


PATRUH-SECURITY PATRUH C. LTDA.

Balance General

Al 31 de diciembre de 2016

Expresado en Dólares de E.U.A.

	Nota		
Activo:			
Efectivo en caja y bancos	3	00.00	
Documentos y Cuentas por Relacionadas-Accionistas	4	10,000.00	
Activos por Impuestos Corrientes	5	0.00	
Mobiliario y Equipo Neto	6	0.00	
Total activo			<u>10,000.00</u>
Pasivo y Patrimonio:			
Pasivo:			
Cuentas por Pagar	7	0.00	
Otras Obligaciones Corrientes		0.00	
Cuentas por Pagar Relacionadas	8	0.00	
Total pasivo			<u>0.00</u>
Patrimonio :			
Capital social	9	10,000.00	
Aporte futura capitalización	10	00.00	
Resultados Acumulados			
Resultados del Ejercicio		00.00	
Total pasivo y Patrimonio			<u>10,000.00</u>



Sr. Juan Tenelema
Gerente General



Ing. Milton Oña
Contador General

Las notas que se adjuntan son parte integrante de estos estados financieros.

PATRUH-SECURITY PATRUH C. LTDA.

Estado de Resultados

Por el año terminado el 31 de diciembre de 2016

Expresado en Dólares de E.U.A.

	Nota	
Ingresos:		
Ventas Netas	2	0.00
(Menos) más-		
Gastos generales:	11	
Ventas-Servicios		0.00
Utilidad/Perdida del Ejercicio		<u>0.00</u>



Sra. Juan Tenelema
Gerente General



Ing. Milton Oña
Contador General

Las notas que se adjuntan son parte integrante de estos estados financieros.

PATRUH-SECURITY PATRUH C. LTDA.

Estado de cambios en el patrimonio de los accionistas

Por el año terminado el 31 de diciembre de 2016

Expresado en Dólares de E.U.A.

Resultados Acumulados

	Capital social	Resultados Acumulados	Resultados del Ejercicio	Total
Saldo al 31- 12-2015	0	0	0	0
Más				
(menos):				
Cambios en patrimonio	10,000.00			10,000.00
Resultados Acumulados				
Util/Perd			0.00	0.00
Neta				
Ejercicio				
Saldo al 31 de diciembre de 2016	10,000.00	0	0.00	10,000.00



Sr. Juan Tenelema
Gerente General



Ing. Milton Oña
Contador General

Las notas que se adjuntan son parte integrante de estos estados financieros.

PATRUH-SECURITY PATRUH C. LTDA.

Notas a los estados financieros

Al 31 de diciembre de 2016

Expresadas en Dólares de E.U.A.

1. Operaciones

La Compañía fue constituida el 07 de diciembre 2016. La actividad principal de la Compañía es el servicio de guardias de seguridad y cuenta con la autorización de la Superintendencia de Compañías para la operación de sus actividades.

La dirección registrada Calle Ernesto Albán y Calle 7.

2. Resumen de las principales políticas de contabilidad

(a) Principios de contabilidad-

Los estados financieros adjuntos han sido preparados de acuerdo con las prácticas y normas contables establecidas por la Superintendencia de Compañías y con las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF).

La emisión de los estados financieros adjuntos fue autorizada por la gerencia de la Compañía y deberán ser aprobados por la Junta General de Socios que considere dichos estados.

(b) Provisión para documentos y cuentas por cobrar clientes

La provisión para documentos y cuentas por cobrar de clientes, se constituye para cubrir eventuales pérdidas en la recuperación de las mismas. Los créditos vencidos originados en el giro ordinario de sus negocios se provisiona de acuerdo con lo establecido en la Ley Orgánica de Régimen Tributario Interno.

La provisión requerida, se registra como gasto en los resultados del año.

(c) Otros activos-

Incluyen, anticipos fiscales, crédito tributario por IVA pagado y por retenciones del impuesto a la renta de clientes.

Notas a los estados financieros (continuación)

(d) Pasivos

Los pasivos son reconocidos en el momento que se realiza la transacción y se realiza su registro contable.

(e) Reconocimiento de ingresos-

Los ingresos son reconocidos en los resultados una vez que se ha prestado el servicio. Es considerada la concesión de descuentos a clientes, los mismos que se registran en los resultados como una disminución a las ventas.

Las devoluciones se registran a través de notas de crédito y se presentan como una disminución directa de las ventas.

(f) Participación a trabajadores-

La participación a trabajadores se carga en los resultados del año y se calcula aplicando el 15% sobre la utilidad contable.

(g) Impuesto a la renta-

El impuesto a la renta se carga a los resultados del año por el método del impuesto a pagar.

(h) Registros contables y unidad monetaria-

Los registros contables de la Compañía se llevan en Dólares de E.U.A., que es la moneda de curso legal en el Ecuador.

4. Documentos y Cuentas por Cobrar Relacionadas-Accionistas

Al 31 de diciembre de 2016 se registra \$10,000 por cobrar a los socios-accionistas por la constitución de la Cía.

9. Capital social

Al 31 de diciembre de 2016, el capital social de la Compañía estaba constituido por 10,000 participaciones con un valor nominal de USD 1,00 cada una, las cuales no están pagadas.

11. Impuesto a la renta

(a) Situación fiscal-

De acuerdo con disposiciones legales, la autoridad tributaria tiene la facultad de revisar las declaraciones del impuesto a la renta de la Compañía, dentro del plazo de hasta tres años posteriores contados a partir de la fecha de presentación de la declaración del impuesto a la renta, siempre y cuando haya cumplido oportunamente con las obligaciones tributarias.

(b) Determinación y pago del impuesto a la renta-

El impuesto a la renta de la Compañía se determina sobre una base anual con cierre al 31 de diciembre de cada período fiscal, aplicando a las utilidades tributables la tasa del impuesto a la renta.

Las sociedades nuevas que se constituyan están exoneradas del pago del impuesto a la renta por el período de cinco años, siempre y cuando las inversiones nuevas y productivas se realicen fuera de las jurisdicciones urbanas de los cantones Quito y Guayaquil y dentro de ciertos sectores económicos.

Las sociedades que transfieran por lo menos el 5% de su capital accionario a favor de al menos el 20% de sus trabajadores, pueden diferir el pago del impuesto a la renta y de su anticipo por el período de cinco años, con el correspondiente pago de intereses.

(c) Tasas del impuesto a la renta-

Las tasas del impuesto a la renta son las siguientes:

<u>Año fiscal</u>	<u>Porcen- taje</u>
2014 en adelante	<u>22%</u>

(d) Anticipo del impuesto a la renta-

El anticipo se determina sobre la base de la declaración del impuesto a la renta del año inmediato anterior, aplicando ciertos porcentajes al valor del activo total (menos ciertos saldos), patrimonio total, ingresos gravables y costos y gastos deducibles. El anticipo será compensado con el impuesto a la renta causado y no es susceptible de devolución, salvo

Notas a los estados financieros (continuación)

casos de excepción. En caso de que el impuesto a la renta causado fuere menor al anticipo determinado, el anticipo se convierte en impuesto a la renta mínimo.

Adicionalmente, se excluirán de la determinación del anticipo del impuesto a la renta los gastos incrementales por generación de nuevo empleo o mejora de masa salarial, y en general aquellas inversiones y gastos efectivamente realizados, relacionados con los beneficios tributarios para el pago del impuesto a la renta que reconoce el Código Orgánico de la Producción, Comercio e Inversiones para las nuevas inversiones.

También están exoneradas del pago del anticipo de impuesto a la renta las sociedades nuevas constituidas a partir de la vigencia del Código de la Producción, hasta por un período de 5 años.