

(en dólares)

Nota 1. Constitución y operaciones

SERVICIOS Y SISTEMAS MULTISERVICE. La compañía de nacionalidad ecuatoriana, constituida mediante Escritura Pública otorgada en Quito, ante el Notario Vigésimo Cuarto el 2 de agosto de 1993, e inscrita en el Registro Mercantil el 10 de septiembre del mismo año. La compañía se transformó en Sociedad Anónima aumentó su capital y transformó sus estatutos sociales el 1 de mayo de 1997, mediante escritura pública otorgada ante notario vigésimo cuarto del Cantón Quito e 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: la importación, exportación, suministro, comercialización, instalación, distribución, mantenimiento, soporte técnico, compra venta de equipos de oficina de toda índole, computadores, dispositivos móviles, equipos de comunicación y telemática, equipos electrónicos periféricos, cajeros automáticos, POS, PIMPAD, tarjetas inteligentes y otros equipos de tecnología en contacto.

Las actividades básicas de la compañía son las relacionadas con: la renta, venta y de cajeros automáticos, servicios de monitoreo, y mantenimiento de cajeros.

Nota 2. 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 afecten la aplicación de las políticas y los valores de los activos, pasivos, ingresos y gastos reportados. Los resultados reales podrían diferir de estas 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. Período 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.

2.5. 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.

Nota 3. Políticas Contables

Las políticas de contabilidad se detallan a continuación:

a. Efectivo y equivalentes de efectivo

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

b. 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 merced por la antigüedad de cada grupo de deudores y sus probabilidades de cobro.

c. Propiedad, planta y equipo

Los elementos de propiedad planta y equipo se miden 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 atribuido para poner al activo en condiciones de operación para su uso destinado.
- Su precio de compra y cualquier costo directamente atribuido 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.

- b. Los costos de introducción de un nuevo producto o servicio (incluyendo los costos de actividades publicitarias y promocionales).
 - c. Los costos de apertura del negocio en una nueva localización o dirigirse a un nuevo segmento de clientela (incluyendo los costos de formación del personal).
 - d. 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 encuentra 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:
- a. Costos incurridos cuando un elemento, cesa de operar de la forma prevista por la gerencia, lo cual tiene que ver puesto en marcha o está operando por debajo de su capacidad plena.
 - b. Pérdidas operativas iniciales, tales como las incurridas mientras se desarrolla la demanda de los productos que se elaboran con el elemento, y
 - c. 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 basada a largo 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).

d. 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; este 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 supervisión por revaluación si el activo se contabiliza por su valor revaluado.

Actualmente la compañía analiza al existe indice de deterioro para establecer las respectivas estimaciones de conformidad con la sección 27.

e. 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 impositivas (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 existan 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.

f. 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.

g. Reconocimiento de ingresos

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

h. 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.

1. 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.

Nota 4. Efectivo y equivalentes de efectivo

El detalle es el siguiente:

	2013	2014
ACTIVO CORRIENTE		
EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO		
BANCO INTERCO CTA C/O 233119	38,384.65	(3,658.11)
PROCESANDO	330.00	329.00
COPIERS	634.85	342.85
IMP	330.00	
FONOTIP		
EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO	39,685.50	(2,976.31)

Nota 5. Cuentas por cobrar

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

	2013	2014
ACTIVOS FINANCIEROS		
ACTIVOS FINANCIEROS MANTENIDOS HASTA		
DOCUMENTOS Y CUENTAS POR COBRAR	75,597.43	581,773.55
ACTIVOS FINANCIEROS	75,597.43	581,773.55

Nota 6. Créditos Tributarios

Corresponden a crédito tributario por Impuesto al Valor Agregado e impuestos a la renta

	2013	2014
ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES		
CREDITO TRIBUTARIO (IVA)	390.75	
CREDITO TRIBUTARIO IUS	82,133.25	55,856.72
ANTICIPO DE IMPUESTO A LA RENTA POR ISO	943.23	943.23
IVA EN LA COMPRA DE BIENES Y SERVICIOS		41,203.75
RETENCIONES DE IVA		12,792.71
CREDITO TRIBUTARIO EN AÑO CORRIENTE	39,356.93	25,961.43
ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES	42,823.16	145,824.95

Nota 7. Otras Cuentas por cobrar

Se refiere a:

	2013	2014
OTRAS CUENTAS POR COBRAR	598.85	
CUENTAS POR COBRAR SERVIDORES	145.20	145.20
ANTICIPO EMPLEADOS	12.00	12.00
CUENTAS POR LIQUIDAR VENTAS	1,339.13	2,772.13
OTRAS CUENTAS POR COBRAR	2,693.98	2,939.33

Nota 8. Inventarios

Se refiere a:

	2013	2014
INVENTARIOS		
INVENTARIOS DE FICOS, TORN Y HERCOSA EN	8,577.55	18,553.45
INVENTARIOS REPUESTOS, HERRAMIENTAS Y	19,286.32	19,286.32
INVENTARIOS	27,863.87	37,839.77

Nota 9. Pagos Anticipados

Al 31 de diciembre de 2014 y 2013, el detalle de Impuestos Anticipados es el siguiente:

	2013	2014
SERVICIOS Y OTROS PAGOS ANTICIPADOS		
SERVICIOS PAGADOS POR ANTICIPADO	1,350.66	779.89
ANTICIPOS A PROVEEDORES	2,737.45	1,372.05
SERVICIOS Y OTROS PAGOS ANTICIPADOS	4,088.11	2,151.94

Nota 10. 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 HISTORICO				DEPRECIACION			
	SALDO AL 30-12-2013	DEBE INCREMENTO	HABER INCREMENTO	SALDO AL 30-12-2014	SALDO AL 30-12-2013	DEBE INCREMENTO	HABER INCREMENTO	SALDO AL 30-12-2014
Edificio	138,059.41			138,059.41	24,160.40	6,660.85		31,041.25
Instalaciones	30,637.63			30,637.63	12,175.70	3,083.76		15,256.66
Muebles y Trasteros	17,877.39			17,877.39	8,444.66	3,649.20		10,079.86
Maquinaría y Equipo	35,521.50			35,521.50	10,150.59	3,572.31		31,722.69
Equipo de Computación y	459,783.71	580.36		460,364.07	185,331.30	3,170.60		188,497.83
Herramientas	397.99			397.99				397.99
	662,078.03	580.36	-	662,658.39	260,762.55	14,356.51	-	276,695.06

Nota 11. Obligaciones Financieras

Al 31 de diciembre de 2014, la empresa no registra obligaciones financieras.

Nota 12. Proveedores

Se refiere a: cuentas y documentos por pagar a varios proveedores

CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR	2,813	2,814
LOCALES		
DEL EXTERIOR	183,377.40	812,692.21
CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR	185,277.40	812,692.21

Nota 13. Impuestos Corrientes

A diciembre 31 de 2013 y 2014, Impuestos Corrientes presenta el siguiente detalle:

CON LA ADMINISTRACION TRIBUTARIA	2,813	2,814
RETENCIONES	8,720.18	1,334.69
RETENCIONES DE IVA:	8,738.18	1,334.69

Nota 14. Obligaciones Laborales

Un detalle de Obligaciones Laborales se presenta a continuación:

CON EL IESS	2,813	2,814
APORTE PATRONAL	303.75	390.75
APORTE PERSONAL	233.75	274.25
OBLIGACIONES CON EL IESS	537.50	665.00
POR BENEFICIOS DE LEY A EMPLEADOS		
ORDO TIEMPO BUELO		208.21
ORDO CUARTO BUELO		107.89
VACACIONES	441.55	1,170.94
OBLIGACIONES POR BENEFICIOS DE LEY A EMPLEADOS	441.55	1,587.04
	979.05	2,952.84

Nota 15. Obligaciones con relacionadas

PROVEEDOR CORRIENTE	2,813	2,814
CLIENTES POR PAGAR	1,450.93	
PROVEEDOR DE TECNOLOGIA	32,230.54	32,230.54
ALBERTO MADRICE	137,241.48	138,136.37
OBLIGACIONES RELACIONADAS LOCALES	171,892.92	178,427.31

Nota 16. Capital social

A 31 de diciembre de 2014 el capital social de la empresa se mantiene

CAPITAL SUSCRITO O APORTADO	246,000.00	246,000.00
-----------------------------	------------	------------

Nota 17. Reservas

RESERVAS	2,813	2,814
Reserva Legal	123,000.00	123,000.00
Aplicación de IFRS por primera vez	112,757.91	(112,757.91)
Reserva de pérdidas		275,752.00
RESERVAS	(181,786.90)	81,894.09

Nota 18. 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:

4.1	INGRESOS OPERACIONALES	667,390.24
4.1.1	INGRESOS POR SERVICIOS (25%)	665,756.74
4.1.3	VENTA DE BIENES	1,634.50

Nota 19. Contingentes

A 31 de diciembre del 2014, a criterio de la Administración de la Compañía no mantiene vigencias demandas laborales o de otros rubros significativas que deban ser consideradas como un Activo o Pasivo contingente.

Nota 20. 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.F.A.
SERVICIOS Y SISTEMAS MULTISERVICE S.A.

