

## **NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS (NO CONSOLIDADOS).**

**AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2016.**

### **1. INFORMACION GENERAL.**

Monitoreo Inteligente Monitel Cía. Ltda.; está constituida en Ecuador y su actividad principal es distribución/venta de equipos de seguridad; incluso partes, piezas, etc.

Al 31 de diciembre del 2016 y 2015 el personal total alcanza 5 trabajadores en cada año respectivamente, que se encuentran distribuidos en los diversos segmentos operacionales.

### **2. POLITICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS.**

#### **a. ESTADO DE CUMPLIMIENTO.**

Los estados financieros han sido preparados de conformidad a las Normas Internacionales De Información Financiera – NIIF.

#### **b. BASES DE PREPARACION.**

Los estados financieros (no consolidados) de Monitoreo Inteligente Monitel Cía. Ltda., han sido preparados sobre las bases del costo histórico. El costo histórico está basado generalmente en el valor razonable de la contrapartida entregada en el intercambio de los activos.

A continuación se describen algunas políticas contables adoptadas en la preparación de estos estados financieros (no consolidados).

#### **c. EFFECTIVO: CAJA-BANCOS.**

Incluye aquellos activos líquidos y depósitos que se pueden transformar rápidamente en efectivo en un plazo inferior a tres meses.

#### **d. CUENTAS POR COBRAR.**

Son registradas a su valor razonable e incluyen una provisión para reducir su valor de probable realización de acuerdo a las disposiciones de ley. Esta provisión se constituye en función de un análisis de la probabilidad de recuperación de las cuentas por cobrar.

#### **e. OTRAS CUENTAS POR COBRAR.**

Otras cuentas por cobrar se clasifican en activos corriente, excepto los vencimientos superiores a doce meses desde la fecha del estado de situación financiera, que se clasifican como activos no corrientes. El valor de otras cuentas por cobrar se detalla en las notas.

#### **f. PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO.**

Son registrados al costo de adquisición menos la depreciación acumulada. Los gastos de reparaciones y mantenimientos se imputan a resultados en el periodo en que se producen.

- **METODO DE DEPRECIACION Y VIDAS UTILES.**

El costo de propiedades, planta y equipo se deprecia de acuerdo con el método de línea recta. La vida útil estimada, valor residual y método de depreciación son revisados al final de cada año.

**g. CUENTAS POR PAGAR.**

Son registradas todas las cuentas por pagar de acuerdo a su valor razonable que serán canceladas en un plazo menor a un año.

**h. BENEFICIOS SOCIALES POR PAGAR.**

Son el costo de los beneficios: décimo tercer sueldo, décimo cuarto sueldo, vacaciones, fondo de reserva, participación a trabajadores, entre otros; determinados en base al cálculo matemático durante el ejercicio económico de acuerdo con las disposiciones de ley.

**i. IMPUESTO A LA RENTA POR PAGAR.**

Corresponde al impuesto causado del año.

**j. DOCUMENTOS POR PAGAR L/P.**

Son registradas todos los documentos por pagar de acuerdo a su valor razonable que serán canceladas en un plazo mayor a un año.

**k. INGRESOS.**

Se reconoce como ingresos a la venta/distribución de equipos de seguridad; incluso partes, piezas y materiales industriales.

**l. EGRESOS.**

Los egresos son registrados al costo histórico y se reconocen a medida que son incurridos por la compañía, independientemente de la fecha en que se haya realizado el pago, y se registran en el periodo más cercano en el que se conocen.

**m. COMPENSACION DE SALDOS Y TRANSACCIONES.**

Como norma general en estos estados financieros (no consolidados), no se compensan los activos y pasivos, tampoco los ingresos y gastos, salvo aquellos casos en los que la compensación sea requerida o permitida por alguna norma y esta presentación sea el fiel reflejo de la esencia de la transacción.

**n. NORMAS.**

En la realización de estos estados financieros (no consolidados) se tomó en cuenta las Normas Internacionales De Información Financiera (NIIF) y las Normas Internacionales De Contabilidad (NIC), quedando solo estas como el marco de referencia para la realización de la contabilidad de la compañía.

**3. ESTIMACIONES Y JUICIOS CONTABLES CRITICOS.**

La preparación de los presentes estados financieros (no consolidados), en conformidad con las NIIF y las NIC, requiere que la Administración realice ciertas estimaciones y establezca algunos supuestos inherente a la actividad económica de la entidad, con el propósito de determinar la valuación y presentación de algunas partidas que forman parte de los estados financieros (no consolidados). En opinión de la Administración, tales estimaciones y supuestos estuvieron basados en la mejor utilización de la información disponible al momento.

**4. CUENTAS POR COBRAR.**

Un resumen de las cuentas por cobrar a clientes y otras cuentas por cobrar.

<u>CUENTAS POR COBRAR</u>	<u>AL 31 DE DICIEMBRE.</u>	
	<u>2016</u>	<u>2015</u>
CLIENTES	\$ 1,253.05	\$ 11,253.05
<u>TOTAL</u>	<u>\$ 1,253.05</u>	<u>\$ 11,253.05</u>

Al 31 de diciembre del 2016, el saldo de clientes locales representa saldos por cobrar por la venta/distribución de equipos de seguridad; incluso partes, piezas, etc.

**5. PROVISION CUENTAS INCOBRABLES.**

Un resumen de los movimientos de las provisiones para cuentas incobrables, se detalla de la siguiente manera.

<u>PROVISION:</u>	<u>AL 31 DE DICIEMBRE.</u>	
	<u>2016</u>	<u>2015</u>
CUENTAS POR COBRAR	\$ (12.53)	\$ (112.53)
<u>TOTAL</u>	<u>\$ (12.53)</u>	<u>\$ (112.53)</u>

**6. PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO.**

Un resumen de la propiedad, planta y equipo; se detalla de la siguiente manera:

<u>PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO.</u>	<u>AL 31 DE DICIEMBRE.</u>	
	<u>2016</u>	<u>2015</u>
EQUIPOS DE SEGURIDAD Y DOTACION	\$ 285.00	\$ 285.00
(-) DEPRECIACION ACUMULADA	\$ (237.50)	\$ (237.50)
<u>TOTAL</u>	<u>\$ 47.50</u>	<u>\$ 47.50</u>

**7. CUENTAS POR PAGAR.**

Un resumen de las cuentas por pagar.

<u>CUENTAS POR PAGAR:</u>	<u>AL 31 DE DICIEMBRE.</u>	
	<u>2016</u>	<u>2015</u>
PROVEEDORES LOCALES	\$ 348.00	\$ 7,454.18
NOMINA	\$ 970.80	\$ 1,022.85
SERVICIOS BASICOS	\$ 840.20	\$ 292,20
<u>TOTAL</u>	<u>\$ 2,159.00</u>	<u>\$ 8,769.23</u>

**a. IMPUESTO A LA RENTA RECONOCIDO EN LOS RESULTADOS.**

De conformidad con las disposiciones legales, la tarifa para el impuesto a la renta, se calcula en un 22% sobre las utilidades sujetas a distribución. Una reconciliación entre la utilidad según estados financieros (no consolidados) y la utilidad gravable, es como sigue:

	<u>AL 31 DE DICIEMBRE.</u>	
	<u>2016</u>	<u>2015</u>
UTILIDAD SEGÚN ESTADOS FINANCIEROS (NO CONSOLIDADOS) ANTES DE IMPUESTO A LA RENTA	\$ 577.92	\$ 1,562.11
(-) 15% PARTICIPACION A TRABAJADORES	\$ (86.69)	\$ (234.32)
UTILIDAD LIQUIDA	\$ 491.23	\$ 1,327.79
<u>IMPUESTO CAUSADO</u>	<u>\$ 108.07</u>	<u>\$ 292.11</u>

**8. PATRIMONIO.****a. CAPITAL SOCIAL.**

El capital social autorizado, está constituido por \$1,700.00 acciones de valor nominal unitario de \$0.01

**b. RESERVA LEGAL Y FACULTATIVA.**

Un resumen de las reservas tanto legales como facultativas se detalla a continuación:

<u>RESERVAS:</u>	<u>AL 31 DE DICIEMBRE.</u>	
	<u>2016</u>	<u>2015</u>
LEGAL	\$ 38.82	\$ 103.57
FACULTATIVA	\$ 57.47	\$ 155.35
REVALORIZACION DE PATRIMONIO	\$ 170.00	\$ 170.00
<u>TOTAL</u>	<u>\$ 266.29</u>	<u>\$ 428.92</u>

**9. INGRESOS.**

Un resumen de los ingresos de la compañía provenientes de la venta de servicios de seguridad y guardianía del año 2016 fueron \$45,429.58 y durante el 2015 fueron \$67,844.74

**10. GASTOS Y OTROS EGRESOS.**

Un resumen de los gastos y otros egresos reportados de los estados financieros (no consolidados) del 01 al 31 de diciembre del año 2016 fueron \$44,851.66 y durante el año 2015 fueron de \$66,282.63

**11. Hechos Ocurridos Después Del Período Sobre El Que Se Informa**

Entre el 31 de Diciembre del 2016 y la fecha de emisión de los estados financieros no se produjeron eventos que en opinión de la Administración pudieran tener un efecto importante sobre los estados financieros o que requieran revelación.

**12. Aprobación De Los Estados Financieros**

Los estados financieros por el año terminado el 31 de Diciembre del 2016 han sido emitidos el 27 de abril del 2017 con la autorización de la Administración de la compañía y serán presentados a la Gerencia para su aprobación.



AB. PABLO MONTALVO LANDIN  
PRESIDENTE



MANUEL VÁSQUEZ VERA  
CONTADOR