



## **NOVASECURITY S.A.**

### **POLITICAS CONTABLES Y NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS PARA EL AÑO QUE TERMINA EL 31 DE DICIEMBRE DE 2016**

#### **1. INFORMACIÓN GENERAL**

NOVASECURITY S.A." fue constituida en la ciudad de Guayaquil, mediante escritura pública el 2 de Febrero de 2008, su objeto social es la Importación, venta e instalación de equipos de seguridad industrial. La oficina principal de la compañía se encuentra ubicada en la Coop. Guayaquil calle Emilio Soro Lenti y Víctor Hugo Sicouret Mz. 20 S. 4 Guayaquil - Ecuador.

#### **ANTECEDENTES**

Tal como lo indica la Resolución emitida por la Superintendencia de compañías N o.08. G.DSC.010 del 20 de noviembre del 2008. Publicada en el Registro Oficial # 498 del 31 de diciembre 2008, y modificado el numeral 2 con el artículo sexto de la resolución N°.SC.O.ICI.CPAIFRS.11.01 publicada en el Registro Oficial N°. 372 del 27 de enero 2011.

Tal como lo indica la Resolución emitida por la Superintendencia de Compañías. No SC.ICI.CPAIFRS.G.11.10 del 11 de octubre de 2011. Artículo primero.- Para efectos del registro y preparación de estados financieros la Superintendencia de compañías califica como PYMES a las personas jurídicas que cumplan las siguientes condiciones:

1. Activos totales inferiores a cuatro millones de dólares;
2. Registren un valor bruto de ventas anuales inferior a cinco millones de dólares; y
3. Tengan menos de 200 trabajadores (personal ocupado). Para este cálculo se tomara el promedio anual ponderado.

#### **BASES DE PREPARACIÓN DECLARACIÓN DE CUMPLIMIENTO**

Los estados financieros han sido preparados de conformidad con Normas Internacionales de Información Financiera NIIF, emitidas por la International Accounting Standards Board (IASB) las que han sido adoptadas en Ecuador por la Superintendencia de Compañías, Según disposiciones emitida en el Registro Oficial 498 del 31 de diciembre 2008, Resolución N. 08.G.DSC.010 de la Superintendencia de Compañías, estableció que "las Normas Internacionales de Información Financiera NIIF, sean de aplicación obligatoria por parte de las entidades sujetas a control y vigilancia de la Superintendencia de compañías, para el registro, preparación y presentación de los estados financieros.

Los Estados Financieros han sido preparados con base a costo histórico y que se encuentran especificadas en sus políticas de contabilidad.

#### **POLITICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS**

A continuación se describen las principales políticas contables adaptadas en la preparación de los estados financieros de acuerdo Normas Internacionales de Información Financiera NIIF al 31 de diciembre 2016.

Los estados financieros se han elaborado de acuerdo con el proyecto de Norma Internacional de Información Financiera NIIF emitidas por el Consejo de Normas Internacionales de contabilidad (IASB). Están presentados en dólares de los Estados Unidos de América

#### **MONEDA FUNCIONAL Y DE PRESENTACIÓN.**

Las partidas incluidas en los estados financieros se valorizan utilizando la moneda del estado económico principal en que la entidad opera (moneda funcional) representada en Dólares (US\$). El dólar es la unidad monetaria de la República del Ecuador. La República del Ecuador no emite papel moneda propio y en su lugar el dólar de los Estados Unidos de América se utiliza como moneda en curso legal, de acuerdo a la NIC 21 Efectos de las variaciones en moneda extranjera párrafo 9 al 14.



#### **b. RESPONSABILIDAD DE LA INFORMACION Y ESTIMACIONES REALIZADAS.**

La preparación de los estados financieros requiere que la administración realice juicios, estimaciones y supuestos que afectan la aplicación de las políticas de contabilidad y los montos de activos, pasivos, patrimonio. Ingresos y gastos presentados. Los resultados reales pueden diferir de estas estimaciones.

Las estimaciones y supuestos relevantes son revisadas de manera periódica. Los resultados de las revisiones de estimaciones contables son reconocidos en el periodo en que esta es revisada y en cualquier periodo futuro afectado.

La información contenida en estos Estados Financieros es responsabilidad de la Administración de compañía NOVASECURITY S.A, Marco Conceptual párrafo 11, quienes manifiestan expresamente que se han aplicado en su totalidad los principios y criterios incluidos en las NIIF.

En particular las principales estimaciones de incertidumbres y Juicios críticos en la aplicación de políticas contables que tienen efecto significativo en los montos reconocidos y a reconocer en el Muro en los estados financieros, son las siguientes:

Estimación de la vida útil y valor de mercado de los siguientes activos:

- Inventarios
- Instrumentos Financieros
- Propiedad planta Y equipo
- Otros

#### **CLASIFICACIÓN DE SALDOS EN CORRIENTES Y NO CORRIENTES**

En el estado de situación financiera. Los activos son clasificados como corrientes cuando:

- Se espera realizar el activo. o tiene la intención de venderlos a consumirlo en su ciclo normal de operación;
- Mantiene el activo principalmente con fines de negociación;
- Espera realizar el activo dentro de los 12 meses siguientes después del periodo sobre el cual se informa; o
- El activo es efectivo o equivalente de efectivo sin ningún tipo de restricción.

#### **La compañía clasifica un pasivo como corriente cuando:**

- Espera liquidar un pasivo en su ciclo normal de operación
- Mantiene un pasivo principalmente con el propósito de negociar
- El pasivo se debe liquidar dentro de los 12 meses siguientes a la fecha del periodo sobre el cual se informa; o
- La compañía no tiene un derecho incondicional para aplazar la cancelación del pasivo durante al menos los 12 meses siguientes a la fecha del periodo sobre el que se informa.

#### **EFFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFFECTIVO**

La compañía considera como efectivo a la caja así como a los depósitos bancarios a la vista, y se considera como equivalentes de efectivo las inversiones a corto plazo de gran liquidez y que están sujetas a un riesgo poco significativo de cambios en su valor. Por tanto una inversión será equivalente al efectivo cuando tenga vencimientos próximos pactados a un máximo de noventa días incluyendo depósitos a plazo, NIC Estados de Flujos de Efectivo.

#### **ACTIVOS FINANCIEROS**

La entidad ha optado aplicar como política de contabilidad lo previsto en la NIC 39 Instrumentos Financieros, Reconocimiento y Valoración

#### **Cuentas y documentos por cobrar**

Corresponden principalmente aquellos deudores pendientes de pago, por los bienes vendidos. Se contabiliza inicialmente al precio de la transacción (incluyendo los costos de transacción excepto en la medición inicial de los activos y pasivos financieros que se miden al valor razonable con cambios en resultados) excepto si el acuerdo constituye, en efecto, una transacción de financiación.



### **Inversiones**

**Los activos financieros significativos son examinados individualmente para determinar su deterioro.**

Los activos financieros restantes son evaluados colectivamente en grupos que comparten características de riesgo crediticio similar. Todas las pérdidas por deterioro son reconocidas en resultados. Si en periodos posteriores, el importe de una pérdida por deterioro del valor disminuyese y la disminución puede relacionarse objetivamente con un hecho ocurrido con posterioridad al reconocimiento del deterioro (tal como una mejora en la calificación Crediticia del deudor), la entidad revertirá la pérdida por deterioro reconocida con anterioridad, ya sea directamente o mediante el ajuste de una cuenta correctora. La reversión no dará lugar a un importe en libros del activo financiero (neto de cualquier cuenta correctora) que exceda al importe en libros que habría tenido si anteriormente no se hubiese reconocido la pérdida por deterioro del valor. La entidad reconocerá el importe de la reversión en los resultados inmediatamente.

### **Activos no Financieros**

Al cierre de cada estado financiero anual, o cuando se estime necesario, se analiza el valor de los activos para determinar si existe algún indicio, tanto interno como externo, de que los activos han sufrido pérdida de valor.

En caso de que exista algún indicio de pérdida de valor (deterioro), se realiza una estimación del importe recuperable del activo para determinar, en su caso, el monto del castigo necesario. Si se trata de activos no identificables que no generan flujos de caja en forma independiente, se estima la recuperabilidad de la Unidad Generadora de Efectivo a la cual el activo pertenece.

En el caso de que al importe recuperable sea inferior al valor neto en libros del activo, se registrará la correspondiente provisión por deterioro por la diferencia con cargo a resultados del ejercicio.

Las pérdidas por deterioro reconocidas en ejercicios anteriores son evaluadas en cada cierre anual. Con el objeto de determinar cualquier indicio de que la pérdida haya disminuido o haya desaparecido en cuyo caso la pérdida será revertida,

### **a. Inventarios**

Los inventarios son valorizados al costo y al precio de venta estimado menos los costos de terminación y venta (NIC 2 Inventarios). El que sea menor. El costo de los inventarios se basa en el método PMP (Precio Medio Ponderado), e incluye el gasto en la adquisición de inventarios y otros costos incurridos en el traslado a su ubicación y condiciones actuales. El inventario en tránsito está valuado al resto según factura.

El valor neto realizable es el precio estimado de venta en el curso ordinario del negocio menos los costos estimados de terminación y gastos de ventas.

El análisis del valor de los inventarios al cierre de cada año se divide en:

- a. Inventario para la venta; el costo promedio y el precio de última compra
- b. Suministros y materiales: el costo promedio y el precio de última compra al cierre de cada año.
- c. Propiedad planta y equipo

### **Costos Posteriores**

El costo de reemplazar parte de un ítem de propiedad, planta y equipos es reconocido a su valor en libros. Si es posible que los beneficios económicos futuros incorporados dentro de la parte fluyan a la entidad, y su costo pueda ser medido de forma confiable. Los costos del mantenimiento habitual de propiedad, planta y equipos son reconocidos en el resultado cuando ocurren. En forma posterior a la adquisición sólo se capitalizarán aquellos desembolsos incurridos que aumenten la vida útil del bien o su capacidad económica. Una entidad reconocerá todos los costos por préstamos como un gasto en resultados en el periodo en el que se incurre en ellos.

### **Cargos Diferidos**

En cargos diferidos se presentan principalmente registros de productos, los cuales tienen una vida útil definida y se muestran al costo histórico menos su amortización acumulada. La amortización se calcula utilizando el método de línea recta y de acuerdo a su vida útil definida de 5 años.

### **Provisiones**

Una entidad solo reconocerá una provisión Cuando:

- a. La entidad tenga una obligación en la fecha sobre la que se informa como resultado de un suceso pasado:
- b. Sea probable (es decir, exista mayor posibilidad de que ocurra lo contrario) que la entidad tenga que desprenderse de recursos que comporten beneficios económicos para liquidar la obligación; y
- c. El importe de la obligación pueda ser estimado de forma fiable.

Las provisiones se revertirán contra resultados cuando sea menor la posibilidad de ocurrencia que exista una salida de recursos para cancelar tal obligación.

### **Cuentas por pagar comerciales y otras cuentas por pagar**

Corresponden principalmente a cuentas por pagar propias al giro del negocio, así como de obligaciones patronales y tributarias, las mismas que son registradas a sus correspondiente valores nominales excepto las cuentas por pagar a proveedores que se registran a su valor razonable utilizando el método de Interés compuesto para las cuentas a largo plazo. (NIC 32). Si la cantidad pagada por concepto de anticipo de impuesto a la renta excede del valor a pagar, este se convierte en pago mínimo a pagar por impuesto a la renta corriente del periodo.

### **Ingresos y Gastos**

Los ingresos y gastos se imputan en función del criterio del Principio del Devengado (NIC 1 Párrafo 27 y 28). Es decir, cuando se produce la corriente real de bienes y servicios que los mismos representen con independencia del momento en que se produzca la corriente monetaria o financiera derivada de ellos. Las ventas ordinarias se reconocen cuando los bienes son entregados y la titularidad se ha traspasado.

### **Estado de Flujos de Efectivo**

En el estado de flujos de efectivo NIC 7, se utilizan las siguientes expresiones en los siguientes sentidos:

- Flujos de efectivo: Entradas y salidas de dinero en efectivo y de activos financieros equivalente, entendiéndose por éstos las inversiones a corto plazo de gran liquidez y bajo riesgo de alteraciones en su valor.*
- Actividades de explotación: Actividades típicas de la operativa de los negocios de la compañía, así como otras actividades que no pueden ser calificadas como de inversión o financiación*
- Actividades de inversión: las de adquisición, enajenación o disposición por otros medios de activos a largo plazo y otras inversiones no incluidas en el efectivo y sus equivalentes.*
- Actividades de financiación: Actividades que producen cambios en el tamaño y composición del patrimonio neto y de los pasivos que no forman parte de las actividades de explotación.*

### **Dividendos**

La distribución de dividendos a los accionistas se reconoce como un pasivo al momento en que la Junta Extraordinaria de Accionistas lo aprueba en función de las políticas de dividendos acordados (Ley de Compañía. Art. # 206 y 209).



### **Período Contable**

*El período contable en el Ecuador es del 1 de enero al 31 de diciembre*

### **Capital social**

*El capital social está representado por las participaciones*

### **Reconocimiento de ingresos**

*Los ingresos ordinarios se reconocen cuando se produce la entrada bruta de beneficios económicos originados en el curso de las actividades ordinarias de la empresa durante el ejercicio, siempre que dicha entrada de beneficios provoque un incremento en el patrimonio neto que no esté relacionado con las aportaciones de los propietarios de ese patrimonio y estos beneficios puedan ser valorados con fiabilidad. Los ingresos ordinarios se valoran por el valor razonable de la contrapartida recibida o por recibir, derivada de los mismos. El ingreso se expone neto, de impuesto, descuentos o devoluciones.*

### **Reconocimiento de costos y gastos**

*Los costos y gastos son registrados basándose en el principio del devengado, es decir, todos los gastos son reconocidos el momento en que se conoce el uso o recepción de un bien o servicio.*

### **Arrendamientos**

*Los arrendamientos en los que el arrendador conserva una parte significativa de los riesgos y ventajas derivados de la titularidad se clasifican como arrendamientos operativos. Los pagos en concepto de arrendamiento operativo (netos de cualquier incentivo recibido del arrendador) se cargan en la cuenta de resultados, mediante la factura respectiva, la empresa no registra arrendamientos financieros.*

### **Participación a trabajadores**

*La empresa reconoce con cargo a los resultados del ejercicio en que se devenga, el 15% de participación de los trabajadores en las utilidades de conformidad con lo establecido en el Código de Trabajo de la República del Ecuador.*

### **Principio de Negocio en Marcha**

*Los estados financieros se preparan normalmente sobre la base de que la empresa está en funcionamiento, y continuará sus actividades de operación dentro del futuro previsible, por lo tanto la empresa no tiene intención ni necesidad de liquidar o de cortar de forma importante sus operaciones.*

### **Estado de Flujos de efectivo**

*En el estado de flujos de efectivo, preparado según el método directo, se utilizan las siguientes expresiones:*

- **Actividades Operativas:** actividades típicas de la empresa, según el objeto social, así como otras actividades que no pueden ser calificadas como de inversión o de financiación.
- **Actividades de inversión:** las de adquisición, enajenación o disposición por otros medios de activos a largo plazo, especialmente propiedad, planta y equipo en el caso que aplique.
- **Actividades de financiación:** actividades que producen cambios en el tamaño y composición del patrimonio neto y de los pasivos que no forman parte de las actividades de operación.
- **Flujos de efectivo:** entradas y salidas de dinero en efectivo y de sus equivalentes; entendiendo por estos; Caja, Bancos y las inversiones a corto plazo de gran liquidez y sin riesgo significativo de alteraciones en su valor.



*El Estado de Flujos de Efectivo en la fecha de transición no sufre modificación alguna debido a que el ajuste efectuado para la aplicación de la NIC/NIIF, no afecta al efectivo, solo es un ajuste con efecto retrospectivo al Patrimonio (Resultados acumulados provenientes por la adopción de NIIF).*

#### **Situación Fiscal**

*Al cierre de los Estados Financieros la empresa no ha sido sujeta de revisión por parte de las autoridades fiscales, la Gerencia considera que no hay contingencias tributarias que podrían afectar la situación financiera de la empresa.*

#### **GESTIÓN DE RIESGO FINANCIERO**

*La empresa está expuesta a determinados riesgos que gestiona mediante la aplicación de sistemas de identificación, medición, limitación de concentración y supervisión.*

*Entre los principios de buena administración destacan los siguientes:*

- *Cumplir estrictamente con todas las normas aprobadas y divulgadas por el Presidente y Gerente*
- *Se definen políticas de conocimiento técnico y capacidades suficientes para asegurar una gestión eficaz a favor del cliente, minimizando el riesgo de control interno, financieros y ante las entidades de control.*
- *Se desarrollan y aplican control de calidad necesario para asegurar que las operaciones se realizan según las políticas, normas y procedimientos establecidos.*

*Los principales riesgos de la empresa se derivan del desarrollo de su propia actividad y dentro de ésta, los principales aspectos a destacar son:*

- **Política de calidad:** *Para garantizar la calidad de nuestros servicios la empresa cuenta con un sistema de control interno, mediante el comité de calidad, cumpliendo con los estándares de ética, normas de general aceptación.*
- **Política Jurídica:** *En relación con los conflictos que pudieran surgir en relación con la actividad de la empresa, con los diversos agentes del mercado, laboral, tributario, es práctica habitual mantener una línea de solución a los conflictos por medio de la mediación. No obstante, y para prevenir riesgos por esos motivos, la empresa cuenta con asesores jurídicos propios, que mantienen una actitud preventiva.*
- **Política de seguros:** *La empresa mantiene una política de seguros de responsabilidad civil y todo riesgo, al mismo tiempo se encuentran aseguradas las oficinas y el inventario.*
- **Política de RRHH:** *La empresa cumple con el código laboral y disposiciones del Ministerio del Trabajo, motivando permanentemente al valioso elemento de Recursos Humanos, ha puesto a disposición de los empleados el reglamento de trabajo y de seguridad industrial.*

#### **HECHOS OCURRIDOS DESPUES DEL PERIODO SOBRE EL QUE SE INFORMA**

*No se tiene conocimiento de otros hechos ocurridos con posterioridad al cierre de estos estados financieros, que pudieran afectarlos significativamente a su presentación.*

#### **APROBACION DE CUENTAS ANUALES**

*Estos estados financieros, han sido aprobados por la Gerencia General y posterior aprobación por la Junta General de Socios. Dichas cuentas anuales están extendidas en 14 hojas, (incluidos: Estado de Situación Financiera, Estado de Resultados Integrales, Estado de Cambios en el Patrimonio, Estado de Flujo de Efectivo y Notas a los Estados Financieros, firmadas por el Contador.*



OTA

A EFECTIVO Y EQUIVALENTE DE EFECTIVO		Un resumen de esta cuenta , fue como sigue	
Diciembre, 31		2016	2015
10101	Efectivo en caja y bancos	(1) \$ 9,008.51	\$ 10,000.00
1 Al 31 de diciembre del 2014 y 2013 , corresponde a depósitos en cuentas corrientes y son de libre disponibilidad.		\$ 9,008.51	\$ 10,000.00

OTA

B CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR		Un resumen de esta cuenta , fue como sigue	
Diciembre, 31		2016	2015
E+08	Ctas y documentos por Cobrar clientes Relacionados Locales	(1) \$ -	\$ 15,000.00
	Ctas y documentos por Cobrar clientes NO Relacionados Locales	(2) \$ 34,456.06	\$ 18,000.00
	Otras cuentas y dctos x cobrar relacionados	(3) \$ 15,351.35	\$ 249,000.00
	Otras cuentas y dctos x cobrar No relacionados	(4) \$ 123,757.66	
	Prestamos a Trabajadores	(5) \$ 546.37	\$ 6,000.00
	Ctas por Cobrar al exterior	(6) \$ 16,701.32	\$ 1,000.00
	Ctas por Cobrar nacionales	(7) \$ 2,604.27	\$ 0.00
	Crédito tributario a favor del sujeto pasivo ISD	(8) \$ 57,981.10	\$ 54,000.00
	Provisión acumuladas para perdidas por deterioro Ctas	(9) (3,887.83)	(3,677.50)
10502	Crédito tributario a favor del sujeto pasivo IVA	(10) \$ 339.34	\$ 0.00
10503	Crédito tributario a favor del sujeto pasivo Renta	(11) \$ 12,242.16	\$ 12,000.00
	Otras Cuentas por cobrar relacionados Locales		
		\$ 260,091.80	\$ 356,000.00

1 Al 31 de diciembre de 2016 y 2015 , incluye cuentas por cobrar comercial a clientes relacionados  
 2 Al 31 de diciembre de 2016 y 2015 corresponden a facturas por ventas de productos terminados con crédito entre 30 y 60 días , sin interes. No hay concentración de riesgo crediticio en estas cuentas por cobrar debido a que la compañía tiene una gran cantidad de clientes dispersos en diversas provincias del país  
 Los valores razonables de las cuentas por cobrar a clientes corresponde a un analisis especifico por cada cliente.  
 3 Al 31 de diciembre 2016 y 2015 corresponde de anticipo de accionistas de seis meses a 1 año plazo. Para el 2016 esta cuenta bajó ya que se cruzó con la cuenta por pagar que existía en el pasivo, y en el 2016 los srs Solórzano dejan de ser accionistas de la empresa  
 4 el valor que refleja son otras cuentas por cobrar a los srs que dejaron de ser accionista de la empresa.  
 5.- Este valor corresponde a los préstamos de empleados que se realizaron  
 6 Este valor corresponde a anticipos realizados a los proveedores del exterior  
 7.- Corresponde a los anticipos a proveedores nacionales  
 8 Al 31 es el valor a favor del sujeto pasivo por Impuesto a la Salida de Divisas  
 9.- Valor que registra el ESF representa el valor provisionado por el reconocimiento de la incobrabilidad.  
 10 Al 31 es el valor a favor del sujeto pasivo por Impuesto al Valor Agregado  
 11 Al 31 es el valor a favor del sujeto pasivo por Impuesto a la Renta.

OTA

C INVENTARIOS			
Diciembre, 31		2016	2015
10306	Inventario de mercadería	(1) \$ 267,690.49	\$ 426,000.00
	Importación en Tránsito		
		\$ 267,690.49	\$ 426,000.00

1.- Son la mercadería disponible para la venta



OTA

D PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPOS		Un resumen de esta cuenta, fue como sigue	
Diciembre, 31		2016	2015
Terrenos	(1)	\$ 98,788.40	\$ 98,788.40
Edificios	(2)	\$ 21,211.60	\$ 21,211.60
Muebles Y Enseres	(3)	\$ 35,464.16	\$ 35,464.16
Equipos de Seguridad	(4)	\$ 9,106.02	\$ 9,106.02
Equipos de computación	(5)	\$ 29,126.48	\$ 29,126.48
		\$	\$
(-) Depreciación Acumulada	(6)	(45,788.72)	(44,731.00)
		\$ 147,907.94	\$ 148,865.66

1.-2.-3.-4.-5.-6.- corresponden a los activos fijos

OTA

E PASIVO CORRIENTE		Un resumen de esta cuenta, fue como sigue	
Diciembre, 31		2016	2015
Cuentas y documentos por pagar NO Relacionados Locales	(1)	\$ 11,304.12	\$ 10,304.12
Cuentas y documentos por pagar Relacionados Locales	(2)	\$ 24,367.46	\$ 14,367.46
Cuentas y documentos por pagar NO Relacionados del exterior	(3)	\$ 55,574.56	\$ 97,574.56
Otras cuentas y dctos por pagar corrientes NO relacionadas locales	(4)	\$ 8,631.78	\$ 13,631.78
Préstamos de accionistas	(5)	\$ 9,915.31	\$ 9,915.31
Prestamos Instituciones Financieras	(6)	\$ 68,655.31	\$ 170,655.31
Iva Por Pagar	(7)	\$ 9,327.88	\$ 3,327.88
Retención Fte por Pagar	(8)	\$ 461.38	\$ 461.38
Retención Fte I Renta por Pagar	(9)	\$ 2,672.91	\$ 2,672.91
Anticipo de clientes	(10)	\$ 21,757.79	\$ 1,757.79
15 % Participación Trabajadores	(11)	\$ 1,861.56	\$ 1,861.56
Obligaciones con el IESS	(12)	\$ 2,602.28	\$ 2,602.28
Otros pasivos por beneficios a empleados	(13)	\$ 9,235.61	\$ 6,235.61
		\$ 226,367.95	\$ 320,367.95

- 1 Este valor corresponde a proveedores locales no relacionados.
- 2 al 31 de diciembre en las ctas x pagar a proveedores relacionados locales
- 3.- Para registrar las ctas por pagar No relacionados del exterior
- 4.- Se registran las otras cuentas por pagar no relacionadas locales
- 5.- Para registrar los préstamos de los accionistas
- 6.- El valor final que queda por pagar a las instituciones financieras por préstamos
- 7.- El valor que queda por pagar de impuestos de Iva del mes de noviembre y diciembre
- 8.- Valor que queda por pagar por retenciones en la fuente de diciembre
- 9.- el valor que resulta de Imp. Rta por pagar del ejercicio que termina
- 10.- Registro de valor de los anticipos de clientes que realizaron en el ejercicio fiscal
- 11.- La participación de trabajadores que resulta del ejercicio económico
- 12.- Las obligaciones que quedaron pendientes con el IESS
- 13.- Otros pagos pendientes a realizarse a los trabajadores.

OTA

F PASIVO A LARGO PLAZO		Un resumen de esta cuenta, fue como sigue	
Diciembre, 31		2016	2015
Cuentas y documentos por pagar NO Relacionados Locales	(1)	\$ 448,693.08	\$ 448,693.08
Préstamos de accionistas	(2)	\$ 5,101.74	\$ 148,693.08
		\$ 453,794.82	\$ 597,386.16

- 1.- Son valores por pagar a proveedores a largo plazo
- 2.- Son valores por pagar a accionistas para el año 2016 éste valor bajó por cruce que se hizo



Un resumen de esta cuenta, fue como sigue

OTA

G PATRIMONIO		2016	
Capital	(1)	\$ 800.00	\$
Reserva por revalorización del patrimonio	(2)	\$ 38,565.85	\$ 38,
Reserva legal <sup>1</sup>	(3)	\$ 6,600.87	\$ 6,
		\$	\$
pérdidas Acumuladas	(4)	(96,794.61)	(78,509,
Resultado Acumulados	(5)	\$ 43,214.25	\$ 74,
		\$	\$
Resultados del Ejercicio Corriente	(6)	\$ 12,149.61	(18,285,
		\$ 4,535.97	\$ 23,

- 1 Capital suscrito y pagado por los Accionistas
- 2 Aportes para futuras capitalización, valores entregados por los Accionistas.
- 3 Reserva legales de años 2016 y 2015 provisionados de los resultados de años anteriores según Ley.
- 4 Pérdidas Acumuladas resultados de ejercicios anteriores.
- 5 Resultados Acumulados son los resultados de ejercicios anteriores, para el 2016 baja ya que se le distribuyó a los accionistas
- 6 Resultados del ejercicio, que quede a a libre disposición de los accionistas.

OTA

H Al 31 de diciembre de 2016 y 2015, el Capital social está constituido por 800 acciones comunes, autorizadas, suscritas y en circulación a nominal de 1 dólar cada una .

Un resumen de esta cuenta, fue como sigue

Diciembre, 31	2016	%	2015	%
VERA MERO JOSE GEOVANNY	410	51.25%	400	50%
SOLORZANO PARRAGA VICTOR FERNANDO			200	25%
SOLORZANO PARRAGA WALTHER RUIDAEL			200	25%
CARPIO ANZOATEGUI SHIRLEY JACQUELINE	390	48.75%		
	800	100%	800	100%

1. Ecuatoriano por nacimiento mayor de edad
2. Ecuatoriano por nacimiento mayor de edad
3. Ecuatoriano por nacimiento mayor de edad
4. Ecuatoriano por nacimiento mayor de edad

Por: NOVASECURITY S.A.

CPA JULIA ESPINOZA GAVILANES, Mg  
CONTADOR