LOCKNET-EC S.A.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
Por el año terminado al 31 de Diciembre del 2014
Expresado en Dòlares de E.U.A.

LOCKNET-EC S.A.
ESTADO DE SITUACION FINANCIERA
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2014
EXPRESADO EN DOLARES DE E.U.A.

ACTIVO	NOTAS	2014
ACTIVO CORRIENTE		
EFECTIVO Y EQUIVALENTE DE EFECTIVO	5	1 000,00
TOTAL ACTIVO CORRIENTE		1 000,00
TOTAL ACTIVO		1.000,00
PASIVO		
PASIVO CORRIENTE		
PASIVO NO CORRIENTE		
TOTAL PASIVO		-
PATRIMONIO DE LOS SOCIOS		
CAPITAL SUSCRITO O ASIGNADO	6	1 000.00
TOTAL PATRIMONIO DE LOS SOCIOS		1.000,00
TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO DE LOS SOCIOS		1.000,00

LOCKNET-EC S.A.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
Por el año terminado al 31 de Diciembre del 2014
Expresado en Dòlares de E.U.A.

LOCKNET-EC S.A.
ESTADO DE SITUACION FINANCIERA
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2014
EXPRESADO EN DOLARES DE E.U.A.

	2014
INGRESOS	
INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS	-
COSTOS Y GASTOS	
COSTOS	-
GASTOS ADMINISTRATIVOS	-
TOTAL COSTOS Y GASTOS	-
GANANCIA ANTES DE 15% A TRABAJADORES E IMPUESTO	-
15% PARTICIPACION A TRABAJADORES	-
GANANCIA ANTES DE IMPUESTOS	-
IMPUESTO A LA RENTA CAUSADO	-
GANANCIA NETA DEL EJERCICIO	-

LOCKNET-EC S.A.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
Por el año terminado al 31 de Diciembre del 2014
Expresado en Dòlares de E.U.A.

LOCKNET-EC S.A.
ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO POR EL METODO DIRECTO
POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2014
EXPRESADO EN DOLARES DE E.U.A.

	2014
FLUJOS DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE OPERACIÓN	
COBRO A CLIENTES	
PAGO A PROVEEDORES Y EMPLEADOS	
DIVIDENDOS PAGADOS	
INICIO CAPITAL ACCIONISTAS	1.000,00
INTERESES PAGADOS	
IMPUESTO RENTA PAGADO	-
Efectivo Neto provenientes de (utilizado en) las actividades de operación (a)	1.000,00
FLUJO DE EFECTIVO DE ACTIVIDADES DE INVERSION	
Venta de Acciones	
Adquisición de porpiedad planta y equipo	
Efectivo Neto provenientes de (utilizado en) las actividades de inversión (b)	
FLUJO DE EFECTIVO ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO	
Prèstamos Accionistas	
Prèstamos Bancarios	
Efectivo Neto provenientes de (utilizado en) las actividades de financiamiento (c)	-
Incremento (Decremento) neto de efectivo durante el periodo (a + b + c)	1.000,00
Efectivo al comienzo del periodo	-
Efectivo al final del periodo	1.000,00

Conciliación de la utilidad con los flujos de operación

Flujos de efectivo en Actividades de Operación:	
Utilidad antes de la participación trabajadores e impuesto a la renta	-
Ajustes por partidas distintas al efectivo	
(+) Depreciación	
(-) Participación trabajadores	-
(-) Impuesto a la renta	-
total	
Variaciones en activos y pasivos	
Aumento de cuentas por cobrar comerciales	
Aumento de Inventarios	
Aumento de Capital Inicial Accionistas	1.000,00
Disminución de pagos anticipados	
Aumento de cuentas por pagar comerciales	
Aumento pagos acumulados	
Efectivo neto proveniente de las actividades de operación	1.000,00

LOCKNET-EC S.A.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
Por el año terminado al 31 de Diciembre del 2014
Expresado en Dòlares de E.U.A.

LOCKNET-EC S.A.
ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO
POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2014
EXPRESADO EN DOLARES DE E.U.A.

	CAPITAL SOCIAL	RESERVA LEGAL	OTROS RESERVAS	RESULTADOS ACUMULADOS	RESULTADOS DEL EJERCICIO	TOTAL
Saldo al 31-12-2013	-	-	-		-	-
AUMENTO DE CAPITAL						
APORTE INICIAL ACCIONISTA	1.000,00					1.000,00
EFECTO ADOPCION NIIF						
PERDIDA DEL EJERCICIO						
SALDO AL 31-12-2014	**1.000,00**	-	-	-	-	**1.000,00**

LOCKNET-EC S.A.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
Por el año terminado al 31 de Diciembre del 2.014
Expresadas en Dòlares de E.U.A.

1.- OPERACIONES

La compañía fue constituìda en la ciudad de Quito, el 14 de Agosto del Dos mil catorce ante Doctor Jorge Machado Cevallos, Notario Primero del Cantòn Quito, con un capital autorizado de $ 1.000.00 aprobado por la Superintendencia de Compañias con Expediente 180562 e inscrita en el Registro Mercantil del Cantón Quito el 3 de Septiembre del 2.014, de ésta manera el capital autorizado sería $1.000.00 comprendido por un mil acciones de un dólar cada una. La inversión es extranjera directa. La actividad predominante de la compañía es de consultorias en seguridad de la información y gestión de instalaciones de seguridad de la información. Sus Accionistas y Administradores son de nacionalidad Colombiana de tránsito en Ecuador. La compañía es de nacionalidad ecuatoriana y se rige por leyes del Ecuador.

2.- PRINCIPALES PRINCIPIOS Y POLITICAS CONTABLES

A continuación se describen las principales políticas contables adoptadas en la preparación de los estados financieros, tal como lo requiere la norma internacional de contabilidad (NIC 1), èstas políticas han sido diseñadas en función de las Normas Internacionales de Informaciòn Financiera para pequeñas y medianas entidades (NIIF para las Pymes) vigentes al 31 de Diciembre del 2.014 y aplicadas de manera uniforme a los perìodos que se presentan en estos estados financieros.

Los estados financieros adjuntos han sido aprobados por la gerencia para su emisión el 3 del Marzo del 2.015.

BASES DE PREPRACION Y PRESENTACION DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

Los presentes estados financieros de **LOCKNET-EC S.A. ,** al 31 de Diciembre del 2.014 han sido preparados de acuerdo con la Norma Internacional de Informaciòn Financiera para las PYMES, emitidas por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB) y representan la adopción integral, explìcita y sin reservas de la referida Norma internacional. Hasta el año 2.011 las estados financieros de la compañía se preparaban de acuerdo con Principios de Contabilidad Generalmente Aceptados en el Ecuador.

Adopciòn de las Normas Internacionales de Informaciòn Financiera para pequeñas y Medianas Entidades (NIIF para las Pymes)
La Superintendencia de Compañìas mediante Resoluciòn 08.GDSC.010 emitida el 20 de Noviembre del 2.008 R.O. N0. 498 del 31 de Diciembre del 2.008, estableció la obligatoriedad de aplicar las NIIF para las compañías sujetas al control de la Superintendencia de Compañias. Dicha adopción para las compañías clasificadas como Pymes será efectiva para los estados financieros que se elaboren a partir del 01 de Enero del 2.011.

La compañía ha adoptado las Normas Internacionales de Informaciòn Financiera para las PYMES, a partir de Septiembre del 2.014.

Estos estos financieros han sido aprobados mediante Junta General de Accionistas al 02 de Marzo del 2.015

Los estados financieros de **LOCKNET-EC S.A.**, han sido aprobados sobre la base del costo histórico.

Uso de Estimados y Juicios

La preparación de los estados financieros 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

Las estimaciones y supuestos relevantes son revisados regularmente. Las revisiones de las estimaciones contables son reconocidas en el periodo en que la estimación es revisada y en cualquier periodo futuro afectado.

La información sobre supuestos e incertidumbre de estimación que tienen un riesgo significativo de resultar en un ajuste material en el próximo año se incluye en la base contable de Provisiones

3.- LAS PRINCIPALES POLITICAS DE CONTABILIDAD APLICADAS EN LA PREPARACION DE LOS ESTADOS FINANCIEROS SON LAS SIGUIENTES:

Unidad monetaria

La moneda utilizada para la preparación y presentación de los estados financieros de **LOCKNET-EC S.A.** es el Dólar de E.U.A, que es la moneda de curso legal en el Ecuador.

Efectivo y Equivalentes de Efectivo

Incluye aquellos activos financieros líquidos y depósitos que se pueden transformar rápidamente en efectivo, en un plazo inferior a 3 meses.

Documentos y Cuentas por Cobrar

La mayoría de los servicios son realizados bajo condiciones de crédito normal y los importes de las cuentas por cobrar no generan intereses.

La estimación para perdidas de deudores comerciales y otras cuentas por cobrar representa la mejor estimación de la gerencia sobre las pèrdidas que podrían incurrirse, las adiciones a la provisión son hechas con cargo al estado de resultados.

Para propósitos del càlculo de la estimación para cuentas de cobro dudoso la gerencia realiza revisiones periódicas y sistemática de los deudores y otras cuentas por cobrar, para identificar riesgos inherentes y evaluar la recuperación colectiva de su cartera.

Propiedad Planta y Equipo

La propiedad, planta y equipos se presenta al costo de adquisición menos la depreciación acumulada

Durante este período la compañía no ha realizado adquisiciones.

Depreciación

Los elementos de propiedad, planta y equipos, se deprecian utilizando el método de línea recta de acuerdo a la vida útil estimada de los activos relacionados.

Activos por Impuestos corrientes y diferidos.

Valor correspondiente a la apertura de la compañía es decir el depósito para iniciar el capital que ascienden a $ 1.000.00

Provisiones

Las provisiones se registran para las obligaciones presentes (sean legales o implícitas) que surgen de un suceso pasado, cuya liquidación es probable que suponga una salida de recursos y se pueda hacer una estimación fiable del importe de la obligación.

Beneficios a Empleados

Beneficios Post-empleo

El código de trabajo de la República del Ecuador, establece la obligación por parte de los empleadores de conceder jubilación patronal a todos aquellos empleados que hayan cumplido un tiempo mínimo de servicio de 25 años en una misma compañía, dicho beneficio califica como un plan de beneficios definidos sin asignación de fondos separados.

Dicho código además establece que en los casos en que la relación laboral termine, el empleador deberá reconocer al empleado una bonificación por desahucio equivalente al 25% de su último salario multiplicado por el número de años de servicio.

El costo del beneficio por jubilación patronal e indemnización por desahucio es registrado mediante la constitución de una provisión que es llevada al gasto del ejercicio, en base al calculo Actuarial efectuado por un especialista independiente, los pagos efectuados por estos beneficios se deducen de las provisiones constituidas.

15% Participación De Los Trabajadores En Las Utilidades

Este valor se registra con cargo a resultados del ejercicio en que se devenga.

Impuesto A La Renta

La provisión de impuesto a la renta se calcula mediante la tasa vigente de impuesto del 22% aplicable a las utilidades gravables y se carga a los resultados del año en que se devenga. La compañía se inscribió en el Registro único de Contribuyentes el 17 de Septiembre del 2.014

Ingresos

Son reconocidos en resultados por la emisión de facturas a clientes. Por ser una empresa recién constituída no generó ingresos al 31 de Diciembre del 2.014

Egresos

Representan los gastos incurridos en el desarrollo de las actividades de la empresa.

4.- EFECTO DE LA ADOPCION DE LAS NORMAS INTERNACIONALES DE INFORMACION FINANCIERA PARA PEQUEÑAS Y MEDIANAS ENTIDADES

Los estados financieros de **LOCKNET-EC S.A.** por el año terminado al 31 de diciembre del 2014, son los primeros estados financieros preparados de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades / NIIF para Pymes) y por lo tanto se han aplicado las disposiciones de Sección 35 "Transición a la NIIF para las Pymes " al preparar estos estados financieros.

Para elaborar los estados financieros antes mencionados la compañía evaluó a la fecha de transición el cumplimiento de las cinco excepciones a la aplicación retroactiva de la NIIF para las Pymes; así también evaluó las exenciones opcionales del principio general de la aplicación retroactiva eligiendo no aplicar dichas exenciones o excepciones por no ser de la aplicación para la compañía.

El efecto neto de aplicar las NIIF por primera vez se reconoce en el patrimonio.

5.- EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO

Al 31 de diciembre de 2014, Las disponibilidades se presentan de la siguiente manera:

EFECTIVO	
Caja	1.000.00
TOTAL CAJA BANCOS	US$ 1.000.00

LOCKNET-EC S.A.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
Por el año terminado al 31 de Diciembre del 2.014
Expresadas en Dòlares de E.U.A.

6.- CAPITAL SUSCRITO O ASIGNADO

El Capital Social de **LOCKNET-EC S.A.** . se presenta de la siguiente manera:

%	ACCIONISTAS	VALOR
50	SAAD L´HOESTE GUILLERMO	US$ 500.00
50	OSORIO REINA DIEGO	US$ 500.00
100%	**TOTAL**	**US$1.000.00**

LOCKNET-EC S. A.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2.014
EXPRESADO EN DÓLARES DE E.U.A.

EVENTOS SUBSECUENTES

Entre el 31 de Diciembre del 2.014 y a la fecha de emisión de los estados financieros no se produjeron eventos que en opinión de la administración de la compañía pudieran tener un efecto significativo sobre dichos estados financieros que no se hayan revelado en los mismos.

Los estados financieros de la compañía **LOCKNET-EC S. A.**, fueron aprobados mediante Junta General de Accionistas el 02 de Marzo del 2.015

DIEGO OSORIO REINA
GERENTE GENERAL

C.P.A. ANA BENITES FRANCO
CONTADORA