

INVESTIGACIONES Y ASESORIA EN SEGURIDAD ELECTRONICA CIA. LTDA.

Políticas contables y notas explicativas a los estados financieros para el año que termina el 31 de Diciembre de 2017

1. Información general

INVESTIGACIONES Y ASESORIA EN SEGURIDAD ELECTRONICA CIA. LTDA. es una compañía de responsabilidad limitada domiciliada en Quito , su actividad principal es la prestación de servicios asesoría y seguridad electrónica.

2. Bases de elaboración

Estos estados financieros se han elaborado de conformidad con la Norma Internacional de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades (NIIF para las PYMES) emitida por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad. Están presentados en dólares de los estados unidos, que es la moneda de presentación de la sociedad.

En algunos casos, es necesario emplear estimaciones y otros juicios profesionales para aplicar las políticas contables.

3. Políticas contables

Reconocimiento de ingreso de actividades ordinarias

El ingreso de actividades ordinarias procedente de la venta de servicios se mide al valor razonable, neto de descuentos e impuestos.

Impuesto a las ganancias

El gasto por impuestos a las ganancias representa 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). Los pasivos por impuestos diferidos se reconocen para todas las diferencias temporarias que se espere que incrementen la ganancia fiscal en el futuro. Los activos por impuestos diferidos se reconocen para todas las diferencias temporarias que se espere que reduzcan la ganancia fiscal en el futuro, y cualquier pérdida o crédito fiscal no utilizado. Los activos por impuestos diferidos se miden al importe máximo que, sobre la base de la ganancia fiscal actual o estimada futura, es probable que se recuperen.

Propiedades, planta y equipo

Las partidas de propiedades, planta y equipo se miden al costo menos la depreciación acumulada y cualquier pérdida por deterioro del valor acumulada.

La depreciación se carga para distribuir el costo de los activos menos sus valores residuales a lo largo de su vida útil estimada, aplicando el método lineal. En la depreciación de las propiedades, planta y equipo se utilizan las siguientes tasas anuales:

| | |
|-----------------------|----|
| Edificios | 10 |
| Instalaciones | 10 |
| Maquinaria y equipo | 10 |
| Equipo de computación | 3 |
| Vehículos | 5 |

Si existe algún indicio de que se ha producido un cambio significativo en la tasa de depreciación, vida útil o valor residual de un activo, se revisa la depreciación de ese activo de forma prospectiva para reflejar las nuevas expectativas.

Deterioro del valor de los activos

En cada fecha sobre la que se informa, se revisan las propiedades, planta y equipo, activos intangibles para determinar si existen indicios de que tales activos hayan sufrido una pérdida por deterioro de valor. Si existen indicios de un posible deterioro del valor, se estima y compara el importe recuperable de cualquier activo afectado con su importe en libros. Si el importe recuperable estimado es inferior, se reduce el importe en libros al importe recuperable estimado, y se reconoce una pérdida por deterioro del valor en resultados.

Inventarios

Los inventarios se expresan al importe menor entre el costo y el precio de venta menos los costos de terminación y venta. El costo se calcula aplicando el método promedio ponderado.

Deudores comerciales y otras cuentas por cobrar

Las ventas se realizan en condiciones de crédito normales, y los importes de las cuentas por cobrar no generan intereses. Cuando el crédito se amplía más allá de las condiciones de crédito normales. Al final de cada periodo sobre el que se informa, los importes en libros de los deudores comerciales y otras cuentas por cobrar se revisan para determinar si existe 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.

Cuentas comerciales por pagar

Las cuentas comerciales por pagar son obligaciones basadas en condiciones de crédito normales y no tienen intereses.

Beneficios a los empleados

La empresa mantiene beneficios por concepto de jubilación patronal y desahucio, definido por las leyes laborales ecuatorianas y se registran con cargo a resultados del ejercicio y su pasivo representa el valor presente de la obligación a la fecha del estado de situación financiera y que se determina anualmente en base a estudios actuariales realizados por un perito independiente utilizando el método de crédito unitario proyectado.

INVESTIGACIONES Y ASESORIA EN SEGURIDAD ELECTRONICA CIA. LTDA.

Estado de situación financiera

Expresados en US Dólares

| | | Al 31 de diciembre de | |
|---|-------|-----------------------|-------------|
| | Notas | 2017 | 2016 |
| Activos | | | |
| Activos corrientes: | | | |
| Efectivo y equivalentes de efectivo | 4 | 3,519.83 | 0,00 |
| Deudores comerciales y otras cuentas por cobrar, neto | 5 | 5,635.42 | 0.00 |
| Cuentas por cobrar a entidades no relacionadas | | 0.00 | - |
| Impuestos por cobrar | 6 | 10,452.51 | 0,00 |
| Inventarios, neto | | - | - |
| Total activos corrientes | | 19,607.76 | 0,00 |
| Activos no corrientes: | | | |
| Otras cuentas por cobrar largo plazo | | - | - |
| Maquinaria, muebles y equipo, neto | 7 | 6,470.55 | - |
| Activo por impuesto diferido, neto | | - | - |
| Total activos no corrientes | | 0,00 | 0,00 |
| Total activos | | 26,078.31 | 0,00 |

INVESTIGACIONES Y ASESORIA EN SEGURIDAD ELECTRONICA CIA. LTDA.

Estado de Situación Financiera

Expresados en US Dólares

| | | Al 31 de diciembre de | |
|-----------------------------|-------|-----------------------|------|
| | Notas | 2017 | 2016 |
| Pasivos y patrimonio | | | |
| Pasivos corrientes: | | | |

| | | | |
|--|----|------------------|----------|
| Obligaciones financieras | | - | - |
| Acreedores comerciales y otras cuentas por pagar | 8 | 4,090.08 | - |
| Cuentas por pagar a entidades relacionadas | 9 | - | - |
| Provisiones | 10 | 2,580.16 | - |
| Impuestos por pagar | | 423.88 | - |
| Total pasivos corrientes | | <u>7,094.12</u> | <u>-</u> |
| Pasivos no corrientes: | | | |
| Obligaciones por beneficio post empleo | | - | - |
| Otros pasivos no corrientes | 12 | - | - |
| Total pasivos | | <u>7,094.12</u> | <u>-</u> |
| Patrimonio: | | | |
| Capital | 13 | 400,00 | - |
| Reservas | | - | - |
| Resultados acumulados Adopcion NIIF primera vez | | - | - |
| Resultados acumulados | | 18,584.19 | - |
| Total patrimonio | | <u>18,984.19</u> | <u>-</u> |
| Total pasivos y patrimonio | | <u>26,078.31</u> | <u>-</u> |

INVESTIGACIONES Y ASESORIA EN SEGURIDAD ELECTRONICA CIA. LTDA.

Estado de Resultado Integral

Expresados en US Dólares

| | Nota | <u>2017</u> | <u>2016</u> |
|--------------------------------------|------|--------------------|-------------|
| Ingresos de actividades ordinarias | 14 | (95,582.58) | 0,00 |
| Costo de ventas | | 0,00 | 0,00 |
| Utilidad bruta | | <u>(95,582.58)</u> | <u>0,00</u> |
| Ingresos y gastos operativos: | | | |
| Gastos de administración | 15 | 86,365.68 | 0,00 |
| Gastos de venta | | - | - |
| | | <u>86,365.68</u> | <u>0,00</u> |

| | | |
|---|--------------------|-------------|
| Utilidad en operación | (9.216.90) | 0,00 |
| Ingresos financieros | | |
| Costos financieros | | |
| Utilidad antes de impuesto a la renta | (7.834.37) | 0,00 |
| Impuesto a la renta | 00.00 | 0,00 |
| Utilidad neta del año | (7.834.37) | 0,00 |
| Otro resultado integral del año: | | |
| (Pérdidas) ganancias actuariales | - | - |
| Resultados integrales del año, neto de impuestos | (18,584.19) | 0,00 |

INVESTIGACIONES Y ASESORIA EN SEGURIDAD ELECTRONICA CIA. LTDA.
Estado de Cambios en el Patrimonio

Resultados acumulados

| | Capital emitido | Ajustes de primera adopción | Reserva facultativa | Reserva Legal | Resultados acumulados | Total |
|---|------------------------|------------------------------------|----------------------------|----------------------|------------------------------|------------------|
| Saldo al 1 de enero de 2016 | 400,00 | - | - | - | 10,749.82 | 10,749.82 |
| Más (menos): | | | | | | |
| Pago de dividendos | | | | | | |
| Utilidad del ejercicio | | | | | 7.834.37 | 7.834.37 |
| Saldo al 31 de diciembre de 2015 | 400,00 | - | - | - | 18.584.19 | 18,984.19 |

4. EFECTIVO

| | 31 de diciembre de | |
|----------------|--------------------|-------------|
| | 2017 | 2016 |
| Bancos locales | 3,319.83 | 0,00 |
| | 3,319.83 | 0,00 |

5. DEUDORES COMERCIALES Y OTRAS CUENTAS POR COBRAR, NETO

Al 31 de diciembre, los deudores comerciales y otras cuentas por cobrar se formaban de la siguiente manera:

| | 31 de diciembre de | |
|------------------------------------|--------------------|-------------|
| | 2017 | 2016 |
| | Valor | Valor |
| | bruto | bruto |
| Cuentas por cobrar no relacionados | 5,635.42 | 0,00 |
| | 5,635.42 | 0,00 |

6. IMPUESTOS POR COBRAR

Al 31 de diciembre, los impuestos por cobrar se formaban de la siguiente manera:

| | 31 de diciembre de | |
|-----------------------------------|--------------------|-------------|
| | 2017 | 2016 |
| Impuestos por cobrar Iva y Fuente | 10,452.51 | 0,00 |
| | | |
| Saldo al final | 10,452.51 | 0,00 |

7. PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO

| | 31 de diciembre de | |
|----------------------------|--------------------|-------------|
| | 2017 | 2016 |
| Propiedad, planta y equipo | 6,470.55 | 0,00 |
| Saldo al final | 6,470.55 | 0,00 |

8. ACREEDORES COMERCIALES Y OTRAS CUENTAS POR PAGAR

Al 31 de diciembre, los acreedores comerciales y otras cuentas por pagar se formaban de la siguiente manera:

| | 31 de diciembre de | |
|--|--------------------|---------------|
| | 2017 | 2016 |
| Acreedores comerciales: | | |
| Proveedores | (430.34) | (0.00) |
| Obligaciones con los trabajadores | (6,239.90) | (0.00) |
| Obligaciones con administración tributaria | (423.88) | (0.00) |
| Obligaciones con el IESS | (00.00) | (0.00) |
| | (7,094.12) | (0.00) |

9. CUENTAS POR PAGAR A ENTIDADES RELACIONADAS

Al 31 de diciembre, las cuentas por pagar a entidades relacionadas se formaban de la siguiente manera:

| | 31 de diciembre de | |
|----------------------|--------------------|---------------|
| | 2017 | 2016 |
| Personal relacionado | (0,00) | (0,00) |
| | (0,00) | (0,00) |

10. PROVISIONES

Al 31 de diciembre, las provisiones por pasivos acumulados se formaban de la siguiente manera:

| | 31 de diciembre de | |
|----------------------------|--------------------|---------------|
| | 2017 | 2016 |
| Beneficios sociales | (1,197.63) | (0,00) |
| Participación trabajadores | (1.382.53) | (0,00) |
| | (2,580.16) | (0,00) |

11. PATRIMONIO

a) Capital social

Al 31 de diciembre capital emitido estaba constituido por 400,00 acciones, totalmente pagadas con un valor nominal de \$ 1,00 (un dólar) cada una.

El detalle de los accionistas de la Compañía al 31 de diciembre de 2016 es el siguiente:

| Nombre de accionista | Número de acciones | Participación % |
|----------------------------------|--------------------|--------------------|
| Moya Suntaxi Rommi Patricio | 320 | 80 |
| Vanegas Moya Alexandra Elizabeth | 80 | 20 |
| Total | 400 | 100 |

12. INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS

Los ingresos de actividades ordinarias se formaban de la siguiente manera:

| | 31 de diciembre de | |
|------------------|--------------------|---------------|
| | 2017 | 2016 |
| Ventas generales | (95,582.58) | (0,00) |
| | (95,582.58) | (0,00) |

13. COSTOS Y GASTOS DE ADMINISTRACIÓN

Los gastos de administración se formaban de la siguiente manera:

| | 31 de diciembre de | |
|--------------------------|--------------------|-------------|
| | 2017 | 2016 |
| Costos | 0,00 | 0,00 |
| Gastos de Administración | 86,365.68 | 0,00 |
| | <u>86,365.68</u> | <u>0,00</u> |

14. EVENTOS SUBSECUENTES

Entre el 31 de diciembre de 2017 y hasta la fecha de emisión de estos estados financieros no se produjeron eventos que, en opinión de la gerencia de la empresa, pudieran tener un efecto significativo sobre dichos estados financieros que no se hayan revelado en los mismos.


Gerente General


Contador General