

SERVICIOS ELECTRONICOS S.A. "SERVITRONIC"

Estados Financieros

Por el año terminado el 31 de Diciembre del 2013

Estado de Situación Financiera

Estado de Resultado Integral

Estado de Cambio en el Patrimonio de los Accionistas

Estado de Flujo de Efectivo

Notas a los Estados Financieros

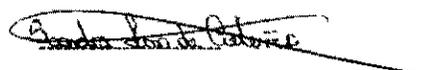
SERVICIOS ELECTRONICOS S.A.
Estado de Situación Financiera
Al 31 de Diciembre del 2013 y 2012
(Expresado en U.S. dólares)

	31 DICIEMBRE 2013	31 DICIEMBRE 2012
<u>ACTIVO</u>		
ACTIVO CORRIENTE		
Efectivo y equivalentes al efectivo (nota 2 y 4)	1,073.40	146.30
Cuentas por Cobrar:		
Clientes (nota 5)	-	10,006.66
Otras cuentas por Cobrar (nota 6)	0.60	1,899.62
Compañías relacionadas (nota 7)	964.57	1,125.07
	965.17	13,031.35
TOTAL CUENTAS POR COBRAR	965.17	13,031.35
Inventarios (nota 2 y 8)	165.64	165.64
Pagos y gastos anticipados (nota 9)	292.48	3,595.08
	2,496.69	16,938.37
TOTAL ACTIVO CORRIENTE	2,496.69	16,938.37
PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO (nota 2 y 10)	-	-
TOTAL ACTIVO	2,496.69	16,938.37

Ver notas a los estados financieros



Ing. Andres Pérez Pazmiño
Representante Legal



C.P.A. Sandra León M
Contadora

SERVICIOS ELECTRONICOS S.A.
Estado de Situación Financiera
Al 31 de Diciembre del 2013 y 2012
(Expresado en U.S. dólares)

	31 DICIEMBRE	31 DICIEMBRE
	2013	2012
<u>PASIVO</u>		
PASIVO CORRIENTE:		
Cuentas por Pagar (nota 11)	-	1,968.52
Cuentas por Pagar relacionadas (nota 7)	945.28	6,942.24
Gastos Acumulados por Pagar (nota 12)	-	2,099.10
Impuestos por Pagar (nota 13)	545.63	2,320.19
	<hr/>	<hr/>
TOTAL PASIVO CORRIENTE	1,490.91	13,330.05
PATRIMONIO		
Capital social (nota 14)	800.00	800.00
Reserva legal	764.91	764.91
Reserva Facultativa	5,590.18	5,590.18
Reserva de Capital	-	-
Resultados Acumulados	-1,298.55	-
Resultados Acumulados Aplicación primera Vez	-2,248.22	-2,248.22
	<hr/>	<hr/>
Resultado del Ejercicio	-2,602.54	-1,298.55
	<hr/>	<hr/>
TOTAL PATRIMONIO	1,005.78	3,608.32
	<hr/>	<hr/>
TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO	2,496.69	16,938.37

Ver notas a los estados financieros



Ing. Andres Pérez Pazmiño
Representante Legal

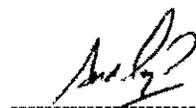


C.P.A. Sandra León M
Contadora

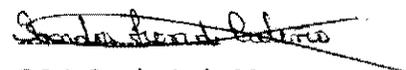
SERVICIOS ELECTRONICOS S.A.
Estados del Resultado del Periodo y del Otro Resultado Integral del Periodo
Por los años terminados al 31 de Diciembre del 2013 y 2012
(Expresado en U.S. dólares)

	31 DICIEMBRE 2013	31 DICIEMBRE 2012
Ingresos de actividades ordianrias	1,359.51	88,819.87
Costo de Ventas	2,606.68	63,825.75
Utilidad Bruta	-1,247.17	24,994.12
<u>Gastos:</u>		
Gastos de Administración	713.96	22,777.75
Gastos de Ventas	236.66	2,552.98
Gastos financieros	6.87	524.10
TOTAL GASTOS	957.49	25,854.83
UTILIDAD OPERACIONAL	-2,204.66	-860.71
Otros Ingresos	147.75	179.70
RESULTADO ANTES DE PARTICIPACION TRABAJADORES E IMPUESTO A LAS GANANCIAS	2,056.91	-681.01
Participacion de trabajadores (notas 2, 12 y 15)	-	-
<u>Impuesto a las ganancias:</u>		
Impuesto a la renta mínimo causado (notas 2, 13 y 15)	545.63	617.54
RESULTADO DEL EJERCICIO	-2,602.54	-1,298.55

Ver notas a los estados financieros



Ing. Andres Pérez Pazmiño
Representante Legal



C.P.A. Sandra León M
Contadora

SERVICIOS ELECTRONICOS S.A.
Estados de Flujos de Efectivo
Por los años terminados al 31 de Diciembre del 2013 y 2012
(Expresado en U.S. dólares)

	<u>31 DICIEMBRE</u> <u>2013</u>	<u>31 DICIEMBRE</u> <u>2012</u>
FLUJO DE EFECTIVO EN ACTIVIDADES OPERATIVAS		
Efectivo recibido de clientes y Otros	13,573.44	92,368.83
Efectivo pagado a proveedores y Otros	-9,416.48	-90,286.42
Efectivo generado en las operaciones	4,156.96	2,082.41
Intereses pagados	-	-
Impuestos pagados	-3,229.86	-2,299.78
FLUJO DE EFECTIVO PROVENIENTE / USADO EN		
ACTIVIDADES DE OPERACION	<u>927,10</u>	<u>-217,37</u>
 FLUJOS DE EFECTIVO EN ACTIVIDADES DE INVERSIÓN		
Aumento en instrumentos financieros	-	-
Compras de propiedades, plantas y equipos	-	-
EFFECTIVO NETO USADO EN ACTIVIDADES OPERATIVAS	<u>-</u>	<u>-</u>
 FLUJOS DE EFECTIVO EN ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO		
Disminución/Aumento de la deuda a largo plazo	-	-
EFFECTIVO NETO USADO / PROVENIENTE DE		
ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO	<u>-</u>	<u>-</u>
Disminución neto del efectivo y sus equivalentes	927.10	-217.37
Efectivo y sus equivalentes al principio del periodo	146.30	363.67
Efectivo y sus equivalentes al final del periodo	<u>1,073.40</u>	<u>146.30</u>

Ver notas a los estados financieros



Ing. Andres Pérez Pazmiño
Representante legal



C.P.A. Sandra León M
Contadora

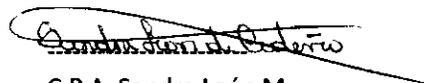
SERVICIOS ELECTRONICOS S.A.
Conciliación de la Utilidad Neta antes de Impuestos
Con el Efectivo Proveniente de Actividades Operativas
Por los años terminados al 31 de Diciembre del 2013 y 2012
(Expresado en U.S. dólares)

	<u>31 DICIEMBRE</u> <u>2013</u>	<u>31 DICIEMBRE</u> <u>2012</u>
FLUJO DE EFECTIVO EN ACTIVIDADES OPERATIVAS		
UTILIDAD ANTES DE PARTICIPACION TRABAJADORES E IMPUESTO A LA RENTA	-2,056.91	-681.01
AJUSTE POR:		
Provision cuentas incobrables	-	-
Amortización de seguros	180.40	490.69
Depreciacion de activos fijos	-	3.84
EFFECTIVO PROVENIENTE DE ACTIVIDADES OPERATIVAS ANTES DE CAMBIO EN EL CAPITAL DE TRABAJO	-1,876.51	-186.48
(Incremento) disminución de Cuentas por Cobrar	11,905.68	4,494.33
(Incremento) disminución en Cias relacionadas	160.50	-1,125.07
(Incremento) disminución en inventarios	-	2,149.86
(Incremento) disminución en pagos y gastos anticipados	-	-516.30
(Incremento) disminución en Otros activos	3,122.20	303.14
(Incremento) disminución en cuentas por Pagar	-7,106.31	-2,989.13
(Incremento) disminución en gastos acum. por pagar	-2,048.60	-47.94
(Incremento) disminución en impuestos por pagar	-3,229.86	-2,299.78
EFFECTIVO NETO USADO EN ACTIVIDADES OPERATIVAS	2,803.61	-30.89
EFFECTIVO NETO PROVENIENTE / USADO EN ACTIVIDADES DE OPERACION	927.10	-217.37

Ver notas a los estados financieros



Ing. Andres Pérez Pazmiño
Representante Legal



C.P.A. Sandra León M
Contadora

SERVICIOS ELECTRONICOS S.A.
Estado de Cambio de Patrimonio
(Expresado en U.S. dólares)
AL 31 Diciembre 2013 Y 2012

Cuenta	Capital Social	Aporte para Futura Capitalizacion	Reserva Legal	Reserva de Capital	Reserva Voluntaria	Util. Perd. Presente Ejerc.	Resultado Años Anteriores	Resultados Acumulados Segun NIIF	Total
Saldo Inicial Periodo Actual 01/01/2013	800.00	-	764.91	-	5,590.18	-	-1,298.55	-2,248.22	3,608.32
Transferencia de resultados acumulados	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Participación de trabajadores	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Impuesta a la renta minimo	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Resultado del Ejercicio	-	-	-	-	-	-2,602.54	-	-	-2,602.54
Saldo Final Periodo Actual 31/12/2013	800.00	-	764.91	-	5,590.18	-2,602.54	-1,298.55	-2,248.22	1,005.78

Cuenta	Capital Social	Aporte para Futura Capitalizacion	Reserva Legal	Reserva de Capital	Reserva Voluntaria	Util. Perd. Presente Ejerc.	Resultado Años Anteriores	Resultados Acumulados Segun NIIF	Total
Saldo Inicial Periodo Actual 01/01/2012	800.00	-	764.91	-	5,590.18	-1,298.55	-	-2,248.22	3,608.32
Transferencia a resultados acumulados	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Utilidad antes de participacion trabajadores	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Participacion de Trabajadores	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Impuesto a la renta minimo	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Saldo Final Periodo Actual 31/12/2012	800.00	-	764.91	-	5,590.18	-1,298.55	-	-2,248.22	3,608.32

SERVICIOS ELECTRONICOS S.A.

Notas a los Estados Financieros

1. **OPERACIONES**

La compañía fue constituida de acuerdo con las leyes de la República del Ecuador el 21 de Julio de 1988 y tiene como objeto social dedicarse a las actividades de asesoramiento en tipos y configuraciones de equipos de informática, mantenimiento y reparación de maquinaria de informática y equipo periférico conexas, ventas al por menor de computadoras, etc.

2. **POLITICAS CONTABLES**

a. **Base de preparación y presentación de los estados financieros**

Los estados financieros han sido preparados y presentados en base a Normas Internacionales de Información Financiera, que fueron adoptadas por la Superintendencia de Compañías del Ecuador mediante Resolución No. 08.G.DSC-010 del 20 de noviembre del 2008, publicada en el Registro Oficial 498 del 31 de diciembre del 2008 y No SC.ICI.CPAIFRS.11.01 del 12 de enero de 2011, publicada en el Registro Oficial No. 372 de los mismos mes y año

Para la entidad, de acuerdo con el cronograma de implementación de las Normas Internacionales de Información Financiera – NIIF para PYMES, los primeros estados financieros bajo NIIF para PYMES son en el año 2012 y el período de transición fue el año 2011.

La preparación de los estados financieros requiere la realización por parte de la Administración de la entidad de estimaciones contables y consideración de determinados elementos de juicio, que inciden en la medición de determinados activos y pasivos y en la determinación de los resultados. Estos se evalúan continuamente y se basan en la experiencia histórica y otros factores, incluidas las expectativas de sucesos futuros, que se han considerado razonables de acuerdo con las circunstancias. Si bien las estimaciones consideradas se han realizado sobre la mejor estimación disponible a la fecha de formulación de los presentes estados financieros, de conformidad con la NIC 8, cualquier modificación en el futuro de dichas estimaciones se aplicará de forma prospectiva a partir de dicho ejercicio, reconociendo el efecto de la estimación realizada en el estado de resultado del ejercicio.

A la fecha de emisión de estos estados financieros, se han publicado mejoras a las normas existentes que no han entrado en vigencia y que la entidad no ha adoptado con anticipación.

b. **Hipótesis de negocio en marcha**

Los estados financieros se han preparado bajo la hipótesis que la entidad continuará operando.

SERVICIOS ELECTRONICOS S.A.

Notas a los Estados Financieros

c. Registro contable y moneda de presentación

Los registros contables de la entidad se llevan en idioma español y expresado en dólares de los Estados Unidos de Norteamérica, que es la unidad monetaria de la República del Ecuador.

d. Efectivo y equivalentes de efectivo

El efectivo y equivalentes de efectivo incluyen el efectivo disponible y depósitos de libre disponibilidad en bancos.

e. Cuentas por cobrar

Son activos financieros no derivados con pagos fijos o determinables, que no cotizan en un mercado activo y en el momento inicial son registrados a su valor razonable y posteriormente medidos al costo amortizado. La provisión para cuentas incobrables es del 1% del total de la cartera de clientes.

f. Inventarios

Los inventarios son los productos terminados destinados a ser vendidos en el curso normal de la operación. Los inventarios inicialmente se miden a su costo de adquisición posteriormente se miden a su costo promedio o valor neto de realización, el menor.

El valor neto de realización es el precio de venta estimado en el curso normal del negocio, menos los costos estimados de terminación y los necesarios para llevar a cabo la venta.

g. Pagos anticipados

Se registran al costo histórico y se amortiza hasta el período de vigencia del bien o servicio.

h. Propiedades, plantas y equipos, neto

La compañía utilizó el valor razonable (avalúo) en las existencias, en la fecha de transición a las NIIF, como su costo atribuido en esa fecha. Acorde a lo indicado en la NIIF 1.

Las propiedades, plantas y equipos, se valoran a su costo de adquisición, menos la depreciación acumulada y menos cualquier pérdida por deterioro reconocida. La depreciación se realiza en línea recta en función de la vida útil.

SERVICIOS ELECTRONICOS S.A.

Notas a los Estados Financieros

La compañía en el período de transición no revalorizó instalaciones, muebles y enseres, maquinarias y equipos, herramientas y equipos de computación; porque no son significativos y el costo de revalorizar sería mayor que el beneficio.

i. Instrumentos financieros

Los instrumentos financieros se definen como cualquier contrato que da lugar, simultáneamente, a un activo financiero en una empresa y a un pasivo financiero o a un instrumento de capital o patrimonio en otra empresa. Los instrumentos financieros se compensan cuando la Compañía tiene el derecho legal de compensarlos y la Gerencia tiene la intención de cancelarlos sobre una base neta, o de realizar el activo y cancelar el pasivo simultáneamente.

La NIC 39 establece la clasificación de los instrumentos financieros en las siguientes categorías: i) activos financieros a valor razonable a través de ganancias y pérdidas, ii) préstamos y cuentas por cobrar, iii) inversiones a ser mantenidas hasta su vencimiento y iv) activos financieros disponibles para la venta. La clasificación depende del propósito para el cual se adquirieron las inversiones. La Gerencia determina la clasificación de sus inversiones a la fecha de su reconocimiento inicial y reevalúa esta clasificación a la fecha de cada cierre.

Los instrumentos financieros se reconocen en los estados financieros a su valor razonable, el cual se refiere al monto por el que un activo puede ser intercambiado entre un comprador y vendedor debidamente informado, o pueda ser cancelada una obligación, entre un deudor o un acreedor con suficiente información, bajo los términos de una transacción de libre competencia.

La Compañía mantiene instrumentos financieros en la categoría de cuentas: efectivo y equivalentes de efectivo, cuentas por cobrar, cuentas por pagar y deuda a largo plazo cuyos valores en libros son sustancialmente similares a sus valores razonables de mercado.

j. Provisiones

Se reconoce una provisión sólo cuando la Compañía tiene una obligación actual (legal o implícita) presente como resultado de un evento pasado, es probable que se requieran recursos para cancelar la obligación y se pueda estimar confiablemente el monto de la obligación. Las provisiones se revisan cada período y se ajustan para reflejar la mejor estimación que se tenga a la fecha del estado de situación financiera.

k. Contingencias

Los pasivos contingentes no se reconocen en los estados financieros. Estos se revelan en notas a los estados financieros a menos que la posibilidad de que se desembolse un flujo económico sea remota.

SERVICIOS ELECTRONICOS S.A.

Notas a los Estados Financieros

Un activo contingente no se reconoce en los estados financieros, pero se revela cuando su grado de ocurrencia es probable.

I. Impuesto a las ganancias

El impuesto a las ganancias es la suma del impuesto a la renta causado más el impuesto diferido:

Impuesto a la renta causado

Las sociedades nacionales o extranjeras domiciliadas o no en el país, que obtengan ingresos gravados de conformidad con las disposiciones de la Ley de Régimen Tributario Interno y su Reglamento, y con las resoluciones de carácter general y obligatorio emitidas por el Servicio de Rentas Internas SRI estarán sometidas a la tarifa impositiva del 22% sobre su base imponible y se cargará a los resultados del año en que se devengan con base al impuesto por pagar exigible.

Impuestos diferidos

Los impuestos diferidos se calculan, de acuerdo con el método del estado de situación, sobre las diferencias temporarias que surgen entre las bases fiscales de los activos y pasivos y sus importes en libros. Los impuestos diferidos se determinan usando la tarifa del impuesto a la renta vigente a la fecha de los estados financieros, y la tarifa que se espera aplicar cuando el correspondiente activo por impuesto diferido se realice o el pasivo por impuesto diferido se liquide.

De acuerdo con la NIC 12, el efecto sobre los impuestos diferidos por un cambio en la tarifa de impuesto a la renta se registrará en la cuenta de resultados, excepto en la medida en que se relacione con partidas previamente cargadas o abonadas directamente a cuentas de patrimonio neto.

Los pasivos por impuestos diferidos se reconocen en todo caso. Los activos por impuestos diferidos se reconocen en la medida en que es probable que vaya a disponerse de beneficios fiscales futuros o pasivos por impuestos diferidos con los que poder compensar las diferencias temporales.

Se reduce el importe del activo por impuestos diferidos en la medida en que se estime probable que no se dispondrá de suficiente ganancia fiscal futura, y es objeto de reversión si se recupera la expectativa de suficientes ganancias fiscales para poder utilizar los saldos dados de baja.

Los activos y pasivos por impuestos diferidos se reconocen en el Estado de Situación Financiera como activos o pasivos no corrientes, independientemente de la fecha esperada de realización o liquidación.

SERVICIOS ELECTRONICOS S.A.

Notas a los Estados Financieros

m. Ingresos de actividades ordinarias

Ventas de bienes

Los ingresos procedentes de la venta de materiales, materia prima y maquinarias que se requieren para la industria gráfica y la conversión de papel, se reconocen a su valor razonable en la cuenta de resultados cuando se vende el bien al comprador los riesgos y beneficios más significativos inherentes a la propiedad de tales bienes. No se reconoce ingreso alguno si existen dudas importantes respecto a la recuperación de la venta a crédito.

n. Estimaciones

La preparación de los estados financieros requiere que la Gerencia efectúe estimados y supuestos que afectan las cifras reportadas de activos y pasivos, la revelación de contingencias activas y pasivas a la fecha de los estados financieros, así como las cifras reportadas de ingresos y gastos durante el período corriente. Los resultados finales podrán diferir de dichas estimaciones.

Las estimaciones más significativas en relación con los estados financieros adjuntos se refieren a: la depreciación de los bienes de las propiedades, plantas y equipos y propiedades de inversión y el cálculo del impuesto a la renta.

o. Reconocimiento de ingresos, costos y gastos

Los ingresos por venta y el costo de ventas relacionado, son reconocidos cuando se ha entregado el bien y se ha transferido al comprador los riesgos y beneficios inherentes a la propiedad, y en el caso de los primeros sea probable que los beneficios económicos relacionados con la transacción, fluyan a la Compañía.

Los ingresos por intereses se reconocen en base al rendimiento efectivo en proporción al tiempo transcurrido. Los demás ingresos y gastos se reconocen cuando se devengan.

3. INDICADORES ECONOMICOS

La información relacionada con el porcentaje de variación de los índices de precios al consumidor, preparada por el Instituto Nacional de Estadísticas y Censos (INEC) para el ejercicio económico del 2013, fue de 2.70%.

<u>AÑO TERMINADO DICIEMBRE 31</u>	<u>PORCENTAJE INFLACIÓN</u>
2009	3.71
2010	3.33
2011	5.41
2012	4.16
2013	2.70

SERVICIOS ELECTRONICOS S.A.

Notas a los Estados Financieros

4. EFFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFFECTIVO

Al 31 de Diciembre del 2013 y 2012, el saldo es el siguiente:

		31 DICIEMBRE <u>2013</u>	31 DICIEMBRE <u>2012</u>
Caja	U.S.\$	-	130,00
Bancos		<u>1,073.40</u>	<u>16.30</u>
TOTAL	U.S.\$	<u>1,073.40</u>	<u>146.30</u>

5. CUENTAS POR COBRAR - CLIENTES

Un resumen de las cuentas por cobrar - clientes al 31 de Diciembre del 2013 y 2012, es como sigue:

		31 DICIEMBRE <u>2013</u>	31 DICIEMBRE <u>2012</u>
Clientes	U.S.\$	-	10, 425.97
Menos:			
Provisión de cuentas incobrables		-	419. 31
Cuentas por cobrar clientes a largo plazo		-	-
		<u>-</u>	<u>10,006.66</u>
TOTAL	U.S.\$	<u>-</u>	<u>10,006.66</u>

Las cuentas por cobrar clientes están respaldadas por las garantías que la compañía toma en sus ventas a crédito, todas se cobran en la fecha de vencimiento.

SERVICIOS ELECTRONICOS S.A.

Notas a los Estados Financieros

El movimiento de la provisión de cuentas incobrables, al 31 de Diciembre del 2013 y 2012, es como sigue:

		31 DICIEMBRE 2013	31 DICIEMBRE 2012
Saldo inicial	U.S.\$	419.31	419.31
Menos: oTROS Ajustes		419.31	-
		<hr/>	<hr/>
TOTAL	U.S.\$	<hr/> <u>-</u>	<hr/> <u>419.31</u>

6. OTRAS CUENTAS POR COBRAR

Un resumen de otras cuentas por cobrar al 31 de Diciembre del 2013 y 2012, es como sigue:

		31 DICIEMBRE 2013	31 DICIEMBRE 2012
Otras cuentas por cobrar (a)	U.S.\$	0.60	1,899.62
Anticipos a proveedores		-	-
Accionistas		-	-
		<hr/>	<hr/>
TOTAL	U.S.\$	<hr/> <u>0.60</u>	<hr/> <u>1,899.62</u>

SERVICIOS ELECTRONICOS S.A.

Notas a los Estados Financieros

7. CUENTAS RELACIONADAS

Un resumen de las cuentas relacionadas al 31 de Diciembre del 2013 y 2012, es como sigue:

SALDO POR COBRAR

<u>RELACIONADAS</u>	<u>SALDO AL 31/12/2012</u>	<u>DEBITOS</u>			<u>CREDITOS</u>	<u>SALDO AL 31/12/2013</u>
		<u>VENTAS</u>	<u>PRESTAMOS</u>	<u>OTROS</u>	<u>COBROS Y CREDITOS</u>	
<u>CORTO PLAZO</u>						
Comercial Stimgraf S. A.	U.S.\$ 1,125.07	-	-	-	1,125.07	0,00
Accionista	-	-	-	964.57	-	964.57
	U.S.\$ <u>1,125.07</u>	<u>0.00</u>	<u>0.00</u>	<u>964.57</u>	<u>1,125.07</u>	<u>964.57</u>

SALDO POR PAGAR

<u>RELACIONADAS</u>	<u>SALDO AL 31/12/2012</u>	<u>DEBITOS</u>	<u>CREDITOS</u>			<u>SALDO AL 31/12/2013</u>
		<u>PAGOS Y DEBITOS</u>	<u>COMPRAS</u>	<u>PRESTAMOS</u>	<u>OTROS</u>	
<u>CORRIENTE</u>						
Comercial Stimgraf S. A.	U.S.\$ 6.942.24	6.168,32	-	-	171.36	945.28
TOTAL	U.S.\$ <u>6.942.24</u>	<u>6.168.32</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>171.36</u>	<u>945.28</u>

Las transacciones con partes relacionadas corresponden a préstamos, facturación de gastos administrativos, anticipos y transferencias.

Se respaldan y efectúan en los mismos términos y condiciones equiparables a otros de igual especie, realizadas con terceros.

SERVICIOS ELECTRONICOS S.A.

Notas a los Estados Financieros

8. INVENTARIOS

Un resumen de los inventarios al 31 de Diciembre del 2013 y 2012, es como sigue:

		31 DICIEMBRE <u>2013</u>	31 DICIEMBRE <u>2012</u>
Mercaderías	U.S.\$	181.27	181.27
Materia prima		-	-
Mercadería en Consignación		-	-
Menos:			
Valor neto de realización		<u>15.63</u>	<u>15.63</u>
TOTAL	U.S.\$	<u>165.64</u>	<u>165.64</u>

9. ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES

Un resumen de los activos por impuestos corrientes al 31 de Diciembre del 2013 y 2012, es como sigue:

		31 DICIEMBRE <u>2013</u>	31 DICIEMBRE <u>2012</u>
Retenciones en la fuente a favor	U.S.\$	24.18	1.458.83
Crédito tributario del impuesto del IVA		268.30	1.955.85
Seguros		<u>-</u>	<u>180.40</u>
TOTAL	U.S.\$	<u>292.48</u>	<u>3.595.08</u>

SERVICIOS ELECTRONICOS S.A.

Notas a los Estados Financieros

10. PROPIEDADES, PLANTAS Y EQUIPO, NETO

Los movimientos del costo y depreciación de las propiedades, plantas y equipos por los años terminados al 31 de Diciembre del 2013 y 2012, es como sigue:

<u>CUENTAS</u>		SALDOS			SALDOS
		31/12/2012	ADICIONES	BAJAS	31/12/2013
Muebles y Enseres	U.S. \$	-	-	-	-
Herramientas		-	-	-	-
Vehículos		-	-	-	-
Equipos de Computación		-	-	-	-
		-	-	-	-
Menos:					
Depreciación Acumulada		-	-	-	-
Propiedades, plantas y equipos, neto	U.S. \$	-	-	-	-

Muebles y enseres y herramientas se deprecian al 10%, vehículos al 20% y equipo de computación 33% anual, bajo el método de línea recta

11. CUENTAS POR PAGAR

Un resumen de las cuentas por pagar al 31 de Diciembre del 2013 y 2012, por clasificación principal es como sigue:

		31 DICIEMBRE <u>2013</u>	31 DICIEMBRE <u>2012</u>
Proveedores Locales	U.S.\$	-	506.37
Accionistas		-	205.63
Deposito de Clientes		-	397.35
Otras cuentas por Pagar		-	859.17
TOTAL	U.S.\$	-	1.968.52

SERVICIOS ELECTRONICOS S.A.

Notas a los Estados Financieros

12. GASTOS ACUMULADOS POR PAGAR

Un resumen de los gastos acumulados por Pagar al 31 de Diciembre del 2013 y 2012, por clasificación principal es como sigue:

		31 DICIEMBRE <u>2013</u>	31 DICIEMBRE <u>2012</u>
Decimo Tercer Sueldo	U.S.\$	-	165.54
Decimo Cuarto Sueldo		-	973.20
Vacaciones		-	909.86
Fondo de Reserva		-	50.50
Participacion de Trabajadores (nota 16)		-	-
		<hr/>	<hr/>
TOTAL	U.S.\$	-	2.099.10
		<hr/>	<hr/>

SERVICIOS ELECTRONICOS S.A.

Notas a los Estados Financieros

13. PASIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES

El movimiento de pasivos por impuestos corrientes por los años terminados al 31 de Diciembre del 2013 y 2012, es como sigue:

		<u>SALDO</u> <u>01/01/2012</u>	<u>DEBITOS</u>	<u>CREDITOS</u>	<u>SALDO</u> <u>31/12/2012</u>	<u>DEBITOS</u>	<u>CREDITOS</u>	<u>SALDO</u> <u>31/12/2013</u>
Impuesto al Valor Agregado	U.S.\$	2,535.54	12,040.29	10,991.55	1,486.80	1,656.66	169.86	-
Retenciones en la fuente del IVA		-	52.56	52.56	-	38.12	38.12	-
Retenciones en la fuente del impuesto a la renta		47.29	489.04	512.35	70.60	96.19	25.59	-
Impuesto a la renta mínimo causado (nota 2 y 16)		674.94	674.94	617.54	617.54	617.54	545.63	545.63
TOTAL	U.S.\$	3,257.77	13,256.83	12,174.00	2,174.94	2,408.51	779.20	545.63

SERVICIOS ELECTRONICOS S.A.

Notas a los Estados Financieros

14. CAPITAL SOCIAL

El capital social de la entidad, está conformado de la siguiente manera:

SALDOS AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2013 Y 2012

<u>ACCIONISTAS</u>	<u>No. ACCIONES</u>	<u>%</u>	<u>VALOR DE CADA ACCION</u>	<u>VALOR U.S.\$</u>
Susana Pérez Pazmiño	480	60	1.00	480.00
Andres Emilio Pérez Pazmiño	280	35	1.00	280.00
Ismael Francisco Pérez Pazmiño	40	5	1.00	40.00
TOTAL	<u>800</u>	<u>100</u>		<u>800.00</u>

Los accionistas de Servicios Electrónicos S. A., son de nacionalidad ecuatoriana.

SERVICIOS ELECTRONICOS S.A.

Notas a los Estados Financieros

15. PASIVO CONTINGENTE

<u>CONCILIACION DE IMPUESTOS</u>		31 DICIEMBRE 2013	31 DICIEMBRE 2012
Resultado antes de participación de trabajadores e impuestos a las ganancias	U.S.\$	-2.056,91	-681.01
Menos:			
Participación de Trabajadores		-	-
		<hr/>	<hr/>
		-2.056.91	-681.01
Más:			
Gastos no deducibles		99.55	1.709.32
		<hr/>	<hr/>
Perdida/Utilidad		-1.957.36	1.028.31
Porcentaje impuesto a la renta		22%	23%
		<hr/>	<hr/>
Impuesto a la renta causado		-	236.51
Anticipo determinado correspondiente al ejercicio fiscal corriente		545.63	617.54
<u>Impuesto a la renta mínimo causado (nota 13)</u>			
(El valor mayor entre el impuesto a la renta causado y el anticipo determinado correspondiente al ejercicio fiscal corriente)		545.63	617.54
Menos:			
Anticipo pagado		-	-
Menos:			
Retenciones en la fuente a favor (nota 9)		24.18	1.458.83
		<hr/>	<hr/>
Saldo a favor del contribuyente	U.S.\$	<u>-521.45</u>	<u>841.29</u>

Los estados financieros de SERVICIOS ELECTRONICOS S. A., De acuerdo con las disposiciones legales, las autoridades tributarias tienen la facultad para revisar las declaraciones de Impuesto a la Renta de la Compañía dentro de los tres años anteriores a partir de la fecha de presentación de la última declaración presentada.

SERVICIOS ELECTRONICOS S.A.

Notas a los Estados Financieros

16. PARTICIPACION DE TRABAJADORES

SERVICIOS ELECTRONICOS S. A., no cuenta con trabajadores en relación de dependencia, y no tiene personal tercerizado al 31 de Diciembre del 2013.

17. PROPIEDAD INTELECTUAL

Cada uno de los programas que se han instalado en las computadoras de la entidad, han sido adquiridos legalmente y cuentan con las respectivas licencias de autorización de los fabricantes. Las marcas y el nombre comercial, con el que trabajan la entidad son de propiedad exclusiva de la entidad.