

Contenido

Estados financieros

Estados de situación financiera

Estados de resultados

Notas a los estados financieros

Abreviaturas usadas:

US\$. DÓLARES ESTADOUNIDENSES

NIIF NORMAS INTERNACIONALES DE INFORMACIÓN FINANCIERA

LRTI LEY DE REGIMEN TRIBUTARIO INTERNO

SRI SERVICIO DE RENTAS INTERNAS

1 INFORMACIÓN DE LA COMPAÑÍA

La Compañía BTSECURITY TECHNOLOGY ECUADOR S.A Fue constituida en la ciudad de Quito – Ecuador mediante Escritura Pública del 17 enero 2007, su objeto social Distribución, mercadeo y comercialización de toda clase de bienes muebles e inmuebles, equipos, repuestos e insumos, materia prima, asesoría, montajes instalaciones, mantenimiento, diseño, de toda clase de obras, plantas artículos electrónicos digitales, equipos de seguridad, circuitos cerrados de televisión alarmas, relacionada con las comunicaciones seguridad y sistemas, institucional industrial, comercial

BTSECURITY TECHNOLOGY ECUADOR S.A.

BASES DE ELABORACIÓN Y RESUMEN DE PRINCIPALES POLITICAS DE CONTABILIDAD

Bases de preparación de los estados financieros proforma

Los presentes Estados Financieros de **BTSECURITY TECHNOLOGY ECUADOR S.A** hasta el mes de 31 diciembre 2014 han sido preparados de acuerdo a supuestos y criterios contables que son consistentes con las Normas Internacionales de Información Financiera (en adelante "NIIF").

Estos estados financieros proforma reflejan fielmente la situación financiera de BTSECURITY TECHNOLOGY ECUADOR S.A al 31 diciembre 2014, y los resultados de las operaciones.

1 EFECTIVO

El efectivo y efectivo equivalente en el Estado de Situación Financiera comprende disponible, saldos bancarios y depósitos a corto plazo de gran liquidez que son disponibles con un vencimiento original de tres meses o menor y que están sujetos a un riesgo poco significativo de cambios en su valor.

Al 31 diciembre 2014, las cuentas por efectivo y equivalentes de efectivo se forman de la siguiente manera:

EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO	USD \$
BANCO PRODUBANCO	USD \$91.768.97
BANCO GUAYAQUIL	USD \$20.839.00

- Las cuentas de Bancos han sido conciliadas hasta el 31 de diciembre 2014.

2 DEUDORES COMERCIALES Y OTRAS CUENTAS POR COBRAR

Al 31 diciembre 2014, los deudores comerciales y otras cuentas por cobrar se forman de la siguiente manera:

BTSECURITY TECHNOLOGY ECUADOR S.A.

ACTIVOS FINANCIEROS	USD \$
CUENTAS POR COBRAR	USD \$425.169.62
CONSORCIO BT	USD \$ 8.448.33
(-)PROVISION CUENTAS INCOBRABLES	USD \$ 2.480.65

- En el Adjunto Clientes se podrá notar en desglose de esta.
- Algunas de estas cuentas, han sido cobradas al mes de enero 2015

3 **Inventarios** – los inventarios son presentados al costo de adquisición o valor neto realizable, el menor. Son valuados al costo promedio ponderado.

INVENTARIOS	USD \$
INVENTARIOS PRODUCTOS TERMINADOS	USD \$136.938.62

- En el Adjunto Inventario, se podrá notar un desglose por cada proyecto.

4 **ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES**

Al 31 diciembre 2014, los activos por impuestos corrientes se forman de la siguiente manera:

ANTICIPOS IMPUESTOS CORRIENTES	USD \$
CREDITO TRIBUTARIO IVA	USD \$106.096.52
CREDITO TRIBUTARIO RENTA	USD \$ 29.108.55

IVA RETENCION CLIENTES, valor que se ha ido acumulando por ventas, el cual es compensado mes a mes en las declaraciones de IVA mensuales.

BTSECURITY TECHNOLOGY ECUADOR S.A.

RETEN.CLIENTES, valor que se ha ido recuperando mediante la facturación a clientes. El cual se compensará al cierre del ejercicio.

5 ANTICIPO A PROVEEDORES.- Se comprende así:

ANTICIPOS PROVEEDORES	USD \$
ANTICIPOS A PROVEEDORES	USD \$324.484.51
OTROS ANTICIPOS	USD \$ 2.950.37

- En el Adjunto Anticipo de Proveedores, encontrarán un detalle de estos, algunos de estos han sido ya compensados en el mes de enero 2015.

6 PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO

En general, las propiedades, plantas y equipos son los activos tangibles destinados exclusivamente a la producción de servicios, tal tipo de bienes tangibles son reconocidos como activos de producción por el sólo hecho de estar destinados a generar beneficios económicos presentes y futuros. En lo particular, las propiedades adquiridas en calidad de oficinas cumplen exclusivamente propósitos administrativos. Su medición es al costo. Conforman su costo, el valor de adquisición hasta su puesta en funcionamiento, menos depreciación acumulada y pérdidas por deterioros.

Al 31 diciembre 2014, la Propiedad, Planta y Equipo, estaba constituido de la siguiente manera:

PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO	USD \$
MUEBLES Y ENSERES	USD \$ 3.182.00
MAQUINARIA Y EQUIPO	USD \$ 1.736.11
EQUIPO DE COMPUTACION Y COMUNICACION	USD \$ 14.381.8
VEHICULOS, EQUIPOS DE TRANSPORTE Y EQUIPO CAMINERO	USD \$ 63.133.93

BTSECURITY TECHNOLOGY ECUADOR S.A.

MOVIL	
EQUIPO DE OFICINA	USD \$ 186.1

7 ACREEDORES COMERCIALES Y OTRAS CUENTAS POR PAGAR

Al 31 diciembre 2014, los acreedores comerciales y otras cuentas por pagar estaban constituidos de la siguiente manera:

PROVEEDORES	USD \$
PROVEEDORES NACIONALES	USD \$ 68.839.93
PROVEEDORES INTERNACIONALES	USD \$132.941.77

NOTA. En adjunto Proveedores, podrán ustedes encontrar el desglose de los Proveedores, cabe indicar que parte de este reporte se ha ido cancelando en el mes de enero 2015.

8 CUENTAS POR PAGAR POR IMPUESTOS CORRIENTES

Estas serán canceladas en el 14 de enero 2015.

CON LA ADMINISTRACION TRIBUTARIA	
308- ENTRE SOCIEDADES 2%	52.12
320 - ARRENDAMIENTO DE BIENES INMUEBLES 8%	25.70
340- OTRAS RETENCIONES APLICABLES AL 1%	20.90
341- OTRAS RETENCIONES APLICABLES AL 2%	2257.43
307. PREDOMINA MANO DE OBRA	218.28

BTSECURITY TECHNOLOGY ECUADOR S.A.

312- TRANSFERENCIA DE BIENES MUEBLES DE NATURALEZA COPORAL 1%	975.16
RETEIVA SERVICIOS 70%	959.64
RETEIVA HONORARIOS Y OTROS 100%	13,750.69
IVA GENERADO POR VENTAS 12%	87,309.08

9 BENEFICIOS A EMPLEADOS

Esta cuenta pertenece a los sueldos, decimos y aportaciones al IESS

POR BENEFICIOS DE LEY A EMPLEADOS	
IESS APORTES PERSONAL Y PATRONAL	2,538.93
SUELDO POR PAGAR	8,302.30
DECIMO CUARTO MES	2,330.81
FONDO DE RESERVA	183.68
VACACIONES	1.425.68
DECIMO TERCER MES	1.839.07

- Los valores de Sueldos por pagar, han sido cancelados el 5 de enero del 2015.

10 ANTICIPO DE CLIENTES

La mencionada cuenta pertenece al Anticipo de Clientes para ejecución del proyecto, en adjunto Clientes se podrá encontrar al detalle de los clientes pendientes por cruzar dichos valores:

ANTICIPOS DE CLIENTES	673.927.91
------------------------------	-------------------

BTSECURITY TECHNOLOGY ECUADOR S.A.

11 PATRIMONIO

Capital Social.- El capital social consiste de 800 participaciones de US \$ 1,00 valor nominal unitario.

PATRIMONIO NETO	150,144.51
CAPITAL SUSCRITO O ASIGNADO	800.00
RESERVA LEGAL	7.138.53
RESULTADOR ACUMULADOS	61.817.58
GANACIAS ACUMULADAS	63.535.75
GANACIAS ACUMULADAS	63.535.75
PERDIDAS ACUMULADAS	- -991.87
PERDIDAS ACUMULADAS	- -991.87
RESULT.ACUMU.PROV.ADOP.NIIF	- 726.30

- A diciembre 2014 se realizó la compensación de Pérdidas Acumuladas con los Aportes de Futuras de Capitalizaciones
- Se ingresó el trámite a la Superintendencia de Compañías para el Aumento de Capital a \$63.255.75, sin embargo aún sigue en trámite.

12 INGRESOS ORDINARIOS

Reconocimiento de ingresos – Los ingresos se calculan al valor razonable de la contraprestación cobrada o por cobrar, teniendo en cuenta el importe estimado de cualquier descuento, bonificación o rebaja comercial que la Compañía puede otorgar.

Venta de bienes - Los ingresos ordinarios procedentes de las actividades ordinarias de la empresa por los servicios de seguridad, se reconocen la momento que la Compañía transfiere los riesgos y beneficios, de tipo significativo, derivados de la propiedad de los bienes, el importe de los ingresos y los costos incurridos, o por incurrir. En relación con la transacción pueden ser medida con fiabilidad y es probable que la Compañía reciba los beneficios económicos asociados con la transacción.

Prestación de servicios – Los ingresos provenientes de contratos de servicios se reconocen en la medida en que se presta el servicio.

BTSECURITY TECHNOLOGY ECUADOR S.A.

VENTAS HASTA DICIEMBRE	2014
VENTAS SERVICIOS 12%	1,294,856.03
UTILIDAD VENTA DE ACTIVO FIJO	2.289.58

13 **Costo y Gastos** – Los costos y gastos se registran al costo histórico. Los costos y gastos se reconocen a medida que son incurridos, independientemente de la fecha en que se haya realizado el pago, y se registran en el periodo más cerca en el que se conocen.

COSTOS	2014
COSTOS HASTA DICIEMBRE 2014	996,019.04

GASTOS ADMINISTRATIVOS-VENTAS-FINANCIEROS	2014
GASTOS HASTA DICIEMBRE 2014	220,738.61

BTSECURITY TECHNOLOGY ECUADOR S.A.

INDICES FINANCIEROS

AL 31 DICIEMBRE 2014

INDICADOR	FORMULA			2013
LIQUIDEZ				
			1,146,940.14	
RAZON CORRIENTE	$\frac{\text{ACTIVO CORRIENTE}}{\text{PASIVO CORRIENTE}}$	≈	1,104,475.08	1.03
CAPITAL DE TRABAJO	$\frac{\text{AC. CORRIENTE} - \text{PAS. CORRIENTE}}{\text{PASIVO CORRIENTE}}$	≈	1.146.940.14 - 1.104.475.08	=42.465.06
PRUEBA ACIDA	$\frac{\text{A.CORRIENTE-INVENTARIO}}{\text{PASIVO CORRIENTE}}$	≈	1.010.279.43 / 1.146.940.14	0.88
ENDEUDAMIENTO				
ENDEUDAMIENTO	$\frac{\text{TOTAL PASIVOS}}{\text{TOTAL ACTIVOS}}$	≈	1.111.968.79 / 1.262.113.30	0.88

INTERPRETACION

LIQUIDEZ

Capital de Trabajo: Una vez BT SECURITY TECHNOLOGY ECUADOR SA cancele el total de sus obligaciones corrientes, le quedaran \$42.465.06 dólares, para atender las obligaciones que surgen en el normal desarrollo de su actividad económica.

Razón Corriente: La Empresa BT SECURITY TECHNOLOGY ECUADOR SA por cada dólar de obligación vigente cuenta con \$1,03 dólares.

BTSECURITY TECHNOLOGY ECUADOR S.A.

Prueba Acida: *BT SECURITY TECHNOLOGY ECUADOR SA puede solventar sus gastos, descontando los inventarios por ser menos liquida, es decir por cada dólar de deuda hay \$0.88 centavos de dólares para pagar las deudas a corto plazo*

ENDEUDAMIENTO: Significa que el 0.88% del activo total de la empresa es financiada por terceros y el 0.12% son de los dueños.