

## **1. Identificación de la Compañía**

SETPIECE INTELLIGENCE STRATEGY CIA. LTDA., fue constituida en la República del Ecuador el 24 de mayo del 2016, quedando inscrita en la Superintendencia de Compañías, Valores y Seguros bajo el expediente No. 708037.

Su domicilio está ubicado en la ciudad de Cuenca, Ecuador. Su objeto social es la realización de actividades de consultorías, estudios y proyectos en seguridad integral.

## **2. Políticas contables significativas**

### **2.1. Declaración de cumplimiento**

Los estados financieros han sido preparados de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF).

### **2.2. Bases para la preparación de estados financieros**

Los estados financieros de SETPIECE INTELLIGENCE STRATEGY CIA. LTDA. han sido preparados de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera NIIF, de conformidad con la Resolución No. SC.DS.G.09.006 emitida por la Superintendencia de Compañías, Valores y Seguros publicada en el Registro Oficial N° 94 del 23 de Diciembre de 2009.

### **2.3 Moneda funcional**

La moneda funcional de la Compañía es el Dólar de los Estados Unidos de América (U.S. dólar), el cual es la moneda de circulación en el Ecuador.

### **2.4 Bases de medición**

Los estados financieros han sido preparados sobre las bases del costo histórico, tal como se explica en las políticas contables incluidas más abajo. El costo histórico está basado generalmente en el valor razonable de la contraprestación entregada a cambio de bienes y servicios.

El valor razonable es el precio que se recibiría por vender un activo o el valor pagado para transferir un pasivo entre participantes de un mercado en la fecha de valoración, independientemente de si el precio es directamente observable o estimado, utilizando otra técnica de valoración. Al estimar el valor razonable de un activo o un pasivo, la compañía tiene en cuenta las características del activo o pasivo que los participantes del mercado tomarían en cuenta al fijar el precio del activo o pasivo a la fecha de medición.

El valor razonable a efectos de medición y revelación en los estados financieros, se determina sobre una base de este tipo, a excepción de las transacciones relacionadas a las

operaciones de leasing que están dentro del alcance de la NIC 17, y las mediciones que tiene algunas similitudes con el valor razonable, pero no son su valor razonable, tales como el valor neto de realización de la NIC 2 o el valor en uso de la NIC 36.

Adicionalmente, a efectos de la información financiera, las mediciones efectuadas a valor razonable se clasifican en el nivel 1, 2 o 3 con base en el grado de importancia de los insumos para la medición del valor razonable en su totalidad, los cuales se describen a continuación:

Nivel 1: Son precios cotizados (sin ajustar) en mercados activos para activos o pasivos idénticos que la entidad puede acceder a la fecha de medición.

Nivel 2: Insumos distintos a los precios cotizados incluidos en el Nivel 1 que sean observables para el activo o pasivo, ya sea directa o indirectamente.

Nivel 3: Insumos con datos no observables para el activo o pasivo.

#### **2.4.1 Efectivo y equivalentes**

Comprende el efectivo en caja, cuentas bancarias, depósitos a la vista y otras inversiones de gran liquidez y con vencimientos inferiores a tres meses. Estas partidas se registran a su costo histórico y no difieren de su valor neto de realización.

#### **2.4.2 Impuestos**

El gasto por impuesto a la renta representa la suma del impuesto a la renta por pagar corriente y el impuesto diferido.

**Impuesto corriente** - Se basa en la utilidad gravable (tributaria) registrada durante el año. La utilidad gravable difiere de la utilidad contable, debido a las partidas de ingresos o gastos imponibles o deducibles y partidas que no serán gravables o deducibles. El pasivo de la compañía por concepto del impuesto corriente se calcula utilizando las tasas fiscales aprobadas al final de cada período.

**Impuestos diferidos** - Se reconoce sobre las diferencias temporarias determinadas entre el valor en libros de los activos y pasivos incluidos en los estados financieros y sus bases fiscales. Un pasivo por impuesto diferido se reconoce generalmente para todas las diferencias temporarias imponibles. Un activo por impuesto diferido se reconoce por todas las diferencias temporarias deducibles, en la medida en que resulte probable que la compañía disponga de utilidades gravables futuras contra las que se podría cargar esas diferencias temporarias deducibles.

El importe en libros de un activo por impuestos diferidos debe someterse a revisión al final de cada período sobre el que se informe y se debe reducir, en la medida que estime probable que no dispondrá de suficiente utilidad gravable (tributaria) en el futuro, como para permitir que se recupere la totalidad o una parte del activo.

Los activos y pasivos por impuestos diferidos se miden empleando las tasas fiscales que se espera sean de aplicación en el período en el que el activo se realice o el pasivo se cancele.

La compañía compensa activos por impuestos diferidos con pasivos por impuestos diferidos cuando existe y es exigible el derecho legal a compensar los valores reconocidos en esas partidas, frente a la misma autoridad fiscal.

**Impuestos corrientes y diferidos** - Se reconocen como ingreso o gasto, y son incluidos en el resultado, excepto en la medida en que hayan surgido de una transacción o suceso que se reconoce fuera del resultado ya sea en otro resultado integral o directamente en el patrimonio, en cuyo caso el impuesto también se reconoce fuera del resultado; o cuando surgen del registro inicial de una combinación de negocios.

#### **2.4.3 Propiedad, planta y equipo**

**Medición en el momento del reconocimiento** - Las partidas de "propiedad, planta y equipo" se miden inicialmente por su costo.

El costo de "propiedad, planta y equipo" comprende su precio de adquisición más todos los costos directamente relacionados con la ubicación y la puesta en condiciones de funcionamiento.

**Medición posterior al reconocimiento - Modelo del costo** - Después del reconocimiento inicial, la

"propiedad, planta y equipo" es registrada al costo menos la depreciación acumulada.

Los gastos de reparaciones y mantenimientos se imputan a resultados en el período en que se producen.

**Método de depreciación y vidas útiles** - El costo de "propiedad, planta y equipo" se deprecia de acuerdo con el método de línea recta. La vida útil estimada, valor residual y método de depreciación son revisados al final de cada año, siendo el efecto de cualquier cambio en el estimado, registrado sobre una base prospectiva.

**Retiro o venta de "propiedad, planta y equipo"** - La utilidad o pérdida que surja del retiro o venta de una partida de "propiedad, planta y equipo" es calculada como la diferencia entre el precio de venta y el valor en libros del activo y es reconocida en resultados.

**Deterioro del valor de los activos** - Al final de cada período, la compañía evalúa los valores en libros de sus activos a fin de determinar si existe un indicativo de que estos activos han sufrido alguna pérdida por deterioro. En tal caso, se calcula el importe recuperable del activo o unidad generadora de efectivo a fin de determinar el alcance de la pérdida por deterioro (*de haber alguna*).

Las pérdidas y reversiones por deterioro se reconocen inmediatamente en resultados, salvo si el activo se registra a un importe revaluado, en cuyo caso se debe considerar la pérdida por deterioro como una disminución o un incremento en la revaluación.

#### **2.4.4 Cuentas y documentos por pagar**

Son pasivos financieros y no financieros que no constituyen pagos fijos o determinables, que no cotizan en un mercado activo.

El reconocimiento inicial se realiza al valor razonable considerando el precio de la transacción, y la valorización subsiguiente al costo amortizado utilizando el método de la tasa de interés efectiva.

Se clasifican en pasivos corrientes, excepto cuando la compañía tenga derecho incondicional de diferir el pago de la obligación por lo menos en los 12 meses posteriores de la fecha del estado de situación financiera.

#### 2.4.5 Provisiones

Las provisiones se reconocen cuando la compañía tiene una obligación presente (*ya sea legal o implícita*) como resultado de un suceso pasado, y es probable que la compañía tenga que desprenderse de recursos económicos para cancelar la obligación, y puede hacerse una estimación fiable del importe de la obligación.

El importe reconocido como provisión debe ser la mejor estimación del desembolso necesario para cancelar la obligación presente al final de cada período, teniendo en cuenta los riesgos y las incertidumbres correspondientes.

Cuando se espera la recuperación de algunos o todos los beneficios económicos requeridos para cancelar una provisión, se reconoce una cuenta por cobrar como un activo si es virtualmente seguro que se recibirá el desembolso y el monto de la cuenta por cobrar puede ser medido con fiabilidad.

#### 2.4.6 Beneficios a empleados

**Beneficios definidos** - Jubilación patronal y bonificación por desahucio: El costo de los beneficios definidos (*jubilación patronal y bonificación por desahucio*) es determinado utilizando el Método de la

Unidad de Crédito Proyectada, con valoraciones actuariales realizadas al final de cada período.

**Participación a trabajadores** - La compañía reconoce un pasivo y un gasto por la participación de los trabajadores en las utilidades de la compañía. Este beneficio se calcula a la tasa del 15% de las utilidades líquidas de acuerdo a las disposiciones legales.

#### 2.4.7 Ingresos

Se calculan al valor razonable de la contraprestación cobrada o por cobrar, teniendo en cuenta el importe estimado de cualquier descuento, bonificación o rebaja comercial que la compañía pueda otorgar.

**Venta de bienes** - Se reconocen cuando la compañía transfiere los riesgos y beneficios, de tipo significativo, derivados de la propiedad de los bienes; el importe de los ingresos y los costos incurridos, o por incurrir, en relación con la transacción pueden ser medidos

con fiabilidad y es probable que la compañía reciba los beneficios económicos asociados con la transacción.

**Prestación de servicios** - Se reconocen considerando el grado de realización de la prestación a la fecha de los estados.

### 3. Efectivos y equivalentes del efectivo

Al 31 de diciembre del 2016 y 2015, está compuesto por lo siguiente:

	2016	2015
Bancos	1.755,09	0,00
Pólizas a corto plazo	12.450,00	0,00
<b>Total</b>	<b>14.205,09</b>	<b>0,00</b>

### 4. Servicios y otros pagados por anticipado

Al 31 de diciembre del 2016 y 2015, está compuesto por lo siguiente:

	2016	2015
Anticipos a proveedores	7.317,06	0,00
<b>Total</b>	<b>7.317,06</b>	<b>0,00</b>

### 5. Impuestos corrientes

Este rubro al 31 de diciembre del 2016 y 2015 se conforma de:

<b>Activos por impuestos corrientes</b>	2016	2015
Retenciones en la fuente del Impuesto a la Renta	26,00	0,00
<b>Total</b>	<b>26,00</b>	<b>0,00</b>
<b>Pasivos por impuestos corrientes</b>	2016	2015
Retenciones en la fuente del Impuesto a la Renta	35,54	0,00
Retenciones de IVA	148,90	0,00
<b>Total</b>	<b>184,44</b>	<b>0,00</b>

## 6. Cuentas y documentos por pagar

Al 31 de diciembre del 2016 y 2015, está compuesto por lo siguiente:

	2016	2015
Cuentas por pagar	12.450,00	0,00
<b>Total</b>	<b><u>12.450,00</u></b>	<b><u>0,00</u></b>

## 7. Otras obligaciones corrientes

Al 31 de diciembre del 2016 y 2015, está compuesto por lo siguiente:

	2016	2015
Por beneficios de ley a empleados	128,00	0,00
<b>Total</b>	<b><u>128,00</u></b>	<b><u>0,00</u></b>

## 8. Anticipos de clientes

Los saldos de anticipos de clientes al 31 de diciembre del 2016 y 2015 son los siguientes:

	2016	2015
Municipio Santa Isabel	4000,00	0,00
Municipio Chordeleg	4.999,90	0,00
<b>Total</b>	<b><u>8.999,90</u></b>	<b><u>0,00</u></b>

## 9. Capital social

El capital social de la compañía a diciembre 31 de 2016 está representado por 400 acciones ordinarias y nominativas de un dólar de los Estados Unidos de América cada una. El capital social tiene la siguiente distribución:

Accionistas	Porcentaje de acciones	Domicilio
Inga Andrade Blanca Rebeca	33,25%	Ecuador
Sanchez Leon Eduardo	66,75%	Ecuador
<b>TOTAL</b>	<b>100,00%</b>	

**10. Ingresos de actividades ordinarias**

Este rubro al 31 de diciembre de 2016 y 2015 corresponde a:

	2016	2015
Consultorías varias	1300,00	0,00
<b>Total</b>	<b>1.300,00</b>	<b>0,00</b>

**11. Gastos administrativos y generales**

Este rubro al 31 de diciembre de 2016 y 2015 corresponde a:

	2016	2015
Sueldos, salarios y demás Remuneraciones	1170,00	0,00
Aportes a la seguridad social (Incluye Fondo de reserva)	142,16	0,00
Beneficios sociales e indemnizaciones	128,00	0,00
Honorarios, comisiones y dietas a personas naturales	320,00	0,00
Mantenimiento y reparaciones	44,53	0,00
Combustibles	206,63	0,00
Impuestos, contribuciones y otros	44,40	0,00
Otros gastos	168,74	0,00
Comisiones	16,56	0,00
<b>Total</b>	<b>2.241,02</b>	<b>0,00</b>

**12. Hechos ocurridos después del periodo sobre el que se informa**

Entre el 31 de diciembre de 2016 y la fecha de emisión del presente no se produjeron eventos que en opinión de la Administración pudieran tener un efecto importante sobre los estados financieros adjuntos.

F: .....  
 Mse. Lcdo. Tnte. (s.p.) Víctor Hugo Muñoz I.  
**GERENTE**

F: .....  
 Ing. Karla Piedra M.  
**CONTADOR**