



## **SOLUCIONES DE INGENIERIA ELECTRONICA INGELSOLVIP CIA. LTDA.**

### **Estados Financieros**

Del 1 de enero al 31 de diciembre de 2015 – 2016

### **CONTENIDO**

- Estados de Situación Financiera Clasificado
- Estados de Resultados Integrales
- Estado de Cambios en el Patrimonio
- Estados de Flujos de Efectivo Método Directo
- Políticas Contables y Notas a los Estados Financieros

**SOLUCIONES DE INGENIERIA ELECTRONICA INGELSOLVIP CIA. LTDA.**  
 Políticas contables y Notas a los Estados Financieros  
 (Expresadas en dólares)

Página 1 de 10

**1. ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA CLASIFICADO DEL 1 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2015 - 2016.**

	<b>SALDOS NIIF</b>	<b>2015</b>	<b>2016</b>	<b>VARIACIONES</b>
<b>ACTIVO</b>		1	21.603,29	
ACTIVO CORRIENTE		101	20.046,26	
Efectivo y equivalentes al efectivo		10101	9.828,08	
ACTIVOS FINANCIEROS		10102	10.117,04	
DOCUMENTOS Y CUENTAS POR COBRAR CLIENTES RELACIONADOS		1010206	10.017,04	
OTRAS CUENTAS POR COBRAR RELACIONADAS		1010207	100,00	
ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES		10105	99,13	
CRÉDITO TRIBUTARIO A FAVOR DE LA EMPRESA ( I. R.)		1010502	99,13	
ACTIVO NO CORRIENTE		102	1.458,04	
PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO		10201	1.458,04	
MUEBLES Y ENSERES		1020106	6.607,67	
(-) DEPRECIACIÓN ACUMULADA PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO		1020112	-6.149,63	
PASIVO		2	46.157,60	
PASIVO CORRIENTE		201	1.936,62	
CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR		20103	697,84	
LOCALES		2010301	697,84	
PORCIÓN CORRIENTE DE OBLIGACIONES EMITIDAS		20106	-	
OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES		20107	1.182,85	
IMPUESTO A LA RENTA POR PAGAR DEL EJERCICIO		2010702	16,37	
POR BENEFICIOS DE LEY A EMPLEADOS		2010704	1.117,28	
PASIVO NO CORRIENTE		202	44.221,08	
CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR		20202	44.221,08	
LOCALES		2020201	44.221,08	
PATRIMONIO NETO		3	-24.664,31	
CAPITAL		301	400,00	
CAPITAL SUSCRITO o ASIGNADO		30101	400,00	
RESERVAS		304	2.481,72	
RESERVA LEGAL		30401	1.230,86	
RESERVAS FACULTATIVA Y ESTATUTARIA		30402	1.230,86	
RESULTADOS ACUMULADOS		306	-27.670,62	
GANANCIAS ACUMULADAS		30601	1.778,31	
(-) PÉRDIDAS ACUMULADAS		30602	-27.034,72	
RESULTADOS ACUMULADOS PROVENIENTES DE LA ADOPCIÓN POR PRIMERA VEZ DE		30603	-2.315,11	
RESULTADOS DEL EJERCICIO		307	64,49	
GANANCIA NETA DEL PERÍODO		30701	64,49	
		Activo	21.603,29	21.622,67
		Pasivo	46.157,60	45.643,60
		Patrimonio	24.664,31	24.021,03
		Comp.	0	-633,28
				-0,00

**2. ESTADO DE RESULTADOS POR FUNCIÓN DEL 1 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2015 - 2016.**

<b>ESTADO DE RESULTADOS INTEGRALES</b>		<b>2015</b>	<b>2016</b>
4.	INGRESOS	-5.533,79	-4.311,04
4.1.	INGRESOS OPERACIONALES COMERCIO	-5.533,79	-4.311,04
4.1.01	VENTAS NETAS LOCALES CON TARIFA 12	-5.533,79	-4.311,04
4.1.01.01	VENTAS NETAS TARIFA 12	-5.533,79	-4.311,04
4.1.01.01.01	Ventas 12%	-5.533,79	-4.311,04
5.	GASTOS Y COSTOS OPERATIVOS	5.451,60	4.150,95
5.3.	GASTOS DE COMERCIALIZACION	4.677,54	2.246,29
5.3.07.	MOVILIZACION	3.743,15	2.037,78
5.3.07.01.	MOVILIZACION LOCAL	3.743,15	2.037,78
5.3.07.01.01	Combustible y Lubricantes		1.191,28
5.3.07.01.05	Transporte y Movilización Personal	3.743,15	846,50
5.3.13.	SUMINISTROS	532,00	208,51
5.3.13.01.	SUMINISTROS Y MATERIALES	500,00	208,51
5.3.13.01.02	Suministros y Materiales	500,00	208,51
5.4.	GASTOS DE ADMINISTRACIÓN	760,77	1.904,66
5.4.15.	IMPUESTOS	-	57,25
5.4.15.01.	IMPUESTOS LOCALES	-	57,25
5.4.15.01.01	Impuestos Municipales		57,25
5.4.17.	DEPRECIACIONES	660,77	660,77
5.4.17.01.	NO ACCELERADA	660,77	660,77
5.4.17.01.01	DEPRECACION MUEBLES DE OFICINA	660,77	660,77
5.4.19.	AMORTIZACIONES	-	1.186,64
5.4.19.01.	AMORTIZACIONES	-	1.186,64
5.4.19.01.01	GASTO AMORTIZACION PERDIDA AÑOS ANTERIO		1.186,64
	Ingresos	-5.533,79	-4.311,04
	Gastos	5.451,60	4.150,95
	Utilidad Bruta	-82,19	-160,09
	Comp	-27,70	-42,13
	15% PARTICIPACION TRABAJADORES	12,33	-
	IMPUESTO A LA DRENTA	15,37	42,13
	Comp	-	-

**SOLUCIONES DE INGENIERIA ELECTRONICA INGELSOLVIP CIA. LTDA.**  
**Políticas contables y Notas a los Estados Financieros**  
**(Expresadas en dólares)**

Página 3 de 10

### 3. ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2016

En cumplimiento del párrafo 6.1 la entidad presenta el estado de cambios en el patrimonio que revela el resultado del periodo sobre el que se informa de una entidad, las partidas de ingresos y gastos reconocidas en otro resultado integral para el periodo, los efectos de los cambios en políticas contables y las correcciones de errores reconocidos en el periodo.

**INGELSOLVIP CIA. LTDA.**  
**ESTADO DE EVOLUCIÓN DEL PATRIMONIO**  
**DEL 1 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2016**

EN CIFRAS COMPLETAS US\$	CAPITAL SOCIAL	APORTES DE SOCIOS O ACCIONISTA SPARA FUTURA CAPITALIZACIÓN	RESERVAS				INTEGRALES		RESULTADOS ACUMULADOS			RESULTADOS DEL EJERCICIO		TOTAL PATRIMONIO
			RESERVA LEGAL	RESERVAS FACULTAD V.A	RESERVA DE CAPITAL	OTRAS RESERVAS	SUPERÁVIT POR REVALUACIÓN DE PROPIEDAD ES PLANTA Y EQUIPO	SUPERÁVIT POR REVALUACIÓN DE ACTIVOS INTANGIBLES	GANANCIAS ACUMULADAS	(-) PÉRDIDAS ACUMULADAS	RESULTADOS ACUMULADOS POR APLICACIÓN PRIMERA VEZ DELAS NIF	GANANCIA NETA DEL PERÍODO	(-) PÉRDIDA NETA DEL PERÍODO	
SALDO INICIAL DEL PERÍODO 01/01/2014	400.00		1 230.66			1 230.66			(24 685.60)		(2.315.11)			(24 138.99)
<b>CAMBIOS DEL AÑO EN EL PATRIMONIO:</b>														
Aumento (disminución) de capital social														-
Aportes para futuras capitalizaciones														-
Prima por emisión primaria de acciones														-
Dividendos														-
Reservación y Reparto de ganancias por errores														-
(Reducción de capital de acuerdo a perdida de ganancia)													117.96	117.96
Otros cambios (detallar)														-
SALDO FINAL DEL PERÍODO 31/12/2015	400.00		1 230.66	-	-	1 230.66	-	-	(24 685.60)	-	(2.315.11)	117.96	-	(24 021.03)

### 4. ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO POR MÉTODO DIRECTO DEL 1 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2016.

El estado de flujos de efectivo proporciona información sobre los cambios en el efectivo y equivalentes al efectivo de la compañía durante el periodo, a continuación se muestra por separado los cambios según procedan de actividades de operación, actividades de inversión y actividades de financiación:

**SOLUCIONES DE INGENIERIA ELECTRONICA INGELSOLVIP CIA. LTDA.**

Políticas contables y Notas a los Estados Financieros

(Expresadas en dólares)

Página 4 de 10

<b>RAZÓN SOCIAL:</b> SOLUCIONES DE INGENIERIA ELECTRONICA INGELSOLVIP CIA. LTDA.	P	POSITIVO
<b>Dirección Comercial:</b>	N	NEGATIVO
<b>No. Expediente</b>	D	POSITIVO O NEGATIVO (DUAL)
<b>RUC:</b>	156284	
<b>AÑO:</b>	1792049024001	
	2016	

**ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO POR EL MÉTODO DIRECTO**

	CÓDIGO	SALDOS BALANCE (En US\$)
<b>INCREMENTO NETO (DISMINUCIÓN) EN EL EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL DE EFECTIVO, ANTES DEL EFECTO DE LOS CAMBIOS EN LA TASA DE CAMBIO</b>		
<b>FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE (UTILIZADOS EN) ACTIVIDADES DE OPERACIÓN</b>	95	1.169,97
Clases de cobros por actividades de operación	950101	1.169,97
Cobros procedentes de las ventas de bienes y prestación de servicios	95010101	4.311,04
Cobros procedentes de regalías, cuotas, comisiones y otros ingresos de actividades ordinarias	95010102	P
Cobros procedentes de contratos mantenidos con propósitos de intermediación o para negociar	95010103	P
Cobros procedentes de primas y prestaciones, anualidades y otros beneficios de pólizas suscritas	95010104	P
Otros cobros por actividades de operación	95010105	P
Clases de pagos por actividades de operación	950102	-3.490,18
Pagos a proveedores por el suministro de bienes y servicios	95010201	-3.490,18
Pagos procedentes de contratos mantenidos para intermediación o para negociar	95010202	N
Pagos a y por cuenta de los empleados	95010203	0,00
Pagos por primas y prestaciones, anualidades y otras obligaciones derivadas de las pólizas suscritas	95010204	N
Otros pagos por actividades de operación	95010205	0,00
Dividendos pagados	950103	N
Dividendos recibidos	950104	P
Intereses pagados	950105	N
Intereses recibidos	950106	P
Impuestos a las ganancias pagados	950107	0,00
Otras entradas (salidas) de efectivo	950108	349,11
<b>FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE (UTILIZADOS EN) ACTIVIDADES DE INVERSIÓN</b>	9502	0,00
Efectivo procedentes de la venta de acciones en subsidiarias u otros negocios	950201	P
Efectivo utilizado para adquirir acciones en subsidiarias u otros negocios para tener el control	950202	N
Efectivo utilizado en la compra de participaciones no controladoras	950203	N
Otros cobros por la venta de acciones o instrumentos de deuda de otras entidades	950204	P
Otros pagos para adquirir acciones o instrumentos de deuda de otras entidades	950205	N
Otros cobros por la venta de participaciones en negocios conjuntos	950206	P
Otros pagos para adquirir participaciones en negocios conjuntos	950207	N
Importes procedentes por la venta de propiedades, planta y equipo	950208	P
Adquisiciones de propiedades, planta y equipo	950209	N
Importes procedentes de ventas de activos intangibles	950210	P
Compras de activos intangibles	950211	N
Importes procedentes de otros activos a largo plazo	950212	P
Compras de otros activos a largo plazo	950213	N
Importes procedentes de subvenciones del gobierno	950214	P
Anticipos de efectivo efectuados a terceros	950215	N
Cobros procedentes del reembolso de anticipos y préstamos concedidos a terceros	950216	P
Pagos derivados de contratos de futuro, a término, de opciones y de permuto financiera	950217	N
Cobros procedentes de contratos de futuro, a término, de opciones y de permuto financiera	950218	P
Dividendos recibidos	950219	P
Intereses recibidos	950220	P
Otras entradas (salidas) de efectivo	950221	D
<b>FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE (UTILIZADOS EN) ACTIVIDADES DE FINANCIACIÓN</b>	9503	0,00
Aporte en efectivo por aumento de capital	950301	P
Financiamiento por emisión de títulos valores	950302	P
Pagos por adquirir o rescatar las acciones de la entidad	950303	N
Financiación por préstamos a largo plazo	950304	P
Pagos de préstamos	950305	N
Pagos de pasivos por arrendamientos financieros	950306	N
Importes procedentes de subvenciones del gobierno	950307	P
Dividendos recibidos-pagados	950308	P
Intereses recibidos	950309	P
Otras entradas (salidas) de efectivo	950310	0,00
<b>EFFECTOS DE LA VARIACION EN LA TASA DE CAMBIO SOBRE EL EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL DE EFECTIVO</b>	9504	0,00
Efectos de la variación en la tasa de cambio sobre el efectivo y equivalentes al efectivo	950401	D
<b>INCREMENTO (DISMINUCIÓN) NETO DE EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO</b>	9505	1.169,97
<b>EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO AL PRINCIPIO DEL PERÍODO</b>	9506	9.829,08
<b>EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO AL FINAL DEL PERÍODO</b>	9507	10.999,05
		6,00

**SOLUCIONES DE INGENIERIA ELECTRONICA INGELSOLVIP CIA. LTDA.**  
**Políticas contables y Notas a los Estados Financieros**  
**(Expresadas en dólares)**

Página 5 de 10

<b>CONCILIACION ENTRE LA GANANCIA (PERDIDA) NETA Y LOS FLUJOS DE OPERACIÓN</b>			
<b>GANANCIA (PÉRDIDA) ANTES DE 15% A TRABAJADORES E IMPUESTO A LA RENTA</b>			98 160,09
<b>AJUSTE POR PARTIDAS DISTINTAS AL EFECTIVO:</b>			97 580,77
Ajustes por gasto de depreciación y amortización			9701 660,77 D
Ajustes por gastos por deterioro (reversiones por deterioro) reconocidas en los resultados del p			9702 D
Pérdida (ganancia) de moneda extranjera no realizada			9703 D
Pérdidas en cambio de moneda extranjera			9704 N
Ajustes por gastos en provisiones			9705 D
Ajuste por participaciones no controladoras			9706 D
Ajustes por pagos basados en acciones			9707 D
Ajustes por ganancias (pérdidas) en valor razonable			9708 D
Ajustes por gasto por Impuesto a la renta			9709 0,00 D
Ajustes por gasto por participación trabajadores			9710 0,00 D
Otros ajustes por partidas distintas al efectivo			9711 D
<b>CAMBIOS EN ACTIVOS Y PASIVOS:</b>			98 349,11
(Incremento) disminución en cuentas por cobrar clientes			9801 358,55 D
(Incremento) disminución en otras cuentas por cobrar			9802 D
(Incremento) disminución en anticipos de proveedores			9803 D
(Incremento) disminución en inventarios			9804 D
(Incremento) disminución en otros activos			9805 D
Incremento (disminución) en cuentas por pagar comerciales			9806 0,00 D
Incremento (disminución) en otras cuentas por pagar			9807 0,00 D
Incremento (disminución) en beneficios empleados			9808 D
Incremento (disminución) en anticipos de clientes			9809 D
Incremento (disminución) en otros pasivos			9810 -9,44 D
<b>Flujos de efectivo netos procedentes de (utilizados en) actividades de operación</b>			9820 1.169,97
			0,00

## 5. IDENTIFICACIÓN Y RESEÑA CORPORATIVA DE LA COMPAÑÍA QUE REPORTA.

**Razón Social de la entidad:**

SOLUCIONES DE INGENIERIA ELECTRONICA INGELSOLVIP CIA. LTDA.

**RUC de la entidad:**

1792049024001

**Domicilio de la entidad:**

Toledo N35-126 Y Madrid, Quito - Pichincha.

**Forma legal de la entidad:**

Responsabilidad Limitada

**Fecha Inicio de Actividades:**

28/08/2006

**País de Incorporación:**

Ecuador

**Capital Suscrito:**

\$400,00

**Valor por Acción:**

\$1,00

**Administradores Actuales:**

Presidente: Valdez Espinoza Marco Antonio

Fecha De Nombramiento: 06/01/2014

Periodo En Años: 2

Fecha Registro Mercantil: 17/02/2014

Nº Registro Mercantil: 1969

Gerente General:

Valdez Carvallo Pablo Antonio

Fecha De Nombramiento: 06/01/2014

Periodo En Años: 2

Fecha Registro Mercantil: 17/02/2014

Nº Registro Mercantil: 1970

**Memoria Corporativa:**

La compañía se especializa en satisfacer los servicios complementarios que usted y su hogar necesita. Al momento, presentamos una nueva alternativa para la seguridad de su familia, empresa y bienes. Conocedores de la situación actual de inseguridad por la que atraviesa el país y principalmente las zonas residenciales y comerciales de la ciudad, hemos incrementado dentro de nuestra operación el servicio de **MONITOREO Y RESPUESTA ARMADA DE EQUIPOS DE SEGURIDAD ELECTRÓNICA**, para lo cual creó la empresa filial **SOLUCIONES DE INGENIERÍA ELECTRÓNICA INGELSOLVIP CIA. LTDA.**

INGELSOLVIP Cia. Ltda. es la mejor elección en seguridad electrónica, monitoreo y resguardo de sus seres queridos y pertenencias. Gracias a esta nueva asistencia, usted podrá estar tranquilo y disfrutar de momentos placenteros las 24 horas, durante todos los días del año.

Nuestra tecnología de punta y el respaldo operativo de PROVIP'S proporciona resultados comprobables para la seguridad de nuestros clientes. Estos resultados nos convierten en su mejor alternativa en el tan deseado Servicio de **SEGURIDAD INTEGRAL**.

**Misión**

En Ingelsolvip estamos dispuestos a romper esquemas en nuestro servicio y atención, saliendo del convencionalismo y poca efectividad presentes en la competencia, para llegar ser un referente radical de soluciones de seguridad y protección familiar y empresarial.

## Visión

Ingelsolvip Cía. Ltda. como empresa de seguridad electrónica y de monitoreo tiene el claro propósito de prever y dar soporte profesional en las necesidades presentes de seguridad en nuestra ya convulsionada sociedad ofreciéndose, como la solución familiar y empresarial de asistencia, protección e intervención de seguridad calificada y no improvisada.

## 6. RESPONSABILIDAD DE LA ADMINISTRACIÓN SOBRE LOS ESTADOS FINANCIEROS.

La información contenida en los estados financieros finales es responsabilidad de la Administración de la compañía, quienes manifiestan y expresan que se han aplicado en su totalidad los principios y criterios incluidos en la Norma Internacional de Información Financiera, emitidas por el International Accounting Standards Board (IASB), en el periodo en el que llevan operando.

## 7. BASES DE PRESENTACIÓN DE LAS PRESENTES NOTAS A LOS ESTADOS.

### 7.1 Base de Preparación

Los Estados Financieros de la empresa se han preparado de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera, adoptadas por la Superintendencia de Compañías.

Los presentes estados financieros han sido preparados por la Gerencia para conocimiento y aprobación de los señores Socios en Junta General.

De forma que muestre la imagen fiel del patrimonio y de la situación financiera al 31 de diciembre del 2016 y de los resultados de sus operaciones, de los cambios en el patrimonio neto y de los flujos de efectivo, que se han producido en la empresa en el ejercicio terminado en esa fecha.

Los presentes estados financieros de la empresa, correspondientes al ejercicio 2016 fueron aprobados por la Junta General de Socios.

A continuación se describen las principales bases contables adoptadas en la preparación de estos estados financieros y que servirán de base para siguiente ejercicio.

#### a. Nuevas normas e interpretaciones emitidas no vigentes

El Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB), espera proponer modificaciones a la NIIF, en el que publicará un proyecto de norma cada tres años aproximadamente. De acuerdo a la emisión de nuevas normas o modificaciones, la entidad deberá estar informada para su oportuna aplicación.

#### b. Moneda funcional y de presentación.

Las cifras incluidas en estos estados financieros y sus notas se valoran utilizando la moneda del entorno económico principal en que la Compañía opera. La moneda funcional y de presentación de la Compañía es el Dólar de los Estados Unidos de América.

#### c. Segmentos operacionales.

La sociedad opera con un segmento único.

**d. Clasificación de saldo en corrientes y no corrientes.**

En el Estado de Situación Financiera, los saldos se clasifican en función de sus vencimientos, como corriente con vencimiento igual o inferior a doce meses, contados desde la fecha de cierre de los estados financieros y como no corriente, los mayores a ese período.

**8. CUMPLIMIENTO DE LA NORMA INTERNACIONAL DE INFORMACIÓN FINANCIERA**

La Compañía en cumplimiento con lo establecido por la Superintendencia de Compañías en su resolución No. SC.ICI.CPAIFRS.G.11.010, que resuelve Expedir el "Reglamento para la aplicación de las NIIF Completas y las NIIF para las PYMES, para las compañías sujetas al control y vigilancia de las Superintendencia de Compañías", que el Artículo TERCERO dispone: está obligada a presentar sus estados financieros de acuerdo con NIIF a partir del 1 de enero de 2012.

Estos estados financieros según las exigencias estatutarias se someten a la aprobación de la junta de directiva de la compañía, la información contenida en estos estados financieros es responsabilidad del Directorio de la Compañía.

• **Declaración de cumplimiento**

Como lo requiere el párrafo 3.3 de la norma declara que los estados financieros al 31 de diciembre de 2016 han sido preparados de conformidad y sin reservas con la Norma Internacional de Información emitida por el International Accounting Standards Board (IASB).**USO DE ESTIMACIONES Y JUICIOS**

La preparación de estados financieros de acuerdo con lo previsto en la NIIF, requiere que la administración de la Compañía efectúe ciertas estimaciones, juicios y supuestos para que se adapten a los requerimientos de la norma. Las estimaciones y supuestos relevantes se revisarán sobre de manera continua.

**9. POLÍTICAS CONTABLES EN LA APLICACIÓN DE LA NORMA INTERNACIONAL DE INFORMACIÓN FINANCIERA**

**9.1 Operaciones**

La compañía realiza actividades de monitoreo y respuesta armada de equipos de seguridad electrónica

**9.2 Declaración de cumplimiento**

La compañía declara que los estados financieros al 31 de diciembre de 2016 han sido preparados de conformidad con la Norma Internacional de Información Financiera emitida por el International Accounting Standards Board (IASB).

**9.3 Periodo Contable**

La compañía presenta al 31 de diciembre del 2016 el Estado de Situación Financiera, el Estado de Resultados, Estado de Cambios en el Patrimonio y los Flujos de Efectivo, por el periodo comprendido desde el 01 de enero al 31 de diciembre 2015-2016.

**9.4 Efectivo y equivalente al efectivo.**

El efectivo y equivalentes al efectivo está conformado por los saldos en caja general y en bancos locales cuyos montos son de gran liquidez y con un vencimiento original de tres meses o menos.

**9.5 Cuentas y Documentos por Cobrar**

La mayoría de los ingresos se realizan con condiciones de crédito normales a plazo de 60 días, y los importes de las cuentas por cobrar no contienen intereses implícitos.

Las cuentas y documentos por cobrar se reconocen inicialmente a su valor nominal, y al final de cada período sobre el que se informa, los importes en libros de las cuentas comerciales por cobrar y otras cuentas por cobrar se revisan para determinar si existe alguna evidencia objetiva de que no vayan a ser recuperables.

#### **9.6 Activos por Impuestos Corrientes**

La compañía reconocerá como un activo por impuestos corriente del impuesto a pagar, las ganancias fiscales del periodo actual.

La compañía se rige a las tasas impositivas cuyo proceso de aprobación esté prácticamente terminado cuando los sucesos futuros requeridos por el proceso de aprobación no hayan afectado históricamente al resultado ni sea probable que lo hagan. La NIC 12 proporciona una guía de medición.

#### **9.7 Propiedad, planta y equipo.**

Las partidas de propiedades y equipo adquiridos de forma separada se reconocen y valoran inicialmente por su costo.

Después del reconocimiento inicial, las propiedades y equipo serán valoradas al costo menos la depreciación acumulada y el importe acumulado de las pérdidas de deterioro de valor.

El costo de propiedades y equipo incluye todos los costos de adquisición más todos los costos incurridos para la ubicación y puesta en condiciones de funcionamiento del activo.

La depreciación es calculada en base a la vida útil estimada de las diversas clases de partidas de propiedades y equipo de acuerdo con el método de línea recta. 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

#### **9.8 Cuentas comerciales por pagar y otras cuentas por pagar**

Las cuentas comerciales por pagar y otras cuentas por pagar son pasivos financieros, no derivados con pagos fijos o determinables, que no cotizan en un mercado activo. Surgen cuando la Compañía recibe dinero, bienes o servicios directamente de un acreedor.

Estas cuentas son obligaciones basadas en condiciones de crédito normales y son reconocidos al final del período en el estado de resultados.

Se reconocen inicialmente a su valor nominal, que es similar a su valor razonable por tener vencimientos en el corto plazo. Despues del reconocimiento inicial, se miden al costo amortizado utilizando el método de la tasa de interés efectiva, menos cualquier deterioro que pueda generarse en el período.

#### **9.9 Capital social.**

Es conformado por los aportes de los socios y constituyen el patrimonio neto de la compañía.

#### **9.10 Reconocimiento de ingresos**

Los ingresos por actividades ordinarias incluyen el valor razonable de las contraprestaciones recibidas o a recibir por la transferencia de bienes y servicios en el curso ordinario de las actividades de la Compañía. Los ingresos por actividades ordinarias se presentan netos de devoluciones, rebajas y descuentos. Los ingresos son reconocidos en la medida que es

probable que los beneficios económicos fluirán a la Compañía y puedan ser confiablemente medidos. No se considera que sea posible valorar el importe de los ingresos con fiabilidad hasta que no se han resuelto todas las contingencias relacionadas con la venta.

La Compañía reconoce principalmente ingresos de actividades ordinarias a los generados por la transferencia de bienes y servicios cuyo valor justo puede medirse de forma fiable.

#### 9.11 Principio de Negocio en Marcha

Los presentes estados financieros se preparan normalmente sobre la base de que la empresa está en funcionamiento, y continuará sus actividades de operación dentro del futuro previsible, por lo tanto la empresa no tiene intención ni necesidad de liquidar o de cortar de forma importante sus operaciones.

#### 9.12 Estado de Flujos de efectivo

En el estado de flujos de efectivo, preparado según el método directo, se utilizan las siguientes expresiones:

- **Actividades de Operación:** actividades típicas de la empresa, según el objeto social, así como otras actividades que no pueden ser calificadas como de inversión o de financiación.
- **Actividades de inversión:** las de adquisición, enajenación o disposición por otros medios de activos a largo plazo, especialmente propiedad, planta y equipo en el caso que aplique.
- **Actividades de financiamiento:** actividades que producen cambios en el tamaño y composición del patrimonio neto y de los pasivos que no forman parte de las actividades de operación.
- **Flujos de efectivo:** entradas y salidas de dinero en efectivo y de sus equivalentes; entendiendo por estos; Caja, Bancos y las inversiones a corto plazo de gran liquidez y sin riesgo significativo de alteraciones en su valor.

#### 9.13 Situación Fiscal de la compañía

Al cierre de los Estados Financieros la empresa no ha sido sujeta de revisión por parte de las autoridades fiscales, la Gerencia considera que no hay contingencias tributarias que podrían afectar la situación financiera de la empresa.

Con posterioridad al 31 de diciembre de 2016 y hasta la fecha de emisión de estos estados financieros (05 de abril del 2017), no se tiene conocimiento de otros hechos de carácter financiero o de otra índole, que afecten en forma significativa los saldos y cifras mostradas o en la interpretación de los mismos.

VALDEZ CARVALLO PABLO ANTONIO  
GERENTE GENERAL

JULIO IZURIETA FLORES  
CONTADOR

