

## **ASESORES Y CONSULTORES EN SEGURIDAD 360MABAT CIA. LTDA**

### **NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS SEPARADOS**

Por el año terminado el 31 de diciembre del 2016

(Expresado en Dólares Americanos)

---

#### **ENTE ECONOMICO**

Esta organización es una empresa ecuatoriana dedicada prestar servicios asesoría integral en seguridad, inicia sus actividades comerciales el 14 de octubre de 2016.

Está ubicada en la ciudad de Quito, provincia de Pichincha se encuentra bajo el control, lineamientos administrativos, enteramente bajo las Normas Internacionales de Información Financiera.

#### **NOTA 1. PRINCIPALES POLITICAS Y PRÁCTICAS CONTABLES**

##### **CONTABILIZACION**

- Se contabiliza bajo las NIIF'S y en el Sistema Informático DISKCOVERSYSTEM.

##### **EFFECTIVO Y EQUIVALENTES EN EFFECTIVO**

- Comprenden en efectivo disponible, depósitos a la vista en bancos y otras inversiones a corto plazo de alta liquidez.

##### **PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO**

- Se activan si se consideran bienes de duración mayor a un año y de los que se vaya obtener beneficios económicos futuros.
- Costo de adquisición sin IVA mayor o igual a \$100
- Valor residual de todos los activos 0%.
- Depreciación método de línea recta.
- Las reparaciones y el mantenimiento de los activos son cargados a resultados del periodo y las mejoras y reparaciones mayores que extienden la vida útil o aumenta en forma apreciable las capacidades productivas del activo son capitalizadas.

##### **ACTIVOS Y PASIVOS FINANCIEROS**

- Activos mantenidos hasta su vencimiento: Con la intención de ser mantenidos hasta su vencimiento mayor a doce meses.

#### RECONOCIMIENTO DE INGRESOS

- En esencia se reconocen por el método del devengado: se generan los ingresos en el momento de la venta del servicio con la factura respectiva.

#### RECONOCIMIENTO DE LOS GASTOS

Se reconoce los gastos en el momento en el cual surge la obligación de pagar, siempre que se cumplan con la formalidad legal contable, tributaria y los controles internos y políticos de compras internas.

#### NOTA 2. Efectivo y Equivalentes de Efectivo

Dos cuentas bancarias presentan un saldo conciliado al cierre de 2016 de \$992 en la cuenta de Produbanco.

	<u>31/12/2016</u>	<u>31/12/2015</u>
Banco de la Producción	992.00	
<b>Total Efectivo y equivalentes en efectivo</b>	<u>992.00</u>	<u>-</u>

#### NOTA 3. INSTRUMENTOS FINANCIEROS

En el cuadro que sigue muestran los valores en libros de los instrumentos financieros disponibles al cierre del ejercicio económico 2016.

	<u>31/12/2016</u>		<u>31/12/2015</u>	
	Corriente	No corriente	Corriente	No corriente
<b>Activos financieros medidos al costo</b>				
Efectivo y Equivalentes de Efectivo	992.00		-	
<b>Activos financieros medidos al costo amortizado</b>				
Deudores Comerciales y Otras Cuentas por Cobrar	2,903.12		-	
Activos financieros mantenidos hasta su vencimiento largo plazo		-		-
<b>Total activos financieros</b>	<u>3,495.12</u>		<u>-</u>	
<b>Pasivos financieros medidos al costo amortizado</b>				
Cuentas por Pagar Comerciales y Otras Cuentas por Pagar	1,130.00		-	
Documentos y cuentas por pagar compañías relacionadas largo plazo (1)		495.79		-
<b>Total pasivos financieros</b>	<u>1,130.00</u>	<u>495.79</u>	<u>-</u>	<u>-</u>

(1) Deuda al Socio Offir Adaki por pagos hechos relacionados con gastos de constitución de la empresa y otros de papelería.

**NOTA 4. Deudores Comerciales y Otras Cuentas por Cobrar**

<b>Deudores Comerciales y Otras Cuentas por Cobrar</b>	<b>31/12/2016</b>	<b>31/12/2015</b>
Deudores Comerciales y Otras Cuentas por Cobrar * (1)	2,528.40	-
Provisiones de incobrables	(25.28)	-
<b>Total deudores Comerciales y Otras Cuentas por Cobrar</b>	<b>2,503.12</b>	<b>-</b>

(1) El detalle es el siguiente:

	<b>31/12/2016</b>	
De 0 a 30 días	2,528.40	100%
<b>Total deudores Comerciales y Otras Cuentas por Cobrar</b>	<b>2,528.40</b>	<b>100%</b>

Cliente	Factura	Fecha_Emis	Saldo_Actual
LATZTURISMO SA	1	22/12/2016	280
SCHRYVER DEL ECUADOR SA	2	30/12/2016	2,248.40

2528.4

**NOTA 5. Cuentas por Pagar Comerciales y Otras Cuentas por Pagar**

<b>Cuentas por Pagar Comerciales y Otras Cuentas por Pagar</b>	<b>31/12/2016</b>	<b>31/12/2015</b>
Cuentas por Pagar Comerciales y Otras Cuentas por Pagar * (1)	1,130.00	-
<b>Total Cuentas por Pagar Comerciales y Otras Cuentas por Pagar</b>	<b>1,130.00</b>	<b>-</b>

(1) A la empresa Magioracom S.A, por el publicidad en una edición de la revista NUMBERS.

	<b>31/12/2016</b>	
De 31 a 60 días	1,130.00	100%
<b>Total Cuentas por Pagar Comerciales y Otras Cuentas por Pagar</b>	<b>1,130.00</b>	<b>100%</b>

**NOTA 6. Cuentas por cobrar y pagar Impuestos**

	<u>31/12/2016</u>	<u>31/12/2015</u>
<b>Retenciones de Impuestos</b>		
<b>Anticipados</b>		
CREDITO TRIBUTARIO RETENCIONES IMPUESTO A LA RENTA	49.00	-
	<u>49.00</u>	<u>0.00</u>
<b>Por Pagar</b>		
1% RETENCIONES FUENTE POR PAGAR	10.00	-
IVA POR PAGAR	85.26	-
	<u>95.26</u>	<u>0.00</u>
<b>Impuesto a la renta</b>		
Impuesto a la renta corriente	181.08	-
Impuesto a la renta diferido		
<b>Conciliación tributaria</b>		
Resultado integral del año antes de participación laboral e impuesto a la renta	<u>823.07</u>	<u>-</u>
Menos: participación a los trabajadores	-	-
Menos: ingresos exentos		
Mas: gastos no deducibles	-	-
Base tributaria	<u>823.07</u>	<u>-</u>
Tasa imponible reducida	<u>22%</u>	<u>22%</u>
Impuesto a la renta causado	<u>181.08</u>	<u>-</u>
Menos: retenciones en la fuente del año utilizados	(49.00)	-
Menos: anticipo de impuesto a la renta	-	-
Menos: Credito tributario de años anteriores		
Impuesto a la renta por pagar	<u>132.08</u>	<u>-</u>

**NOTA 7. Documentos y cuentas por pagar compañías relacionadas largo plazo**

Cuentas por pagar al socio Offir Adaki por gastos de constitución de la empresa por \$495,79.

**NOTA 8. CAPITAL SOCIAL**

BURBANO SIMON JUAN PABLO	330	33%
KISHONI OFER	330	33%
OFFIR ADAKI	340	34%
	1000	100%

**NOTA 9. PATRIMONIO**

En el 2016 existe una importante variación en el patrimonio producto del resultado económico de este periodo.

	31/12/2016	31/12/2016
Patrimonio	1,641.99	-

**NOTA 10. INGRESOS**

Los ingresos por las ventas de servicios de asesoría, concentrados inicialmente en dos facturas de ventas por \$2450.

**NOTA 11. EGRESOS**

Los egresos de por \$1626.93

TRAMITES LEGALES	393.17
PUBLICIDAD Y PROPAGANDA	1,140.00
UTILES DE OFICINA	60.48
GASTOS PROVISION CUENTAS INCOBRABLES	25.28
COMISIONES BANCARIAS	8
	1626.93

  
Offir Adaki  
Representante Legal

  
Sandra Haro  
Contadora General