

WISESECURITY CIA. LTDA.

POLITICAS CONTABLES Y NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2013

1.- INFORMACION GENERAL

WISESECURITY CIA LTDA la compañía fue constituida el 24 de Agosto del 2006 inscrita en el Registro Mercantil en Agosto 24 de ese mismo año. Es una sociedad anónima radicada en el país Ecuador, el domicilio de su sede social y principal centro de negocio es en la ciudad de Guayaquil ubicado en las calles Brasil 3005 y Gallegos Lara-Leónidas Plaza, su actividad principal Venta al por mayor y menor de equipos de seguridad incluso partes, piezas y materiales conexos.

2.-BASES DE PRESENTACION

Declaración De Cumplimiento

Los estados financieros de WISESECURITY CIA LTDA han sido preparados de acuerdo con las Normas Internacionales Información Financiera para las Pequeñas y Medianas Entidades (NIIF para PYMES) emitida por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB).

Base De Medición

Los estados Financieros de WISESECURITY CIA LTDA han sido preparados sobre las bases del costo histórico, con excepción de las siguientes partidas materiales incluidas en el estado de situación financiera:

- los activos financieros disponibles para la venta son medidos al valor razonable;
- las inversiones en asociadas son medidas bajo el método de la participación;

Moneda Funcional

Los estados financieros están presentadas en las unidades monetarias de Estados Unidos de Norte América (USD DOLARES) del País que es la moneda de presentación del grupo y la moneda funcional de la compañía.

La presentación de los estados Financieros de acuerdo con la NIIF para la pymes exige para la determinación y la aplicación consistente de políticas contables a transacciones y hechos, las políticas contables mas importantes del grupo se establecen en la nota 3

WISESECURITY CIA. LTDA.

POLITICAS CONTABLES Y NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2013

3.- PRINCIPALES POLITICAS CONTABLE

ACTIVO CORRIENTE

a) EFECTIVO Y EQUIVALENTE DE EFECTIVO

Incluye aquellos activos financieros líquidos y depósitos que se puedan transformar rápidamente en efectivo en un plazo menor de tres meses

Los cheques y efectivo que ingresan por las ventas debe de ser depositado diariamente hasta la 3 pm, el dinero que ingrese después estará en custodia de la cajero responsable. El fondo de caja chica es de \$ 250,00; el cual puede estar sujeto a modificaciones por la Gerencia.

b) CUENTAS POR COBRAR

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

Se establece una provisión por cuenta incobrable, al final de cada periodo cuando exista alguna evidencia objetiva de que no vayan a ser recuperables. Si se identifica dicha evidencia, se reconocerá de inmediato una pérdida por deterioro del valor en los resultados.

La empresa utiliza como política de crédito, 45 a 60 días plazo sin intereses, vencido el crédito no podrá solicitar otro crédito hasta que halla cancelado la mitad del crédito anterior.

El pago se realizara en dos abonos. El 30 % al momento de la transacción de venta a y el restante en el plazo establecido.

c) OTRAS CUENTAS POR COBRAR ACCIONISTAS.

Se registra en esta cuenta cualquier deuda que los accionistas hayan contraído con la empresa por conceptos diferentes a lo que todavía deban del capital que suscribieron, estas deudas serán canceladas en un plazo de un año.

WISESECURITY CIA. LTDA.

POLITICAS CONTABLES Y NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROSPOR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2013

d) INVENTARIO

Materia Prima, combustible, repuesta y material: están medidos al costo promedio de adquisición, los cuales no exceden su valor neto de realización.

En Proceso Terminado: al costo promedio de producción los cuales no exceden a los valores netos de realización

El costo de los inventarios de materias primas y materiales se basa el método promedio, e incluye el costo en la adquisición de inventarios, costos de producción o conversión y otros costos incurridos en su traslado a su ubicación y condiciones actuales..

Costos de adquisición.- comprenderá el precio de compra, los aranceles de importación y otros impuestos (que no sean recuperables posteriormente de las autoridades fiscales), los transportes, el almacenamiento y otros costos directamente atribuibles a la adquisición de las mercaderías, los materiales. Los descuentos comerciales, las rebajas y otras partidas similares se deducirán para determinar el costo de adquisición.

Una política es que toda compra de materiales utilizados para la venta en la empresa deberá ser revisada por el bodeguero en el momento que los mismos entran en el almacén, Considerando los ítems que posee la compañía, se recomienda cada año, realizar un inventario físico.

e) ACTIVO NO CORRIENTE

Son registradas al costo menos la depreciación acumulada. El costo de propiedades, planta y equipo comprende su precio de adquisición más todos los costos directamente relacionados con el activo. Los gastos de reparación y mantenimientos se imputan a resultados en el periodo en que se producen. Las pérdidas por deterioros se reconocen en los resultados del año. El costo de propiedades, planta y equipo se deprecia de acuerdo con el método de línea recta y con la vida útil estimada

A continuación se presenta la vida útil utilizada

Muebles Enseres 10%

Maquinarias 10%

Equipos de Computación 33%

Vehiculos 20%

Otros Activos 10%

WISESECURITY CIA. LTDA.

POLITICAS CONTABLES Y NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2013

La compañía no considera el valor residual de activos fijos para la determinación del calculo de depreciación

f) PASIVO CORRIENTE

CUENTAS POR PAGAR

Las cuentas comerciales a pagar se reconocen inicialmente a valor razonable y posteriormente se valoran por su costo amortizado. Las cuentas comerciales a pagar son obligaciones de pago por bienes o servicios que se han adquirido de los proveedores en el curso ordinario del negocio. Las cuentas a pagar se clasifican como pasivo corriente si los pagos tienen vencimiento a un año o menos (o vencen en el ciclo normal del negocio, si este fuera superior). En caso contrario, se presentan como pasivos no corrientes.

g) PRESTAMO ACCIONISTA

Representan pasivos financieros que se reconocen inicialmente a su valor razonable, neto de los costos de la transacción incurridos. Estos préstamos se registran subsecuentemente a su costo amortizado usando el método de interés efectivo.

h) IMPUESTO A LAS GANANCIAS

El gasto por impuesto a las ganancias del año comprende la suma del impuesto corriente por pagar y del impuesto diferido.

El impuesto corriente por pagar está basado en la ganancia fiscal del año.

El impuesto diferido se reconoce a partir de las diferencias entre los importes en libros de los activos y pasivos en los Estados Financieros y sus bases fiscales correspondientes (conocidas como diferencias temporarias).

i) PARTICIPACIÓN DE TRABAJADORES

La Compañía reconoce en sus estados financieros (no consolidados) un pasivo y un gasto por la participación de los trabajadores sobre las utilidades de la Entidad. Este beneficio se calcula a la tasa del 15% de las utilidades líquidas o contables de acuerdo con disposiciones legales vigentes

WISESECURITY CIA. LTDA.

POLITICAS CONTABLES Y NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2013

j) PATRIMONIO

En el caso del capital social, se debe mostrar el número de acciones; el valor nominal por acción; estructura de participación accionaria; y una conciliación del número de acciones en circulación al inicio y al final del período. De igual forma, cualquier ajuste que se realice al patrimonio deberá ser informado previamente a su registro

k) RECONOCIMIENTO DE INGRESOS

Los ingresos se miden al valor razonable de la contraprestación cobrada o por cobrar, neta de devoluciones, descuentos, bonificaciones o rebajas comerciales. Los ingresos se reconocen cuando se transfieren al cliente los riesgos y beneficios inherentes al derecho de propiedad del bien, el monto de ingreso y los costos incurridos o por incurrir pueden ser medidos confiablemente y la cobranza correspondiente está razonablemente asegurada.

Los ingresos por intereses son reconocidos en resultados al al costo amortizado, usando el método de interés efectivo.

l) RECONOCIMIENTO DE COSTOS Y GASTOS

Se registran al costo histórico y se reconocen a medida que son incurridos, es decir, todos los gastos son reconocidos el momento en que se conoce el uso o recepción de un bien o servicio.

4.- ACTIVOS CORRIENTES

a. Efectivo y Equivalente de Efectivo

Al 31 de Diciembre del 2013, el saldo de la cuenta caja-bancos es el siguiente

	Dic. 31, 2013	Dic. 31, 2012
Banco	\$ 2.384.34	\$ 211.17
Total	\$ 2.384.34	\$ 211.17

WISESECURITY CIA. LTDA.**POLITICAS CONTABLES Y NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS
FINANCIEROS POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2013****b. Cuentas por Cobrar**

Al 31 de Diciembre del 2013, el saldo de la cuenta es el siguiente:

	Dic. 31, 2013	Dic. 31, 2012
Cientes	\$ ---0---	\$ 26.145.21
Total	\$ ---0---	\$ 26.145.21

c. Inventario

Al 31 de diciembre el inventario es el siguiente .

	Dic. 31, 2013	Dic. 31, 2012
Inventario Materia Prima	\$ 500.00	\$ 735.00
Inventario de Productos Terminados	\$ 14.735.00	\$ 9.843.00
Inventario de Productos Proceso	\$ 18.730.00	\$ 9.690.00
Total	\$ 33.965.00	\$ 20.268.00

d. Impuestos Retenidos

Al 31 de diciembre del 2013 el saldo de la cuenta impuestos es el siguiente:

	Dic. 31, 2013	Dic. 31, 2012
Credito IVA	\$ 138.04	\$ ---0---
Credito Renta	\$ 9.61	\$ 499.61
Total	\$ 147.65	\$ 499.61

WISESECURITY CIA. LTDA.**POLITICAS CONTABLES Y NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS
FINANCIEROSPOR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2013****5.- ACTIVOS NO CORRIENTES****Propiedad Planta y Equipo**

Al 31 de Diciembre del 2013 el saldo de la cuenta activo es el siguiente:

Costo	Dic. 31, 2013	Dic. 31, 2012
Inmuebles	\$ 132.649.42	\$ 132.649.42
Muebles y Enseres	\$ 2.520.00	\$ 625.00
Vehiculos	\$ 18.500.00	\$ 18.500.00
Maquinarias	\$ 8.683.00	\$ 8.683.00
Equipo de Computacion	\$ 2.450.00	\$ 2.450.00
Otros Activos	\$ 3.425.46	\$ 3.425.46
Propiedades, planta y equipo	\$ 168.227.88	\$ 166.332.88
Depreciacion Acumulada	\$ 15.922.26	\$ 15.600.45
Total	\$152.305.62	\$ 150.732.43

6.- ACTIVOS INTANGIBLE

El siguiente es un resumen de activos intangible al 31 de Diciembre del 2013:

	Dic. 31, 2013	Dic. 31, 2012
Activo Netos	\$ 140.13	\$ 197.92
Total	\$ 140.13	\$ 197.92

WISESECURITY CIA. LTDA.**POLITICAS CONTABLES Y NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS
FINANCIEROS POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2013****7.-PASIVO CORRIENTE****a. Cuentas Por Pagar Proveedores**

Al 31 de diciembre del 2013 el saldo de cuentas por pagar comerciales es:

	Dic. 31, 2013	Dic. 31, 2012
Proveedores Locales	\$ 501.97	\$ 7.725.66
Total	\$ 501.97	\$ 7.725.66

b. Otras Cuentas Por Pagar

Al 31 de diciembre del 2013 el saldo es el siguiente:

	Dic. 31, 2013	Dic. 31, 2012
Obligaciones IESS	\$ 606.99	\$ 1.911.17
Obligaciones SRI	\$ 564.10	\$ 1.490.83
Total	\$ 501.97	\$ 7.725.66

Participacion de Trabajadores

Al 31 de diciembre del 2013 el saldo es el siguiente:

	Dic. 31, 2013	Dic. 31, 2012
15% Participacion	\$ 288.59	\$ 219.94
Total	\$ 288.59	\$ 219.94

WISESECURITY CIA. LTDA.**POLITICAS CONTABLES Y NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS
FINANCIEROS POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2013****Prestamo de Accionista L/P**

Al 31 de diciembre del 2013 el saldo es el siguiente:

	Dic. 31, 2013	Dic. 31, 2012
Accionista Locales	\$ 180.500.00	\$ 182.000.00
Total	\$ 180.500.00	\$ 182.000.00

8.-CAPITAL SOCIAL

Los saldos al 31 de diciembre de 2013 es de \$ 800,00 que comprenden 800 acciones ordinarias con un valor nominal de \$ 1.00 completamente desembolsadas, emitidas y en circulación. Que esta conformado por los accionistas:

	N° de Acciones	Participación	Capital Pagado
ERRAEZ VEINTIMILLA	2	0.25%	\$ 2.00
LORENA DEL CARMEN LEON	266	33.25%	\$ 266.00
LUIS ALBERTO RON ERRAEZ	266	33.25%	\$ 266.00
XIMENA PATRICIA RON ERRAEZ	266	33.25%	\$ 266.00
TOTAL	800	100%	\$ 800.00

WISESECURITY CIA. LTDA.**POLITICAS CONTABLES Y NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2013****9.- ESTADO DE RESULTADO INTEGRAL**

Los ingresos de la compañía al 31 de diciembre del 2013 es la siguiente:

	Dic. 31, 2013	Dic. 31, 2012
Ventas	\$ 68.395.71	\$ 77.855.13
Total	\$ 68.395.71	\$ 77.855.13

COSTOS Y GASTOS

Al 31 de Diciembre del 2013 comprende las compras, inventario, suministros y los demás gastos

Gastos por función	2013	2012
Costo de Ventas	\$ 23.513.49	\$ 27.943.90
Gastos de Administración y ventas	\$ 42.578.69	\$ 44.608.89
Depreciacion, Amortizacion	\$ 379.60	\$ 3.836.08
Total	\$ 66.471.78	\$ 76.388.87

HECHOS OCURRIDOS DESPUÉS DEL PERÍODO SOBRE EL QUE SE INFORMA

Entre el 31 de diciembre de 2013 y la fecha de emisión de los estados financieros (marzo 28 de 2014) no se produjeron eventos que en opinión de la Administración pudieran tener un efecto importante sobre los estados financieros adjuntos.

WISESECURITY CIA. LTDA.

**POLITICAS CONTABLES Y NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS
FINANCIEROS POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2013**

10.- ESTADO DE CAMBIO EN EL PATRIMONIO

El patrimonio neto de la CIA. WISESECURITY S.A. al 31 de diciembre del 2013, muestra el capital social de \$ 800,00 perdida que viene de años anteriores \$ 546.29 Reserva Legal \$ 3.847,28 la Utilidad Acumulada de \$ 1.014.59 y la utilidad del Ejercicio que genero \$ 1.923.93

11.- APROBACION DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

Estos estados Financieros por el año terminado al 31 de Diciembre del 2013 han sido aprobados por la Administración de la Compañía y autorizados para su publicación el 28/04/2014


ERRAÉZ DOLORES PATRICIA
REPRESENTANTE LEGAL
C.I.#1102169586


C.P.A JESSENIA GUZMAN-JIMENEZ
CONTADOR
C.I.#0926382649