

**RISK CONSULTING & SECURITY TRAINING CONSULTORA DE RIESGOS Y SEGURIDAD
RISCONSET S.A.**

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

Período: de enero 1 a diciembre 31 de 2017

1.1 DOMICILIO

RISK CONSULTING & SECURITY TRAINING CONSULTORA DE RIESGOS Y SEGURIDAD RISCONSET S.A. con RUC 1792689635001, se encuentra domiciliada en el Cantón Quito Calle Mariano Suarez E3A-17 y Manuel Cueva.

1.2 ACTIVIDAD PRINCIPAL

Actividades de recopilación de información, como historiales de crédito y de empleo de personas e historiales de crédito de empresas, y suministro de esa información a instituciones financieras.

1.3 POLITICAS CONTABLES

Declaración del Cumplimiento Legal

En el año 2016, la Compañía cumple con la preparación y presentación de los Estados Financieros de acuerdo a las Normas Internacionales de Información Financiera para pequeñas y medianas empresas NIIF para PYMES, de acuerdo a las disposiciones emitidas por la Superintendencia de Compañías del Ecuador y sus Regulaciones.

La NIIF para PYMES utilizada corresponde a la versión vigente, emitido por el organismo de control de la Superintendencia de Compañías del Ecuador.

Siguiendo estos lineamientos se remite los siguientes Estados Financieros de la compañía RISCONSET S.A., por el período del 01 de enero al 31 de diciembre del año 2017.

- a. Formulario 101
- b. Estado de Cambios en el Patrimonio
- c. Estado de Flujo de Efectivo por el Método Directo.

Con la aplicación de las normas y lineamientos en la elaboración de los Estados Financieros de año terminado al 31 de diciembre de 2017, la compañía RISCONSET S.A., cumple con las disposiciones legales requeridas por la Norma Internacional Financiera para Pequeñas y Medianas Empresas, emitidas oficialmente en idioma castellano por el IASB.

1.4 EFECTIVO Y EQUIVALENTES

El efectivo y equivalentes son reconocidos en el balance a su costo, y corresponden al dinero disponible en Bancos en la cuenta corriente 2100138386 del Banco Pichincha. El saldo al 31 de diciembre del año 2017 es de: USD\$ 22.75.

En esta cuenta se registran los recaudos o cobros recibidos de clientes.

1.5 CUENTAS POR COBRAR NO RELACIONADAS

En esta cuenta se registran los saldos pendientes de cobro a clientes al cierre del ejercicio 2017 por las operaciones de venta. Se reconoce el valor de USD\$ 701,04 y corresponde al siguiente detalle:

CLIENTE	FACTURA	BASE IVA 12%	IVA 12%	RETENCIONES	TOTAL
ASEVIG	001001-000000035	690,00	82,80	71,76	701,04

El cliente más importante es ASESORÍA SEGURIDAD Y VIGILANCIA ASEVIG LIDERMAN CÍA LTDA.

1.6 CREDITO TRIBUTARIO

La empresa al finalizar el año 2017, contempla valores de IVA (crédito tributario) de acuerdo al siguiente detalle

IVA COMPRAS	\$81,53
IVA RETENIDO	\$57,96
CREDITO TRIBUTARIO MES ANTERIOR	\$5,58
TOTAL	\$145,07

1.7 CUENTAS POR COBRAR NO CORRIENTES

Corresponde a valores registrados por concepto de desembolsos efectuados a los accionistas para las operaciones de la empresa.

El valor al cierre del ejercicio es de USD\$ 15.431,87

1.8 PASIVOS CORRIENTES

Corresponde a valores registrados de acuerdo al siguiente detalle:

Impuestos por pagar:

IVA POR PAGAR	\$82,80
RET.FUENTE	\$5,73
RET. IVA	\$13,26
IMPUESTO RENTA	\$3.608,29
TOTAL	\$3.710,08

1.9 PATRIMONIO

El Capital Social de Risconset S.A. ha sido pagado y reconocido en las cuentas de Patrimonio según el siguiente desglose:

NOMBRE ACCIONISTA	CANTIDAD ACCIONES	VALOR POR ACCION (USD\$)	% DE PARTICIPACION	MONTO ACCIONARIO (USD\$)
MIGUEL ANGEL LEON BRITO	480,00	1,00	60%	\$480,00
SEBASTIAN ALEJANDRO LEON BENALCAZAR	320,00	1,00	40%	\$320,00
TOTAL				\$800,00

Las utilidades/pérdidas se reconocen al cierre de cada período.

CUENTA PATRIMONIO	VALOR	AJUSTES	VALOR AL CIERRE AÑO 2017	REF.
Pérdida año 2016	\$1.294,48	\$240,69	\$1.053,79	A)
Utilidad año 2017	\$16.452,73	\$4.892,73	\$11.560,00	B)
Reserva Legal	\$1.284,44		\$1.284,44	C)

A) Se amortiza la Pérdida registrada en el año 2016 por un valor de USD\$ 240,69, valor que se obtiene de la pérdida amortizable por un valor de USD\$ 1.203,45 del año 2016; contra la utilidad registrada en el año 2017.

B) Durante el año 2017 se registra una utilidad contable de USD \$16.452,73., misma que de acuerdo a la liquidación por Impuesto a la Renta por USD\$3.608,29 y Reserva Legal USD\$1.284,44, tiene un saldo al final del período de USD\$11.560,00

C) En Reserva Legal se reconoce el valor de USD\$ 1284,44

1.10 INGRESOS Y GASTOS

INGRESOS:

Se reconoció el valor de USD\$22.820,38 por concepto de Ingresos Operacionales durante el año 2017, las ventas corresponden a los principales clientes de la empresa los cuales se desglosan a continuación:

CLIENTE	MONTO AÑO 2017
ASESORÍA SEGURIDAD Y VIGILANCIA ASEVIG LIDERMAN CÍA LTDA.	\$ 16.813,24
Otros (a)	\$6.007,14
TOTAL	\$22.820,38

a) Otros (Consortio ITLS, Carmilseg Cía. Ltda., Corporación CCSPT)

La empresa no tuvo Ingresos no operacionales en el ejercicio 2017.

GASTOS:

La empresa efectúa los gastos cumpliendo con las normas tributarias vigentes en el Ecuador y su debido sustento. Durante el año 2017 se contemplaron gastos por mantenimiento y combustible, suministros de seguridad y oficina, alimentación y otros gastos que van en función al cumplimiento de los objetivos y actividad principal de la empresa.

El valor registrado por concepto de gastos para el ejercicio ascendió a USD\$6.352,65

Atentamente,



MIGUEL ANGEL LEON BRITO
1707797807
GERENTE GENERAL



ROBERTO ALCIVAR
1713616298
CONTADOR