

SAFETY ENFORCEMENT SEGURIDAD VIAL S.A.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
BAJO NIIF PYMES
31 DE DICIEMBRE DEL 2014

SAFETY ENFORCEMENT SEGURIDAD VIAL S.A.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

BAJO NIIF PYMES

AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2014

INDICE

Estado de Situación Financiera

Estado de Resultados Integrales

Estados de Cambios en el Patrimonio

Estados de Flujos de Efectivo

Notas a los Estados Financieros

SAFETY ENFORCEMENT SEGURIDAD VIAL S.A.

ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2014
(Expresado en dólares estadounidenses)

ACTIVO	Notas	2014 (Restablecido) (en U.S. Dólares)	PASIVO Y PATRIMONIO	Notas	2014 (Restablecido) (en U.S. Dólares)
ACTIVO CORRIENTE					
Efectivo y Equivalentes de Efectivo	5	18,346	Cuentas por pagar comerciales y otras	9	45,613
Anticipos a proveedores y otras cuentas por cobrar	6	136,839	Impuestos por Pagar, retenciones, IVA	10	1,545
Impuestos y retenciones	7	28,084	Beneficios Sociales a Empleados	11	2,711
			Provisiones Corto / Plazo		30,001
Total Activos Corrientes		183,269	Total Pasivos Corrientes		79,870
ACTIVOS NO CORRIENTES					
Mobiliario y Equipo	8	509,699	TOTAL PASIVO		79,870
Activos por Impuestos Diferidos	15	35,164			
Total Activos no Corrientes		544,863	PATRIMONIO	12	648,262
TOTAL ACTIVO		728,132	TOTAL PASIVO + PATRIMONIO		728,132

Las notas explicativas anexas son parte integrante de los estados financieros


 Sr. Juan Manuel Rosero
Gerente General


 CPA. Marcelo Egas
Contador

(Reestablecido)
(en U.S.
Dólares)

2014

Nota

GASTOS OPERACIONALES

13

De Operación

(165,052)

Financieros, neto

(1,463)

Total Gastos

(166,515)

Pérdida del Ejercicio

(166,515)

Menos (gasto) ingreso por impuesto a la
Renta

Diferido

35,164

RESULTADO INTEGRAL DEL AÑO

(131,351)

Las notas explicativas anexas son parte integrante de los estados financieros.

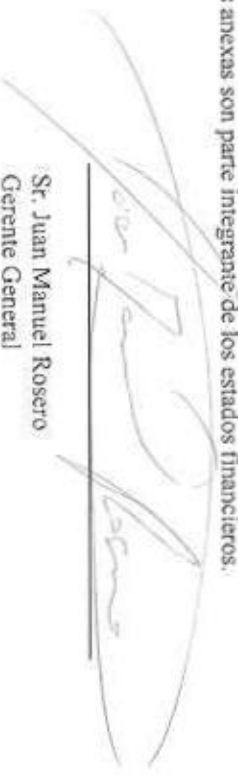
Sr. Juan Manuel Rosero
Gerente GeneralCPA. Marcelo Egas
Contador

SAFETY ENFORCEMENT SEGURIDAD VIAL S.A.

ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2014
(Expresado en dólares estadounidenses)

	Capital Social	Aporte futura Capitalización	Resultados	Total
Nota 12				
Saldo al 1 de enero del 2013	1.000	-	-	1.000
Saldo al 31 de diciembre 2013	1.000	-	-	1.000
Aportes Futura Capitalización	-	778.613	-	778.613
Pérdida Neta del Año	-	-	(131.351)	(131.351)
Saldo al 31 de diciembre 2014 (Restablecido)	1.000	778.613	(131.351)	648.262

Las notas explicativas anexas son parte integrante de los estados financieros.


Sr. Juan Manuel Rosero
Gerente General


CPA. Marcelo Egas
Contador

SAFETY ENFORCEMENT SEGURIDAD VIAL S.A.

ESTADO DE FLUJO DEL EFECTIVO
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2014
(Expresado en dólares estadounidenses)

2014	(Restablecido) (en U.S. Dólares)
(409,166)	Flujos de Efectivo procedentes de (utilizados en) Actividades de Operación
(389,350)	Pago a proveedores por el suministro de bienes y servicios
(19,816)	Pagos a por cuenta de los empleados
(352,101)	Flujos de Efectivo utilizados en Actividades de Inversión
(352,101)	Adquisición de Mobiliario y Equipo
778,613	Flujos de Efectivo procedentes de (utilizados en) Actividades de Financiación
778,613	Aporte en efectivo por aumento de capital
17,346	Incremento (Disminución) neto de Efectivo y Equivalentes de Efectivo
1,000	Efectivo y Equivalentes de Efectivo al principio del periodo
18,346	Efectivo y Equivalentes de Efectivo al final del periodo

Continuación...

Las notas explicativas anexas son parte integrante de los estados financieros.

Sr. Juan Manuel Rosero
Gerente General

CPA. Marcelo Egas
Contador

... Continuación

2014

(Reestablecido)
 (en U.S.
 Dólares)

(166,515)

82,223

4,342

42,717

35,164

(324,874)

Ganancia (Pérdida) antes del Impuesto a la Renta

Ajuste por Partidas distintas al efectivo

Ajuste por gastos de depreciación y amortización

Ajuste por gastos en provisiones

Ajuste por gasto impuesto a la renta diferido

Cambios en Activos y Pasivos

(Incremento) disminución en anticipos a proveedores

(Incremento) en Otros Activos

Incremento (disminución) en cuentas por pagar comerciales

Incremento (disminución) en beneficios empleados

Incremento (disminución) en otros pasivos

Flujos de Efectivo netos procedentes de (utilizados en) actividades de operación

(409,166)

Las notas explicativas anexas son parte integrante de los estados financieros.

Sr. Juan Manuel Rosero
 Gerente General

CPA. Marcelo Fgas
 Contador

NOTA 1: ENTIDAD QUE REPORTA

SAFETY ENFORCEMENT SEGURIDAD VIAL S.A., en adelante la Compañía, se constituyó en la ciudad de Quito, República del Ecuador, el 19 de agosto del 2013.

Para efectos tributarios, el Registro Único de Contribuyentes es N° 1792474167001

El domicilio principal de la Compañía es en Quito, en la Avenida 6 de Diciembre N31 89 y Whympner

Operación, Administración, importación, exportación y demás actividades conexas y complementarias requeridas para la implementación y desarrollo de los procesos de integración y operación de soluciones tecnológicas a nivel de hardware, software, comunicaciones y servicios especializados en sistemas integrales de seguridad vial en general. La compañía inició sus operaciones abril del 2014.

Al 31 de diciembre del 2014, el personal total de la compañía alcanza 4 empleados.

Aprobación de los Estados Financieros:

Los estados financieros adjuntos han sido preparados de conformidad con lo previsto en las Normas Internacionales de Información Financiera para PYMES

Los estados financieros por el año terminado el 31 de diciembre del 2014, fueron aprobados por la Junta de Accionistas del 28 de Abril de 2015. Dichos estados financieros han sido restablecidos por varios errores contables, según se explica en la nota 2.3. El Representante Legal de la Compañía ha autorizado la emisión de los Estados Financieros Restablecidos el 12 de abril del 2016 y según las exigencias estatutarias serán sometidos a la aprobación de la Junta de Accionistas.

NOTA 2: RESUMEN DE LAS PRINCIPALES POLÍTICAS CONTABLES

A continuación se describen las principales políticas contables:

2.1 Bases de Preparación de los Estados Financieros

Los presentes estados financieros de SAFETY ENFORCEMENT SEGURIDAD VIAL S.A., han sido preparados de acuerdo con Normas Internacionales de Información Financiera PYMES (NIIF-PYMES) emitidas por el IASB (International Accounting Standard Board) que han sido adoptadas en Ecuador y representan la adopción integral, explícita y sin reservas de las referidas normas internacionales y aplicables de manera uniforme a los ejercicios que se presentan.

Los estados financieros se han preparado bajo el criterio del valor histórico. La preparación de los estados financieros conforme a las NIIF – PYMES requiere el uso de estimaciones contables. También exige a la Administración que ejerza un juicio en el proceso de aplicación de las políticas contables de la Compañía.

En la Nota 3 se revelan las áreas que implican un mayor grado de juicio o complejidad o las áreas donde los supuestos y estimaciones son significativos para la elaboración de los estados financieros. Debido a la subjetividad inherente en este proceso contable, los resultados reales pueden diferir de los montos estimados por la Administración.

2.2 Moneda funcional y de presentación

2.2.1 Moneda funcional

Las partidas en los estados financieros de la Compañía se expresan en la moneda del ambiente económico primario donde opera la entidad (moneda funcional). Los estados financieros se expresan en dólares estadounidenses, que es la moneda funcional y la moneda de presentación de la Compañía. A menos que se indique lo contrario, las cifras incluidas en los estados financieros adjuntos están expresadas en dólares estadounidenses.

2.2.2 Transacciones y saldos en Moneda Extranjera

Las transacciones en moneda extranjera, principalmente deudas con proveedores del exterior, se traducen a la moneda funcional usando los tipos de cambio vigentes a las fechas de las transacciones. Las ganancias y pérdidas por diferencias en cambio que resulten del pago de tales transacciones, se reconocen en el estado de resultados.

2.3 Presentación y clasificación de los Estados Financieros

Los Estados Financieros al 31 de diciembre de 2014 han sido restablecidos, por una serie de errores contables, de la siguiente manera:

(en U.S. Dólares)	2014	Error Registro	Aportes	Efecto Débito (Crédito)	
				Otros Ajustes	Restablecido 2014
ACTIVO					
ACTIVO CORRIENTE					
Efectivo y Equivalentes de Efectivo	10,753	-	-	7,593	18,346
Cuentas por Cobrar Comerciales	997,425	(1,197,425)	-	200,000	-
Anticipos a proveedores y otras	117,149	-	-	19,690	136,839
cuentas por cobrar	28,928	-	-	(844)	28,084
Impuestos, retenciones	1,154,255	(1,197,425)	-	226,439	183,269
Total Activos Corrientes	1,282,980	(1,285,221)	(1,197,425)	511,940	509,699
ACTIVOS NO CORRIENTES					
Mobiliario y Equipo	29,854	(28,854)	-	(1,000)	-
Activos Intangibles	-	-	-	35,164	35,164
Activos por Impuestos Diferidos	1,312,834	(1,314,075)	-	546,104	544,863
Total Activos no Corrientes	2,467,089	(2,511,500)	(2,511,500)	772,543	728,132
TOTAL ACTIVO	2,467,089	(2,511,500)	(2,511,500)	772,543	728,132
PASIVO Y PATRIMONIO					
PASIVO CORRIENTE					
Cuentas por pagar comerciales y otras	(122,462)	-	-	76,849	(45,613)
Impuestos por Pagar, retenciones, IVA	-	-	-	(1,545)	(1,545)
Beneficios Sociales a Empleados	(1,089)	-	-	(1,622)	(2,711)
Provisión Instalación Cámaras	-	-	-	(30,001)	(30,001)
Total Pasivos Corrientes	(123,551)	-	-	43,681	(79,870)
Total Pasivo	(123,551)	-	-	43,681	(79,870)
PATRIMONIO					
Capital Social	(1,000)	-	-	-	(1,000)
Aporte para Capitalización	(1,500,000)	1,500,000	-	(778,613)	(778,613)
Promotores	(1,011,500)	1,011,500	-	-	-
Reserva Futuras Capitalizaciones	168,962	-	-	(37,611)	131,351
Pérdida del año	(2,343,538)	2,511,500	-	(816,224)	(648,262)
Total Patrimonio	(2,467,089)	2,511,500	2,511,500	(816,224)	(648,262)
TOTAL	(2,467,089)	-	-	-	(728,132)

2.4 Instrumentos Financieros Básicos

2.4.1 Efectivo y equivalente de efectivo

SAFTY ENFORCEMENT SEGURIDAD VIAL S.A., considera como efectivo y equivalentes de efectivo los saldos de efectivo mantenido en caja y en cuentas corrientes bancarias, los depósitos a plazo y otras inversiones financieras con vencimiento a menos de 90 días.

Las líneas de sobregiros bancarias utilizadas se excluyen para todos los efectos, del efectivo y equivalente de efectivo y se incluyen en los préstamos que devengan intereses en el pasivo corriente del estado de situación financiera.

2.4.2 Activos Financieros

2.4.2.1 Reconocimiento-

SAFTY ENFORCEMENT SEGURIDAD VIAL S.A., reconoce un activo o pasivo financiero en el estado de situación financiera en la fecha que se originan y/o en la fecha de la negociación en la que la Compañía comienza a ser parte de las provisiones contractuales del documento.

2.4.2.2 Medición inicial-

Los activos y pasivos financieros son medidos inicialmente a su valor razonable más cualquier costo atribuible a la transacción, que de ser significativo, es reconocido como parte del activo o pasivo; siempre que el activo o pasivo financiero no es designado como de valor razonable a través de ganancias y pérdidas. Con posterioridad al reconocimiento inicial la Compañía valoriza los mismos como se describe a continuación:

2.4.2.3 Medición posterior-

a) Préstamos y partidas por cobrar:

Posterior a su reconocimiento inicial se miden al costo amortizado aplicando el método de interés efectivo. En específico, SAFETY ENFORCEMENT SEGURIDAD VIAL S.A., presenta las siguientes cuentas dentro de esta categoría:

- **Cuentas por cobrar comerciales (a clientes):** Estas cuentas corresponden a los montos adeudados por clientes directos y compañías relacionadas, por la venta de productos en el curso normal de negocios. Si se esperan cobrar en un año o menos se clasifican como activos corrientes, de lo contrario se presentan como activos no corrientes.

Estas cuentas se registran a su valor nominal que es equivalente a su costo amortizado.

- **Otras cuentas por cobrar:** Representadas principalmente por cuentas por cobrar a empleados y anticipos a proveedores que se liquidan en el corto plazo. Se registran al valor del desembolso realizado, que es equivalente a su costo amortizado, pues se liquidan en un plazo de hasta 90 días.

b) Pasivos financieros:

Posterior a su reconocimiento inicial se miden al costo amortizado aplicando el método de interés efectivo. En específico, SAFETY ENFORCEMENT SEGURIDAD VIAL S.A., presenta las siguientes cuentas dentro de esta categoría:

- **Proveedores Nacionales y otras cuentas por pagar:** Son obligaciones de pago por bienes o servicios adquiridos de proveedores locales en el curso normal del negocio. Se reconocen a su valor nominal que es equivalente a su costo amortizado pues no generan intereses y son pagaderas hasta 90 días. En caso de que sus plazos pactados de pago sean mayores a 12 meses, se presentan como pasivos no corrientes y generan intereses, que se reconocen en el estado de resultados bajo el rubro de Gasto por intereses.

2.4.2.4 Deterioro de activos financieros

SAFETY ENFORCEMENT SEGURIDAD VIAL S.A., establece una provisión para pérdidas por deterioro de sus cuentas por cobrar cuando existe evidencia objetiva de que la Compañía no será capaz de cobrar todos los importes que se le adeudan de acuerdo con los términos originales de las cuentas a cobrar. La existencia de dificultades financieras significativas por parte del deudor, la probabilidad de que el deudor entre en quiebra o reorganización financiera y la falta o mora en los pagos se consideran indicadores de que la cuenta a cobrar se ha deteriorado.

2.4.2.5 Baja de activos y pasivos financieros

Un activo financiero se elimina cuando expiran los derechos a recibir los flujos de efectivo del activo o si la compañía transfiere el activo a un tercero sin tener sustancialmente los riesgos y beneficios del activo. Un pasivo es eliminado cuando las obligaciones de la Compañía especificadas en el contrato se han liquidado.

2.5 Mobiliario y equipo**2.5.1 Reconocimiento y Medición:**

Las partidas de mobiliario y equipo son valorizadas al costo menos depreciación acumulada y pérdidas por deterioro. El mobiliario y equipos se reconocen como activo si es probable que se deriven de ellos beneficios económicos futuros y su costo puede ser determinado de una manera fiable.

Para estos efectos el costo de los elementos de propiedades, planta y equipos comprenderá:

- (i) El precio de adquisición, incluidos los aranceles de importación y los impuestos indirectos no recuperables que recaigan sobre la adquisición, después de deducir cualquier descuento o rebaja del precio;

- (ii) Todos los costos directamente relacionados con la ubicación del activo en el lugar y en las condiciones necesarias para que pueda operar de la forma prevista por la gerencia;

- (iii) La estimación inicial de los costos de desmantelamiento o retiro del elemento, así como la rehabilitación del lugar sobre el que se asienta, cuando constituyan obligaciones en las que incurra la entidad como consecuencia de utilizar el elemento durante determinado período, con propósitos distintos del de la producción de inventarios durante tal período.

2.5.2 Gastos posteriores

Los gastos periódicos de mantenimiento, conservación y reparación se imputan a resultados, siguiendo el principio del devengado, como costo del ejercicio en que se incurrin.

2.5.3 Contabilidad por Componentes

Cuando partes de mobiliario y equipos poseen distintas vidas útiles, y tienen un valor significativo son registradas como partidas separadas. Las sustituciones o renovaciones de partes completas que aumentan la vida útil del bien, o su capacidad económica, se contabilizan como mayor importe del bien, con el consiguiente retiro contable de los elementos sustituidos o renovados.

2.5.4 Depreciación

La depreciación comienza cuando los activos están listos para el uso que fueron concebidos, o en condiciones de funcionamiento normal. La depreciación se calcula aplicando métodos lineales sobre el costo de adquisición de los activos menos su valor residual si lo hubiese.

Las vidas útiles de los activos se determinan sobre la base de antecedentes técnicos, por tipo de activo. Cabe señalar que tanto las vidas útiles, los métodos de depreciación y los valores residuales si los hubiese son revisados periódicamente.

Las vidas útiles estimadas por clase de bienes son las siguientes:

Descripción	Método de Depreciación	Vida Útil (años)	Valor Residual % Adquisición
Equipo de Cámara	Lineal	3	30
Equipos de computación	Lineal	3	0
Vehículos	Lineal	5	0

2.6 Deterioro de activos no financieros**a) Otros Activos – Incluye Activos Fijos**

Los activos sujetos a depreciación se someten a pruebas de deterioro cuando se producen eventos o circunstancias que indican que podría no recuperarse su valor en libros. Las pérdidas por deterioro corresponden al monto en el valor en libros del activo excede a su valor recuperable. El valor recuperable de los activos corresponde al mayor entre el monto neto que se obtendrá de su venta o su valor en uso. Para determinar el valor en uso los flujos de efectivo futuros estimados se descuentan usando una tasa antes de impuesto que refleje las valoraciones actuales del mercado sobre el valor del dinero en el tiempo y los riesgos específicos que puede tener el activo o la unidad generadora de efectivo. Para efectos de la evaluación por deterioro, los activos se agrupan a los niveles más pequeños en los que generan flujos de efectivo identificables (unidades generadoras de efectivo).

En el caso que el monto del valor libros del activo exceda a su monto recuperable, la Compañía registra una pérdida por deterioro en los resultados del ejercicio.

Las pérdidas por deterioro se revierten si existe un cambio en su importe recuperable. Cuando se revierte una pérdida por deterioro, el valor del activo no puede exceder al valor que habría sido determinado, neto de depreciación o amortización, si no se hubiese reconocido una pérdida por deterioro.

2.7 Impuesto a la renta corriente y diferido

El gasto por impuesto a la renta del período comprende el impuesto a la renta corriente y el impuesto diferido. El impuesto se reconoce en el estado de resultados por función, excepto cuando se trata de partidas que se reconocen directamente en el patrimonio. En este caso, el impuesto también se reconoce en el patrimonio en otros resultados integrales.

El cargo por impuesto a la renta corriente se calcula utilizando las tasas fiscales vigentes sobre las utilidades gravables sobre la base de las leyes tributarias ecuatorianas.

Los impuestos diferidos son reconocidos por las diferencias temporarias existentes entre el valor en libros de los activos y pasivos para propósitos de información financiera y los montos usados para propósitos tributarios.

Con ocasión de cada cierre contable, se revisan los impuestos diferidos registrados (tanto activos como pasivos) con objeto de comprobar que se mantienen vigentes, efectuándose las oportunas correcciones a los mismos de acuerdo con los resultados de los análisis realizados.

2.8 Beneficios de Empleados – Post Empleo

2.8.1 Planes de Beneficios Definidos - Jubilación Patronal y Desahucio

El Código del Trabajo de la República del Ecuador establece la obligación por parte de los empleadores de conceder el beneficio de jubilación patronal a todos aquellos empleados que hayan cumplido un tiempo mínimo de servicio de 25 años en una misma compañía. Adicionalmente, el Código del Trabajo establece que en aquellos casos en que la relación laboral termine por desahucio, el empleador deberá reconocer al empleado una indemnización equivalente al 25% de su último salario multiplicado por el número de años de servicio.

La provisión de jubilación patronal y desahucio es calculada de acuerdo a valorizaciones realizadas por la Compañía en base a cálculos actuariales, utilizando el método de unidad de crédito proyectada, las cuales se actualizan en forma periódica. La obligación reconocida en el balance general representa el valor actual de la obligación de indemnización por años de servicio. Las utilidades y pérdidas actuariales se reconocen de inmediato en el estado de resultados por función, en gasto de ventas o gastos de administración según corresponda. Los costos por beneficios al personal son cargados a resultados por función en el período que se devengan.

2.8.2 Otros Beneficios a Corto Plazo

Las obligaciones por beneficios a los empleados a corto plazo, tales como vacaciones y bonos de décimo tercero y décimo cuarto sueldo y porcentaje de participación de los trabajadores, son medidas en base no descontada y son reconocidas como gastos a medida que el servicio relacionado se provee o el beneficio es devengado por el empleado.

Se reconoce una obligación por el monto que se espera pagar a corto plazo o los planes de participación de los empleados en las utilidades, debido a que la Compañía posee una obligación legal o constructiva actual de pagar este monto como resultado de un servicio entregado por el empleado en el pasado y la obligación puede ser estimada con fiabilidad.

2.9 Reconocimiento de ingresos Ordinarios y Gastos**2.9.1 Servicios Prestados**

Los ingresos provenientes de la venta de servicios en el curso de las actividades ordinarias, son reconocidos al valor razonable de la contrapartida recibida o por recibir, neta de devoluciones, descuentos y rebajas comerciales y del impuesto al valor agregado. Los ingresos son reconocidos cuando existe evidencia persuasiva que el riesgo y los beneficios significativos de propiedad han sido transferidos al comprador, es probable que se reciban los beneficios económicos asociados con la transacción, los costos incurridos y las posibles devoluciones de los bienes vendidos y el monto del ingreso puedan ser medidos de manera fiable. Si es probable que se otorguen descuentos y el monto de costos puede estimarse de manera fiable, el descuento se reconoce como deducción del ingreso cuando se reconoce las ventas.

La oportunidad de las transferencias de riesgos y beneficios varía dependiendo de los términos individuales del contrato de venta.

2.9.2 Gastos

Los gastos son reconocidos con base en lo causado o cuando son incurrido. Se reconoce inmediatamente un gasto cuando el desembolso efectuado no produce beneficios económicos futuros.

NOTA 3: ESTIMACIONES Y CRITERIOS CONTABLES SIGNIFICATIVOS

La preparación de los estados financieros de conformidad con las NIIF – PYMES requiere que la Administración realice juicios, estimaciones y supuestos que afectan la aplicación de las políticas contables y los montos de activos, pasivos, ingresos y gastos informados. Los resultados reales pueden diferir de estas estimaciones. A juicio de la Administración estas estimaciones no tienen un efecto significativo sobre las cifras presentadas en los estados financieros.

El detalle sobre los juicios críticos utilizados en la aplicación de políticas contables que tienen un efecto más importante sobre el monto reconocido en los estados financieros, es el siguiente:

- a) La valoración de activos para determinar la existencia de pérdidas por deterioro de los mismos.

- b) Las vidas útiles y valores residuales de las propiedades, planta y equipo e intangibles.
- c) Determinación de existencia de arrendamientos financieros u operativos en función de la transferencia de riesgos y beneficios de los activos arrendados.

A pesar de que estas estimaciones se han realizado en función de la mejor información disponible a la fecha de emisión de los presentes estados financieros, es posible que exista nueva información o nuevos acontecimientos que tengan lugar en el futuro que obliguen a modificarlas en próximos periodos, lo que se haría de forma prospectiva, reconociendo los efectos del cambio de estimación en los correspondientes estados financieros futuros, como lo señala la NIIF PYMFS sección 10: Políticas contables, estimaciones y errores.

NOTA 4: INSTRUMENTOS FINANCIEROS

A continuación se presentan los valores en libros de cada categoría de instrumentos financieros al cierre de cada ejercicio:

2014 (Restablecido) (en U.S. Dólares)	CORRIENTE	NO CORRIENTE
Activos Financieros medidos al Costo	18,346	-
Efectivo y Equivalentes de Efectivo	18,346	-
Activos Financieros medidos al Costo Amortizado	136,839	-
Otras cuentas por Cobrar	136,006	-
Cuentas por Cobrar a Relacionadas	833	-
Total Activos Financieros	155,185	-
Pasivos Financieros medidos al Costo Amortizado	45,613	-
Cuentas por Pagar Comerciales y otras cuentas por pagar	45,613	-
Total Pasivos Financieros	45,613	-

Valor Razorable de Instrumentos Financieros

El valor nominal en libros de cuentas por cobrar comerciales, otras cuentas por cobrar, cuentas por cobrar a compañías relacionadas, cuentas por pagar comerciales y otras cuentas por pagar, cuentas por pagar a entidades relacionadas se aproxima al valor razonable debido a la naturaleza de exigibilidad en el corto plazo de estos instrumentos.

NOTA 5: EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO

Los saldos que se muestran en el estado de situación financiera como efectivo y equivalente de efectivo se componen de lo siguiente:

2014	
(Restablecido)	
(en U.S.	
Dólares)	
Efectivo en Caja	500
Bancos Locales	17,846
Total efectivo y equivalente de efectivo	18,346

NOTA 6: ANTICIPO PROVEEDORES Y OTRAS CUENTAS POR COBRAR

Un resumen de los deudores comerciales y otras cuentas por cobrar al 31 de diciembre de 2014, es el siguiente:

Composición:

2014	
(Restablecido)	
(en U.S.	
Dólares)	
Cuentas por Cobrar Empleados	900
Anticipo Proveedores	40,056
Garantía Entregada	95,050
Cuenta por Cobrar Relacionadas	833
Total anticipo proveedores y otras cuentas por cobrar	136,839

NOTA 7: IMPUESTOS, RETENCIONES

Los saldos que se muestran en el estado de situación financiera como impuestos y retenciones se componen de lo siguiente:

2014	(Restablecido) (en U.S. Dólares)	IVA Compras - Crédito Tributario	Total Impuestos, retenciones
28,084	28,084		28,084

NOTA 8: MOBILIARIO Y EQUIPO

A continuación se presenta el detalle de mobiliario y equipo durante el año terminados el 31 de diciembre del 2014.

Saldos de Mobiliario y Equipo

Clases de Mobiliario y Equipo, Saldo

Equipos de Computación	1,570
Vehículos	25,761
Equipos Cámaras	350,429
Importaciones en Tránsito - Cámaras	131,939
Total Saldo	509,699

Total Clases de Mobiliario y Equipo -
Costo Adquisición

Equipos de Computación	1,632
Vehículos	30,041
Equipos Cámaras	350,429
Importaciones en Tránsito - Cámaras	131,939
Total Costo Adquisición	514,041

Clases de Depreciación Acumulada

Equipos de Computación	(62)
Vehículos	(4,280)
Total Depreciación Acumulada	(4,342)

NOTA 9: CUENTAS POR PAGAR COMERCIALES Y OTRAS

El siguiente es un resumen de cuentas por pagar comerciales y otras por pagar al 31 de diciembre del 2014.

2014	
(Restablecido)	
(en U.S.	
Dólares)	
Proveedores Locales	2.895
Provisiones de Bienes y Servicios	42.718
Total Cuentas por Pagar Comerciales y Otras por Pagar	45.613

NOTA 10: IMPUESTOS POR PAGAR, RETENCIONES, IVA

El siguiente es un resumen de los impuestos por pagar, retenciones e IVA al 31 de diciembre del 2014:

2014	
(Restablecido)	
(en U.S.	
Dólares)	
Retenciones en la Fuente	595
Retenciones IVA	950
Total Impuestos por pagar, retenciones, IVA	1.545

NOTA 11: BENEFICIOS SOCIALES A EMPLEADOS

Las Obligaciones acumuladas por pagar por beneficios sociales a empleados al 31 de diciembre del 2014 son las siguientes:

SAFETY ENFORCEMENT SEGURIDAD VIAL S.A.

NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2014

Movimientos en Mobiliario y Equipo

El movimiento de mobiliario y equipos durante el año terminado el 31 de diciembre del 2014 se detalla a continuación:

	Equipos de Computación	Vehículos	Equipos Cámaras (en U.S. Dólares)	Importaciones en Tránsito - Cámaras	Total
Valor en libros al 31 de diciembre del 2013	-	-	-	-	-
Adiciones	1.632	30.041	350.429	131.939	514.041
Gasto por Depreciación	(62)	(4.280)	-	-	(4.342)
Movimiento Neto del año 2014	1.570	25.761	350.429	131.939	509.699
al 31 de Diciembre 2014					
Costo Histórico	1.632	30.041	350.429	131.939	514.041
Depreciación Acumulada	(62)	(4.280)	-	-	(4.342)
Valor en Libros al 31 de diciembre 2014 (Restablecido)	1.570	25.761	350.429	131.939	509.699

NOTA 13: COSTOS Y GASTOS POR NATURALEZA

Los costos y gastos operacionales agrupados de acuerdo a su naturaleza al 31 de diciembre del 2014 son los siguientes:

2014	Gastos de Operación	Total
(Restablecido)		
Educación Vial	32.917	32.917
Gastos del Personal	16.072	16.072
Beneficios Sociales	3.744	3.744
Honorarios	56.224	56.224
Gastos de Viaje	6.843	6.843
Depreciaciones	4.342	4.342
Instalación, Programación y	10.365	10.365
Mantenimiento	13.731	13.731
Internet	20.814	20.814
Otros Gastos de Operación	165.052	165.052
TOTAL	165.052	165.052

NOTA 14: TRANSACCIONES Y SALDOS ENTRE PARTES RELACIONADAS

a) Transacciones con Partes Relacionadas

El siguiente es un resumen de las principales transacciones realizadas durante el año 2014 con partes relacionadas. Se incluye bajo la denominación de partes relacionadas. Se consideran a las personas naturales o sociedades, domiciliadas o no en el Ecuador, en las que una de ellas participe en la dirección, administración, control o capital de la otra.

Persona	Transacción	2014 (Restablecido) (en U.S. Dólares)
Falkowski Thomas Jan	Honorarios	43.894
Falkowski Thomas Jan	Reembolso Gastos	6.567
Vásconez Marcelo	Préstamo	15.000
Espínosa Carmen	Arriendo	5.543
Total Transacciones con Partes Relacionadas		71.004

2014	(Restablecido) (en U.S. Dólares)	
547		Aporte Seguridad Social IESS
547		Total otras Obligaciones Acumuladas por Pagar corto plazo
1.581		Sueldos y Salarios
583		Beneficios Sociales (1)
2.164		Obligaciones Acumuladas por Pagar Corrientes por beneficios a empleados
2.711		Total Obligaciones Acumuladas por Pagar

(1) Beneficios Sociales

Corresponden a: décimo tercer sueldo y décimo cuarto sueldo.

NOTA 12: PATRIMONIO**12.1 Capital Social**

Al 31 de diciembre de 2014, el capital suscrito y pagado es 1.000 acciones nominativas de USD 1 dólar cada una. Todas las acciones están integralmente suscritas y pagadas, teniendo los mismos derechos y obligaciones.

12.2 Aportes Futuras Capitalizaciones

Corresponde a valores en efectivo depositados en cuentas bancarias de la compañía por parte del Promotor, con el fin de cumplir con los acuerdos de inversión acordados con los accionistas. Este valor será capitalizado durante el año 2016.

12.3 Reserva Legal

La Ley de Compañías de la República del Ecuador exige que las compañías Sociedades Anónimas transfieran a reserva legal un porcentaje no menor al 10% de las utilidades netas anuales, hasta igualar por lo menos el 50% del capital social de la compañía; sin embargo, puede ser utilizada para aumentos de capital o para cubrir pérdidas en las operaciones.

Los saldos de cuentas por cobrar y pagar con compañías relacionadas que resultan de las transacciones antes indicadas son las siguientes:

Partes Relacionadas	2014	
	(Restablecido) (en U.S. Dólares)	Por Pagar
Vasconez Marcelo	833	-
Total Partes Relacionadas	833	-

NOTA 15: IMPUESTO A LA RENTA CORRIENTE Y DIFERIDO

15.1 Situación Fiscal:

A la fecha de emisión de estos estados financieros, año 2014 están sujetos a una posible fiscalización. El Servicio de Rentas Internas no ha iniciado procesos de revisión o fiscalización a la empresa.

15.2 Conciliación Tributaria de Impuesto a la Renta

De acuerdo con las disposiciones de la Ley de Régimen Tributario Interno, la Compañía preparó la respectiva conciliación tributaria; un detalle de la misma es el siguiente:

2014 (Restablecido) (en U.S. Dólares)	Pérdida antes de impuesto a la renta (+) Gastos no deducibles	Base imponible para impuesto a la renta	Impuesto a la renta 22%	Anticipo calculado de impuesto a la renta (1)
(166,515)	6,678	(159,837)	-	-

(1) Durante el ejercicio fiscal 2014 se encuentra en vigor la norma que exige el pago de un "anticipo mínimo de impuesto a la renta", cuyo valor es calculado en función de las cifras reportadas el año anterior sobre el 0.2% del patrimonio, 0.2% de los costos y gastos deducibles, 0.4% de los ingresos gravables y 0.4% de los activos. La norma del Anticipo no aplica a compañías constituidas a partir del año 2009 por los primeros cinco años de operación.

La referida norma estableció que en caso de que el Impuesto a la renta causado sea menor que el monto del anticipo mínimo, este último se convertirá en impuesto a la renta definitivo.

15.3 Impuesto a la Renta Diferido

El análisis de Impuestos Diferidos es el siguiente:

Activos (+) y Pasivos (-) por Impuestos Diferidos	2014	(Restablecido)
Saldo Inicial	-	
Pérdidas Tributarias amortizables	35,164	
Total	35,164	

El movimiento del impuesto a la renta diferido es el siguiente:

Pérdidas Tributarias Amortizables (en U.S. Dólares)	Saldo al 1.1.2014	Generación	Saldo al 31.12.2014
	-	35,164	35,164

NOTA 16: CONTRATOS

resumen de los principales contratos vigentes se detalla a continuación:

1. Concesión de la prestación del servicio de registro y sanción de infracciones de tránsito a través de la implementación de un sistema integral con dispositivos tecnológicos y servicios conexos celebrado con el Gobierno Autónomo Descentralizado Municipalidad de Ambato el 16 de Abril de 2014 por un plazo de 10 años.

NOTA 17: EVENTOS SUBSECUENTES

No se tiene conocimiento de hechos ocurridos con posterioridad al 31 de diciembre de 2014 y hasta la fecha de emisión de estos estados financieros que pudiesen afectar significativamente la interpretación de los mismos.

Sr. Juan Manuel Rosero
Gerente General



CPA. Marcelo Egas
Contador

