

## **SERVICIOS Y SISTEMAS MULTISERVICE S.A.**

### **Notas a los estados financieros**

31 de diciembre de 2013 Y 2012  
(en dólares)

#### **Nota 1. Constitución y operaciones**

SERVICIOS Y SISTEMAS MULTISERVICE S.A. La compañía se constituyó mediante escritura pública otorgada el 2 de agosto de 1993, ante la Notaría Vigésimo Cuarta del Cantón Quito, inscrita en el Registro Mercantil el 10 de septiembre del mismo año. La compañía se transformó en sociedad anónima, aumentó su capital y reformó sus estatutos sociales del 1 de mayo de 1997, mediante escritura pública otorgada ante el Notario Vigésimo Cuarto del Cantón Quito, inscrita en el Registro Mercantil el 10 de julio del mismo año.

De acuerdo al Artículo tercero de los estatutos la compañía tendrá por objeto: a) la importación, exportación, suministro, comercialización, instalación, distribución, mantenimiento, soporte técnico, compra venta de equipos de oficina de toda índole, computadoras, dispositivos móviles, equipos de comunicación y telemática, equipos electrónicos periféricos, cajeros automáticos, POS, PINPAD, tarjetas inteligentes y otros equipos de tecnología sin contacto.

#### **Bases de presentación y Preparación de Estados Financieros**

##### **2.1 Declaración de cumplimiento**

La posición financiera, el resultado de las operaciones, y los flujos de efectivo se presentan de acuerdo con normas internacionales de información financiera para Pymes (NIIF para PYMES) y sus interpretaciones adoptadas por el Comité de Normas Internacionales de Contabilidad ("IASB", por sus siglas en inglés). Estas normas han sido adoptadas en el Ecuador por la Superintendencia de Compañías.

##### **2.2 Base de medición**

Los estados financieros de la Compañía se registran sobre la base de devengado.

##### **2.3 Moneda funcional y de presentación**

La unidad monetaria utilizada por la Compañía para las cuentas de los Estados Financieros y sus notas es el dólar americano que la moneda de curso legal en el Ecuador.

#### **2.4. Uso de estimaciones y juicios**

La preparación de los estados financieros de conformidad con NIIF para PYMES requiere que la Compañía registre estimaciones, supuestos o juicios que afectan la aplicación de las políticas y los valores de los activos, pasivos, ingresos y gastos reportados. Los resultados reales podrían diferir de esas estimaciones. Las estimaciones y los supuestos de soporte son revisados sobre una base recurrente. Las revisiones a las estimaciones se reconocen en el período en el cual la estimación es revisada y en cualquier período futuro afectado.

#### **2.5. Periodo económico**

La Compañía tiene definido efectuar el corte de sus cuentas contables preparar y difundir los estados financieros una vez al año al 31 de diciembre.

Autorización para la emisión de los Estados Financieros  
Los estados financieros al 31 de diciembre de cada año son aprobados por la Junta General de Accionistas.

#### **Políticas Contables**

Las políticas de contabilidad se detallan a continuación:

##### **Efectivo y equivalentes de efectivo**

La Compañía clasifica en el rubro de equivalentes de efectivo los recursos en caja y depósitos en bancos locales.

##### **Cuentas por cobrar comerciales**

Las cuentas por cobrar se registran al costo. Las partidas por cobrar son activos financieros no derivados cuyos cobros son fijos o determinables, que no se negocian en un mercado activo.

### **Estimación o Deterioro para cuentas por cobrar de dudoso cobro**

La estimación de cuentas de difícil cobro se revisa y actualiza de acuerdo con el análisis de morosidad según la antigüedad de cada grupo de deudores y sus probabilidades de cobro.

### **Propiedad, planta y equipo**

Los elementos de propiedad planta y equipo se medirán a su costo, que es igual al costo histórico menos la depreciación acumulada.

El costo de los elementos de propiedades, planta y equipo comprende:

Su precio de compra y cualquier costo directamente atribuible para poner al activo en condiciones de operación para su uso destinado.

Su precio de compra y cualquier costo directamente atribuible para poner al activo en condiciones de operación para su uso destinado.

Su precio de adquisición, incluidos los aranceles de importación y los impuestos indirectos no recuperables que recaigan sobre la adquisición, después de deducir cualquier descuento o rebaja del precio;

Todos los costos directamente relacionados con la ubicación del activo en el lugar y en las condiciones necesarias para que pueda operar de la forma prevista por la gerencia.

Costos que no forman parte del costo de un elemento de propiedades, planta y equipo son los siguientes:

Costos de apertura de una nueva instalación productiva;

Los costos de introducción de un nuevo producto o servicio (incluyendo los costos de actividades publicitarias y promocionales);

Los costos de apertura del negocio en una nueva localización o dirigirlo a un nuevo segmento de clientela (incluyendo los costos de formación del personal);

Costos de administración y otros costos indirectos generales.

El reconocimiento de los costos en el importe en libros de un elemento de propiedades, planta y equipo termina cuando el elemento se encuentre en el lugar y condiciones necesarias para operar de la forma prevista por la gerencia.

Por ello, los costos incurridos por la utilización o por la reprogramación del uso de un elemento no se incluyen en el importe en libros del elemento correspondiente.

Los siguientes costos no se incluyen en el importe en libros de un elemento de propiedades, planta y equipo:

Costos incurridos cuando un elemento, capaz de operar de la forma prevista por la gerencia, todavía tiene que ser puesto en marcha o está operando por debajo de su capacidad plena;

Pérdidas operativas iniciales, tales como las incurridas mientras se desarrolla la demanda de los productos que se elaboran con el elemento; y

Costos de reubicación o reorganización de parte o de la totalidad de las explotaciones de la entidad.

#### **Medición del costo**

El costo de un elemento de propiedades, planta y equipo es el precio equivalente al efectivo en la fecha de reconocimiento.

#### **Depreciación**

Se deprecia de forma separada cada parte de un elemento de propiedades, planta y equipo que tenga un costo significativo con relación al costo total del elemento.

La Compañía distribuye el importe inicialmente reconocido con respecto a una partida de propiedades, planta y equipo entre sus partes significativas y deprecia de forma separada cada una de estas partes.

#### **Vida Útil**

La vida útil de un activo se define en términos de la utilidad que se espere que aporte a la Compañía. La política de gestión de activos llevada a cabo por la Compañía podría implicar la disposición de los activos después de un período específico de utilización, o tras haber consumido una cierta proporción de los beneficios económicos incorporados a los mismos. Por tanto, la vida útil de un activo puede ser inferior a su vida económica. La estimación de la vida útil de un activo, es una cuestión de criterio, basado en la experiencia que la Compañía tenga con activos similares.



---

### **Valor Residual**

El valor residual de un activo es el importe estimado que la entidad podría obtener actualmente por la disposición del elemento, después de deducir los costos estimados por tal disposición, si el activo ya hubiera alcanzado la antigüedad y las demás condiciones esperadas al término de su vida útil.

La medición del valor residual, de los componentes de propiedad, planta y equipo de la compañía es un asunto que por la naturaleza y condiciones físicas de los mismos no puede medirse con fiabilidad, por tanto se aplica este criterio para establecer que los componentes de propiedad, planta y equipo no tienen valor residual por sus condiciones físicas. Al no poder medir con fiabilidad el valor residual de los componentes de propiedad, planta y equipo este es igual a cero (0).

### **Deterioro del valor de los activos**


Las NIIF para PYMES requieren que se estime el importe recuperable de los activos cuando exista indicación de que puede haberse deteriorado su valor. Se requiere reconocer pérdida por deterioro siempre que el importe en libros del activo sea mayor que su importe recuperable; esta pérdida debe registrarse con cargo a resultados si los activos en cuestión se contabilizan por su precio de adquisición o costo de producción, y como disminución de las cuentas de superávit por revaluación si el activo se contabiliza por su valor revaluado.

Aualmente la compañía analiza si existe índice de deterioro para establecer las respectivas estimaciones de conformidad con la sección 27.

### **Impuesto de Renta Corriente y Diferido**

El impuesto sobre la renta incluye el impuesto corriente y el diferido. El impuesto sobre la renta se reconoce en el estado de resultados, excepto que esté asociado con alguna partida reconocida directamente en la sección patrimonial, en cuyo caso se reconoce en el patrimonio.

El impuesto sobre la renta corriente es el impuesto a pagar en el año sobre las utilidades gravables, calculado con base en la tasa de impuesto vigente a la fecha de los estados financieros.



---

Tal método se aplica a las diferencias temporales entre el valor en libros de activos y pasivos para efectos financieros y los valores utilizados para propósitos fiscales. De acuerdo con esta norma las diferencias temporales se identifican ya sea como diferencias temporales imponibles (las cuales resultarán en un futuro en un monto imponible) o diferencias temporales deducibles (las cuales resultarán en el futuro en partidas deducibles). Un pasivo diferido por impuesto representa una diferencia temporal gravable, y un activo diferido por impuesto representa una diferencia temporal deducible.

El activo por impuesto sobre la renta diferido se reconoce únicamente cuando se establece una probabilidad razonable de que existirán utilidades gravables futuras suficientes que permitan realizar ese activo. Asimismo, el activo por impuesto sobre la renta diferido reconocido se reduce en la medida en que no es probable que el beneficio de impuesto se realice.

#### **Cuentas por Pagar Comerciales.-**

Se reconoce si es un compromiso que supone una obligación contractual de entregar dinero u otro activo financiero a otra empresa.

#### **Reconocimiento de ingresos**

Los ingresos por ventas son reconocidos en el estado de resultados cuando se realizan.

#### **Reconocimiento de costos y gastos**

Los costos y gastos son reconocidos en el estado de resultados en el momento en que se incurren, por el método de devengado.

#### **Reserva legal**

De acuerdo con la Ley de Compañías, el 10% de la ganancia neta de cada ejercicio debe ser apropiado como reserva legal hasta que el saldo de esta reserva sea equivalente como mínimo al 50% del capital social. La reserva legal obligatoria no es distributable antes de la liquidación de la Compañía, pero puede ser utilizada para absorber pérdidas netas anuales.

#### **Efectivo y equivalentes de efectivo**

El detalle es el siguiente:

	2012	2013
<b>Caja</b>		
Caja Chica Quito	US \$ 200,00	
Caja chica guayaquil	100,00	
Fondo Rotativo	200,00	
<b>Bancos</b>		
Banco del Pacifico	(9.981,63)	28.994,65
Produbanco	339,96	339,96
Banco de Fomento	4.505,72	830,05
Cta ahorros Coopera	1.068,82	504,93
<b>US \$</b>	<b><u>(3.568,13)</u></b>	<b><u>30.669,59</u></b>

### Cuentas por cobrar

Corresponde a los valores por cobrar a los clientes originados por las ventas de productos, el detalle es el siguiente:

	2012	2013
Clientes	US \$ 91.748,08	64.981,01
Clientes Relacionados		
Clientes Difícil Cobro		13.736,42
<b>US \$</b>	<b><u>91.748,08</u></b>	<b><u>78.697,43</u></b>

### Créditos Tributarios

Al 31 de diciembre de 2013 el Crédito tributario corresponde a los créditos tributarios por Impuesto al Valor Agregado IVA. 63 032,02 y en el 2012 1 605,30

### Otras Cuentas por cobrar

Se refiere a:

	2012	2013
Cuentas por cobrar empleados	US \$ 17.285,14	2.863,98
Otras cuentas por cobrar		
<b>US \$</b>	<b><u>17.285,14</u></b>	<b><u>2.863,98</u></b>

### Inventarios

Se refiere a:

	2012	2013
Inventario de Materia Prima		
Inventario de productos en proceso		
Inventario de Producto Terminado produ	US \$	
Inventrio de Producto terminado de otros	5.789,19	6.077,68
Inventario de Repuestos Herramientas y A	36.765,71	19.266,32
		-
US \$	<u>42.554,90</u>	<u>27.364,00</u>

### Importaciones en tránsito

Se refiere a:

	2012	2013
Importaciones en tránsito	US \$ 3.590,09	-
US \$	<u>3.590,09</u>	<u>-</u>

### Pagos Anticipados

Al 31 de diciembre de 2013 y 2012, los pagos anticipados son los siguientes:





	2012	2013
	US \$	
Retenciones en la fuente del impuesto a la renta		
Impuesto a la renta años anteriores		
Anticipo de impuesto a la renta	14,059.58	29,356.83
Crédito Tributario ISD	540.33	540.33
Seguros pagados por adelantado	4,238.43	1,300.68
Anticipo a proveedores locales	48,779.17	2,737.46
US \$	<u>67,617.51</u>	<u>33,935.30</u>

Q

**Propiedad, planta y equipo**

La propiedad, planta y equipo son valorados a su costo original, a continuación el detalle al 31 de diciembre:

Nombre del Activo	COSTO HISTÓRICO		DEPRECIACIÓN ACUMULADA		NETO
	Saldo al 31-dic-11	Saldo al 31-dic-12	Saldo al 31-dic-11	Saldo al 31-dic-12	
<b>OFICINA</b>					
Edificios	138,059.43	138,059.43	(6,802.87)	(6,802.87)	131,256.56
Instalaciones	30,827.63	30,827.63	(3,085.75)	(3,085.75)	27,741.88
Muebles y Enseres	37,877.39	17,877.39	(1,674.28)	(1,674.28)	36,203.11
Máquina y equipo	35,621.90	35,621.90	(2,422.42)	(2,422.42)	33,199.48
Equipos de Computación y Soft	185,571.73	272,712.03	(6,106.61)	(6,106.61)	266,605.42
Herramientas	197.99	197.99	-	-	197.99
<b>TOTAL:</b>	<b>489,366.03</b>	<b>272,712.03</b>	<b>(20,028.22)</b>	<b>(20,028.22)</b>	<b>469,337.81</b>

Q

### Otros Activos no corrientes

Al 31 de diciembre de 2012, la empresa registró un saldo de ctas por cobrar a largo plazo por 52.246,77 al 2013 0

### Obligaciones Financieras

Al 31 de diciembre de 2013, la empresa no registra obligaciones financieras

### Proveedores

Se refiere a:

		2012	2013
Proveedores Nacionales	US \$	56.216,03	185.277,40
Proveedores Extranjeros			
	us \$	<u>56.216,03</u>	<u>185.277,40</u>

### Impuestos Corrientes

A diciembre 31 de 2013 y 2012, Impuestos Corrientes presenta el siguiente detalle:

Descripción		2012	2013
Impuesto a la Renta por Pagar	US\$		
Retenciones en la Fuente del Impuesto a la Rer		4.394,81	9.720,15
IVA por pagar			
Retenciones de IVA por pagar			
<b>Total</b>		<u>4.394,81</u>	<u>9.720,15</u>

### Obligaciones Laborales

Un detalle de Obligaciones Laborales se presente a continuación:

	2012	2013
Sueldos por Pagar	14.462,19	-
Décimo Tercer Sueldo	US \$ 4.100,78	-
Décimo Cuarto Sueldo	445,06	-
Vacaciones	16.434,94	441,55
Participación a Trabajadores		
Aporte personal IESS	1.072,06	233,75
Aporte Patronal IESS	2.254,41	303,75
Fondos de Reserva	63,88	-
Prestamos Qui e hip por pagr	3.127,89	-
US \$	<u>41.961,21</u>	<u>979,05</u>

### Provisiones Sociales a Largo Plazo

#### Jubilación Patronal

Mediante resolución publicada en Registro Oficial N° 421 del 28 de enero de 1983, la Corte Suprema de Justicia dispuso que los trabajadores tienen derecho a la jubilación patronal mencionada en el Código del Trabajo sin perjuicio de la que corresponde según la Ley del Seguro Social Obligatorio. De conformidad con lo que menciona el Código del Trabajo y en base a las reformas publicadas en el suplemento del Registro Oficial N° 359 del 2 de julio de 2001 en las que se establecen los montos mínimos mensuales por pensiones jubilares, los empleados que por veinte y cinco (25) años o más hubieren prestado servicios, continuada o interrumpidamente, tendrán derecho a ser jubilados por sus empleadores. Adicionalmente, los empleados que a la fecha de su despido hubieren cumplido veinte años (20), y menos de veinte y cinco (25) años de trabajo continuada o interrumpidamente, tendrán derecho a la parte proporcional de dicha jubilación. La cuenta se dio de baja en el 2013, debido a que el personal fue contratado por la empresa Prosupply, la misma que se hizo responsable de este beneficio

El movimiento al 31 de diciembre de esta provisión fue:

Descripción	2012	2013
Saldo Inicial	-	22.629,01
Incrementos	22.629,01	
Pagos / Bajas	0	(22.629,01)
Total US\$	<u>22.629,01</u>	<u>0,00</u>

0

Estos valores son determinados mediante un estudio actuarial de una firma profesional independiente y calificada por la Superintendencia de Compañías. La política de la compañía es registrar las provisiones para Jubilación Patronal del personal que tienen más de diez años de servicio.

#### **Provisión por Desahucio**

De acuerdo con el Código del Trabajo, en su artículo 185, en caso de que el empleado decida separarse y presente su renuncia voluntaria ante el Ministerio del Trabajo tendrá derecho al desahucio del mismo que es calculado sobre el 25% de su última remuneración por el tiempo trabajado.

La cuenta se dio de baja en el 2013, debido a que el personal fue contratado por la empresa Prosupply, la misma que se hizo responsable de este beneficio

El movimiento al 31 de diciembre de esta provisión fue:

Descripción	2012	2013
Saldo Inicial	-	9.661,63
Incrementos	9.661,63	
Pagos / Bajas		(9.661,63)
<b>Total US\$</b>	<b>9.661,63</b>	<b>0,00</b>

Estos valores son determinados mediante un estudio actuarial de una firma profesional independiente y calificada por la Superintendencia de Compañías. Se ha registrado la totalidad de las provisiones de desahucio para el 100% de trabajadores que se encontraban laborando hasta el 31 de diciembre de 2013 y 2012. Cabe señalar que los trabajadores fue personal de la Empresa Servicios y Sistemas Multiservice, que para contratarlos se acordó mantener todos sus beneficios sociales incluido la antigüedad, esto ya que mucho del personal tenía más de 10 años de servicio en la empresa.

#### **Capital social**

Al 31 de diciembre de 2013 y 2012, el capital de la Compañía es de US 345 000,00, dividido en igual número de acciones nominativas y ordinarias de un dólar cada una.

#### **Aporte para futuras capitalizaciones:**

La empresa durante el 2013 no recibió aporte para futuras capitalizaciones



## Reservas

	2012	2013
Reserva Legal	120,672.01	125,895.28
Aplicación de NIIF por primera vez	(312,797.47)	312,797.47
Reserva por revalorización de activos		272,712.00
Utilidades no distribuidas de ejercicios anti	117,763.30	141,893.15
Perdida Acumulada de ejercicios	(187,853.35)	(187,853.35)
US \$	<u>(242,215.51)</u>	<u>884,444.53</u>

## Ingresos

Los ingresos de la empresa corresponden a la venta de productos y servicio, un detalle de los rubros que conforman los ingresos es el siguiente:

Descripción	2012	2013
Venta de servicios	US\$ 654,871.47	776,472.44
Venta de bienes	22,485.00	46,588.02
Otros ingresos	2,828.24	879.32
(-) Descuentos varios		
Total	<u>679,784.71</u>	<u>823,899.78</u>

## Costo de ventas

En los años terminados el 31 de diciembre el costo de ventas se compone de la siguiente manera:

Descripción	2012	2013
Costo de Venta	US\$ 22,219.07	32,139.00
Total	<u>22,219.07</u>	<u>32,139.00</u>

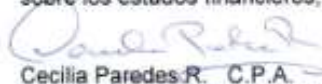
---

### **Contingentes**

Al 31 de diciembre del 2013, a criterio de la Administración de la Compañía no mantiene vigentes demandas laborales o de otras índoles significativas que deban ser consideradas como un Activos o Pasivos contingentes.

### **Hechos ocurridos después del periodo sobre el que se informa**

Hasta la fecha de la emisión de estos estados financieros no se han presentado eventos que se conozca, en la opinión de la Administración de la Compañía, puedan afectar la marcha de la compañía o puedan tener un efecto significativo sobre los estados financieros, que no se haya revelado en los mismos.



Cecilia Paredes R. C.P.A.

**SERVICIOS Y SISTEMAS MULTISERVICE S.A.**

---