

GLOBAL ALARMSECURITY SYSTEMS CIA.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

**AÑOS TERMINADOS
EN DICIEMBRE 31 DEL 2014**

GLOBAL ALARMSECURITY SYSTEMS CIA. LTDA.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
(Expresada en USD Dólares)

Identificación GLOBAL ALARM CIA. LTDA, es una entidad comercial, dotado de personería jurídica y con patrimonio propio, inscrita el 06 de agosto del 2008 en la superintendencia de compañías.

Actividad Económica La empresa GLOBAL ALARMSECURITY SYSTEMS CÍA. LTDA., tiene como actividad principal la Venta, Instalación, mantenimiento y soporte técnico de Equipos de Seguridad Electrónica, con monitoreo y supervisión motorizada; y la Vigilancia de bodegas, Residencias, Conjuntos Habitacionales, etc. de acuerdo al objeto social de la escritura y el Registro Único de Contribuyentes Sociedades. A la fecha de nuestra revisión la empresa mantiene una estructura administrativa constituida por su gerente general, contador, Personal Técnico, Guardias, Supervisores y Auxiliar Contable, por lo que la empresa actualmente no mantiene una estructura de mayor envergadura.

Antecedentes La Superintendencia de Compañías, según disposición emitida en la resolución 06.Q.ICI.004, del 21 de agosto de 2006, estableció que “las Normas Internacionales de Información Financiera NIIF”, sean de aplicación obligatoria por parte de las entidades sujetas a control y vigilancia de la Superintendencia de Compañías, para el registro, preparación y presentación de los estados financieros.

Principales Principios y Prácticas Contables Para el proceso de identificación, registro, preparación y revelación de los estados financieros, GLOBAL ALARMSECURITY SYSTEMS CIA. LTDA.; aplica el marco conceptual de Contabilidad General como documento fuente obligados por la Superintendencia de Compañías del Ecuador. Los principios de Contabilidad corresponden a las Normas Internacionales de Información Financiera, oficializadas por la superintendencia de compañías a través de las Resoluciones números 08.G.DSC.010 del 20 de noviembre de 2008, publicada en el Registro Oficial No. 498 del 31 de diciembre de 2008 y No. SC.ICI.CPAIFRS.11.01 del 12 de enero de 2011, publicada en el Registro Oficial No. 372 de 27

del mismo mes y año, emitidas por la Superintendencia de Compañías, sobre el cronograma de aplicación obligatoria de las Normas Internacionales de Información Financiera "NIIFS.

a) Efectivo y equivalentes del efectivo.

El efectivo y equivalentes del efectivo, incluye el efectivo en caja y los depósitos a la vista en bancos, otras inversiones a corto plazo de gran liquidez, con un vencimiento original de tres meses o menos.

b) Cuentas por cobrar

Los documentos y cuentas por cobrar son activos financieros no derivados con pagos fijos o determinados que no son cotizados en un mercado activo. Después de su reconocimiento inicial, los documentos y cuentas por cobrar son registrados por la Compañía al costo amortizado utilizando el método de la tasa de interés efectiva menos una estimación por deterioro. Las ganancias o pérdidas se reconocen en resultados cuando los documentos y cuentas por cobrar son dados de baja o por deterioro, así como a través del proceso de amortización.

c) Instrumentos Financieros

Los instrumentos financieros básicos inicialmente se reconocen al precio de transacción, incluyendo los costos de transacción. Sin embargo, si la adquisición o emisión implica transacción de financiamiento, la medición inicial es al valor presente de los pagos futuros de efectivo descontados a la tasa de interés del mercado para un instrumento similar.

Subsiguiente al reconocimiento inicial, los instrumentos financieros básicos se miden como sigue:

Los instrumentos de deuda, a costo amortizado usando el método de interés efectivo. Los activos financieros y los pasivos financieros que no tengan tasa de interés establecida y que se clasifiquen como corrientes inicialmente se miden a la cantidad sin descuento.

d) Inventarios

Los inventarios se expresan al importe menor entre el costo y el precio de venta menos los costos de terminación y venta. El costo se calcula aplicando el método de promedio.

e) Propiedades, Planta y Equipo

Se reconocerá como propiedad, planta y equipo solo si sea probable que la entidad obtenga beneficios económicos futuros derivados del mismo y su costo pueda medirse con fiabilidad.

Un elemento de propiedad planta y equipo se medirá inicialmente al costo.

Posteriormente al registro inicial, los elementos de propiedades, planta y equipo son rebajados por la depreciación acumulada y cualquier pérdida por deterioro de valor acumulada.

Los costos de ampliación, modernización o mejoras que representen un aumento de la productividad, capacidad o eficiencia o un aumento de la vida útil, son capitalizados aumentando el valor de los bienes.

Los gastos de reparaciones, conservación y mantenimiento menores, son registrados como un cargo a los resultados del ejercicio en que se incurren.

La utilidad o pérdida resultante de la enajenación o retiro de un bien se calcula como la diferencia entre el precio obtenido en la enajenación y el valor registrado en los libros reconociendo el cargo o abono a resultados del período.

El valor residual y la vida útil de los activos se revisan y ajustan si es necesario, en cada cierre de balance.

f) Depreciación acumulada.

Las depreciaciones son calculadas bajo el método lineal, mediante la distribución del costo de adquisición corregido por el valor residual estimado, entre los años de vida útil estimada de cada uno de los elementos, según el siguiente detalle:

Posteriormente se medirá bajo el modelo del costo o bajo el modelo de revaluación.

g) Propiedades de Inversión

Las propiedades de inversión se medirán por su costo en el reconocimiento inicial. El costo de una propiedad de inversión comprada comprende su precio de compra y cualquier gasto directamente atribuible, tal como honorarios legales y de

intermediación, impuestos por la transferencia de propiedad y otros costos de transacción.

Por el momento la compañía no contiene propiedades de inversión.

h) Deterioro del valor de los activos

La pérdida por deterioro se reconoce en resultados cuando el precio de venta menos los costos para completar y vender es más bajo que el valor en libros a la fecha de presentación del reporte.

i) Cargos Diferidos

En cargos diferidos se presentan principalmente registros de productos, los cuales tienen una vida útil definida y se muestran al costo histórico menos su amortización acumulada. La amortización se calcula utilizando el método de línea recta y de acuerdo a su vida útil definida de 5 años.

j) Cuentas por Pagar Comerciales y Otras cuentas por Pagar

Corresponde principalmente a cuentas por pagar propias del giro del negocio, así como de obligaciones patronales y tributarias, las mismas que son registradas a sus correspondientes valores nominales excepto las cuentas por pagar a proveedores que se registran a su valor razonable utilizando el método del interés implícito para las cuentas a largo plazo.

h) Provisiones

Una provisión se reconoce, si como resultado de un evento pasado, la compañía tiene una obligación legal o implícita en el presente que pueda ser estimada con suficiente fiabilidad y es probable que una salida de beneficios económicos sea necesaria para cancelar la obligación.

i) Beneficios a empleados

Incluye las provisiones por beneficios a empleados, incluyendo los beneficios post-empleado, o aquellos generados por beneficios

pactados durante la contratación del personal la compañía, así como los originados de contratos colectivos de trabajo.

h) Provisión para Jubilación Patronal y Desahucio

El Código de Trabajo establece la obligatoriedad de los empleadores de conceder Jubilación Patronal a todos aquellos empleados que hayan cumplido entre 20 y 25 años de servicios continuos o interrumpidos en una misma institución. La compañía registra anualmente esta provisión tanto para la jubilación patronal y el desahucio en base a estudios actuariales realizados por un perito independiente debidamente calificado.

i) Impuestos a las Ganancias

El impuesto a las ganancias se determina usando las tasas de impuesto (y leyes) aprobadas en la Ley de Régimen Tributaria Interna o a punto de aprobarse en la fecha de cierre del estado de situación financiera.

El impuesto diferido se determina usando las tasas de impuesto (y leyes) aprobadas en la Ley de Régimen Tributaria Interna o a punto de aprobarse en la fecha de cierre del estado de situación financiera clasificado y que se espera aplicar cuando el correspondiente activo por impuesto diferido se realice o el pasivo por impuesto diferido se liquide.

Los impuestos diferidos se calculan, de acuerdo con el método del balance, sobre las diferencias temporarias que surgen entre las bases fiscales de los activos y pasivos y sus importes en libros.

Los activos por impuestos diferidos se reconocen en la medida en que es probable que vaya a disponerse de beneficios futuros con los cuales compensar las diferencias temporarias.

Si la cantidad pagada de impuestos excede del valor a pagar, el exceso se reconoce como activo, y si el valor de impuestos no se ha liquidado en su totalidad se reconoce como un pasivo.

Si la cantidad pagada por concepto de anticipo de impuesto a la renta excede del valor a pagar, este se convierte en pago mínimo a pagar por impuesto a la renta corriente del periodo.

j) Impuestos Corrientes

La Compañía calcula el impuesto a las utilidades aplicando a la utilidad antes del impuesto sobre la renta los ajustes de ciertas partidas afectas o no al impuesto, de conformidad con las regulaciones tributarias vigentes. El impuesto corriente, correspondiente al periodo presente, es reconocido por la Compañía como un pasivo en la medida en que no haya sido liquidado. Si la cantidad ya pagada, que corresponda al periodo presente y a los anteriores, excede el importe a pagar por esos períodos, el exceso es reconocido como un activo.

k) Capital

Las acciones comunes u ordinarias se clasifican como patrimonio neto.

l) Otros Costos y gastos

Son reconocidos bajo la base de devengamiento, se reconocen en el estado pérdidas y ganancias, cuando ha surgido una disminución de los beneficios económicos, relacionado con una disminución de los activos o un incremento de los pasivos, y además el gasto puede valorarse con fiabilidad.

m) Ingresos de actividades ordinarias

Los ingresos ordinarios se reconocen al valor razonable de la consideración recibida o por cobrar teniendo en cuenta los descuentos comerciales, los descuentos por liquidación pronta y las rebajas por volumen.

Los ingresos ordinarios generalmente se reconocen cuando es probable que los beneficios económicos fluyan hacia la entidad, cuando la cantidad de los ingresos ordinarios se puede medir confiablemente, y cuando se satisfacen los criterios de reconocimiento en la venta de bienes, la prestación de servicios y contratos de construcción.

NOTAS DE CARÀCTER ESPECÍFICO

Relativas a consistencia y razonabilidad de las cifras, situaciones particulares de los grupos clases, cuentas y subcuentas.

ACTIVOS

Constituyen depósitos en bancos, fácilmente convertibles y de liquidez inmediata, y está conformada por las siguientes cifras:

Banco Pichincha Ahorros.	600.00
Banco Pacífico Cta. Cte.	1471.87
Coop. San Juan de Cotogchoa	3090.24
Coop. Cooperarte	141.69
<u>Coop. Luz del Valle Cia.</u>	<u>760.69</u>
TOTAL BANCOS	6064.49

Se debe informar que la Cuenta Corriente del Banco Pichincha No.3415818304 terminó al final del año con saldo negativo por un valor de \$-5224.45.

CUENTAS POR COBRAR

Las cuentas por cobrar clientes, generalmente tienen un plazo de vencimiento de 30 días, son reconocidas y registradas al valor original de la factura. Al 31 de diciembre del 2014 la cartera corresponde a facturas por venta de servicios monitoreo correspondiente al mes de Diciembre del 2014. Las cuentas incobrables son castigadas directamente en gastos y/o se provisionan como incobrables.

El valor al 31 de diciembre del 2014 corresponde a USD 26907.20 dólares, los cuales representa.

Año 2014	
Cuentas x Cobrar en giro del negocio	26907.20
Otras Cuentas por Cobrar	13.080.54

TOTAL 39.987.74

INVENTARIO MERCADERÍA

El Inventario representa el valor de las existencias de mercancías al final del período contable. Al 31 de diciembre del 2014 la compañía mantiene equipos para garantizar sus obligaciones con terceros. El método de inventario utilizado es de último precio de compra.

El inventario está valorado a precio de costo y es de USD. 13994.62 Dólares.

Inventario Final	13994.62
-------------------------	-----------------

IMPUESTOS ANTICIPADOS

El valor corresponde a cantidades que nos han sido retenidas durante el año 2014 por parte de las entidades y compañías.

Anticipo Retención fuente 1%-2%	5346.24
---------------------------------	---------

Anticipos Retención Fuente	5346.24
-----------------------------------	----------------

ACTIVOS FIJOS

Están registrados al costo de adquisición. El activo es depreciado con el método Legal en función de los años de vida útil estimada, en base a los siguientes porcentajes anuales y representa el 50% del total Activos:

	Saldo al 31 de Diciembre	Adiciones	Bajas	Ajustes y Otros	Saldo al 31 de Diciembre
	2013				2014
Equipo de Oficina	1.299,10		0,00	0,00	1.299,10
Muebles y Enseres	1.608,12		0,00	0,00	3946.12
Equipos de Computación	11.688,34		0,00	0,00	14.017.96
Vehículos	39.510,75		0,00	0,00	54.300.93
Armamento	6600.00	4590.00	0,00	0,00	11.190.00
Maquinaria y Equipo			0.00	0.00	993.26
Otros Propiedades, Planta y Equipo			0.00	0.00	1250.00
(Depreciación Acumulada)	(33193.58)		0,00	0,00	(43125.10)
TOTAL			0.00	0,00	43872.27

PASIVO

Son aquellas obligaciones que la empresa mantiene con terceras personas durante un plazo determinado.

PROVEEDORES VARIOS

En este rubro se encuentran todas las obligaciones pendientes de pago que la compañía mantiene por la compra de bienes y servicios.

Cuentas por Pagar Relacionadas	19.081.23
--------------------------------	-----------

Total Cuentas por Pagar	19.081.23
--------------------------------	------------------

OBLIGACIONES SOCIALES

Las obligaciones adquiridas con el IESS, correspondiente a las provisiones mensuales por décimo tercero y décimo cuarto proporcional. Además, el valor mensual por aporte patronal y personal.

Sueldos	12171.98
Decimo tercer sueldo	1178.99
Decimo cuarto sueldo	4936.72
Vacaciones	5512.34
less corriente po pagar	4661.17

TOTAL OBLIGACIONES	28461.20
---------------------------	-----------------

OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS

Las obligaciones adquiridas con las Instituciones Financieras, correspondiente a los préstamos realizados, los cuales se utilizarán para concretar los objetivos que la Compañía se ha proyectado para el ejercicio económico correspondiente al año 2015.

Banco Pichincha	29.021.90
-----------------	-----------

TOTAL POR PAGAR	29.021.90
------------------------	------------------

OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES

Las obligaciones antes mencionados correspondientes al Servicio de Rentas Internas SRI, conciernen a las deudas que se efectuarán para el próximo periodo, correspondiente al año 2014.

SRI por pagar	3.240.16
<hr/>	
TOTAL POR PAGAR	3.240.16

OTRAS CUENTAS POR PAGAR

Otras Cuentas por Pagar, están constituidas por otros pasivos financieros, en lo cual damos a conocer que en el período económico del año 2014, se realizó un anticipo.

Anticipo Clientes	11.634.63
<hr/>	
TOTAL POR PAGAR	11.634.63

RESULTADOS

Registra la diferencia entre los ingresos y gastos, obtenidos en el ejercicio económico 2014, generando una utilidad contable de USD. 2.659.57 dólares americanos.

Sr. Diego Suquillo
CONTADOR
REG. 17-05101