

CAPATECNIPOL CIA. LTDA.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2015
(EXPRESADOS EN US. \$)

1. INFORMACION GENERAL

CAPATECNIPOL CIA. LTDA. Fue constituida el 26 de marzo del 2013, su objetivo social principales ACTIVIDADES DE ASESORIAS RELACIONADAS CON LA SEGURIDAD.

2. POLITICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS

2.1. ESTADO DE CUMPLIMIENTO

Los Estados Financieros has 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 ELABORACION

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 CAPATECNIPOL CIA. LTDA. Para las cuentas 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 a transacciones y hechos.

A continuación se describen las políticas contables adoptadas:

2.3. Efectivo y equivalentes de efectivo

Son aquellos activos financieros de alta 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

Son registradas 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 realizado por anticipado, y que no haya sido devengado 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.

CAPATECNIPOL CIA. LTDA.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2015
(EXPRESADOS EN US. \$)

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 período, su costo pueda ser valorado con fiabilidad y se utilicen para producción, suministro de bienes y servicios o con propósitos administrativos.

Son 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 su 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 período 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 las principales partidas 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

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 razonable.

2.9. Impuestos

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

2.9.1. Impuesto Corriente

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

2.10. Beneficios a empleados

2.10.1. Participación a Trabajadores

La compañía no reconoce en los estados financieros un pasivo y un gasto por la participación de los trabajadores sobre las utilidades de la misma conforme las disposiciones legales vigentes debido a que la empresa no tiene personal laboral dentro de la misma, más que el gerente general. De

CAPATECNIPOL CIA. LTDA.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2015
(EXPRESADOS EN US. \$)

darse el caso deberá reconocer este porcentaje dentro de sus estados financieros.

2.11. Cuentas por Pagas 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 medirán 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 de actividades relacionadas con la seguridad, en su domicilio y ocasionalmente fuera de él. El ingreso de actividades ordinarias se mide al valor razonable de la contraprestación recibida o por recibir, neta de descuentos e impuestos.

2.13. Ingresos diferidos

Los ingresos diferidos reflejan situaciones en que el dinero se ha recibido, pero los bienes y servicios que no se han proporcionado. Estos ingresos también se conocen como depósitos, y no se reconocen como ingresos en la cuenta de resultados. Los ingresos diferidos no son "ingresos reales" ya que no afectan el ingreso neto o la pérdida en absoluto. Por el contrario, un informe sobre el balance los relaciona como pasivos

3. EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO

Un detalle efectivo y equivalentes de efectivo:

CAPATECNIPOL CIA. LTDA.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2015
(EXPRESADOS EN US. \$)

	2014 <u>US\$</u>	2015 <u>US\$</u>
Banco Pichincha	400	400
Total	<u>400</u>	<u>400</u>

4. CUENTAS POR COBRAR

Un resumen de cuentas por cobrar es como sigue:

	2014 <u>US\$</u>	2015 <u>US\$</u>
Cuentas por Cobrar Clientes		
Cuentas por Cobrar Varias	0,00	0,00
Total	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>

CAPATECNIPOL CIA. LTDA.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2015
(EXPRESADOS EN US. \$)

5. CUENTAS POR PAGAR LOCALES

Un resumen de cuentas por pagar locales es como sigue:

	2014 US\$	2015 US\$
Cuentas por Pagar Locales	1755,72	1.796,73
Cuentas por Pagar proveedores	0	0
Total	<u>1.755,72</u>	<u>1.796,73</u>

6. CAPITAL SUSCRITO ASIGNADO

El capital suscrito de CAPATECNIPOL CIA. LTDA., al 31 de diciembre del 2013 fue de US. \$ 400.00, dividido en 400 acciones ordinarias, nominativas e indivisibles de un valor de US \$. 1,00 cada una.

Accionistas	Acciones
VINUEZA NOBOA FABIAN PATRICIO	\$ 1,00
VINUEZA NOBOA LENIN ANTONIO	\$ 399,00
TOTAL	\$ 400,00

7. IMPUESTO A LA RENTA

a) Situación fiscal

CAPATECNIPOL CIA. LTDA.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2015
(EXPRESADOS EN US. \$)

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

b) Tasa de impuesto

El impuesto a la renta se calcula a una tasa del 22% sobre las utilidades tributables. En caso de que la Compañía reinvierta sus utilidades en el país, la tasa del impuesto a la renta sería 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

	<u>2014</u>	<u>2015</u>
Perdida del ejercicio	-518,38	-43.01
(+) Gastos no deducibles	0,00	0.00

**Base para el cálculo del
Impuesto a la Renta**

**Cálculo del impuesto a la
renta 22%**

CAPATECNIPOL CIA. LTDA.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2015
(EXPRESADOS EN US. \$)

8. INGRESOS

Un detalle de las ventas es como sigue:

	2014	2015
	<u>US\$</u>	<u>US\$</u>
Prestación de servicios	00.00	00.00
Total	<u>00.00</u>	<u>00.00</u>

La empresa CAPATECNIPOL CIA. LTDA., no presenta movimientos de ingresos por servicios.

12. GASTOS

Un detalle de los gastos es como sigue:

	2014	2015
	<u>US\$</u>	<u>US\$</u>
Gastos Administrativos	518,38	43.01
Total	<u>518,38</u>	<u>43,01</u>

APROBADO POR:



Sr. Lenin Vinueza
GERENTE GENERAL

ELABORADO POR:



Lic. Patricia López
CONTADORA GENERAL