

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2017

(Expresadas en dólares estadounidenses)

1) **Identificación y Objeto de la Compañía**

Antecedentes

ICIS es una Compañía de nacionalidad ecuatoriana con domicilio principal en Ibarra, fue constituida mediante Escritura Pública otorgada el 7 julio del 2016 con la denominación social de **INSTITUTO DE CONOCIMIENTOS INNOVADORES EN SEGURIDAD ICIS CIA. LTDA.** ante el Notario Trigésimo Quinto del Distrito Metropolitano de Quito Dr. Santiago Federico Guerron Ayala.

Objeto Social

El objeto social de la compañía según su escritura de constitución es: La compañía tendrá por objeto dedicarse a cualquiera de las operaciones comprendidas dentro del nivel 2 del CIU: enseñanza; así como también podrá comprender las etapas de fases de capacitación de la actividad antes mencionada; para cumplir con el objeto social descrito en el presente estatuto social, la compañía podrá ejecutar actos de contratos conforme a las leyes ecuatorianas y que tengan relación con el mismo.

Operación

La Compañía, tiene como actividad principal dar servicios de capacitación avalado por el Ministerio del Interior a guardias de seguridad y personas naturales.

La Compañía principalmente realiza sus ventas de crédito de corto plazo y de contado.

Declaración de Cumplimiento

Los estados financieros adjuntos han sido preparados de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera (IFRS por sus siglas en inglés) y sus interpretaciones emitidas por el Comité de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB). Estas normas han sido adoptadas en el Ecuador por la Superintendencia de Compañías.

Base de medición

Los estados financieros de la Compañía se registran sobre la base de devengado.

Moneda funcional y de presentación

La unidad monetaria utilizada por la Compañía para las cuentas de los Estados Financieros y sus notas es el dólar de los Estados Unidos de América, siendo la moneda funcional y de presentación.

Periodo económico

El periodo económico de la Compañía para emitir los Estados Financieros corresponde a un año terminado al 31 de diciembre.

2) **RESUMEN DE LAS PRINCIPALES POLÍTICAS DE CONTABLES**

Las políticas de contabilidad más importantes se detallan a continuación:

a. Efectivo y equivalentes de efectivo

Para propósitos de la presentación en los estados financieros, la Compañía clasifica en el rubro de equivalentes de efectivo los recursos en caja y bancos nacionales.

b. Cuentas por cobrar corrientes y no corrientes

Estas cuentas se registran al costo de transacción, es decir a su valor nominal. Las IFRS requieren que los documentos y cuentas por cobrar sean contabilizados al costo amortizado utilizando el método de interés efectivo, sin embargo, las partidas por cobrar son activos financieros no derivados cuyos cobros son fijos o determinables, que no se negocian en un mercado activo, por lo que estas cuentas por cobrar están valuadas a su valor nominal o de transacción.

c. Propiedad, planta y equipo

Se registra inicialmente al costo de adquisición: precio de compra y cualquier costo 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.

d. Deudores comerciales y otras cuentas por cobrar

Dentro del giro del negocio los ingresos se realizan en condiciones de crédito normales, y los importes de las cuentas por cobrar no tienen intereses. Al final de cada periodo sobre el que se informa, los importes en libros de los deudores comerciales y otras cuentas por cobrar se revisan para determinar si existe alguna evidencia objetiva de que no vayan a ser recuperables. Si es así, se reconoce inmediatamente en resultados una pérdida por deterioro del valor.

e. Cuentas comerciales por pagar

Las cuentas comerciales por pagar son obligaciones basadas en condiciones de crédito normales y no tienen intereses. Los importes de las cuentas comerciales por pagar, denominados en moneda extranjera se convierten a la unidad monetaria (US\$ dólares) usando la tasa de cambio vigente en la fecha sobre la que se informa. Las ganancias o pérdidas por cambio de moneda extranjera se incluyen en otros gastos o en otros ingresos.

f. Pasivos financieros reconocidos a valor razonable

Las obligaciones por pagar corrientes (vencimiento menor a doce meses) se reconocen a su valor razonable, ya que su plazo medio de pago es reducido y no existe diferencia material con su costo amortizado

g. Reconocimiento de ingresos

Los ingresos por ventas son reconocidos en el estado de resultados cuando se realizan.

Los ingresos comprenden el valor justo del monto recibido o por cobrar por la venta de bienes y servicios, en el curso ordinario de las actividades de la Compañía. El ingreso se expone neto de los adicionales por impuestos, devoluciones y descuentos.

La Compañía reconoce el ingreso cuando su monto puede ser medido confiablemente cuando es probable que los beneficios económicos futuros fluyan a la Compañía y se hayan cumplido los criterios específicos que aplican a las actividades de la Compañía.

La Compañía vende bienes relacionados con motocicletas las ventas de los bienes son reconocidas cuando la Compañía ha entregado los productos a los clientes.

Los costos y gastos son reconocidos en el estado de resultados en el momento en que se incurren, por el método de devengado.

3) ADMINISTRACION DE RIESGOS

Factor de Riesgo Financiero. -

Las actividades de la compañía la exponen a una variedad de riesgos financieros. El programa general de administración de riesgos de la compañía se concentra principalmente en lo impredecible de los mercados financieros y trata de minimizar potenciales efectos adversos en su desempeño financieros; además, se encamina a que las actividades con riesgo financiero de la compañía estén sujetas a políticas y procedimientos de identificación, medición y control. Y en consecuencia de sus resultados, las políticas de administración de riesgos son aprobadas y revisadas periódicamente por la Administración.

La gestión del riesgo está controlada por la Administración de la Compañía siguiendo los lineamientos de las políticas aprobadas. La administración identificara, evaluara y cubre los riesgos financieros en estrecha colaboración con las unidades operativas de la Compañía.

Riesgo de Mercado.-

La compañía asume riesgos relacionados con las fluctuaciones de la oferta y la demanda propios de un mercado abierto de libre competencia.

Riesgos de investigación y desarrollo.-

La compañía no se encuentra expuesta a este tipo de riesgos.

Riesgos cambiarios.-

La compañía no asume riesgos cambiarios.

Riesgos de tasas de interés.-

La Compañía no tiene inversiones en valores que se puedan ver afectadas por las fluctuaciones de las tasas de interés.

Riesgo de Liquidez.-

La liquidez de la compañía es manejada por la administración, la principal fuente de liquidez son los flujos de efectivo provenientes de sus actividades operacionales, en base a los requerimientos de financiamiento a corto, mediano y largo plazo.

4) CATEGORIZACION DE INSTRUMENTOS FINANCIEROS

Los instrumentos financieros fueron medidos al valor razonable.

5) EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO

La Institución Financiera en la cual mantiene la cuenta bancaria es Banco Pichincha.

6) CUENTAS COMERCIALES POR COBRAR

La gestión de cobro ha mantenido sus políticas de cobranzas según acuerdos comerciales con sus clientes.

El monto de la cartera ha tenido un leve decremento razonable, considerando que las ventas se efectúan según pedidos específicos, y de acuerdo a las condiciones de cobranzas establecidas en los acuerdos comerciales.

7) INGRESOS Y OTROS INGRESOS

Los ingresos de la Compañía son generados por servicios de capacitación a señores guardias que tienen relación de dependencia con las empresas de seguridad y en menor escala a particulares.

Sus ventas se efectuar directamente a un grupo de principales clientes que cuentan con acuerdos comerciales definidos.

8) PATRIMONIO)

Capital social

El capital social de la compañía es de cuatrocientos dólares de los Estados Unidos de América (US \$ 400,00), dividido en cuatrocientas participaciones sociales iguales, acciones ordinarias y nominativas de un dólar de los Estados Unidos de América (US \$ 1,00), de valor nominal cada una.

Atentamente



DAVID MORENO
CI.1716025802
CONTADOR