



# MASTERSEG CIA. LTDA.

## NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS (continuación)

### NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

31 de Diciembre del 2012

#### 1. Actividad

La Compañía fue constituida en Julio 26 del 2010, el mismo que expide la Superintendencia de Compañías según Resolución con vigencia de 50 años.

Su actividad principal es de Realización de Actividades complementarias de vigilancia y seguridad a favor de personas naturales y jurídicas, instalaciones, bienes muebles e inmuebles, custodia y transporte de valores; investigación; instalación, seguridad en medios de transporte, instalación, mantenimiento y reparación de aparatos, dispositivos, cámaras y sistemas de seguridad; y, el uso y monitoreo de centrales para recepción, verificación y transmisión de señales de alarma y se encuentra ubicada en la provincia del Quito-Pichincha, en la Francisco Nieto N 48-45 y Cap. Rafael Ramos (Urb. La luz)

Su representante legal es la Sra. como Gerente General Tapia Alarcón Mónica Alicia, cuyo período de vigencia es de cinco años.

#### 2. Políticas Contables Significativas

##### Bases de Presentación de los Estados Financieros

Los estados financieros adjuntos son preparados de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera NIIF para pequeñas y medianas entidades, los cuales requieren que la Gerencia de la Compañía efectúe estimaciones y supuestos que afectan los importes de ciertos activos, pasivos, ingresos y gastos, incluidos en dichos estados financieros. Se debe considerar que los resultados reales podrían diferir de esas estimaciones.

##### Inventarios

**Reconocimiento.-** Mercadería adquirida es para el curso normal de las operaciones y mantenida para la venta.

**Medición.-** Estos son medidos a importe menor entre el costo y el precio de venta estimado menos los costos de terminación y de venta.



# MASTERSEG CIA. LTDA.

## NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS (continuación)

### **Instrumentos Financieros**

Los Activos y Pasivos Financieros se presentan a su valor razonable, designado como tales en su reconocimiento inicial, y clasificados de acuerdo a su negociación.

### **Beneficios a Empleados**

Los beneficios de los empleados son reconocidos desde su fecha de ingreso y estos a la vez cargados en resultados en el período que se informa.

### **Reserva Legal**

La ley de Compañías establece una apropiación obligatoria del 5% de la utilidad anual para la reserva legal, hasta que represente el 25% del capital pagado.

### *Reserva de Valuación*

Representa la diferencia neta entre el valor de la compra y el valor del avalúo de las propiedades y equipos determinado por un perito.

El saldo acreedor de esta cuenta puede ser utilizado para capitalizar la compañía y compensar pérdidas, pero por ningún concepto podrá distribuirse como utilidades o cancelar la parte insoluta del capital suscrito.

### **Impuesta a la Renta**

La provisión para impuesto a la renta está constituida a la tasa del 23% sobre la base imponible. En el caso de que reinvierta sus utilidades en el país, la tasa de impuesto a la renta sería del 15% sobre el monto reinvertido, siempre y cuando efectúe el correspondiente aumento de capital hasta el 31 de Diciembre del siguiente año.

### **Ingresos y Gastos**

Los Ingresos son reconocidos por las actividades ordinarias y al valor razonable de la contraprestación recibida o a recibir, teniendo en cuenta descuentos que se puedan originar de cualquier índole.

Los gastos son registrados sobre la base del devengado.



## MASTERSEG CIA. LTDA.

### NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS (continuación)

#### 3. Efectivo y Equivalente de Efectivo

La cuenta se encuentra conformada de la siguiente manera:

	<u>2012</u> <i>(US Dólares)</i>
Caja-Banco	<u>8,001.57</u> <u>8,001.57</u>

#### 4. Documentos y Cuentas por Cobrar Cliente NO Relacionados

La cuenta se encuentra conformada de la siguiente manera:

	<u>2012</u> <i>(US Dólares)</i>
Cuenta por Cobrar Clientes	<u>30,276.69</u> <u>30,276.69</u>

#### 5. Anticipos Entregados

La cuenta se encuentra conformada de la siguiente manera:

	<u>2012</u> <i>(US Dólares)</i>
Arriendos Garantías	<u>600.00</u> <u>600.00</u>

#### 6. Activo por Impuestos Corrientes

La cuenta se encuentra conformada de la siguiente manera:

	<u>2012</u> <i>(US Dólares)</i>
Crédito Tributario del IVA	<u>7,209.84</u>
Crédito Tributario del IR	<u>462.68</u>
	<u>7,672.52</u>

*Konuu*



## MASTERSEG CIA. LTDA.

### NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS (continuación)

Impuestos al valor agregado representa crédito tributario por el IVA son efecto de las retenciones que realizan los clientes y el IVA por compras.

El Crédito Tributario del IR es lo acumulado por retenciones recibidas de clientes.

#### 7. Propiedad y Equipo:

Esta Cuenta se encuentra conformada de la siguiente manera:

Propiedad y Equipos	Costo
Radios	
Vehiculos	5.786,92
Equipo de Computacion	1.629,64
Muebles y Enseres	2.666,99
Maquinaria	1.879,00
(-) Depreciación P.P.E	4.276,67
<b>TOTAL</b>	<b>(3.178,22)</b>
	<b>13.061,00</b>

La tasa de depreciación considerada para los bienes va en función de su desgates y con informes técnicos de ser el caso:

CUENTA	TASA DE DEP. ANUAL	TIEMPO DE VIDA UTIL
Radios	33.33%	3.5 años
Vehiculos	20.00%	5 años
Equipo de Computacion	33.33%	3.5 años
Muebles y Enseres	10.00%	10 años
Maquinaria	10.00%	10 años



## MASTERSEG CIA. LTDA.

### NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS (continuación)

#### 8. Gastos de Constitución:

Esta Cuenta se encuentra conformada de la siguiente manera:

Gastos de Constitución	Costo
Gastos de Constitución	2.032,66
(-) Amortización G. C.	(401,61)
<b>TOTAL</b>	<b>1.631,05</b>

CUENTA	TASA DE DEP. ANUAL	TIEMPO DE VIDA UTIL
Gastos de Constitución	20%	5 años

#### 9. Documentos por Pagar

Al 31 de Diciembre del 2012, representan documentos por pagar a los proveedores locales por la adquisición de servicios necesarios para el funcionamiento inicial de la empresa. También en este rubro se incluyó los sueldos por pagar.

La cuenta se encuentra conformada de la siguiente manera:

	<u>2012</u> (US Dólares)
Proveedores Locales	<u>22.287,91</u> <u>22.287,91</u>

#### 10. Provisiones

Al 31 de Diciembre del 2012, representan los valores que se generan por los beneficios sociales que son pagados en las fechas correspondientes de cada uno de ellos.

La cuenta se encuentra conformada de la siguiente manera:

*Konew*



## MASTERSEG CIA. LTDA.

### NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS (continuación)

	<u>2012</u> <i>(US Dólares)</i>
Beneficios Sociales	<u>18.450,14</u> <u>18.450,14 *</u>

#### 11. Otras Obligaciones Corrientes

Al 31 de Diciembre del 2012, representan los valores que se generan por el pago de los Aportes a la Seguridad Social correspondiente al mes de Diciembre del 2012, también los valores adeudados al SRI

La cuenta se encuentra conformada de la siguiente manera:

	<u>2012</u> <i>(US Dólares)</i>
IESS por pagar	5.152,53
SRI por pagar	6.738,65
	<u>11.891,18</u>

#### 12. Pasivos NO Corrientes

Al 31 de Diciembre del 2012, representan aporte de Socios para capitalizar la empresa cuya inversión será devuelta sin que esta genere algún interés.

La cuenta se encuentra conformada de la siguiente manera:

	<u>2012</u> <i>(US Dólares)</i>
Cuentas por Pagar Accionistas	<u>26,672.09</u> <u>26,672.09</u>

#### 13. Capital Pagado

Al 31 de Diciembre del 2012, el capital pagado consiste en 10.000 participaciones con un valor nominal unitario US\$1.00, cuyas participaciones están divididas de la siguiente manera



## MASTERSEG CIA. LTDA.

### NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS (continuación)

SOCIO	PARTICIPACIONES	COSTO	TOTAL
Tapia Alarcón Mónica Alicia	5.000	1.00	5.000,00
Guzmán Bedoya Edgar Andrés	5.000	1.00	5.000,00
<b>Total</b>	<b>10,000.00</b>		<b>10,000.00</b>

#### 14. Impuesto a la Renta

En la determinación de la base imponible para el cálculo del impuesto a la renta del 2012, la compañía no consideró gastos no deducibles.

Las declaraciones de impuesto a la renta no han sido revisadas por las autoridades tributarias desde la fecha de constitución de la Compañía.

De acuerdo con lo establecido en el Artículo 94 del Código Tributario, la facultad de la Administración para determinar la obligación tributaria, sin que requiera pronunciamiento previo caduca (i) en tres años, contados desde la fecha de declaración, en que la Ley exija determinación por el sujeto pasivo; (ii) en seis años a partir de la fecha en que vence el plazo para presentar la declaración cuando no se hubieren declarado en todo o en parte; y (iii) en un año cuando se trate de verificar un acto de determinación practicado por el sujeto pasivo o en forma mixta, contado desde la fecha de notificación de tales actos.

#### 15. Resultado del Ejercicio

Para efectos del año 2012, se produjo una pérdida del ejercicio de USD. 397,04. También debemos notar que la pérdida acumulada es de UDS 28.661,45

#### 16. Eventos Subsecuentes

Al 31 de Diciembre del 2012 y hasta la fecha de emisión del presente informe, no se han producido otros hechos que puedan afectar la presentación de estos estados financieros.

  
CPA. 17-4030.