectivo y equivalentes de efectivo

El efectivo y equivalentes de efectivo están conformados de la siguiente manera:

	<u>2015</u>	<u>2014</u>
Caja	250	250
Bancos	28,267	530,544
	<u>28,517</u>	<u>530,794</u>

Los saldos en Bancos corresponden a los depósitos realizados en diversas instituciones financieras locales, los cuales son de libre disponibilidad y no generan intereses.

### 6. Deudores comerciales y otras cuentas por cobrar

Los Deudores comerciales y otras cuentas por cobrar, están conformadas de la siguiente manera:

	<u>2015</u>	<u>2014</u>
Cuentas por cobrar comerciales	939,470	1,100,590
Anticipo proveedores	46,062	110,175
Relacionadas	34,284	29,978
Otras cuentas por cobrar	9,523	18,331
	<u>1,029,339</u>	<u>1,259,074</u>

Las cuentas por cobrar comerciales incluyen US\$ 226,959 correspondientes a la provisión establecida por el avance en los servicios prestados.

### 7. Propiedad, planta y equipo

La propiedad, planta y equipo, está formada de la siguiente manera:

	<u>2015</u>			<u>2014</u>		
	Costo histórico	Depreciación Acumulada	Saldo neto	Costo histórico	Depreciación Acumulada	Saldo neto
Muebles y enseres	18,057	(13,553)	4,504	14,552	(12,293)	2,259
Equipos de computación	60,645	(56,263)	4,382	60,515	(50,239)	10,276
Vehículos	80,348	(50,922)	29,426	80,348	(42,888)	37,460
	<u>159,050</u>	<u>(120,738)</u>	<u>38,312</u>	<u>155,415</u>	<u>(105,420)</u>	<u>49,995</u>

El movimiento de la propiedad, planta y equipo es como sigue:

	<u>2015</u>	<u>2014</u>
Saldo inicial	49,996	80,665
Adiciones	3,635	11,289
Depreciación del año	(15,319)	(18,689)
Bajas neto	-	(33,270)
Saldo final	<u>38,312</u>	<u>49,995</u>

## Soluciones Integradas Solutions S.A.

### Notas a los estados financieros

#### 8. Cuentas por pagar comerciales

Las cuentas por pagar comerciales están formadas de la siguiente manera:

	<u>2015</u>	<u>2014</u>
Proveedores del exterior	298,480	494,712
Proveedores de equipos	216,935	162,568
Proveedores de servicios	35,819	20,953
Otros proveedores	5,680	2,720
	<u>556,914</u>	<u>680,953</u>

#### 9. Otras cuentas por pagar

Las otras cuentas por pagar están formadas de la siguiente manera:

	<u>2015</u>	<u>2014</u>
Anticipo de clientes	-	153,222
IESS por pagar	10,852	9,690
Otras cuentas por pagar	41,759	-
	<u>52,611</u>	<u>162,912</u>

#### 10. Impuestos por cobrar y pagar

Los impuestos por cobrar y pagar están conformados por lo siguiente:

	<u>2015</u>	<u>2014</u>
<b>Impuestos por cobrar:</b>		
Retenciones en la fuente	3,962	-
	<u>3,962</u>	<u>-</u>
<b>Impuestos por pagar:</b>		
Impuesto al valor agregado IVA	46,089	113,481
Retenciones en la fuente	2,434	7,831
Impuesto a la renta por pagar	-	864
	<u>48,523</u>	<u>122,176</u>

#### 11. Pasivos acumulados

Los pasivos acumulados están conformados por lo siguiente:

	<u>2015</u>	<u>2014</u>
Beneficios sociales	1,619	125
15% Participación trabajadores	-	78,593
Sueldos por Pagar	-	(614)
	<u>1,619</u>	<u>78,104</u>

## Soluciones Integradas Solutions S.A.

### Notas a los estados financieros

#### 12. Provisión para jubilación patronal y desahucio

El movimiento de la provisión para jubilación patronal y desahucio, está constituida de la siguiente manera:

	<u>2015</u>	<u>2014</u>
Saldos al inicio	21,110	20,847
Costo laboral del servicio	11,938	6,539
Costo financiero	2,975	1,459
Pérdida actuarial- (ORI)	(7,193)	314
Reducciones y liquidaciones	<u>(2,837)</u>	<u>(8,049)</u>
Saldos al final	<u>25,993</u>	<u>21,110</u>

#### 13. Capital pagado

Al 31 de diciembre de 2015, el capital pagado asciende 36,000 acciones de US\$ 1,00 cada una.

#### 14. Impuesto a la renta corriente

##### a) Conciliación tributaria

Las partidas que afectaron la utilidad contable para determinar la utilidad fiscal, fueron las siguientes:

	<u>2015</u>	<u>2014</u>
(Pérdida) utilidad antes de impuesto a la renta	(386,759)	445,358
Gastos no deducibles	15,497	242,526
(Pérdida) utilidad gravable	<u>(371,262)</u>	<u>687,884</u>
	22%	22%
Impuesto a la renta causado del año	38,090	151,334
Anticipos y retenciones	<u>(42,051)</u>	<u>(150,470)</u>
(Saldo a favor) Impuesto a la renta por pagar	<u>(3,962)</u>	<u>864</u>

##### b) Impuesto a la renta diferido

Al 31 de diciembre de 2015, La Administración de la Compañía no registra el efecto del impuesto diferido que se origina por la diferencia temporal de la jubilación patronal, por considerar que dicho efecto no se recuperará a futuro.

##### c) Revisión tributaria

A la fecha de este informe, se encuentran pendientes de revisión por parte de las autoridades fiscales, las declaraciones de impuestos de los años 2012 al 2015. De acuerdo con disposiciones legales, la autoridad tributaria tiene la facultad de revisar las declaraciones de impuesto a la renta en el plazo de tres años a partir de la fecha de presentación de la declaración.

# Soluciones Integradas Solutions S.A.

## Notas a los estados financieros

### d) Tarifa de impuesto a la renta

El impuesto a la renta se calcula a la tasa del 22% sobre las utilidades tributables. En caso de que la Compañía reinvierta sus utilidades en el país, la tasa de impuesto a la renta se reduciría en 10% sobre el monto reinvertido, siempre y cuando se efectúe el correspondiente aumento de capital, hasta el 31 de diciembre del siguiente año.

### e) Anticipo del impuesto a la renta

El anticipo se determina sobre la base de la declaración del impuesto a la renta del año inmediato anterior, aplicando ciertos porcentajes al valor de los activos totales, patrimonio total, ingresos gravables y costos y gastos deducibles. El anticipo será compensado con el impuesto a la renta causado y no es susceptible de devolución, salvo ciertos casos de excepción. En caso de que el impuesto a la renta causado fuere menor al anticipo determinado, el anticipo se convierte en impuesto a la renta mínimo. Adicionalmente, se excluyen de la determinación del anticipo los gastos incrementales por generación de nuevo empleo o mejora de masa salarial, el re-avalúo de inmuebles, de los inmuebles y las inversiones y gastos efectivamente realizados.

### f) Amortización de pérdidas

De acuerdo con disposiciones legales vigentes, las pérdidas tributarias podrán ser amortizadas dentro de los cinco años siguientes a aquel en que se produjo la pérdida, sin que dicha amortización no exceda en cada período, el 25% de las utilidades obtenidas.

### g) Reformas fiscales

El 29 de Diciembre de 2014, mediante Registro Oficial No. 405, se emitió la Ley Orgánica de Incentivos a la Producción y Prevención del Fraude Fiscal, que entraron en vigencia a partir del 1 de enero 2015. Un resumen de las principales disposiciones son las siguientes:

#### Impuesto a la renta

**Exoneraciones:** Se amplía a diez años la exención del impuesto a la renta a inversiones nuevas y productivas en sectores económicos determinados como industrias básicas.

**Enajenación de acciones:** Se elimina la exención del impuesto a la renta sobre ingresos derivados de la enajenación, directa o indirecta de acciones, participaciones u otros derechos representativos de capital en sociedades y derechos que permitan la exploración, explotación, concesión o similares; se incluye el deber de informar y declarar sobre la enajenación de acciones, participaciones u otros derechos representativos de capital y en caso de incumplimiento, se establece la multa del 5% sobre el valor de mercado de la acción.

**Anticipo de impuesto a la renta:** Las empresas obligadas a aplicar NIIF, excluirán del cálculo del anticipo de impuesto a la renta, el valor del re-avalúo registrado en los activos y del patrimonio.

#### Retenciones en la fuente:

- **Dividendos:** Los préstamos no comerciales otorgados por sociedades a sus partes relacionadas se consideran como pago de dividendos anticipados sujetos a retención de impuesto a la renta.

## Soluciones Integradas Solutions S.A.

### Notas a los estados financieros

- **Pagos a paraísos fiscales:** La tarifa de retención en la fuente por pagos al exterior será del 35% si el beneficiario reside o se encuentra ubicado en un paraíso fiscal o jurisdicción de menor imposición.

#### Deducibilidad:

- La depreciación del valor del re-avalúo no será deducible.
- Se establecen los límites para establecer la provisión para cuentas incobrables.
- Para las micro y pequeñas empresas se amplía la deducción del 100% adicional para los gastos incurridos en capacitación técnica dirigida a investigación y desarrollo e innovación tecnológica.
- Los gastos de publicidad serán deducibles hasta los límites que fije el Reglamento.
- Se permite el reconocimiento de activos y pasivos por impuestos diferidos únicamente en los casos y condiciones que establezca el reglamento.
- Será amortizable la activación y posterior amortización de valores que deban registrarse como activos, se realizarán de acuerdo con la técnica contable.
- Se restringe la deducibilidad de regalías, servicios técnicos, administrativos y de consultoría pagados directa o indirectamente por sociedades domiciliadas o no en Ecuador, a sus partes relacionadas, dentro de los límites que se indica en el Reglamento.
- Son deducibles el 100% adicionales de costos y gastos de la depreciación anual de activos nuevos y productivos, adquiridos por sociedades constituidas antes de la vigencia de esta ley.

**Impuesto a la salida de divisas:** Se modifica el hecho generador del ISD, de modo que el impuesto se causa no sólo con la acreditación depósito, cheque, transferencia o giro, sino en general cualquier otro mecanismo de extinción de obligaciones cuando estas operaciones se realicen hacia el exterior, ejemplo, en el caso de compensaciones, daciones en pago, pagos en especie, condonación o prescripciones.

#### 15. Ingresos ordinarios

Al 31 de diciembre, los ingresos ordinarios estaban conformados de la siguiente manera:

	<u>2015</u>	<u>2014</u>
Ventas IT	702,323	1,535,232
Provisión de servicios	(1,510,517)	1,736,078
Proyectos especiales y otras ventas	1,714,179	2,453,161
Comunicaciones	634,687	-
Otros ingresos	6,781	-
	<u>1,547,453</u>	<u>5,724,471</u>

#### 16. Costos y gastos administrativos y ventas

Al 31 de diciembre de 2015, los costos y gastos administrativos y venta, estaban formados de la siguiente manera:

## Soluciones Integradas Solutions S.A.

### Notas a los estados financieros

	<u>2015</u>	<u>2014</u>
Costo de ventas	1,064,004	3,780,621
Gastos de venta	458,274	725,013
Gastos administrativos	435,378	780,519
	<u>893,652</u>	<u>1,505,532</u>

#### 17. Manejo de los riesgos financieros

La Compañía está expuesta principalmente a los riesgos de: 1) mercado, 2) liquidez 3) crédito y 4) operacional.

El manejo general de riesgos se hace a través de la Gerencia General y financiera. Esta estructura busca minimizar potenciales efectos adversos en el desempeño financiero de la Compañía en cada una de las áreas que se describen a continuación:

##### Riesgo de mercado

El riesgo de mercado es el riesgo de que los cambios en los precios (tasas de interés) afecten a los ingresos o el valor de los instrumentos financieros que mantiene. El objetivo de la administración del riesgo de mercado es administrar y controlar exposiciones a este riesgo dentro de los términos razonables y al mismo tiempo optimizar la rentabilidad.

##### Riesgo de liquidez

La política de liquidez de la Compañía se basa en la mantención de un nivel de caja suficiente que le permita tanto hacer frente a los períodos adversos del negocio, así como a sus obligaciones de corto plazo. Al 31 de diciembre de 2015, la compañía mantiene como fuente de financiamiento los valores en efectivo y equivalentes, cuentas por cobrar, que son de disponibilidad inmediata, sobre los cuales no existe restricción alguna.

##### Riesgo de crédito

La Compañía asume la exposición al riesgo de crédito como el riesgo de que una contraparte no sea capaz de pagar las deudas contraídas por completo a la fecha de su vencimiento.

La exposición al riesgo de crédito es administrada por la Gerencia Financiera, quien es responsable de mantener actualizada las políticas y límites de crédito, análisis la capacidad de pago de los deudores y, en conjunto con la Gerencia General, tomar las acciones necesarias para evitar concentración de exposición por individuo o compañía, sector económico o zona geográfica.

##### Riesgo operacional

La Gerencia Financiera busca que la Compañía utilice las mejores prácticas en sus actividades diarias. Para esto, se mantienen actualizados los procedimientos de cada una de las áreas y constantemente son revisados para buscar oportunidades de mejora y control.

Adicionalmente, la Gerencia Financiera vela por el correcto funcionamiento de todas las políticas de control que minimizan los riesgos de la Compañía (legal, tributaria y cumplimiento de contratos).

## Soluciones Integradas Solutions S.A.

### Notas a los estados financieros

#### Riesgos de capital

Los objetivos de la Compañía se enfocan en salvaguardar la capacidad de la Compañía para continuar operando como un negocio en marcha, con el fin de proveer rendimientos al accionista y mantener una óptima estructura de capital.

La naturaleza del negocio de la Compañía exige un alto nivel de apalancamiento, el cual se calcula dividiendo el monto de las deudas netas entre el total del patrimonio. Las deudas netas incluyen el total de cuentas por pagar a proveedores y otras cuentas por pagar, presentadas en el balance general, menos el saldo del efectivo.

El índice de endeudamiento al 31 de diciembre es como sigue:

	<u>2015</u>	<u>2014</u>
Cuentas por pagar proveedores y otras cuentas por pagar	658,048	1,156,991
(Menos) Efectivo y equivalentes	<u>(26,517)</u>	<u>(530,794)</u>
Deuda neta	631,531	626,197
Total patrimonio	<u>451,962</u>	<u>869,617</u>
Índice de endeudamiento (veces)	<u>1.40</u>	<u>0.72</u>

La variación en el índice de endeudamiento del 2015 con relación al año anterior, se origina principalmente por la disminución del patrimonio producto de la pérdida obtenida en el año.

#### 18. Eventos subsecuentes

A la fecha del informe de los auditores, no existen eventos que deban ser revelados en los estados financieros.

---