

SUCCESSFUL IMPLEMENTATIONS AND CONSULTING S.A.S.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2014

NOTA 1.- OBJETO SOCIAL

La Compañía fue constituida el 3 de enero del 2011 con un capital pagado de dos mil dólares americanos (USD 2.000.00).

SUCCESSFUL IMPLEMENTATIONS AND CONSULTING S.A.S. su principal actividad es la de consultoría en proyectos de implementación de sistemas de hardware y de software. Adaptación de programas informáticos a las necesidades de los clientes, es decir, modificación y configuración de una aplicación existente para que pueda funcionar adecuadamente con los sistemas de información de que dispone el cliente.

NOTA 2.-Entorno económico

La economía ecuatoriana durante los últimos años ha mantenido una relativa estabilidad económica, debido a los altos precios internacionales del petróleo, como fuente principal de los ingresos de la República del Ecuador y al financiamiento adicional obtenido tanto interno como externo, lo cual le permitió al Gobierno Ecuatoriano realizar inversiones en obras de infraestructura y el mejoramiento de los servicios públicos; lo cual originó que el producto interno bruto crezca en el 3,5% en el 2014 y del 4,1% en el 2013 y una baja inflación del 3,68% en el 2014, frente al 2,7% en el 2013.

Sin embargo de lo antes mencionado, el déficit comercial en la balanza de pagos de los dos últimos años motivó a que el Gobierno Ecuatoriano emita ciertas regulaciones en las importaciones mediante el establecimiento de cupos máximos en ciertos sectores económicos comerciales e industriales; la restricción de la importaciones de ciertos productos y el establecimiento de aranceles adicionales a productos suntuarios y no estratégicos para el estado ecuatoriano, así como a los provenientes de Colombia y Perú.

Adicionalmente el Gobierno ecuatoriano inicio en los dos últimos años ciertas reformas estructurales, con la finalidad mejorar la productividad y competitividad del sector real de la economía e impulsar el crecimiento económico del sector primario; sin embargo las últimas reformas tributarias, con el objeto de incrementar los ingresos del estado para financiar los gastos del sector público y el financiamiento de los programas sociales que mantiene, han originado un incremento de los costos de operación de los sectores reales de la economía ecuatoriana.

La relativa estabilidad de nuestra economía, continúa dependiendo del precio internacional del petróleo, a la obtención de financiamiento adicional de crédito externo y al incremento de las inversiones del sector privado. Los cambios adversos en la economía ecuatoriana por la baja del petróleo y por el alto incremento de los gastos corrientes del sector público y las reformas tributarias y laborales podrían afectar significativamente la situación financiera, liquidez y rentabilidad de las Compañías.

NOTA 3.-RESUMEN DE LAS PRINCIPALES POLÍTICAS CONTABLES APLICADAS

a. Preparación de los Estados Financieros

SUCCESSFUL IMPLEMENTATIONS AND CONSULTING S.A.S.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2014

(Continuación NOTA 3.-Resumen de las Principales Políticas Contables Aplicadas)

La preparación de estados financieros de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera - NIIF involucra la elaboración de estimaciones contables que inciden en la valuación de determinados activos y pasivos y en la determinación de los resultados, así como en la revelación de activos y pasivos contingentes. Debido a la subjetividad inherente en este proceso contable, los resultados reales pueden diferir de los montos estimados por la Administración.

b. Unidad Monetaria

El Gobierno Ecuatoriano en el año 2000 emitió la Ley Fundamental de Transformación Económica del Ecuador y anunció el esquema de dolarización, por lo que desde ese entonces la unidad monetaria en la República del Ecuador es el dólar.

c. Sistema Contable

La preparación y elaboración de informes financieros contables para el año 2014, se los realiza por medio del sistema contable "JAYA".

d. Efectivo y equivalentes de efectivo

El efectivo y equivalentes de efectivo incluye aquellos activos financieros líquidos, depósitos o inversiones financieras líquidas, que se pueden transformar rápidamente en efectivo en un plazo inferior a tres (3) meses. Los sobregiros bancarios son presentados como pasivos corrientes en el estado de situación financiera.

e. Cuentas por Cobrar

Las cuentas por cobrar y otras cuentas por cobrar son activos financieros no derivados con pagos fijos o determinables, que no cotizan en un mercado activo.

"SUCCESSFUL IMPLEMENTATIONS AND CONSULTING S.A.S." no registra cuentas incobrables debido a que la su gestión de cobro es de contado y tarjetas de crédito, razón por la cual no presentan cartera vencida.

f. Propiedad, Planta y Equipo

La Compañía está valorando al costo de adquisición las instalaciones, vehículos, muebles y enseres, equipo de oficina, equipos de computación y herramientas. Se deprecian en base al método de línea recta.

El costo de la propiedad planta y equipo comprende su precio de adquisición más todos los costos directamente relacionados con la ubicación del activo, su puesta en condiciones de funcionamiento según lo previsto por la Administración y cuando aplique la estimación inicial de cualquier costo de desmantelamiento y retiro del elemento o de rehabilitación de la ubicación del activo. Los desembolsos por reparación y mantenimiento que no reúnen las condiciones para su reconocimiento como activo y la depreciación, se reconocen como gastos en el año en que se incurren.

SUCCESSFUL IMPLEMENTATIONS AND CONSULTING S.A.S.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2014

(Continuación NOTA 3.-Resumen de las Principales Políticas Contables Aplicadas)

La depreciación se calcula bajo el método de línea recta y en función de los años de vida útil estimada. Las vidas útiles estimadas para los períodos actuales y comparativos son las siguientes:

Activo	Vida útil años	
Muebles y enseres	10	Años
Equipos de oficina	10	Años
Instalaciones	10	Años
Equipo de Computación	3	Años

g. Cuentas por Pagar

Las cuentas comerciales por pagar y otras cuentas por pagar son pasivos financieros, no derivados con pagos fijos o determinables, que no cotizan en un mercado activo.

Las cuentas por pagar son reconocidas inicialmente por su valor razonable a las fechas respectivas de su contratación, incluyendo los costos de la transacción atribuibles. Después de su reconocimiento inicial, estos pasivos financieros son medidos al costo amortizado utilizando el método de la tasa de interés efectiva.

h. Obligaciones con instituciones financieras

Los recursos ajenos se reconocen, inicialmente, por su valor razonable, netos de los costos de la transacción incurridos. Posteriormente, los recursos ajenos se valorizan por su costo amortizado; cualquier diferencia entre los fondos recibidos (neto de los costos necesarios para su obtención) y el valor de reembolso, se reconoce en el estado de resultados durante el período de la deuda usando el método de interés efectivo.

i. Provisión Beneficios Sociales

Las provisiones se reconocen cuando la Compañía tiene una obligación presente (ya sea legal o implícita) como resultado de un suceso pasado, es probable que la Compañía tenga que desprenderse de recursos que incorporen beneficios económicos, para cancelar la obligación, y puede hacerse una estimación fiable del importe de la obligación.

El costo de estos beneficios de acuerdo a las leyes laborales Ecuatorianas, se registran con cargo a los gastos del ejercicio de la Compañía y su pasivo representa el valor presente de la obligación a la fecha del balance general que se calcula anualmente por actuarios independientes.

j. Impuestos a la Renta

El gasto por impuesto a la renta representa la suma del impuesto a la renta por pagar corriente y el impuesto diferido.

a) Impuesto a la renta corriente

SUCCESSFUL IMPLEMENTATIONS AND CONSULTING S.A.S.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2014

Está constituido por el 22% de impuesto a la renta de acuerdo al art. No. 31 de la Ley de Régimen Tributario Interno y es registrado en los resultados del ejercicio fiscal.

El impuesto por pagar corriente se basa en la utilidad gravable (tributaria) registrada durante el año. La utilidad gravable difiere de la utilidad contable, debido a las partidas de ingresos o gastos imponibles o deducibles y partidas que nunca son gravables o deducibles. El pasivo de la Compañía por concepto del impuesto corriente se calcula utilizando la tasa fiscal vigente al final de cada período. Se calculan sobre las diferencias temporarias que resultan entre el valor en libros y las leyes fiscales, todo esto determinado en la conciliación tributaria del impuesto a la Renta. Los activos por impuestos diferidos deberán reconocerse en la medida que los beneficios fiscales futuros puedan compensar a las diferencias temporales establecidas en la conciliación tributaria.

b) Impuesto diferido

Los activos y pasivos por impuestos diferidos deben medirse empleando las tasas fiscales que se espera sean de aplicación en el período en el que el activo se realice o el pasivo se cancele.

El impuesto diferido, correspondiente a cambios en la tasa de impuestos o en la normativa tributaria, la reestimación de la recuperabilidad de los activos por impuestos diferidos o en la forma esperada de recuperar el valor en libros de un activo, se reconoce en el resultado del período, excepto en la medida en que se relacione con partidas previamente reconocidas fuera de los resultados del período.

La Compañía debe compensar activos por impuestos diferidos con pasivos por impuestos diferidos si, y sólo si tiene reconocido legalmente el derecho de compensar, frente a la autoridad fiscal, los importes reconocidos en esas partidas; y los activos por impuestos diferidos y los pasivos por impuestos diferidos se derivan del impuesto a la renta y la Compañía tiene la intención de liquidar sus activos y pasivos como netos.

Los impuestos corrientes y diferidos, se reconocen como ingreso o gasto, y son incluidos en el resultado, excepto en la medida en que hayan surgido de una transacción o suceso que se reconoce fuera del resultado, ya sea en otro resultado integral o directamente en el patrimonio, en cuyo caso el impuesto también se reconoce fuera del resultado.

k. Patrimonio

El patrimonio de la Compañía está conformado por: Capital social, utilidades retenidas /pérdidas acumuladas, resultado del ejercicio y efectos de aplicación NIIF.

(Continuación – NOTA 3 – Resumen de las principales políticas contables aplicadas)

n. Reconocimiento de Ingresos

SUCCESSFUL IMPLEMENTATIONS AND CONSULTING S.A.S.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2014

Los ingresos se calculan al valor razonable de la contraprestación cobrada o por cobrar, teniendo en cuenta el importe estimado de cualquier descuento, bonificación o rebaja comercial que la Compañía pueda otorgar.

Los ingresos provenientes de contratos de servicios se reconocen por referencia al estado de terminación del contrato. El estado de terminación del contrato se determina de la siguiente manera:

- Los honorarios de servicio incluidos en el precio de los productos se reconocen por referencia a la proporción del costo total del servicio prestado para el producto vendido, considerando las tendencias históricas en el número de servicios realmente prestados sobre bienes vendidos en el pasado; y
- Los ingresos provenientes de contratos se reconocen a las tasas contractuales en la medida en que se incurran en horas de producción y gastos directos

o. Costos y gastos

Los costos y gastos se registran al costo histórico. Los costos y gastos se reconocen a medida que son incurridos, independientemente de la fecha en que se realice el pago, y se registran en el período más cercano en el que se conocen.

NOTA 4.-EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO

El efectivo y equivalentes de efectivo están representados por el dinero en efectivo que posee la empresa en el estado de situación financiera de la siguiente manera:

	<u>2014</u>	<u>2013</u>
	(en USD \$)	(en USD \$)
Caja	2,000.00	454.91
Bancos	13,910.85	7,057.03
Total	<u>15,910.85</u>	<u>7,511.94</u>

NOTA 5.- DOCUMENTOS Y CUENTAS POR COBRAR

Las otras cuentas por documentos por cobrar corresponden de la siguiente manera:

SUCCESSFUL IMPLEMENTATIONS AND CONSULTING S.A.S.**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2014**

	<u>2014</u> (en USD \$)	<u>2013</u> (en USD \$)
<u>Cuentas Y Documentos Por Cobrar Clientes</u>		
Documentos Y Cta C Cobrar Cli Locales	84,120.83	411,060.26
Cuenta Por Facturar X Reembolsos		557.14
<u>Cuentas Por Cobrar Empleados</u>		
Anticipo De Viaje	70.54	1,062.60
Total	84,191.37	412,680.00

NOTA 6.- SERVICIOS Y OTROS PAGOS ANTICIPADOS

En este rubro se registran valores por concepto de los pagos anticipados a continuación:

	<u>2014</u> (en USD \$)	<u>2013</u> (en USD \$)
<u>SERVICIOS Y OTROS PAGOS ANTICIPADOS</u>		
Anticipos A Proveedores	3,370.52	7,800.00
Total	3,370.52	7,800.00

NOTA 7.- ACTIVOS Y PASIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES

En este rubro se registran valores por concepto de los pagos anticipados y valores que deben ser cancelados al Servicio de Rentas Internas (S.R.I.) y se detalla a continuación:

	Diciembre 31	
	<u>2,014.00</u> (en USD \$)	<u>2,013.00</u> (en USD \$)
<u>Activos por impuestos corrientes</u>		
Créd Tri A Favor De La Empresa Ir	84,857.85	97,252.92
Cré Trib A Favor De La Empresa Rte Iva	118,211.27	120,500.27
Total	203,069.12	217,753.19
<u>Con La Administración Tributaria</u>		
Retenciones En La Fuente Por Pagar	(8,006.04)	(31,031.56)
Retenciones En Relación De Dependencia	(615.24)	(2,246.58)
Retenciones De Iva Por Pagar	(48.72)	(27,816.40)

SUCCESSFUL IMPLEMENTATIONS AND CONSULTING S.A.S.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2014

Impuesto A La Renta Por Pagar Del Ejerci		(51,769.51)
Total	(8,670.00)	(112,864.05)

NOTA 8.- OTROS ACTIVOS CORRIENTES

En este rubro se registran los siguientes valores :

	<u>2014</u> (en USD \$)	<u>2013</u> (en USD \$)
<u>Otras Cuentas Por Cobrar</u>		
Garantias Arriendos	10,144.00	16,274.00
Garantias Contratos Ocp	5,000.00	5,000.00
Total	15,144.00	21,274.00

NOTA 9. PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO

Un resumen de propiedades, planta y equipo es como sigue:

	Diciembre 31		
	2014	2013	
	(en USD \$)	(en USD \$)	
<u>Costo o valuación</u>	22,070.27	19,275.41	
(-) Depreciación acumulada propiedades, planta y equipo	(7,582.38)	(5,164.46)	
Total USD\$	14,487.89	14,110.95	
			<i>Porcentajes de depreciación</i>
<u>Clasificación:</u>			
Muebles Y Enseres	18,169.13	15,374.27	10%
Equipo De Computación	3,901.14	3,901.14	33%
Total	22,070.27	19,275.41	

NOTA 10.- ACTIVOS INTANGIBLES

Un resumen de los activos intangibles como sigue:

SUCCESSFUL IMPLEMENTATIONS AND CONSULTING S.A.S.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2014

	Diciembre 31		
	2014	2013	
	(en USD \$)	(en USD \$)	
<u>Costo o valuación</u>	2,500.00	2,500.00	
(-) Amortización Acum De Prg De Computa	(1,581.25)	(756.25)	
Total USD\$	918.75	1,743.75	
			<i>Porcentajes de depreciación</i>
<u>Clasificación:</u>			
Programas De Computación	2,500.00	2,500.00	33%
Total	2,500.00	2,500.00	

NOTA 11.- PROYECTOS EN CURSO

Un resumen de proyectos en curso fue como sigue:

	Diciembre 31	
	2014	2013
	(en USD \$)	(en USD \$)
<u>PROYECTOS EN CURSO</u>		
Proyectos En Curso	73,206.39	-
Total	73,206.39	-

NOTA 12.- CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR

Un resumen de cuentas y documentos por pagar fue como sigue:

	Diciembre 31	
	2014	2013
	(en USD \$)	(en USD \$)
<u>Cuentas y documentos por pagar</u>		
Proveedores nacionales	44,767.71	166,929.37
Proveedores exterior	-	26,507.79
Porvision Proveedores Nacionales	5,145.14	15,500.00

SUCCESSFUL IMPLEMENTATIONS AND CONSULTING S.A.S.**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2014**

	-	-
<u>Otras cuentas por pagar</u>	-	-
Ctas X Pagar Reembolso Viáticos		6,011.63
	4,097.84	
Cuenta Por Pagar Por Finiquitos	12,610.35	-
Total	66,621.04	214,948.79

NOTA 13.- OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES

Al 31 de diciembre de 2014 y 2013 los beneficios del empleado definidos fueron los siguientes:

	Diciembre 31	
	2014	2013
	(en USD \$)	(en USD \$)
<u>Con La Administración Tributaria</u>		
Prestamos IESS	1,209.56	1276.22
Fondos De Reserva	1,274.51	694.30
IESS Por Pagar	10,129.65	10892.87
	12,613.72	12,863.39
<u>Por Beneficios De Ley A Empleados</u>		
Décimo Tercero Por Pagar	2,177.27	38,340.30
Décimo Cuarto Por Pagar	3,092.24	5,073.87
Vacaciones Por Pagar	9,983.75	11,012.96
Bono Por Pagar	1,000.00	2,000.00
15% Participación Empleados Por Pagar	0.00	39,210.36
	16,253.26	95,637.49
<u>Anticipos De Clientes</u>		
Anticipo Clientes	20,924.28	4,182.00
	20,924.28	4,182.00

SUCCESSFUL IMPLEMENTATIONS AND CONSULTING S.A.S.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2014

NOTA 14.- PATRIMONIO

Capital.- Al 31 de diciembre de 2014 y 2013, el capital pagado y autorizado consiste en USD \$ 2.000.00.

NOTA 15.- INGRESOS ORDINARIOS

El ingreso operacional corresponde exclusivamente a la prestación de servicios y venta de bienes cuyos valores están registrados el 31 de diciembre de 2014 y 2013, que se detallan a continuación:

	... Diciembre 31,...	
	<u>2014</u>	<u>2013</u>
	(USD \$)	
Consultoria Local O Nacional	508,982.07	589,503.36
Consultoria Del Exterior	35,000.01	-
Capacitacion Local	37,093.60	22,020.00
Proyectos	976,241.84	1,640,041.15
Devolucion En Ventas	(182,382.63)	(97,646.88)
Otros Ingresos	59,411.47	65,062.66
Ingreso Por Licencias	373,397.67	296,615.76
	<u>1,807,744.03</u>	<u>2,515,596.05</u>

NOTA 16.- COSTO DE VENTAS

Los gastos de la sociedad comprenden principalmente los costos asociados con los productos terminados.

	... Diciembre 31,...	
	<u>2014</u>	<u>2013</u>
	(USD \$)	
COSTOS DEL PERSONAL	414,855.86	460,963.84
APORTE A LA SEGURIDAD SOCIAL	73,512.45	65,061.00
BENEFICIO SOCIALES	51,085.08	56,518.87
GASTOS DE VIAJE	194,018.91	256,923.18
HONORARIOS Y COMISIONES	494,604.53	870,905.33
OTROS COSTOS	258,688.39	239,324.39
	<u>1,486,765.22</u>	<u>1,949,696.61</u>

SUCCESSFUL IMPLEMENTATIONS AND CONSULTING S.A.S.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2014

NOTA 17.- GASTOS OPERATIVOS

Los costos se clasifican en "gastos administrativos", "Gastos de funcionamiento" y "otros gastos" de los cuales el más importante y detallada a continuación:

	<u>2014</u>	<u>2013</u>
	(USD \$)	
GASTOS ADMINISTRATIVOS	105,392.97	101,192.74
GASTOS DE FUNCIONAMIENTO	164,096.48	163,119.77
OTROS GASTOS	22,508.66	40,184.55
	<u>291,998.11</u>	<u>304,497.06</u>

NOTA 18. EVENTOS SUBSECUENTES

Entre el 31 de diciembre del 2014 y la fecha de emisión de estos estados financieros no han ocurrido eventos que, en opinión de la Gerencia de la compañía, podría tener un efecto significativo en los estados financieros que no se han revelado en ellos.

NOTA 19. APROBACIÓN DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

Los estados financieros correspondientes al ejercicio terminado en Diciembre 31 del 2014 han sido aprobados a nivel local por el Representante Legal de la Empresa, y se remitirán a la Junta para su aprobación. Se estima que los estados financieros serán aprobados sin ninguna modificación.



FERNANDA RUEDA
CONTADOR