

AMERICASWAT STORE CIA. LTDA.

Notas a los estados financieros

Por los años terminados Al 31 de diciembre del 2016 y 2015

Expresados en Dólares de E.U.A.

1. OPERACIONES

AMERICASWAT STORE CIA. LTDA. Es una sociedad anónima que tiene como actividad principal la venta por mayor y menor de equipo de seguridad, incluso partes, piezas y materiales, la compañía está facultada para ejercer todo acto o contrato permitido por las normas vigentes y que sean derivados de la ejecución de su actividad económica principal. AMERICASWAT STORE CIA. LTDA. Cuenta con su oficina en la ciudad de Guayaquil en la Cdla. La Fae Mz 20 V 14, y posee el RUC N° 0992778385001 debidamente otorgado por el Servicio de Rentas Internas y el expediente N° 149854 otorgado por la Superintendencia de Compañías, Valores y Seguros.

2. PRINCIPALES POLITICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS

Las principales políticas contables aplicadas en la presentación de los estados financieros se detallan a continuación. Estas políticas han sido aplicadas uniformemente en el periodo de transición (Enero 1 del 2011 y Diciembre 2011).

DECLARACION DE CUMPLIMIENTO.- Los Estados Financieros han sido preparados de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera – NIIF (Emitidas por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad - IASB), adoptadas por el Gobierno de la República del Ecuador y aplicadas por primera vez en el Ecuador en forma segmentada a partir del año 2009, de conformidad con la Resolución de Superintendencia de Compañías No. 08. G. DSC de noviembre 20 del 2008, que comprenden (i) NIIF; (ii) Normas Internacionales de Contabilidad (NIC); (iii) Interpretaciones originadas por el Comité de Normas Internacionales (CINIIF) o el anterior Comité Permanente de Interpretaciones (SIC).

- I. **Base de preparación.**- Los estados financieros fueron preparados sobre la base del costo histórico. El costo histórico se basa generalmente en el valor razonable de la contraprestación entregada a cambio de activos.
- II. **Efectivo y Equivalentes de Efectivo.**- Para propósitos de estado de flujo de efectivo, la compañía considera como equivalente de efectivo todas las inversiones de alta liquidez como vencimiento de doce meses o menos, incluyen el efectivo disponible y depósitos de libre disponibilidad en bancos; los sobregiros bancarios se presentan como pasivos corrientes.
- III. **Cuentas por cobrar comerciales.**-Las cuentas por cobrar a clientes y otras cuentas por cobrar son registradas a su valor razonable que incluye una provisión para cuentas incobrables. La estimación por incobrabilidad de las cuentas por cobrar se establece cuando existe evidencia objetiva de que la Compañía no podrá cobrar los montos vencidos de acuerdo a los términos originales de las cuentas por cobrar. El monto de la estimación es la diferencia entre el valor en libros de las cuentas por cobrar y el valor presente de los flujos de efectivo estimados descontados a la tasa de interés efectiva. El monto de la provisión se reconoce en resultados, si hubiere. Las cuentas por cobrar a clientes y otras cuentas por cobrar se clasifican como activos corrientes, excepto los vencimientos superiores a doce meses contados desde la fecha del estado de situación financiera, son clasificados como no corrientes.

- IV. **Valor razonable de activos y pasivos financieros.**- El valor razonable de cualquier activo o pasivo financiero que se negocie en los mercados activos, se determinará por referencia a los precios cotizados en el mercado.

Para los activos y pasivos financieros que no se negocian en un mercado activo, el valor razonable se determinará utilizando las técnicas de valoraciones adecuadas o comparaciones de tasas de interés con el mercado para obligaciones de similares características.

- V. **Inventarios.**- Las existencias se valúan al costo o al valor neto realizable, aplicando el método de valuación del costo promedio.

- VI. **Propiedades, instalaciones y equipos.**- El rubro propiedad planta y equipos se presenta al costo neto de depreciación acumulada y del deterioro acumulado del valor de activos de larga duración.

La depreciación de propiedades, maquinarias y equipos se efectúa en base al tiempo de vida útil estimada mediante el método de línea recta.

- VII. **Reconocimiento de ingresos y gastos.**- Los ingresos y gastos se imputan a las cuentas de resultados en función del criterio del devengado, es decir, cuando se produce la corriente real de bienes y servicios que los mismos representan, con independencia del momento en que se produzca la corriente monetaria o financiera derivada de ellos.

Siguiendo los principios recogidos en el marco conceptual de las NIIF's, la entidad registra los ingresos que se devengan y todos los gastos asociados necesarios. Las ventas de bienes se reconocen cuando los bienes son entregados y la titularidad se ha transferido.

- VIII. **Proveedores y otras cuentas por pagar.**- Las cuentas por pagar a proveedores y otras cuentas por pagar son obligaciones provenientes de operaciones comerciales de la Compañía a favor de terceros, basadas en condiciones de créditos normales, las cuales no tienen intereses pactados y se registran a su valor razonable.

- IX. **Impuesto a la renta corriente.**- El impuesto corriente, es calculado según la Ley Orgánica de Régimen Tributario Interno, la cual establece la tarifa de impuesto a la renta para sociedades: del 25% para el año 2010, 24% para el año 2011, 23% para el año 2012 y 22% para el año 2013, en adelante.

En el caso de que el anticipo de Impuesto a la Renta determinado sea mayor al impuesto causado calculado en base a los porcentajes antes indicados, el impuesto se liquidará sobre el valor del anticipo determinado. La ganancia gravable difiere de la ganancia contable, debido a las partidas de ingresos exentos y/o gastos no deducibles.

3. EFECTIVO Y EQUIVALENTE DE EFECTIVO

Al 31 de diciembre del 2016 y 2015; un resumen consolidado de esta cuenta es el siguiente:

	Saldo al 31 de diciembre	
	2016	2015
Caja	466	179
Bancos	40.758	110
Total Efectivo y Equivalente de Efectivo	41.224	289

4. CUENTAS POR COBRAR

Al 31 de diciembre del 2016 y 2015; un resumen consolidado de esta cuenta es el siguiente:

		Saldo al 31 de diciembre	
		2016	2015
Cientes	(1)	3.554	145.027
Crédito Tributario de IVA	(2)	1.902	17.105
Crédito Tributario de Impuesto a la Renta	(3)	10.627	10.737
Total Cuentas por Cobrar		16.083	172.869

- (1) Corresponde a los saldos pendientes de cobro al 31 de diciembre, procedentes de las ventas realizadas el periodo fiscal 2016.
- (2) Crédito tributario por las comprar efectuadas y las retenciones recibidas en el mes de diciembre
- (3) Corresponde al crédito tributario que resulto luego de realizada la conciliación tributaria.

5. INVENTARIO

Al 31 de diciembre del 2016 y 2015; un resumen consolidado de esta cuenta es el siguiente:

	Saldo al 31 de diciembre	
	2016	2015
Inventario	254.062	172.372
Total Inventario	172.372	172.372

6. PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPOS

Al 31 de diciembre del 2016 y 2015; un resumen consolidado de esta cuenta es el siguiente:

	Saldo al 31 de diciembre	
	2016	2015
Muebles y Enseres de Oficina	52.679	2.236
Equipo de Computación	4.936	4.936

Vehículos	62.235	-
(-) Depreciación Acumulada de PPE	(6.799)	-
Total Propiedades, Planta y Equipos	113.051	7.173

7. CUENTAS POR PAGAR

Al 31 de diciembre del 2016 y 2015; un resumen consolidado de esta cuenta es el siguiente:

	Saldo al 31 de diciembre	
	2016	2015
Proveedores	63.362	6.990
Obligaciones Financieras (C/P)	1.217	3.166
IVA por pagar	3.923	13.932
Retenciones en la Fuente por pagar	701	291
Cuentas por pagar IESS	723	-
Beneficios a Empleados	5.128	1.322
Participación de Trabajadores 15% por pagar	1800	900
Cuentas por Liquidar (1)	129.193	157.562
Cuentas por pagar Terceros (2)	78.495	-
Total Cuentas por Pagar	286.542	216.304

- (1) Corresponde principalmente a valores pendientes de cancelación por temas de reembolsos de gastos incurridos para el giro ordinario de la compañía.
- (2) Corresponde a los rubros que se encuentran pendientes de pago y que fueron incurridos principalmente en las remodelaciones que realizaron en el año 2016.

8. CAPITAL SOCIAL

Al 31 de diciembre del 2016, el capital social de la compañía está representado por 100.000 acciones ordinarias de un dólar (1.00) de valor nominal unitario totalmente pagado.

El paquete accionario de la compañía se encuentra conformado de la siguiente manera:

SOCIOS	Saldo al 31 de diciembre	
	2016	2016
	# Acciones	% Participación
Cedeño Galarza Fatima Azucena	20	0.02%
Flores Velasco Carolina Elizabeth	99.960	99.96%
Velasco Gaibor Carmen Beatriz	20	0.02%
Total Capital Social	100.000	100%

9. RESERVA FACULTATIVA

Al 31 de diciembre del 2016 y 2015; un resumen consolidado de esta cuenta es el siguiente:

	Saldo al 31 de diciembre	
	2016	2015
Reserva Facultativa	12.475	12.475

Total Inventario	12.475	12.475
-------------------------	---------------	---------------

10. RESULTADOS ACUMULADOS

Al 31 de diciembre del 2016, la compañía presenta en su estado financiero un resultado acumulado de años anteriores por US\$ 17.922; que no ha sido repartida a los accionistas de la compañía y que se encuentran retenidas para futuras inversiones.

11. INGRESOS OPERACIONALES

Al 31 de diciembre del 2016 y 2015; un resumen consolidado de esta cuenta es el siguiente:

	Saldo al 31 de diciembre	
	2016	2015
Ventas 12%	969.517	511.034
Total Ingresos	969.517	511.034

12. COSTOS Y GASTOS

Al 31 de diciembre del 2016 y 2015; un resumen consolidado de esta cuenta es el siguiente:

	Saldo al 31 de diciembre	
	2016	2015
Costos de ventas	665.568	288.966
Gastos Administrativos y Ventas	291.949	213.489
Participación a Trabajadores 15%	1.800	900
Impuesto a la Renta 22%	8.715	1.679
Total Costos y Gastos	968.032	505.034

13. OBJETIVOS PRINCIPALES DE GESTIÓN DE RIESGOS FINANCIEROS

La principal herramienta de la Compañía comprende en la correcta administración del efectivo en caja y bancos. El propósito principal de esta herramienta financiera es aumentar el capital de trabajo y capital financiero de inversión para las operaciones de la Compañía que tiene diferentes activos y pasivos financieros como cuentas por cobrar y cuentas por pagar, que son generadas directamente de sus operaciones.

Por la naturaleza de sus actividades, la Compañía no se encuentra expuesta a los riesgos de mercado, de crédito y de liquidez, los cuales son manejados a través de un proceso de identificación, medición y monitoreo continuo con sujeción a los límites de riesgo y otros controles, este proceso de manejo de riesgo es crítico para la rentabilidad continua de la Compañía.

El proceso independiente de control de riesgo no incluye riesgos de negocios como cambios en el medio tecnológico, los cuales son monitoreados a través del proceso de planificación a mediano y largo plazo que realiza la compañía por medio de los accionistas y personal contable de la compañía.

a) Estructura de gestión de riesgos

La estructura de gestión de riesgo tiene como base a la Gerencia General de la Compañía, que es la responsable de identificar y controlar los riesgos en coordinación con otras áreas como se explica a continuación:

i. Gerencia

La gerencia es responsable del enfoque general para el manejo de riesgos, la gerencia proporciona los principios para el manejo de los riesgos, así como las políticas elaboradas para áreas específicas como riesgo de crédito y riesgo de liquidez.

ii. Tesorería y Finanzas

El área de tesorería y de finanzas es responsable de administrar diariamente el flujo de fondos de la Compañía, tomando en cuenta las políticas, procedimientos y límites establecidos por la gerencia de la Compañía, asimismo, si es necesario gestiona la obtención de créditos con entidades bancarias.

b) Mitigación de riesgos

El riesgo de mercado, es el riesgo de que el valor razonable o los flujos futuros de efectivo de un instrumento financiero fluctúen debido a los cambios en los precios de mercado. Los precios de mercado involucran el riesgo de tasas de interés.

c) Riesgo de liquidez

La Compañía monitorea su riesgo de liquidez usando un flujo de caja proyectado a corto y largo plazo. El objetivo de la Compañía es mantener una continuidad en la generación de fondos.

La Compañía monitorea y mantiene un cierto nivel de efectivo, equivalente de este, consideradas adecuadas por la gerencia para financiar las operaciones de la compañía para asegurar la continuidad del financiamiento y para mitigar los efectos en el cambio de flujo de efectivo.

14. CONTINGENCIAS

A la fecha de los estados financieros y a la emisión de estas notas, la compañía no enfrenta demandas ni labores, no civiles.

15. EVENTOS SUBSECUENTES

En el periodo incurrido entre el 1 de enero de 2016 y la fecha de emisión de mi informe (Abril 25 del 2016), no han ocurridos otros hechos de carácter financiero o de otra índole, que afecten en forma significativa los saldos o interpretaciones.