

INTERSECURITY C. LTDA

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

AL 31 DE DICIEMBRE DE 2017

NOTA 1.- ANTECEDENTES DE LA COMPAÑIA

La Compañía fue constituida el 22 de junio del 2007, en la ciudad de Guayaquil-Ecuador. Su actividad principales Servicios Complementarios de Seguridad.

NOTA 2.- RESUMEN DE LAS PRINCIPALES POLÍTICAS CONTABLES

2.1. Declaración de Cumplimiento

Los estados financieros de la Compañía INTERSECURITY C. LTDA, al 31 de diciembre del 2017, fueron preparados de acuerdo con principios de contabilidad generalmente aceptados en el Ecuador, los cuales fueron considerados como los principios de contabilidad previos, tal como se define en la NIIF 1 Adopción por primera vez de las Normas Internacionales de Información Financiera. Los principios de contabilidad generalmente aceptados en el Ecuador difieren en ciertos aspectos de las NIIF.

2.2. Bases para la preparación de los estados financieros

Los estados financieros de la Compañía INTERSECURITY C. LTDA, al 31 de diciembre de 2017, comprenden el estado de situación financiera, el estado de resultado integral, de cambios en el patrimonio y de flujos de efectivo por el año terminado en esa fecha.

2.3. Registros contables y unidad monetaria

Los estados financieros y los registros de la Compañía se presentan en dólares de los Estados Unidos de América, la moneda oficial adoptada por la República del Ecuador a partir de marzo de 2000.

2.4. Efectivo y equivalentes de efectivo

El efectivo y equivalentes de efectivo incluye aquellos activos financieros líquidos, depósitos que se pueden transformar rápidamente en efectivo en un plazo inferior a tres meses.

2.5. Activos financieros

Incluye las cuentas comerciales por cobrar y otras cuentas por cobrar.

Las cuentas por cobrar comerciales y otras cuentas por cobrar son activos financieros con registro a valor nominal, que no cotizan en un mercado activo.

Las cuentas comerciales por cobrar no incluyen una provisión para reducir su valor al de probable recuperación. Esto se debe a que la cartera es recuperable de 30 a 45 días de la fecha en que se da el crédito.

Las cuentas comerciales por cobrar y otras cuentas por cobrar se clasifican en activos corrientes debidos que los créditos que concede la compañía son a 30 días.

2.6. Cuentas y documentos por pagar y otras cuentas por pagar

Las cuentas y documentos por pagar y otras cuentas por pagar son obligaciones con terceros registrados a valor nominal.

2.7. Beneficios a Empleados

El pasivo por obligaciones por beneficios a los empleados está relacionado con lo establecido por el gobierno para pagos por largos periodos de servicio. El gasto y la obligación de la Compañía de realizar pagos por beneficios a los empleados se reconocen durante los periodos de servicio de los empleados.

2.8 Impuesto a la Ganancias

El gasto por impuesto a las ganancias representa la suma del impuesto corriente por pagar y del impuesto diferido. El impuesto corriente por pagar está basado en la ganancia fiscal del año. El cargo por impuesto a las ganancias corriente será el mayor de entre el cálculo sobre la renta imponible del año utilizando la tasa impositiva para sociedades del 22% , sobre la suma de coeficientes que constituyen el impuesto mínimo.

El impuesto diferido se reconoce a partir de las diferencias entre los importes en libros de los activos y pasivos en los estados financieros y sus bases fiscales correspondientes (conocida como diferencias temporarias). Los pasivos por impuestos diferidos se reconocen para todas las diferencias temporarias que se espere que incrementen la ganancia fiscal en el futuro. Los activos por impuestos diferidos se reconocen para todas las diferencias temporarias que se espere que reduzcan la ganancia fiscal en el futuro, y cualquier pérdida o crédito fiscal no utilizado. Los activos por impuestos diferidos se miden al importe máximo que, sobre la base de la ganancia fiscal actual o estimada futura, es probable que se recuperen.

El valor en libros neto de los activos y pasivos por impuestos diferidos se revisa en cada fecha sobre la que se informa y se ajusta para reflejar la evaluación actual de las ganancias y pérdidas fiscales futuras. Cualquier ajuste se reconoce en el resultado del periodo. El impuesto diferido se calcula según las tasas impositivas que se espera aplicar a la ganancia (pérdida) fiscal de los periodos en los que se espera realizar el activo por impuestos diferidos o cancelar el pasivo por impuestos diferidos, sobre la base de las tasas impositivas que hayan sido aprobadas o cuyo proceso de aprobación esté prácticamente terminado al final del periodo sobre el que se informa.

2.9 Participación a trabajadores

El derecho de los trabajadores al reparto de la participación en las utilidades de la empresa es calculado sobre las utilidades líquidas obtenidas en el ejercicio económico; debiendo entender por utilidad líquida el total de los ingresos menos el total de los costos y gastos. El derecho asciende al 15% de la utilidad líquida, sin ajustes tributarios salvo precios de transferencia y otras arbitrariedades, en proporción al tiempo de servicio prestado en la empresa durante el ejercicio

económico: 10% (dos terceras partes del derecho) será destinado a todos los trabajadores, y el 5% (una tercera parte) restante será entregado al trabajador en proporción a sus cargas familiares.

La Compañía reconoce un gasto y un pasivo por participación a trabajadores del 15% de la utilidad líquida del ejercicio corriente en base a normas legales; por lo tanto, se provisionan estos valores al cierre del ejercicio.

El reconocimiento, medición y presentación de este beneficio a los trabajadores, son tratados como un beneficio a los empleados a corto plazo, de acuerdo con la NIC 19.

2.10. Reserva legal

La Ley de Compañías requiere que por lo menos el 10% de la utilidad anual sea apropiado como reserva legal hasta que ésta como mínimo alcance el 50% del capital social. Esta reserva no es disponible para el pago de dividendos en efectivo, pero puede ser capitalizada en su totalidad.

2.11. Reconocimiento de ingresos y gastos

El ingreso es reconocido cuando el riesgo y los beneficios significativos de propiedad han sido transferidos al comprador y no subsisten incertidumbres sobre reversos significativos.

NOTAS PARA EL AÑO 2017

NOTA 3.- EFECTIVOS Y EQUIVALENTE DE EFECTIVO

Al 31 de diciembre, corresponde:

Bancos:			
Pichincha Cta Corriente			11.860,06
Pichincha Cta Ahorro			4.085,74
Produbanco Cta Corriente			12.423,04
Total Efectivo y sus Equivalente:			28.368,84

NOTA 4.- CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR

Al 31 de diciembre, corresponde:

C l i e n t e s 99.715,94

CLIENTE	TOTAL
THE BLOCK ASOBLOK	2.532,73
CONSTRUCCIONES CIVILES Y METALICAS CONSTRUME S.A.	3.146,00
DAHIAUTO	75.708,05
EMPRESA PESQUERA POLAR	1.999,20
ICAPAR S.A	568,96
INVIMEDIC S.A	224,00
LAKEFORD TRADING S.A.	8.745,00
LYGSA S.A.	4.840,00
MALAGA	1.013,00
SKYTEC S.A	224,00
TECELECOMERCIAL	715,00
TOTAL CUENTAS POR COBRAR	99.715,94

NOTA 5.- OTROS ACTIVOS CORRIENTES

Al 31 de diciembre, corresponde:

Prestamos a Empleados	237,99
Crédito Tributario Iva	133,83
Credito A Favor del Impto Renta	20.864,42
Total	21.236,24

NOTA 6.- PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO

Al 31 de diciembre, corresponde:

Terreno		45.000,00
Construcciones en Curso		86.212,48
Muebles y Enseres		4.143,20
Equipo de Computación		9.405,61
Vehículos		104.150,50
Otras Propiedades, Planta y Equipo		7.183,45
(-) Depreciación Acumulada	-	98.500,65
Total		157.594,59

NOTA 7.- CUENTAS POR PAGAR PROVEEDORES

Al 31 de diciembre, corresponde:

PROVEEDOR	TOTAL
ANESI	147,00
BERTHA CASTRO SAGUAY	63,60
COELLO MONTUFAR GABRIE	277,62
DECORVAL	25,42
DURALLANTA	227,03
GUSTAVO ANASTACIO	225,00
HECTOR ESPINOZA	150,00
SALCEDO CEDEÑO STEVEN	25,50
SIRACUPERSA	297,00
TECNOSYSTEM	66,00
VICTOR HUGO PAREDES	69.113,81
VICTOR SANCHEZ HINOJOZA	693,48
TOTAL	71.311,46

NOTA 8.- IMPUESTOS POR PAGAR

Al 31 de diciembre, corresponde:

Iva en Ventas de Diciembre / 2017			2.580,00
Impuestos Por Pagar			1.181,58
Total			3.761,58
MESES	FORM 103	FORM 104	TOTAL
NOVIEMBRE	167,20	596,77	763,97
DICIEMBRE	77,78	339,83	417,61
TOTAL	244,98	936,60	1.181,58

NOTA 9.- PASIVOS ACUMULADOS

Al 31 de diciembre, corresponde:

Décimo Tercero		410,48
Décimo Cuarto		3.072,24
Vacaciones		5.399,98
Total		8.882,70

NOTA 10.- OTROS PASIVOS CORRIENTES

Al 31 de diciembre, corresponde:

Aporte Individual y Patronal		2.619,64
Fondo de Reserva		241,20
Préstamo Quirografario		401,64
Sueldos Por Pagar		6.497,74
15% Participación de Utilidades		1.488,41
Tarjeta Credito Diners		2.925,77
Tarjeta Credito Bco Pichincha		316,02
Total		14.490,42

NOTA 11.- CUENTAS POR PAGAR RELACIONADAS

Al 31 de diciembre, corresponde:

Cuentas Por Pagar			
Fecha	Fact#	Cliente	Total
30/05/2013	5924	Intersecurity	1.256,98
17/06/2013	5927	Intersecurity	4.737,60
15/01/2026	6211	Intersecurity	964,04
15/03/2016	6258	Intersecurity	19.040,00
18/04/2016	6259	Intersecurity	2.240,00
31/05/2017	6355	Intersecurity	4.520,00
31/07/2017	6359	Intersecurity	3.552,00
31/08/2017	6360	Intersecurity	555,00
15/09/2017	6361	Intersecurity	4.440,00
31/10/2017	6362	Intersecurity	1.110,00
30/11/2017	6363	Intersecurity	555,00
31/12/2017	6364	Intersecurity	1.110,00
30/04/2017		Dep Choque Q	3.000,00
TOTAL			47.080,62

NOTA 12.- OBLIGACIONES BANCARIAS

Crédito con el Bco. Procubano a 60 meses plazos con una tasa de interés del 11,23 %

AÑO	CAPITAL	INTERES	VALOR A PAGAR
2017	12.636,44	8.349,88	20.986,32
2018	14.131,98	6.854,34	20.986,32
2019	15.790,57	5.195,75	20.986,32
2020	19.227,40	3.507,78	22.735,18
2021	18.213,61	1.023,96	19.237,57
TOTAL	80.000,00	24.931,71	104.931,71
Año 2017 Pagado			20.986,32
Saldo Pendiente de Pago Capital			83.945,39
El interés se devenga mes a mes			
en el año que corresponde			16.581,83
		O. Bancaria	67.363,56

NOTA 13.- PATRIMONIO

Al 31 de diciembre, corresponde:

Capital Social		10.000,00
Reserva Legal		1.163,44
Utilidades Acumuladas		61.318,55
Resultados de Adopción Por NIIF		14.964,51
Resultados del Ejercicio		6.578,77
Total		94.025,27

Al 31 de diciembre de 2017, el capital social está constituido por 10.000 acciones, suscritas y pagadas, a valor nominal de US\$ 1.

NOTA 14.- APROBACIÓN DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

Los estados financieros por el año terminado al 31 de diciembre del 2017 han sido emitidos con la autorización de la Gerencia, los cuales fueron revisados por los Accionistas y Junta Directiva en la que fueron aprobados el 31 de marzo del 2018. En opinión de la Gerencia, los estados financieros fueron aprobados por la Junta Directiva sin modificaciones.

NOTA 15.- EVENTOS SUBSECUENTES

En adición a lo descrito en la presente Nota, entre el 31 de diciembre del 2017 y la fecha de emisión de estos estados financieros (31 de marzo del 2018) no se produjeron eventos que, en opinión de la Administración de la Compañía, pudieran tener un efecto significativo sobre los estados financieros o que requieran revelación.



CPA. KAREM PLUAS
CONTADORA