



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

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

**Al 31 de diciembre del 2017**

#### **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, Victor 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 veinte empleados, dieciséis técnicos, un presidente, un gerente, dos asistentes de operaciones y una contadora externa.

#### **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 2016, 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 2016.

## **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

Bancos	7,410.52
--------	----------

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

La compañía posee cinco 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.

Banco Guayaquil	176.69
Banco Guayaquil ahorros	6,072.30
Banco Bolivariano	477.71
Banco Pacífico	259.02
Banco del Austro	166.54
Banco Pichincha	258.26
<b>TOTAL</b>	<b>\$ 7,410.52</b>

#### Cuentas por cobrar / Otros Activos

Los principales saldos de cuentas por Cobrar al 31 de diciembre del 2017 son los que se muestran a continuación

RUBROS	US \$
Clientes	18,668.02
IVA Crédito Tributario	5,685.45
Crédito Tributario a favor del sujeto pasivo (Impuesto a la Renta)	8,694.12
Primas de Seguro Pagadas por Anticipado	3,422.73
Otros anticipos entregados	12,923.42
Otros Activos Corrientes	7,584.56
<b>TOTAL</b>	<b>56,978.30</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.

<b>PROPIEDAD Y EQUIPO</b>	<b>31/12/2017</b>	<b>31/12/2016</b>	<b>31/12/2015</b>
Vehículos	118,644.78	103,659.07	103,659.07
Muebles y Enseres	1,280.00	1,280.00	710.00
Equipos de Computación	9,154.03	5,066.03	4,736.03
Otros Propiedades, Planta y Equipo.	4,472.49	4,472.49	4,339.16
Edificios	12,000.00	12,000.00	12,000.00
<b>TOTAL</b>	<b>145,551.30</b>	<b>126,477.59</b>	<b>122,370.26</b>

Durante el año 2017 se hizo la venta de la camioneta doble cabina F150 en el mes de septiembre y se hizo la adquisición de un nuevo vehículo un TOYOTA NEW FORTUNER AC 4.0 5P 4X4 TA el 27 de septiembre del año 2017.

### PASIVO CORRIENTE

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

<b>CUENTAS POR PAGAR</b>	<b>31/12/2017</b>	<b>31/12/2016</b>
Proveedores Varios	19,297.54	2,288.96
Préstamos de Socios	9,000.00	0.00
<b>TOTAL</b>	<b>\$ 28,539.04</b>	<b>\$ 8,761.41</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>31/12/2017</b>	<b>31/12/2016</b>	<b>31/12/2015</b>
Con la administración Tributaria	241.50	1,120.52	1,120.52
Con el IESS	4,386.97	4,898.48	4,898.48
Impuesto a la renta por pagar del ejercicio	0.00	2,703.97	2,703.97
Por beneficios de ley a los empleados	10,782.16	9,458.51	9,458.51
Participación trabajadores por pagar del ejercicio	3,225.76	1,370.51	1,370.51
Porción corriente de provisiones por beneficios a empleados	0.00	900.40	900.40
Anticipos de Clientes	52.59		
Otros pasivos corrientes	0.00	6,500.00	6,500.00
<b>TOTAL</b>	<b>18,688.98</b>	<b>\$ 26,952.39</b>	<b>\$ 26,551.84</b>

Durante el año 2017 no se realizó estudio actuarial para determinar provisiones por desahucio y jubilación patronal.

La compañía ha incrementado sus obligaciones con otros acreedores y otro pasivos a corto plazo aproximadamente el 1.5% en comparación con el año 2015.

#### **PASIVO NO CORRIENTE**

<b>Provisiones por Beneficios a empleados</b>	<b>31/12/2017</b>	<b>31/12/2016</b>
Jubilación Patronal	1,077.71	1,077.71
Cuentas por Pagar L/P	13813.02	0.00
Préstamos de Socios L/P	6,500.00	0.00
<b>TOTAL</b>	<b>\$ 21,390.73</b>	<b>\$ 1,077.71</b>



La provisión por concepto de jubilación patronal se mantiene desde el año 2015 al 2016 y sigue igual sin cambio alguno en el año 2017, durante el año 2015 se realizó estudio el actuarial para determinar provisiones por jubilación patronal, pero según acuerdo de socios no se procedió a considerar las provisiones correspondientes. En el año 2016 y 2017 por decisión de la Gerencia no se pudo realizar el correspondiente estudio actuarial.

## **PATRIMONIO**

El patrimonio se encuentra constituido de la siguiente manera:

<b>PATRIMONIO</b>	<b>31/12/2017</b>	<b>31/12/2016</b>
Capital Suscrito	500.00	500.00
Reserva Legal	250.00	250.00
Ganancias Acumuladas	69,720.52	62,285.12
Resultados provenientes adopción	-507.90	-507.90
Ganancia neta del ejercicio	13,311.92	7,435.40
<b>TOTAL</b>	<b>83,274.54</b>	<b>\$ 69,962.62</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 2016 \$7,435.40 según lo acordado en el Acta de Socios fueron acumuladas en la cuenta de ganancias acumuladas en espera de decisiones distribución de las mismas.

## **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 2017.

## **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, ensuchadoras, reclasificadoras de monedas, entre otros.



Dentro de las políticas de la compañía se concede a los clientes preferenciales un 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.

<b>VENTAS</b>	<b>31/12/2017</b>	<b>31/12/2016</b>
Ventas Generales	349,223.31	277,978.18
<b>TOTAL</b>	<b>349,223.31</b>	<b>\$ 277,978.18</b>

Las ventas dentro de la compañía se han incrementado en un 25.63% con relación al año 2016.

#### **GASTOS ADMINISTRATIVOS, DE VENTA Y FINANCIEROS**

<b>GASTOS</b>	<b>2017</b>	<b>2016</b>
SUELDOS, SALARIOS Y DEMÁS REMUNERACIONES	132,677.64	108,769.21
APORTES A LA SEGURIDAD SOCIAL (incluido fondo de reserva)	29,469.71	25,487.11
BENEFICIOS SOCIALES E INDEMNIZACIONES	26,464.72	39,372.01
SUMINISTROS, HERRAMIENTAS, MATERIALES Y REPUESTOS	7,326.24	
GASTOS DE GESTIÓN	680.00	
MANTENIMIENTO Y REPARACIONES	7,270.20	
PROMOCIÓN Y PUBLICIDAD	642.40	418.00
COMBUSTIBLES	3,759.74	3,891.56
SEGUROS Y REASEGUROS (primas y cesiones)	7,385.57	5,600.49
TRANSPORTE	19,848.22	8,921.86
GASTOS DE VIAJE	3,505.44	7,175.05
DEP. P. Y Equipos	18,972.17	10,985.68
ARRENDAMIENTO OPERATIVO	4,920.00	4,920.00
HONORARIOS, COMISIONES Y DIETAS A PERSONAS NATURALES	6,910.00	5,813.33
NOTARIOS Y REGISTRADORES DE LA PROPIEDAD O MERCANTILES	138.60	48.92
IMPUESTOS, CONTRIBUCIONES Y OTROS	5,872.26	5,165.29



AGUA, ENERGÍA, LUZ, Y TELECOMUNICACIONES	8,558.40	2,161.07
OTROS GASTOS FINANCIEROS	3,697.06	2,581.96
OTROS GASTOS	40,036.33	32,479.39
<b>TOTALES</b>	<b>328,134.70</b>	<b>263,790.93</b>

## UTILIDAD

La utilidad neta disponible para los socios del año 2016 con relación al año 2015 tuvo un incremento del 46.87%, debido a la disminución (no depreciación de la Camioneta Ford de la compañía)

	2017	2016
Ventas Generales	349,223.31	277,978.18
Otros Ingresos	416.43	37.01
Gastos Operativos	328,134.70	263,790.93
<b>Utilidad Operativa</b>	<b>21,505.04</b>	<b>14,224.26</b>
15% Part. Trabajadores	3,225.76	2,133.64
Utilidad antes de Impuestos	18,279.28	12,090.62
Impuesto a la Renta Causado	4,967.36	4,655.22
Utilidad antes de Reservas disponible para socios	13,311.92	7,435.40

Guayaquil, 31 de diciembre del 2017.

Presidente

Daniel Dávila Carriel

Contadora Externa

Jennifer Vásquez C.