



## **CASH MACHINES SERVICE C. LTDA CASHMACHSERV**

### **Notas a los Estados Financieros**

**Al 31 de diciembre del 2015**

#### **GENERALES**

Cash Machines Service C. Ltda. Es una compañía radicada en Ecuador.

El domicilio de su sede social y principal centro del negocio es Guayaquil, Víctor Manuel Rendón 301 y Pedro Carbo. Piso 1. Oficina 1ª.

Su actividad principal es: *Servicios de instalación, mantenimiento y reparación de máquinas contadoras y clasificadoras de billetes y monedas.*

Cash Machines Service C. Ltda. Nace en el mes de septiembre del 2010, debido a que su principal actividad es brindar servicios de instalación, mantenimiento y reparación de máquinas contadoras y clasificadoras de billetes y monedas sus principales clientes son instituciones del sector financiero del país.

La compañía cuenta con dieciséis empleados, doce técnicos, un presidente, un gerente, una contadora general, una asistente de operaciones.

#### **1. Bases de Elaboración y políticas contables.**

Los presentes Estados Financieros han sido elaborados de acuerdo con la Norma Internacional de Información Financiera para Pequeñas y Medianas entidades (NIIF para Pymes), emitidas por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad cuyas siglas en inglés son: IASB.

Los Estados Financieros se encuentran presentados en la unidad monetaria (u.m) Dólar americanos, moneda adoptada por el Ecuador desde el mes de enero del año 2000, durante el gobierno del ex presidente Jamil Mahuad.

La preparación de los estados financieros de acuerdo con NIIF pymes, cuya responsabilidad es de los Administradores de la empresa, requiere efectuar ciertas estimaciones contables y que la administración ejerza su juicio al aplicar las políticas y normas contables de la sociedad.

De esta forma, los Estados Financieros, muestran el patrimonio y la Situación Financiera al cierre del Ejercicio económico 2015, así como los resultados de las operaciones, los cambios en el patrimonio y de los flujos de efectivo consolidados que se han producido en la empresa en el ejercicio terminado del 01 de enero al 31 de diciembre del año 2015.

## **2. Efectivo y equivalentes de efectivo.**

El efectivo disponible en Caja, caja chica y bancos se computará a su valor nominal.

Los equivalentes al efectivo se mantienen, más que para propósitos de inversión o similares, para cumplir los compromisos de pago a corto plazo. Para que una inversión financiera cumpla con las condiciones para considerarse como equivalente al efectivo, debe poder ser fácilmente convertible a una cantidad determinada de efectivo y estar sujeta a un riesgo insignificante de cambios en su valor. Por tanto, una inversión así será equivalente al efectivo cuando tenga vencimiento próximo, por ejemplo tres meses o menos desde la fecha de su adquisición.

## **3. Políticas Contables significativas.**

Los registros contables se basan en la aplicación del devengado, de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera.

### **3.1 Clasificación de los activos y pasivos entre corrientes y no corrientes**

**3.1.1** En el Estado de Situación Financiera adjunto, los activos y pasivos se clasifican en función de sus vencimientos en corrientes iguales o inferiores a doce meses y como no corrientes aquellos cuyo vencimiento es superior a doce meses.

### **3.2 Compensación de saldos y transacciones**

**3.2.1** Como norma general en los Estados Financieros no se compensan ni los activos y pasivos, ni los ingresos y gastos, salvo aquellos casos en que la compensación sea requerida o esté permitida por alguna norma y esta presentación sea un reflejo del fondo de la transacción.

### **3.3 Moneda Funcional y Transacciones en moneda extranjera**

### 3.3.1 Moneda funcional y presentación

De acuerdo al plan de implementación de las NIIF para Pymes que se encuentra ejecutando la compañía, la administración ha determinado que el dólar estadounidense

es la moneda funcional que más fielmente representa los efectos económicos de las transacciones de la empresa.

Lo anterior se basa en el hecho de que la empresa realiza importaciones del 99% de los productos que comercializa localmente a nivel nacional.

Las partidas incluidas en los Estados Financieros son representadas en dólares estadounidenses.

### 3.4 Propiedades y equipos.

Edificios corresponde principalmente a un parqueo que posee la compañía en el Edificio San Francisco 300, expuesto a su costo histórico menos su correspondiente depreciación acumulada.

La compañía opta por presentar Propiedad y equipos, tras su reconocimiento inicial, al costo menos la depreciación acumulada, tal como se establece en las NIIFs para las Pymes.

<b>Propiedad y Equipo</b>	<b>Años de Vida útil estimado</b>
Maquinaria	10 año
Equipos	10 años
Vehículos	5 años
Edificios	20 años
Equipos de Computación	5 años
Otros equipos	10 años

El valor residual y la vida útil de los activos se revisan y ajustan si es necesario, en cada cierre de balance.

Cuando el valor de un activo es superior a su importe recuperable estimado, su valor se reduce hasta su importe recuperable.

Las pérdidas y ganancias por la venta de activo fijo, se calculan comparando los ingresos obtenidos con el valor en libros y se incluyen en el estado de resultados.

### **3.5 Costos por préstamos.**

Todos los costos por préstamos se reconocen en el estado de resultados del período en el que se incurren.

### **3.6 Inversiones**

#### **3.6.1 Instrumentos financieros.**

Entre los instrumentos financieros se incluyen:

a) Los instrumentos primarios, tales como cuentas por cobrar, cuentas por pagar, etc.

#### **3.6.2 Reconocimiento inicial de activos financieros y pasivos financieros.**

La entidad reconocerá un activo financiero o un pasivo financiero en su Estado de Situación Financiera sólo cuando se convierta, según las cláusulas contractuales del instrumento en cuestión, en acreedor o deudor respectivamente.

## ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA

### ACTIVO CORRIENTE

#### Efectivos y equivalentes al efectivo

Caja	\$ 524.04
Caja Chica	550.00
Bancos	12,132.60

El dinero en Caja refleja los pagos receiptados que no se encuentran depositados hasta el cierre del ejercicio económico.

Posee un fondo de Caja Chica de \$550.00 para gastos pequeños relacionados al giro del negocio

La compañía posee cuatro cuentas corrientes en las siguientes Instituciones Financieras: Banco de Guayaquil, Banco Pacífico, Banco Pichincha, Banco Bolivariano y una cuenta de ahorros en el Banco de Guayaquil.

#### Cuentas por cobrar

Los principales saldos de cuentas por Cobrar al 31 de diciembre del 2015 son los que se muestran a continuación

	US \$
Clientes	528.31
Seguros pagados por anticipado	3,521.86
Otros anticipos entregados	9,227.21
Crédito Tributario (IVA)	0.00
Crédito Tributario (RENTA)	8,661.86
<b>TOTAL</b>	<b>21,939.24</b>

Las cuentas seguros pagados por anticipado y otros anticipos entregados, corresponden a la parte proporcional no cancelada, generados en años anteriores al momento de la adquisición de un



vehículo mediante préstamo del Banco de Guayaquil, además de anticipos a proveedores por prestación de servicios que aún no se devengan en su totalidad.

## Propiedad y Equipo

Los saldos netos de los componentes de Propiedad y Equipo son los siguientes.

PROPIEDAD Y EQUIPO	31/12/2015	31/12/2014
Vehículos	103,659.07	103,659.07
Muebles y Enseres	710.00	710.00
Equipos de Computación	4,736.03	1,662.03
Maquinaria y Equipos	4,339.16	4,339.16
Edificios	12,000.00	12,000.00
<b>TOTAL</b>	<b>125,444.26</b>	<b>122,370.26</b>

Existe un por adquisición de equipos de computación, bienes que se adquirieron para el utilización del personal operativo de la compañía.

## PASIVO CORRIENTE

Se registran las obligaciones a proveedores, prestaciones sociales y las obligaciones financieras a corto plazo.

CUENTAS POR PAGAR	31/12/2015	31/12/2014
Proveedores Varios	4,223.22	2,295.89
Préstamos Bancarios	4,538.19	18,276.56
<b>TOTAL</b>	<b>\$ 8,761.41</b>	<b>\$ 20,872.45</b>

Las cuentas por pagar reflejadas son básicamente obligaciones a corto plazo que tiene la compañía con terceros por la adquisición de productos necesarios para el giro normal del negocio en ciertas ocasiones cancelados mediante tarjeta de crédito.

<b>OTROS ACREEDORES Y OTROS PASIVOS CP</b>	<b>31/12/2015</b>	<b>31/12/2014</b>
Con la administración Tributaria	1,120.52	213.03
Con el IESS	4,898.48	2,439.21
Impuesto a la renta por pagar del ejercicio	2,703.97	2,333.14
Por beneficios de ley a los empleados	9,458.51	9,309.31
Participación trabajadores por pagar del ejercicio	1,370.51	1,356.75
Porción corriente de provisiones por beneficios a empleados	900.40	900.40
Otros pasivos corrientes	6,500.00	10,000.00
<b>TOTAL</b>	<b>\$ 26,952.39</b>	<b>\$ 26,551.84</b>

Durante el año 2015 se realizó estudio actuarial para determinar provisiones por desahucio y jubilación patronal, pero no se procedió a provisionar tales valores en los Estados Financieros del ejercicio concluido el 31-12-2015.

La compañía ha incrementado sus obligaciones con otros acreedores y otro pasivos a corto plazo aproximadamente el 1.5% en comparación con el año 2014.

#### **PASIVO NO CORRIENTE**

<b>Provisiones por Beneficios a empleados</b>	<b>31/12/2015</b>	<b>31/12/2014</b>
Jubilación Patronal	1,077.71	1,077.71
<b>TOTAL</b>	<b>\$ 1,077.71</b>	<b>\$ 1,077.71</b>



La provisión por concepto de jubilación patronal se mantiene del año 2014 al 2015 debido a que durante el año 2015 se realizó estudio actuarial para determinar provisiones por jubilación patronal, pero según acuerdo de socios no se procedió a considerar las provisiones correspondientes.

## PATRIMONIO

El patrimonio se encuentra constituido de la siguiente manera:

PATRIMONIO	31/12/2015	31/12/2014
Capital Suscrito	500.00	500.00
Reserva Legal	250.00	250.00
Ganancias Acumuladas	57,222.86	48,536.53
Resultados provenientes adopción	-507.90	-507.90
Ganancia neta del ejercicio	5,062.26	5,355.08
<b>TOTAL</b>	<b>\$ 62,527.22</b>	<b>\$ 54,133.71</b>

La cuenta ganancias acumuladas reflejan las utilidades disponibles para ser repartidas entre los socios de la compañía según acuerdos en actas de socios celebradas cada año.

Las utilidades generadas durante el año 2014 fueron acumuladas en la cuenta de ganancias acumuladas en espera de decisiones distribución de parte de los socios, durante el año 2015.

## RESULTADOS

La información reflejada en el Estado de Resultados de la compañía presenta el período comprendido del 01 de enero al 31 de diciembre del año 2015.

## INGRESOS

Los ingresos generales de la compañía se debe básicamente a la prestación de servicio por instalación, mantenimiento y reparación de máquinas contadoras y clasificadoras de billetes y monedas sus principales clientes son instituciones del sector financiero del país.

Los principales clientes son instituciones financieras que requieren los servicios de reparación y mantenimientos para sus equipos los cuales pueden ser: máquinas contadoras de billetes, ensunchadoras, reclasificadoras de monedas, entre otros.



Dentro de las políticas de la compañía se concede a los clientes preferenciales, esto es crédito de entre 15 a 30 días plazo para las cancelaciones de sus facturas, considerando los procesos pertinentes en las diferentes organizaciones para las cancelaciones a proveedores.

VENTAS	31/12/2015	31/12/2014
Ventas Generales	271,134.13	278,613.12
<b>TOTAL</b>	<b>\$ 271,134.13</b>	<b>\$ 278,613.12</b>

Las ventas dentro de la compañía han bajado un 3% con relación al año 2014.

### GASTOS ADMINISTRATIVOS, DE VENTA Y FINANCIEROS

GASTOS	2015	2014
SUELDOS, SALARIOS Y DEMÁS REMUNERACIONES	105,607.09	112,587.48
APORTES A LA SEGURIDAD SOCIAL (incluido fondo de reserva)	25,889.95	25,564.26
BENEFICIOS SOCIALES E INDEMNIZACIONES	42,167.41	40,782.30
MANTENIMIENTO Y REPARACIONES	8,417.71	7,901.26
PROMOCIÓN Y PUBLICIDAD		300.00
COMBUSTIBLES	3,294.04	4,417.02
SEGUROS Y REASEGUROS (primas y cesiones)	1,497.59	2,958.36
TRANSPORTE	10,414.77	9,342.18
GASTOS DE VIAJE	6,137.74	6,948.43
DEP. P. Y Equipos	19,193.63	19,904.76
ARRENDAMIENTO OPERATIVO	5,220.00	4,260.00
HONORARIOS, COMISIONES Y DIETAS A PERSONAS NATURALES	0.00	3,330.00
NOTARIOS Y REGISTRADORES DE LA PROPIEDAD O MERCANTILES	172.73	111.37
IMPUESTOS, CONTRIBUCIONES Y OTROS	4,510.19	6,925.11
AGUA, ENERGÍA, LUZ, Y TELECOMUNICACIONES	7,808.69	708.20
OTROS GASTOS FINANCIEROS	1,945.54	2,930.74
OTROS GASTOS	19,783.02	21,617.10
<b>TOTALES</b>	<b>262,060.10</b>	<b>269,588.57</b>

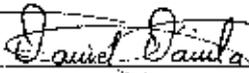
## UTILIDAD

La utilidad neta disponible para los socios con relación al año 2014 tuvo una disminución del 15.77%, debido a que los costos de venta también tuvieron un incremento similar.

La compañía tuvo que reconocer valores por concepto de salario digno cantidad que asciende a 50% aproximadamente, las ventas se incrementaron en un 4% pero debemos considerar que en el año 2013 se obtuvieron otros ingresos debido a la utilidad en venta de activos, además en el año 2014 los gastos operativos se incrementaron en un 7% principalmente por sueldos y beneficios a empleados.

	2015	2014
Ventas Generales	271,134.13	278,613.12
<b>Otros Ingresos</b>	<b>62.71</b>	<b>20.16</b>
Gastos Operativos	262,060.10	269,588.57
<b>Utilidad Operativa</b>	<b>9,136.74</b>	<b>9,044.71</b>
15% Part. Trabajadores	1,370.51	1,356.75
Utilidad antes de Impuestos	<b>7,766.23</b>	<b>7,688.22</b>
Impuesto a la Renta 22%	2,703.97	2,333.14
Utilidad antes de Reservas disponible para socios	<b>5,062.26</b>	<b>\$ 5,355.08</b>

Guayaquil, 31 de diciembre del 2015.



Gerente General

Daniel Dávila Carriel



Contadora General

Jenniffer Vásquez C.