

1. INFORMACIÓN GENERAL

FINNET, FIRE NET SOLUTIONS CIA. LTDA., fue constituida el 27 de julio del 2004, su objetivo social principal es la prestación de servicios profesionales de diseño, suministro, instalación y mantenimiento de sistemas de detección y protección de incendios, control, automatización y seguridad electrónica, cableado estructurado redes y otros ámbitos relacionados con la ingeniería.

2. POLÍTICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS

2.1. ESTADO DE CUMPLIMIENTO

Los Estados Financieros han sido preparados 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.

2.2. BASES DE ELABORACIÓN

Los estados financieros han sido preparados sobre las bases del costo histórico excepto por instrumentos financieros que son medidos a valor razonable.

De acuerdo a las disposiciones legales la unidad monetaria utilizada por la Compañía **FINNET, FIRE NET SOLUTIONS CIA. LTDA.**, para los cueros de los Estados Financieros es el dólar de los Estados Unidos de Norteamérica. La presentación de los estados financieros de acuerdo con la NIIF para las PYMES exige la determinación y la aplicación consistente de políticas contables o transacciones y hechos.

FIREPHIL FIRE NET SOLUTIONS CIA. LTDA.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2014
(EXPRESADOS EN US. \$)

A continuación se describen las políticas contables adoptadas:

2.3. Efectivo y equivalentes de efectivo

Se incluyen aquellos activos financieros de alto liquidez y depósitos que se pueden transformar rápidamente en efectivo en un plazo inferior a tres meses y sobregiros bancarios. Los sobregiros bancarios son presentados como pasivos corrientes en el estado de situación financiera.

2.4. Cuentas por cobrar comerciales y otras cuentas por cobrar

Se registran a su valor razonable y de ser el caso 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.

Las cuentas por cobrar comerciales y otras cuentas por cobrar se clasifican en activos corrientes, excepto los vencimientos superiores a 12 meses desde la fecha del estado de situación financiera, que se clasifican como activos no corrientes.

2.5. Servicios y Otros Pagos Anticipados

Se registran los anticipos a proveedores y otro tipo de pago realizada por anticipado, y que no haya sido devengada al cierre del ejercicio económico.

2.6. Activos por Impuestos Corrientes

Se registran los créditos tributarios por impuesto al Valor Agregado e impuesto a la Renta así como los anticipos entregados por concepto de impuesto a la renta que han sido compensados a la fecha.

FOREWEL FIRE HRT SOLUTIONS CIA. LTDA.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2014
(EXPRESADOS EN U.S. \$)

2.7. Propiedades, planta y equipo

Se incluyen los activos de los cuales es probable obtener beneficios económicos futuros, se espera que se utilicen por más de un periodo, su costo pueda ser valorado con fiabilidad y se utilicen para producción, suministro de bienes y servicios o con propósitos administrativos.

Se registrados al costo menos la depreciación acumulada y el importe acumulado de la pérdida de deterioro de valor.

El costo de propiedad, planta y equipo comprende el precio de adquisición más todos los costos atribuibles relacionados con el funcionamiento óptimo según lo previsto por la Administración.

Los gastos de reparaciones y mantenimiento se imputan a resultados del periodo en el que se producen. La pérdida por deterioro se reconoce en los resultados del año.

2.7.1. Método de depreciación, vida útil y valor residual

El costo de propiedad, planta y equipo se deprecia de acuerdo con el método de línea recta.

A continuación se presentan los principales parámetros de propiedad, planta y equipo: el porcentaje máximo por depreciación y la vida útil.

Propiedad, Planta y Equipo	Tasa Anual Depreciación	Vida útil
Edificio	5%	20 años
Maquinaria y Equipo	10%	10 años
Equipo de Computación	33%	3 años
Equipo de Oficina	10%	10 años
Muebles y Enseres	10%	10 años
Vehículos	20%	5 años

FIRENET FIRE NET SOLUTIONS CIA. LTDA.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2014
(EXPRESADOS EN US \$)

2.8. Cuentas por pagar comerciales y otras cuentas por pagar

Son obligaciones provenientes exclusivamente de las operaciones comerciales de la compañía a favor de terceros registradas a su valor nominal.

2.9. Impuestos

El gasto por impuesto a la renta aplica sobre aquellos rentas que obtenga la compañía sobre el ejercicio impositivo que comprenda desde el 1 de enero al 31 de diciembre, utilizando la tasa vigente anual para este cálculo.

2.9.1. Impuesto Corriente

La base imponible es la utilidad gravable (Róntula) registrada durante el año. La utilidad gravable difiere de la utilidad contable, debido a las partidas de ingresos o gastos impositivos o deducibles y partidas que no son gravables o deducibles. El pago registrado por concepto del impuesto corriente se calcula utilizando las tasas fiscales aprobadas por el Servicio de Rentas Internas al final de cada periodo.

2.10. Beneficios a empleados

2.10.1. Participación a Trabajadores

La compañía reconoce en los estados financieros un gasto y un gasto por la participación de los trabajadores sobre las utilidades de la misma. Conforme las disposiciones legales vigentes el cálculo se lo realiza a la tasa del 15% de las utilidades líquidas o contables.

PEREVAL FIRE RPT SOLUTIONS CIA. LTDA.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2014
(EXPRESADOS EN US. \$)

2.11. Cuentas por Pagar Relacionadas no Corrientes

Las cuentas por pagar a largo plazo con terceros que no provienen de operaciones comerciales, se reconocen inicialmente por el costo de la transacción, posteriormente se miden a su costo amortizado, utilizando el método de la tasa de interés efectiva menos los pagos realizados.

2.12. Reconocimiento de Ingreso de actividades ordinarias

El ingreso de actividades ordinarias procedente de la venta de servicios se reconocerá al momento de prestar el servicio profesional de mantenimiento de sistemas de detección y protección de incendios. El ingreso de actividades ordinarias se mide al valor razonable de su contraprestación recibida o por recibir, neto de descuentos e impuestos.

3. EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO

Un efectivo efectivo y equivalentes de efectivo:

	2014	2013
	US\$	US\$
Banco de Guayaquil	0	0
Total	0	0

4. CUENTAS POR COBRAR

Un resumen de cuentas por cobrar es como sigue:

	2014	2013
	US\$	US\$
Cuentas por Cobrar Clientes	29.129,63	11.551,67
Total	29.129,63	11.551,67

FIREWAL FIRE NET SOLUTIONS CIA. LTDA.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2014
(EXPRESADOS EN US. \$)

1. OTRAS CUENTAS POR COBRAR

Un resumen de otras cuentas por cobrar es como sigue:

	2014	2013
	US\$	US\$
Otras Cuentas por Cobrar	17.261,80	30.300,88
Total	<u>17.261,80</u>	<u>30.300,88</u>

2. ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES

Un resumen de activos por impuestos corrientes es como sigue:

	2014	2013
	US\$	US\$
Crédito tributario a favor de la empresa (IVA)	18.400,33	28.343,79
Total	<u>18.400,33</u>	<u>28.343,79</u>

3. PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO

Un resumen de propiedad, planta y equipo es como sigue:

FINANCIAL. 1998 NET SOLUTIONS CO. LTDA
MOVES A LOT ESTADOS FINANCIEROS
AT 31 DE DICIEMBRE DEL 2014
EXPOSICIONES EN US. \$1

© 2014
 ALL RIGHTS RESERVED. CAN I
 REPRODUCE THE ACTORS FOR
 MY OWN USE ONLY?
 NO. IT IS A VIOLATION OF THE

Costo					
	Material	Materiales	Mano de obra	Indirectos	Total
Costo de la materia prima	100.00				100.00
Costo de la mano de obra		100.00			100.00
Costo de los materiales indirectos			100.00		100.00
Costo de los indirectos				100.00	100.00
Total	100.00	100.00	100.00	100.00	400.00

FOREWEL FIRE NET SOLUTIONS CIA. LTDA.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2014
(EXPRESADOS EN US. \$)

9. CUENTAS POR PAGAR LOCALES

Un resumen de cuentas por pagar locales es como sigue:

	2014	2013
	US\$	US\$
Cuentas por Pagar Locales	40.280,33	12.700,93
Total	<u>40.280,33</u>	<u>12.700,93</u>

10. OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES

Un resumen de Otras Obligaciones Corrientes corresponden a:

	2014	2013
	US\$	US\$
Obligaciones Financieras	1834,3	18135,67
Con Administración Tributaria	6406,59	2300,38
Inguenta a la Banta por Pagar	2001,4	3539,3
Con el FOS	1834,25	1048,81
Por Beneficio de Ley a Empleados	1318,93	1077,79

FIRENET FIRE NET SOLUTIONS CIA. LTDA.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2014
(EXPRESADOS EN U.S. \$)

Participación Trabajadores por pagar Ejercicio	del	4899.9	5096.09
Anticipo Clientes	de		0.00
Total		4899.9	5096.09

11. CAPITAL SUSCRITO ASIGNADO

El capital suscrito de FIRENET FIRE NET SOLUTIONS CIA. LTDA. al 31 de diciembre del 2014 fue de U.S. \$ 400.00, dividido en 400 acciones ordinarias, nominativas e indivisibles de un valor de U.S. \$ 1.00 cada una.

Accionistas	Acciones
Portafolio Corretora Wilson Wilfredo	1396.00
Portafolio Corretora Nacional	87.00
TOTAL	1400.00

12. IMPUESTO A LA RENTA

a) Situación fiscal

La Compañía hasta la fecha no ha sido fiscalizada por la Administración Tributaria, no existen gastos de fiscalización pendientes de pago.

b) Tasa de impuesto

FINREXIL PERM NPT SOLUTIONS CIA. LTDA.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2014
(EXPRESADOS EN U.S. \$)

El impuesto a la renta se calcula a una tasa del 25% sobre las utilidades tributables. En caso de que la Compañía reinvierta las utilidades en el país, la tasa del impuesto a la renta será del 15% sobre el monto reinvertido, siempre y cuando se efectúe el correspondiente aumento de capital hasta el 31 de diciembre del año siguiente.

c) Conciliación contable-tributaria

	2014	2013
Utilidad antes de la participación trabajadores		
en las utilidades e impuesto a la renta	32.885,99	33.973,93
Base para el cálculo del 15% participación trabajadores	32.885,99	33.973,93
(-) 15% Participación trabajadores	4.855,90	5.096,09
(+) Gastos no deducibles	2.230,85	10.367,41

FINESSEL FIRE NET SOLUTIONS CIA. LTDA.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2014
(EXPRESADOS EN US. \$)

Base para el cálculo del Impuesto a la Renta	20.996,94	19.246,25
---	------------------	------------------

Cálculo del impuesto a la renta 22%	4.619,33	4.233,96
--	-----------------	-----------------

14. INGRESOS

Un detalle de los ventas es como sigue:

En el año 2014 el monto de los ingresos por servicios prestados corresponde a prestación por servicios profesionales de instalación y mantenimiento de sistemas de detección y protección de incendios.

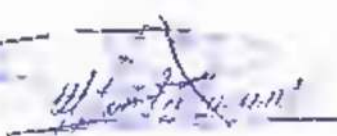
	2014 US\$	2013 US\$
Prestación de Servicios	291.620.00	343.763.03
Otros Ingresos		
Total	<u>291.620.00</u>	<u>343.763.03</u>

FIREWIL FIRE NET SOLUTIONS CIA. LTDA.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2014
(EXPRESADOS EN US. \$)

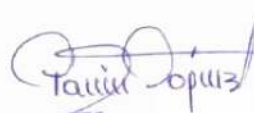
11. GASTOS

Un detalle de los gastos es como sigue:

	2014 <u>US\$</u>	2013 <u>US\$</u>
Gastos Administrativos	76.701,40	78.788,59
Gastos de Venta	179.291,52	226.473,61
Gastos Financieros	753,72	4.525,90
Total	<u>256.746,64</u>	<u>309.788,10</u>



APROBADO POR:
Ing. Wilson Pastalsaca
GERENTE GENERAL



ELABORADO POR:
Lic. Patricia López
CONTADORA GENERAL