

SERVICIOS Y SISTEMAS MULTISERVICE S.A.

Notas a los estados financieros

31 de diciembre 2017

(En dólares)

Nota 1. Constitución y operaciones

SERVICIOS Y SISTEMAS MULTISERVICE S.A. Es una compañía de nacionalidad ecuatoriana,

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 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.

2.6. 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:

Efectivo y equivalentes de efectivo

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

a. 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.

b. 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:

- a. Su precio de compra y cualquier costo directamente atribuible para poner al activo en condiciones de operación para su uso destinado.
- b. Su precio de compra y cualquier costo directamente atribuible para poner al activo en condiciones de operación para su uso destinado.
- c. 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;
- d. 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:

- a. 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 dirigirlo 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 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:

- a. 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;
- 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. La depreciación corre desde el primer día del mes siguiente a la compra.

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 periodo 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).

c. 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.

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

d. 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 diferida reconocido se reduce en la medida en que no es probable que el beneficio de impuesto se realice.

e. 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.

f. Reconocimiento de ingresos

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

g. 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.

h. 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. Situación Financiera al 31 de diciembre 2017

CUENTA	NOTA	VALOR
ACTIVO		
ACTIVO CORRIENTE		171.976,95
EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO	5	485,37
ACTIVOS FINANCIEROS	6	4.175,56
INVENTARIOS	7	38.553,36
SERVICIOS Y OTROS PAGOS ANTICIPADOS	8	1.187,34
ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES	9	127.575,32
CREDITO TRIBUTARIO DE IVA		
ACTIVO NO CORRIENTE		282.122,77
PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO P. P. E.	10	279.182,56
OTROS ACTIVOS NO CORRIENTES		-
		-
TOTAL ACTIVO		454.099,72
PASIVO		
PASIVO CORRIENTE		(78.319,91)
CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR	11	(67.003,95)
OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS	12	-
OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES		(888,35)
CON LA ADMINISTRACION TRIBUTARIA	13	(72,08)
OBLIGACIONES LABORALES	14	(816,27)
ANTICIPOS DE CLIENTES	14	-
PORCION CORRIENTE DE PROVISIONES POR BENEFICIOS A EMPLEADO		-
PASIVO NO CORRIENTE	15	(32.290,64)
TOTAL PASIVO		(110.610,55)
		-
PATRIMONIO NETO		(418.684,77)
CAPITAL	16	(345.000,00)
CAPITAL SUSCRITO O ASIGNADO		(345.000,00)
PROSUPPLY		-
ALBERTO XAVIER ANDRADE PAZMIÑO		-
RESERVAS		(89.105,26)
UTILIDAD O PERDIDA DEL EJERCICIO		15.420,49
TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO		(454.099,72)

Nota 5. Efectivo y equivalentes de efectivo

El detalle es el siguiente:

NOTA No	CUENTAS	2017		2016	
5	EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO	-	485,37	-	(789,83)
	Banco Pacifico Cta. Cte. 0351333-5	339,96	-	339,96	-
	Produbanco Cta. Cte. 02050004790	182,97	-	(1.092,23)	-
	Banco Nacional de Fomento Cta. Cte.001025344-2	(37,56)	-	(37,56)	-

Nota 6. Activos Financieros Cuentas por cobrar clientes y otros

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

NOTA No	CUENTAS	2017		2016	
6	ACTIVOS FINANCIEROS	-	4.175,56	-	3.432,08
			1.359,97		1.359,97
	ACTIVOS FINANCIEROS MANTENIDOS HASTA EL VENCIMIENTO	-			
	DTOS Y CTAS POR COBRAR CLIENTES NO RELACIONADOS NO G I	5.295,31		5.295,31	
	PROVISION DE CUENTAS INCOBRABLES	(3.935,34)		(3.935,34)	
	OTRAS CUENTAS POR COBRAR	-	2.815,59		2.072,11
	ANTICIPO QUINCENA	-		(17,17)	
	CUENTAS POR COBRAR EMPLEADOS	145,60	-	(580,71)	-
	CUENTAS POR LIQUIDAR VIATICOS	2.669,99	-	2.669,99	-

Nota 7. Inventarios

Se refiere a:

NOTA No	CUENTAS	2017		2016	
7	INVENTARIOS	-	38.553,36	-	38.219,77
	INVENTARIOS DE PRODUCTOS EN PROCESO	333,59			
	INVENTARIOS DE PROD. TERM. Y MERCAD. EN ALMACÉN - COM	18.933,45		18.933,45	
	INVENTARIO DE REPUESTOS Y ACCESORIOS	19.286,32		19.286,32	

Nota 8. Pagos Anticipados

Al 31 de diciembre de 2016 y 2015, el detalle de Impuestos Anticipados es el siguiente:

NOTA No	CUENTAS	2017		2016	
8	SERVICIOS Y OTROS PAGOS ANTICIPADOS	-	1.187,34	-	-
	ANTICIPOS A PROVEEDORES	1.187,34			

Nota 9. Impuestos Corrientes

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

NOTA No	CUENTAS	2017		2016	
9	ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES	-	127.575,32	-	137.447,30
	CREDITO TRIBUTARIO DE IVA	122.306,90		122.306,90	
	CRÉDITO TRIBUTARIO (I. R.)	-		1.249,13	
	CREDITO TRIBUTARIO IMPUESTO A LA RENTA POR ISD	-		8.778,96	
	IVA EN LA COMPRA DE BIENES Y SERVICIOS	5.268,42		5.112,31	

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:

NOTA No	CUENTAS	2017		2016	
10	PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO P. P. E.	-	279.182,56	-	279.182,49
	MUEBLES Y ENSERES	17.877,39		17.877,39	
	EQUIPO DE COMPUTACIÓN	459.864,07		459.864,00	
	VEHÍCULOS, EQUIPOS DE TRANSPORTE Y EQUIPO CAMINERO M	36.019,89		36.019,89	
	(-) DEPRECIACION ACUMULADA DE P. P. E.	(234.578,79)		(234.578,79)	

Nota 11. Proveedores

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

NOTA No	CUENTAS	2017		2016	
11	CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR	-	67.003,95	-	67.804,31
	LOCALES	67.003,95		67.804,31	-
	DEL EXTERIOR	-		-	-

Nota 12. Otras Obligaciones corrientes

NOTA No	CUENTAS	2017		2016	
12	PROVISIONES	-	10.427,61	-	-
	LOCALES	10.427,61		-	-
	EXTERIOR	-		-	-

Nota 13. Impuestos Corrientes

A diciembre 31 de 2016 y 2017, Impuestos Corrientes presenta el siguiente detalle:

NOTA No	CUENTAS	2017		2016	
13	CON LA ADMINISTRACION TRIBUTARIA	-	72,08	-	11.586,63
	RETENCIONES DE IVA	-	(4,00)		54,80
	RETENCIONES IVA 70%	(4,00)	-	54,80	-
	RETENCIONES DE IMPUESTO A LA RENTA	-	76,08		918,69
	IMPUESTO A LA RENTA EMPLEADOS	75,00	-	190,75	-
	SERVICIOS PREDOMINA LA ANO DE OBRA	12,00		12,00	
	SEGUROS Y REASEGUROS	0,01			
	OTRAS RETENCIONES APLICA 2%	(10,93)	-	715,94	-
	IMPUESTO A LA RENTA EJERCICIO	-		10.613,14	

Nota 14. Otras Obligaciones corrientes

Un detalle de Obligaciones se presente a continuación:

NOTA No	CUENTAS	2017		2016	
14	OBLIGACIONES LABORALES	-	816,29		2.737,54
	CON EL IEES	-	540,00		540,00
	APORTE PATRONAL	303,75	-	540,00	-
	APORTE PERSONAL	236,25	-		-
	POR BENEFICIOS DE LEY A EMPLEADOS	-	276,27		2.197,54
	SUELDOS POR PAGAR	276,27	-	10,00	-
	VACACIONES	-	-	2.187,54	-
	PARTICIPACIÓN TRABAJADORES POR PAGAR DEL EJERCICIO	0,02	0,02		-

Nota 15. Pasivo No corriente

En el 2015 suma un valor de 32 290,64 que corresponde a cuentas por pagar con el accionista es el mismo valor que se mantiene en el 2016,

NOTA No	CUENTAS	2017		2016	
16	PASIVOS NO CORRIENTES		32.290,64		32.290,64
	CUENTAS POR PAGAR DIVERSAS/RELACIONADAS	-	32.290,64		32.290,64
	PROSUPPLY	32.290,64	-	32.290,64	-

Nota 16. Capital social

Al 31 de diciembre de 2016 el capital social de la empresa no se vio incrementado en 345 000 acciones de un dólar cada una no ha registrado variación durante el año y por tanto es igual al saldo de 2017.

Nota 17. Reservas

Corresponden a las reservas tanto legal como facultativa, en cumplimiento a las resoluciones de Junta General de Accionistas las utilidades netas del año 2015 fueron distribuidas al accionista.

Nota 18. Resultados acumulados

Corresponde a La pérdidas u ganancias acumulada que neto es pérdida de \$ 75195,60

Y las reservas netas acumulado por adopción de NIIF y legal 89105,26

CAPITAL	-	(345.000,00)
CAPITAL SUSCRITO O ASIGNADO	-	(345.000,00)
RESERVAS	-	(89.105,26)
RESERVA LEGAL	- 129.190,73	-
RESERVAS FACULTATIVA Y ESTATUTARIA	312.797,47	-
revalorización de activos por nif	- 272.712,00	
RESULTADOS ACUMULADOS	-	75.195,60
GANANCIAS ACUMULADAS	(206.177,15)	75.195,60
perdidas ACUMULADAS AÑO	281.372,75	-
TOTAL PATRIMONIO NETO	-	(358.909,66)

a) Ingresos y gastos

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:

INGRESOS	
INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS	30.000,00
TOTAL INGRESOS	30.000,00
	-
GASTOS	45.420,49
GASTOS	45.398,35
SUELDO SALARIOS Y DEMAS REMUNERACIONES	30.000,00
APORTES A LA SEGURIDAD SOCIAL Y F DE RESERVA	6.144,00
BENEFICIOS SOCIALES E INDEMNIZACIONES	4.116,00
MANTENIMIENTO Y REPARACIONES	2.412,87
SERVICIOS BASICOS	1.290,00
	1.328,23
OTROS GASTOS	107,25
GASTOS FINANCIEROS	22,14
TOTAL COSTOS	45.420,49
UTILIDAD O PERDIDA DEL EJER	(15.420,49)

Nota 19. Contingentes

Al 31 de diciembre del 2016, a criterio de la Administración de la Compañía no mantiene vigentes demandas laborales o de otras índoles que deban ser consideradas como un Activos o Pasivos contingentes.

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.

A handwritten signature in blue ink, appearing to read 'Cecilia Paredes R.', with a decorative flourish underneath.

Cecilia Paredes R. C.P.A.
SERVICIOS Y SISTEMAS
MULTISERVICE S.A.