

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS****31 de Diciembre del 2015****1. Actividad**

La Compañía fue constituida en Febrero 29 del 2008, el mismo que expide la Superintendencia de Compañías según Resolución con vigencia de 50 años desde el 22 de Febrero del 2008 (según inscripción en el Registro Mercantil).

Su actividad principal es de la comercialización e instalación de productos destinados a brindar seguridad personal y otros relacionados; El asesoramiento empresarial, económico y técnico a instituciones y sociedades privadas y públicas; La prestación de servicios de administración gerencial; La comercialización, importación y exportación de bienes muebles y mercaderías de uso y consumo humanos; La participación en la implantación de establecimientos industriales, comerciales y productivos en general; La compra, venta, arrendamiento y administración de bienes inmuebles y se encuentra ubicada en la provincia del Quito-Pichincha, en la Inglaterra N32-198 y Guyana.

Su representante legal es la Sra. María Jazmín Escobar Enríquez como Gerente General cuyo período de vigencia es de cuatro años.

**2. Políticas Contables Significativas****Bases de Presentación de los Estados Financieros**

Los estados financieros adjuntos son preparados de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera NIIF para pequeñas y medianas entidades, los cuales requieren que la Gerencia de la Compañía efectúe estimaciones y supuestos que afectan los importes de ciertos activos, pasivos, ingresos y gastos, incluidos en dichos estados financieros. Se debe considerar que los resultados reales podrían diferir de esas estimaciones.

**Inventarios**

**Reconocimiento.-** Mercadería adquirida es para el curso normal de las operaciones y mantenida para la venta.

**Medición.-** Estos son medidos a importe menor entre el costo y el precio de venta estimado menos los costos de terminación y de venta.

**Instrumentos Financieros**

Los Activos y Pasivos Financieros se presentan a su valor razonable, designado como tales en su reconocimiento inicial, y clasificados de acuerdo a su negociación.

**Beneficios a Empleados**

Los beneficios de los empleados son reconocidos desde su fecha de ingreso y estos a la vez cargados en resultados en el período que se informa.

**Reserva Legal**

La ley de Compañías establece una apropiación obligatoria del 5% de la utilidad anual para la reserva legal, hasta que represente el 25% del capital pagado.

**Reserva de Valuación**

Representa la diferencia neta entre el valor de la compra y el valor del avalúo de las propiedades y equipos determinado por un perito.

El saldo acreedor de esta cuenta puede ser utilizado para capitalizar la compañía y compensar pérdidas, pero por ningún concepto podrá distribuirse como utilidades o cancelar la parte insoluble del capital suscrito.

**Impuesta a la Renta**

La provisión para impuesto a la renta está constituida a la tasa del 22% sobre la base imponible. En el caso de que reinvierta sus utilidades en el país, la tasa de impuesto a la renta sería del 15% sobre el monto reinvertido, siempre y cuando efectúe el correspondiente aumento de capital hasta el 31 de Diciembre del siguiente año.

**Ingresos y Gastos**

Los Ingresos son reconocidos por las actividades ordinarias y al valor razonable de la contraprestación recibida o a recibir, teniendo en cuenta descuentos que se puedan originar de cualquier índole.

Los gastos son registrados sobre la base del devengado.

**3. Efectivo y Equivalente de Efectivo**

La cuenta se encuentra conformada de la siguiente manera:

Caja-Banco

<b>2015</b>
<i>(US Dólares)</i>
<b>7020.02</b>
<b>7020.02</b>

**4. Otros Documentos y Cuentas por Cobrar Cliente NO Relacionados**

La cuenta se encuentra conformada de la siguiente manera:

Otras Cuentas por Cobrar No Relacionados Locales

<b>2015</b>
<i>(US Dólares)</i>
<b>24,592.53</b>
<b>24,592.53</b>

**5. Activo por Impuestos Corrientes**

La cuenta se encuentra conformada de la siguiente manera:

Crédito Tributario Renta  
Crédito Tributario del IVA

<b>2015</b>
<i>(US Dólares)</i>
<b>43.53</b>
<b>2,122.87</b>
<b>3,565.99</b>

Impuestos al valor agregado representa crédito tributario por el IVA son efecto de las retenciones que realizan los clientes y el IVA por compras.

**6. Inventario:**

La cuenta se encuentra conformada de la siguiente manera:

Inventario de Mercaderías

<b>2015</b>
<i>(US Dólares)</i>
<b>4,577.17</b>
<b>4,577.17</b>

**7. Activos Fijos**

Al 31 de Diciembre de 2015, se presentan los activos fijos que posee la compañía, con su respectiva depreciación acumulada:

Adecuaciones  
(-) Dep. Acum. Adecuaciones  
Muebles y Enseres  
(-) Dep. Acum. Muebles y Enseres  
Equipo de Oficina  
(-) Dep. Acum. Equipo de Oficina  
Equipo de Computación  
(-) Dep. Acum. Equipo de Computación  
Vehículos  
(-) Dep. Acum. Vehículos

<b>2015</b>
<i>(US Dólares)</i>
<b>12,083.84</b>
<b>- 3,012.34</b>
<b>2,775.75</b>
<b>- 988.49</b>
<b>1,160.71</b>
<b>- 619.11</b>
<b>615.00</b>
<b>- 256.22</b>
<b>25,041.42</b>
<b>- 16,589.26</b>
<b>20,211.30</b>

**8. Cuentas y Documentos por Pagar**

Al 31 de Diciembre del 2015, representan documentos por pagar a los proveedores locales por la adquisición de servicios necesarios para el funcionamiento normal de la empresa.

La cuenta se encuentra conformada de la siguiente manera:

Proveedores Locales

<b>2015</b>
<i>(US Dólares)</i>
<b>9522.73</b>
<b>9522.73</b>

**9. Provisiones y Sueldos por Pagar Empleados**

Al 31 de Diciembre de 2014, se presentan las provisiones y Sueldos por pagar empleados de la siguiente manera:

Sueldos por Pagar  
13er Sueldo por Pagar

<b>2015</b>
<i>(US Dólares)</i>
<b>1409.08</b>
<b>371.25</b>

-2 JV

14to Sueldo por Pagar	1,032.50
Vacaciones por Pagar	604.17
	<b>3,417.00</b>

**10. Otras Obligaciones Corrientes**

Al 31 de Diciembre del 2015, representan los valores que se generan por el pago de los correspondientes impuestos al mes de Diciembre del 2015

La cuenta se encuentra conformada de la siguiente manera:

	<b>2015</b>
	<i>(US Dólares)</i>
SRI por pagar	1639.22
IESS por Pagar	998.72
	<b>2637.94</b>

**11. Capital Pagado**

Al 31 de Diciembre del 2015, el capital pagado consiste en 400 participaciones con un valor nominal unitario US\$1.00, cuyas participaciones están divididas de la siguiente manera:

SOCIO	PARTICIPACIONES	COSTO	TOTAL
María Jazmín Escobar Enríquez	399	1.00	399,00
María Luisa Tejeda Velasco	1	1.00	1,00
<b>Total</b>	<b>400</b>		<b>400.00</b>

**12. Reserva Legal**

Conforme lo estipulado en la Ley

	<b>2015</b>
	<i>(US Dólares)</i>
Reserva Legal	478.52
	<b>478.52</b>

**13. Impuesto a la Renta**

En la determinación de la base imponible para el cálculo del impuesto a la renta del 2014, la compañía consideró gastos no deducibles que ascienden a \$24631.13, generando una participación de trabajadores (15%) que asciende a \$1,265.81, y un impuesto a la renta por pagar (22%) que asciende a \$6.996.905, mismo que fue cancelado con el Crédito Tributario Renta de éste y anteriores años.

Las declaraciones de impuesto a la renta no han sido revisadas por las autoridades tributarias desde la fecha de constitución de la Compañía.

De acuerdo con lo establecido en el Artículo 94 del Código Tributario, la facultad de la Administración para determinar la obligación tributaria, sin que requiera pronunciamiento previo caduca (i) en tres años, contados desde la fecha de declaración, en que la Ley exija determinación por el sujeto pasivo; (ii) en seis años a partir de la fecha en que vence el plazo para presentar la declaración cuando no se hubieren declarado en todo o en parte; y (iii) en un año cuando se trate de verificar un acto de determinación practicado por el sujeto pasivo o en forma mixta, contado desde la fecha de notificación de tales actos.

**14. Eventos Subsecuente**

Al 31 de Diciembre del 2015 y hasta la fecha de emisión del presente informe, no se han producido otros hechos que puedan afectar la presentación de estos estados financieros.

Quito, 2 de abril de 2016

  
Ing. Karen Vasquez Ordoñez MBA