

## **WISESECURITY CIA LTDA**

### **POLITICAS CONTABLES Y NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2015**

#### **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**

Los estados Financieros de WISESECURITY CIA LTDA se han preparados de acuerdo con las Normas Internacionales Información Financiera para las pequeñas y medianas entidades (NIIF para PYMES) emitidas por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB).

##### **Bases de Medición**

Los estados financieros de WISESECURITY CIA LTDA. Han sido preparados sobre la base 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 y de Presentación**

Los estados financieros están presentados 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.

#### **3.- PRINCIPALES POLITICAS CONTABLE**

##### **a) EFECTIVO Y EQUIVALENTE DE EFECTIVO**

El efectivo incluye 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.

## WISESECURITY CIA LTDA

POLITICAS CONTABLES Y NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2015

### 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 haya 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.

### 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.

## WISESECURITY CIA LTDA

### POLITICAS CONTABLES Y NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2015

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%  
Vehículos 20%  
Otros Activos 10%

La compañía no considera el valor residual de activos fijos para la determinación del cálculo 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.

## **WISESECURITY CIA LTDA**

### **POLITICAS CONTABLES Y NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2015**

#### **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

#### **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 periodo. De igual forma, cualquier ajuste que se realice al patrimonio deberá ser informado previamente a su registro.

#### **k) RECONOCIMIENTO DE INGRESOS**

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.

Los ingresos ordinarios procedentes de las ventas de bienes son reconocidos cuando la compañía transfiere los riesgos y beneficios de tipo significativo derivado de las propiedades de los bienes

#### **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.

## WISESECURITY CIA LTDA

POLÍTICAS CONTABLES Y NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2015

### 4. EFECTIVO Y EQUIVALENTE DE EFECTIVO

Al 31 de Diciembre del 2015, el saldo de la cuenta caja-bancos es el siguiente

	Dic. 31, 2015	Dic. 31, 2014
Efectivo en bancos	\$ 2.786.41	\$ 5.066.74
<b>Efectivo y equivalentes al efectivo</b>	<b>\$ 5.066.74</b>	<b>\$ 2.384.34</b>

### 5. CUENTAS POR COBRAR

Al 31 de diciembre del 2015 el saldo de la cuenta impuestos es el siguiente:

	Dic. 31, 2015	Dic. 31, 2014
Clientes	\$ 1.411.36	\$ 1.301.30
<b>Total De Clientes</b>	<b>\$ 1.411.36</b>	<b>\$ 1.301.30</b>

### 6. IMPUESTOS RETENIDOS

Al 31 de diciembre del 2015 el saldo de la cuenta impuestos es el siguiente:

	Dic. 31, 2015	Dic. 31, 2014
Crédito RENTA	\$ 435.40	\$ 780.70
<b>Total de Crédito</b>	<b>\$ 435.40</b>	<b>\$ 780.70</b>

### 7. INVENTARIO

Al 31 de diciembre del 2015 el saldo de la cuenta impuestos es el siguiente:

	Dic. 31, 2015	Dic. 31, 2014
Inventario	\$28.762.00	\$26.000.00
<b>Total</b>	<b>\$28.762.00</b>	<b>\$26.000.00</b>

## WISESECURITY CIA LTDA

POLITICAS CONTABLES Y NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2015

### 8. ACTIVOS NO CORRIENTES

#### Propiedad Planta y Equipo

Al 31 de Diciembre del 2015 el saldo de la cuenta activo es el siguiente:

	Dic. 31, 2015	Dic. 31, 2014
Inmuebles	\$132.649.42	\$132.649.42
Muebles y Enseres	\$ 2.520.00	\$ 2.520.00
Maquinarias	\$ 11.243.48	\$ 11.243.48
Equipos de Computación	\$ 3.120.00	\$ 3.120.00
Vehículos	\$ 18.500.00	\$ 18.500.00
Otros Activos	\$ 3.425.46	\$ 3.425.46
Depreciación Acumulada	\$ 17.269.52	\$ 16.461.09
<b>Propiedad Planta y Equipo Neto</b>	<b>\$ 154188.84</b>	<b>\$154.997.27</b>

### 9. ACTIVOS INTANGIBLES

Al 31 de diciembre del 2015 el saldo es el siguiente:

	Dic. 31, 2015	Dic. 31, 2014
Marcas y Patentes	\$ 577.90	\$ 577.90
Amortización	\$ 553.35	\$ 495.56
<b>Total</b>	<b>\$ 24.55</b>	<b>\$ 82.34</b>

### 10. PRESTAMOS ACCIONISTA

Al 31 de diciembre del 2015 el saldo es el siguiente:

	Dic. 31, 2014	Dic. 31, 2014
Accionista	\$180.404.15	\$180.200.00
<b>Total</b>	<b>\$180.404.15</b>	<b>\$180.200.00</b>

### 11. OTRAS CUENTAS POR PAGAR

Al 31 de diciembre del 2015 el saldo es el siguiente:

	Dic. 31, 2014	Dic. 31, 2013
IESS Por Pagar	\$ 756.11	\$ 853.58
Beneficios Empleados	\$ 1.263.38	\$ ---0---
SRI por Pagar	\$ 262.73	\$ 256.99

## WISESECURITY CIA LTDA

### POLITICAS CONTABLES Y NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2015

Proveedores	\$ 204.14	\$ ----0----
Participación de Trabajadores	\$ 13.06	\$ 332.51
<b>Total</b>	<b>\$ 2.499.42</b>	<b>\$ 1.443.08</b>

## 12. CAPITAL SOCIAL

Los saldos al 31 de diciembre de 2015 es de \$ 800,00 que comprenden 800 acciones ordinarias con un valor nominal de \$ 1.00 completamente desembolsadas, emitidas y en circulación. Que está conformado por los accionistas:

	Acciones	Valor	Porcentaje
Dolores Patricia Erraez Veintimilla	2.00	\$ 2.00	0.25%
Lorena de Carmen Leon Erraez	266	\$ 266.00	33%
Luis Alberto Ron Erraez	266	\$ 266.00	33%
Ximena Patricia Ron Erraez	266	\$ 266.00	33%
<b>Total</b>	<b>800</b>	<b>\$ 800.00</b>	<b>100%</b>

## 13. ESTADO DE RESULTADO INTEGRAL

Los ingresos de la compañía al 31 de diciembre del 2015 es la siguiente:

	2015	2014
Ventas Tarifa 12%	\$ 79.719.81	\$ 117.594.64
<b>Total</b>	<b>\$ 79.719.81</b>	<b>\$ 117.594.64</b>

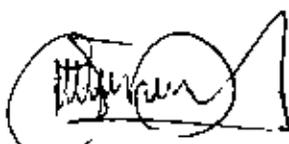
Costos y Gastos por naturaleza	2015	2014
Gastos Administrativos y Financieros	\$ 37.466.34	\$ 70.641.50
Depreciación de Propiedad Planta Equipo	\$ 808.43	\$ 538.83
Amortizaciones	\$ 57.79	\$ 57.79
Gastos de Sueldos, Beneficios y Aporte IESS	\$ 41.300.20	\$ 44.139.79
<b>Total</b>	<b>\$ 79.632.76</b>	<b>\$ 115.377.91</b>

## WISESECURITY CIA LTDA

POLITICAS CONTABLES Y NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2015

### APROBACION DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

Estos Estados Financieros por el año terminado al 31 de Diciembre del 2015 han sido puesto a disposición de los accionistas en la oficina de la compañía para su conocimiento y estudio dando así cumplimiento a lo establecido Art. 292 de la Ley de Compañías, los mismos que fueron aprobados por la Junta General de Accionistas celebrada el 13 de Abril del 2016.



LUIS ALBERTO RON ERRAEZ  
REPRESENTANTE LEGAL  
C.I.#1103859359



C.P.A JESSENIAGUZMAN JIMENEZ  
CONTADORA  
C.I.#0926382649