

**SICPA SECURITY SOLUTIONS S.A.**  
**Notas a los Estados Financieros**  
**31 de diciembre 2013**  
**(Expresado en dólares de los Estados Unidos de América-US\$)**

**1) ENTIDAD QUE REPORTA:**

SICPA SECURITY SOLUTIONS S.A. es una Sociedad Anónima, constituida en la ciudad de Quito el 16 de Octubre de 2013. Es una subsidiaria de la Compañía SICPA Government Security Solutions LATAM Spa.

Las operaciones de la compañía consisten en la comercialización de sistemas de seguridad la Compañía no empieza todavía su actividad económica.

Las oficinas de la compañía se encuentran ubicadas en Quito, en la Av. Patria E4 - 41 y Av. Amazonas Edificio Patria.

**2) POLÍTICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS**

**2.1 Bases de presentación y declaración de cumplimiento**

Los estados financieros adjuntos han sido preparados de conformidad con lo previsto en las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF). La compañía ha seguido los procedimientos y criterios establecidos en la Nic 1 "Adopción por primera vez de la Normas Internacionales de Información Financiera" en la preparación de estos Estados Financieros

Estos Estados Financieros fueron autorizados para su emisión por la administración de la compañía el 31 de Marzo de 2014, y según de las exigencias estatutarias serán sometidos a la aprobación de la junta de accionistas de la misma. A continuación se describe las principales políticas contables adoptadas en la preparación de estos estados financieros. Tal como lo requiere la NIIF 1, estas políticas han sido definidas en función de las NIIF vigentes al 31 de diciembre del 2011, aplicadas de manera uniforme a todos los periodos que se presentan.

**2.2 Base de Medición :**

Los Estados financieros han sido preparados bajo la base del principio de costo histórico

**2.3 Moneda Funcional y de presentación:**

La Compañía de acuerdo con lo establecido en la Norma Internacional de Contabilidad No. 21 "NIC 21" "Efectos de las variaciones en las tasa de cambio de la moneda extranjera" ha determinado que el dólar de los Estados Unidos de América representa su moneda de medición y funcional. Para determinar la moneda funcional, se consideró que el principal ambiente económico en el cual opera la Compañía es el mercado ecuatoriano cuya moneda de curso legal y de unidad de cuenta es el dólar estadounidense.

Consecuentemente, las transacciones en otras divisas distintas del Dólar de los Estados Unidos de América se consideran "moneda extranjera"

A menos que se indique lo contrario, las cifras financieras incluidas en los estados financieros adjuntos están expresadas en dólares estadounidenses.

**2.4 Uso de Estimados y Juicios**

La preparación de estados financieros de acuerdo con lo previsto en las NIIF requiere que la administración de la compañía efectúe ciertas estimaciones, juicios y supuestos que afectan la aplicación de políticas de contabilidad y los montos reportados de activos, pasivos, ingresos y gastos informados. Los resultados reales pudieran diferir de tales estimaciones.

**2.5 Instrumentos Financieros**

La Compañía reconoce inicialmente las partidas por cobrar en la fecha en la cual se originan.

La Compañía da de baja un activo financiero cuando los derechos contractuales a los flujos de efectivo derivados del activo expiran, o cuando transfiere los derechos a recibir los flujos de efectivo contractuales del activo financiero. Cualquier participación en los activos financieros transferidos que se crea o retenida por la Compañía se reconoce como un activo o pasivo separado.

Los activos y pasivos financieros son compensados y el monto neto presentado en el estado de situación financiera cuando, y solo cuando, la Compañía cuenta con un derecho legal para compensar los montos y tiene el propósito de liquidar sobre una base neta o de realizar el activo y liquidar el pasivo simultáneamente.

**2.6 Compensación de transacciones y saldos**

Los activos y pasivos, así como los ingresos y gastos presentados en los estados financieros no se compensan, excepto en los casos permitidos por alguna normativa.

**2.7 Clasificación de saldos en corrientes y no corrientes**

Los saldos de activos y pasivos presentados en el estado de situación financiera se clasifican en función de sus vencimientos, es decir, como corriente con vencimiento igual o inferior a 12 meses, contados desde la fecha de cierre de los estados financieros y como no corriente, los mayores a este periodo.

**3) GESTION DE RIESGO FINANCIERO**

En el curso normal de sus negocios y actividades de financiamientos la compañía está expuesta a distintos riesgos de naturaleza financiera que pueden afectar de manera más o menos significativas al valor económico de sus flujos y activos y, en consecuencia, sus resultados.

**Marco de Administración de Riesgos**

Es responsable por establecer y supervisar el marco de administración de riesgos, así como el desarrollo y seguimiento de las políticas de administración de riesgos de la compañía. Las políticas de administración de riesgos de la compañía son establecidas con el objeto de identificar y analizar los riesgos enfrentados por la misma, fijar límites y controles de riesgo adecuados, así como monitorear los riesgos y el cumplimiento de los límites.

**SICPA SECURITY SOLUTIONS S.A.**  
**Notas a los Estados Financieros**  
**31 de diciembre 2013**  
**(Expresado en dólares de los Estados Unidos de América-US\$)**

La administración hace seguimiento al cumplimiento de las políticas y los procedimientos de administración de riesgos y revisa su marco de administración de riesgos es apropiado respecto a lo riesgos a los que se enfrenta la compañía.

Aspectos tributarios del Código Orgánico de la producción

Con fecha diciembre 29 de 2010 se promulgó en el suplemento del Registro Oficial No. 351 el código orgánico de la producción, comercio e inversiones, el mismo que incluye entre otros aspectos tributarios; la reducción progresiva en tres puntos porcentuales en la tarifa de impuesto a la renta para sociedades, así tenemos, 24% para el año 2011, 23% para el año 2012 y 22 % a partir del año 2013.

Aspectos tributarios de la Ley de fomento y Optimización de los ingresos del Estado

Con fecha noviembre 24 de 2011 se promulgó en el Suplemento del Registro Oficial No. 583 la Ley de Fomento Ambiental y Optimización de los Ingresos del Estado, la misma que incluye entre otros aspectos tributarios, la tarifa del Impuesto a la Salida de Divisas -ISD, que se incrementó del 2% al 5%. Los pagos de este impuesto en la importación de materias primas, insumo y bienes de capital, que consten en el listado que establezca el comité de política tributaria y que sean utilizados en procesos productivos, pueden ser utilizados como crédito de impuesto a la renta.

Precios de transferencia

De conformidad con disposiciones legales vigentes, los contribuyentes sujetos al impuesto a la renta que hayan efectuado operaciones con partes relacionadas domiciliadas en el exterior, dentro de un mismo periodo fiscal por un importe acumulado superior a US\$ 5 millones, están obligados a presentar un estudio de precios de transferencia que determine si tales operaciones han sido efectuadas a valores de plena competencia. Las operaciones de la Compañía con partes relacionadas durante el año 2011, no superan el importe acumulado mencionado.

**A) ACTIVOS**

**ACTIVOS FINANCIEROS NO CORRIENTES**

**1) EFECTIVOS EQUIVALENTES AL EFECTIVO**

El efectivo en Bancos tiene un saldo inicial de \$ 10.000,00 que abarca el Depósito de Capital de Integración.

Efectivo y Equivalentes al Efectivo      **US\$ 10.000,00**

(Expresado en dólares de los Estados Unidos de América-US\$)

**2) DOCUMENTOS Y CUENTAS POR COBRAR:**

Un resumen de otras cuentas por cobrar es como sigue:

CREDITO TRIBUTARIO A FAVOR DE LA EMPRESA (IVA)	<b>US\$ 17,98</b>
---	-------------------

Es el Crédito Tributario impuesto al valor agregado (IVA) por el valor de \$17.98 que la compañía acoge de los gastos en compras y servicios.

**B) PASIVOS**

**PASIVOS NO CORRIENTES**

**3) CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR**

Un resumen de las cuentas por pagar es como sigue:

Cuentas y Documentos por Pagar Locales	<b>US\$ 2.485,59</b>
---	----------------------

Las Cuentas y Documentos por pagar se registran por el valor de deudas a Proveedores.

**4) PATRIMONIO DE LOS SOCIOS**

Al 31 de diciembre del 2013, los saldos del capital de accionistas están conformados de la siguiente manera:

Acciones suscritas y pagadas	<b>US\$ 10.000,00</b>
------------------------------	-----------------------

**5). COSTOS Y GASTOS**

La Compañía tuvo durante el año tuvo los siguientes gastos:

Honorarios profesionales y dietas	<b>US\$ 900,00</b>
-----------------------------------	--------------------

Pagos por otros servicios	<b>US\$ 1.567,61</b>
---------------------------	----------------------

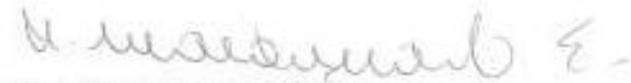
SICPA SECURITY SOLUTIONS S.A.  
Notas a los Estados Financieros  
31 de diciembre 2013  
(Expresado en dólares de los Estados Unidos de América-US\$)

**PERDIDA DEL EJERCICIO**

La cuenta queda con al 31 de diciembre del 2013 una perdida de \$ 2.467,61

**Capital Social**

El capital social autorizado de la compañía esta constituido por \$ 10.000,00 acciones ordinarias. Pagadas y en circulación con un valor nominal de un dólar (US\$1) cada una.



**ULIANOVA MALDONADO**

**RUC: 1700811381001**

**CPA: 3846**