

Compañía 912 SEGURIDAD CIA. LTDA.
Notas Explicativas a los Estados Financieros
Para el año que termina 2016

Referencia	Nota 1
Sección 3 Párrafo 3.24	Identificación de los estados financieros: Compañía 912 SEGURIDAD CIA. LTDA. constituida mediante escritura pública de fecha 3 de mayo del 2013; inscrita en el Registro Mercantil, el día 20 de mayo del 2013 bajo registro N°. 133, cuyo domicilio es Ciudadela Las Acacias, Machala. Su actividad principal es Instalación de sistemas de monitoreo y seguridad.
Sección 3 Párrafo 3.24	Una entidad revelará en las notas lo siguiente: (a) El domicilio y la forma legal de la entidad, el país en que se ha constituido y la dirección de su sede social (o el domicilio principal donde desarrolle sus actividades, si fuese diferente de la sede social). (b) Una descripción de la naturaleza de las operaciones de la entidad y de sus principales actividades.
Referencia	Nota 2
Sección 3 Párrafo 3.3	Cumplimiento con la NIIF para las PYMES: Los Estados Financieros al 31 de diciembre de 2016, han sido preparados de acuerdo a las Normas Internacionales de Información Financiera para Pymes. Están expresados en dólares de los Estados Unidos de América, que es la moneda funcional de la Compañía.
Sección 3 Párrafo 3.3	Una entidad cuyos estados financieros cumplan la NIIF para las PYMES efectuará en las notas una declaración, explícita y sin reservas de dicho cumplimiento. Los estados financieros no deberán señalar que cumplen la NIIF para las PYMES a menos que cumplan con todos los requerimientos de esta NIIF.
Referencia	Nota 3
Sección 13 Párrafo 13.4, 13.6, 13.18 y 13.22	Políticas Contables: Inventarios: Los inventarios de suministros ya materiales para ofrecer el servicio se valoran utilizando el método promedio ponderado, comparando al final de cada periodo los costos unitarios con el precio del mercado, con la finalidad de considerar un ajuste por deterioro.

Sección 11 Párrafo 11.12, 11.13, 11.14	Cuentas y Documentos por cobrar: Una entidad reconocerá un activo financiero o un pasivo financiero solo cuando se convierta en una parte según las cláusulas contractuales del instrumento. Al reconocer inicialmente un activo financiero o un pasivo financiero, una entidad lo medirá al precio de la transacción (incluyendo los costos de transacción excepto en la medición inicial de los activos y pasivos financieros que se miden al valor razonable con cambios en resultados) excepto si el acuerdo constituye, en efecto, una transacción de financiación. Los instrumentos de deuda (b) se medirán al costo amortizado utilizando el método del interés efectivo.
Sección 17 Párrafo 17.9, 17.31 a),	Propiedad, Planta y Equipo: La Propiedad, Planta y Equipo se reconoce inicialmente al costo de adquisición, y posteriormente al costo menos la depreciación acumulada y cualquier pérdida por deterioro de valor acumulado. Cuando partes de una partida de Propiedad Planta y Equipo poseen vidas útiles distintas, son registradas como partidas separadas. La empresa reconoce como propiedad planta y equipo cualquier bien cuya vida útil sea mayor a un año y que supere los \$ 200,00.
Sección 17 Párrafo 17.18, 17.31 vi	Depreciación Acumulada: La depreciación se carga para distribuir el costo de los activos menos sus valores residuales de su vida útil estimada, aplicando el método de línea recta. Los métodos de depreciación, vidas útiles y valores residuales son revisados en cada ejercicio y se ajustan si es necesario. Los activos arrendados son depreciados en el periodo más corto entre el arrendamiento y sus vidas útiles.
Sección 23 Párrafo 23.3	Ingresos de Actividades Ordinarias Los ingresos de actividades ordinarias procedentes de ventas de servicios, se reconocen cuando se entregan los servicios y se miden al valor razonable de la contraprestación recibida o por recibir, neta de descuentos e impuestos asociados con la venta.
Sección 18 Párrafo 18.27	Activos Intangibles Los Activos Intangibles son bienes sin apariencia física adquiridos por la empresa que se expresan al costo menos las pérdidas por deterioro acumuladas. Se amortiza a lo largo de la vida estimada, empleando el método lineal. Si existe algún indicio de que se ha producido un cambio significativo en la tasa de amortización, vida útil o valor residual de un activo intangible se revisa la amortización.
Sección 18 Párrafo 18.25	Deterioro de los Activos Intangibles En cada fecha sobre la que se informa, se revisan los activos intangibles para determinar si existen indicios de que esos activos hayan sufrido una pérdida por deterioro de valor. Si existe se estima y compara. El importe recuperable del activo aceptado con su importe en libros. Si el importe recuperable estimado es inferior, se reduce el importe en libros al importe recuperable estimado, y se reconoce una pérdida por deterioro del valor en resultados.

Sección 29 Párrafo 29.3	Impuesto a las Ganancias: El impuesto a la ganancia representa la suma de impuesto corriente por pagar y del impuesto diferido. El impuesto corriente por pagar está basado en la ganancia fiscal del año. 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.									
	Reserva Legal La cantidad que se destinará anualmente para formar la reserva legal de la sociedad anónima, será el diez por ciento de las utilidades netas y el límite máximo de la reserva será hasta el 50% del capital social.									
Referencia	Nota 4									
Sección 7 Efectivo y Equivalente s: Párrafo 7.2	Equivalentes al efectivo La cuenta Efectivo y Equivalentes se componen de efectivo en caja, saldos en bancos. Al cierre del ejercicio, los saldos de Efectivo y Equivalentes estaban compuestos así: <table><tr><th>Año</th><th>2016</th><th>2015</th></tr><tr><td>Saldo en bancos</td><td>\$ 34.79</td><td>\$ 00,00</td></tr><tr><td>TOTAL</td><td>\$ 34.79</td><td>\$ 00,00</td></tr></table>	Año	2016	2015	Saldo en bancos	\$ 34.79	\$ 00,00	TOTAL	\$ 34.79	\$ 00,00
Año	2016	2015								
Saldo en bancos	\$ 34.79	\$ 00,00								
TOTAL	\$ 34.79	\$ 00,00								
Sección 7 Efectivo y Equivalente s: Párrafo 7.2	Los equivalentes al efectivo son inversiones a corto plazo de gran liquidez que se mantienen para cumplir con los compromisos de pago a corto plazo más que para propósitos de inversión u otros. Por tanto, una inversión cumplirá las condiciones de equivalente al efectivo solo cuando tenga vencimiento próximo, por ejemplo de tres meses o menos desde la fecha de adquisición . Los sobregiros bancarios se consideran normalmente actividades de financiación similares a los préstamos. Sin embargo, si son reembolsables a petición de la otra parte y forman una parte integral de la gestión de efectivo de una entidad, los sobregiros bancarios son componentes del efectivo y equivalentes al efectivo.									
Referencia	Nota 5									
Sección 8 Párrafo 8.3	Cuentas y Documentos por Cobrar: Las cuentas y documentos por cobrar, provenientes del giro del negocio, se integran de la siguiente forma: <table><tr><th>Año</th><th>2016</th><th>2015</th></tr><tr><td>Cuentas por Cobrar Clientes</td><td>\$ 2705.92</td><td>\$ 2705.92</td></tr><tr><td>TOTAL CUENTAS POR COBRAR</td><td>\$ 2705.92</td><td>\$ 2705.92</td></tr></table>	Año	2016	2015	Cuentas por Cobrar Clientes	\$ 2705.92	\$ 2705.92	TOTAL CUENTAS POR COBRAR	\$ 2705.92	\$ 2705.92
Año	2016	2015								
Cuentas por Cobrar Clientes	\$ 2705.92	\$ 2705.92								
TOTAL CUENTAS POR COBRAR	\$ 2705.92	\$ 2705.92								

Referencia	Nota 6										
	Servicios y Otros Pagos Anticipados: El desglose de este rubro es el siguiente:										
	<table> <tr> <th></th><th>2016</th><th>2015</th></tr> <tr> <td>Seguro de Vehículos Pagados Por Anticipado</td><td>\$ 9092.49</td><td>\$ 9092.49</td></tr> <tr> <td>Total Servicios y Otros Pagos Anticipados</td><td>\$ 9092.49</td><td>\$ 9092.49</td></tr> </table>		2016	2015	Seguro de Vehículos Pagados Por Anticipado	\$ 9092.49	\$ 9092.49	Total Servicios y Otros Pagos Anticipados	\$ 9092.49	\$ 9092.49	
	2016	2015									
Seguro de Vehículos Pagados Por Anticipado	\$ 9092.49	\$ 9092.49									
Total Servicios y Otros Pagos Anticipados	\$ 9092.49	\$ 9092.49									

Referencia	Nota 7																																						
	Activo por Impuestos Corrientes: Composición																																						
	<table> <tr> <th></th><th>2016</th><th>2015</th><th>Variación</th></tr> <tr> <td>Retenciones en la Fuente Recibidas</td><td>\$ 0.00</td><td>\$ 0.00</td><td>\$ 0.00</td></tr> <tr> <td>Crédito Tributario IVA Acumulado</td><td>\$ 31.06</td><td>\$ 8.93</td><td>\$ 2.00</td></tr> <tr> <td>IVA Pagado</td><td>\$ 0.00</td><td>\$ 0.00</td><td>\$ 0.00</td></tr> <tr> <td>Retenciones de IVA</td><td>\$ 0.00</td><td>\$ 0.00</td><td>\$ 0.00</td></tr> <tr> <td>Crédito Tributario Retenciones de IVA</td><td>\$ 5.37</td><td>\$ 5.37</td><td>\$ 0.00</td></tr> <tr> <td>Anticipo a Proveedores</td><td>\$ 0.00</td><td>\$ 0.00</td><td>\$ 0.00</td></tr> <tr> <td>Crédito tributario IR años Anteriores</td><td>\$ 370.26</td><td>\$ 370.26</td><td>\$ 0.00</td></tr> <tr> <td>TOTAL</td><td>\$406.00</td><td>\$ 404.00</td><td>\$ 2.00</td></tr> </table>		2016	2015	Variación	Retenciones en la Fuente Recibidas	\$ 0.00	\$ 0.00	\$ 0.00	Crédito Tributario IVA Acumulado	\$ 31.06	\$ 8.93	\$ 2.00	IVA Pagado	\$ 0.00	\$ 0.00	\$ 0.00	Retenciones de IVA	\$ 0.00	\$ 0.00	\$ 0.00	Crédito Tributario Retenciones de IVA	\$ 5.37	\$ 5.37	\$ 0.00	Anticipo a Proveedores	\$ 0.00	\$ 0.00	\$ 0.00	Crédito tributario IR años Anteriores	\$ 370.26	\$ 370.26	\$ 0.00	TOTAL	\$406.00	\$ 404.00	\$ 2.00		
	2016	2015	Variación																																				
Retenciones en la Fuente Recibidas	\$ 0.00	\$ 0.00	\$ 0.00																																				
Crédito Tributario IVA Acumulado	\$ 31.06	\$ 8.93	\$ 2.00																																				
IVA Pagado	\$ 0.00	\$ 0.00	\$ 0.00																																				
Retenciones de IVA	\$ 0.00	\$ 0.00	\$ 0.00																																				
Crédito Tributario Retenciones de IVA	\$ 5.37	\$ 5.37	\$ 0.00																																				
Anticipo a Proveedores	\$ 0.00	\$ 0.00	\$ 0.00																																				
Crédito tributario IR años Anteriores	\$ 370.26	\$ 370.26	\$ 0.00																																				
TOTAL	\$406.00	\$ 404.00	\$ 2.00																																				

	Nota 8		
Propiedad, Planta y Equipo			
	Muebles y enseres	Equipos de cómputo	
Costo al 01 enero de 2016	\$ 3.132,53	\$ 2572.32	
Adiciones – Compras	\$ 0,00	\$ 0,00	
Ventas –Baja	\$ 0,00	\$ 0,00	
31- diciembre - 2014	\$ 3.132,53	\$ 2.572,32	
Costo al 01 enero de 2015	Muebles y enseres	Equipos de cómputo	
Depreciación acumulada 01-enero-2015	\$ 259,54	\$ 964.58	
Depreciación anual 2016	\$ 313.25	\$ 857.44	
Venta – Baja de Activos	\$ 0,00	\$ 0,00	
Importe en libros 31 diciembre de 2016	\$ 2559.74	\$ 750.30	
Estos activos se revisan cuando existe evidencia objetiva de deterioro, si existe tal tipo de evidencia, la pérdida por deterioro se reconoce basada en el monto recuperable estimado.			
Referencia	Nota 9		
Activo Intangible			
		Sistema Contable	
Costo al 01 enero de 2016		\$ 700,00	
Adiciones - Compras		\$ 0,00	
Ventas –Baja		\$ 0,00	
31- diciembre - 2016		\$ 700,00	
Costo al 01 enero de 2016		Sistema Contable	
Amortización acumulada 01-enero-2016		\$ 198,33	
Amortización anual 2016		\$ 140,00	
Venta – Baja de Activos		\$ 0,00	
Importe en libros 31 diciembre de 2016		\$ 361,67	

Referencia	Nota 10		
Sección 18 Párrafo 18.27	Otros Activos No Corrientes :		
	El desglose de este rubro es el siguiente:		
		2016	2015
	Inversiones Varias	\$ 9937,20	\$ 9937,20
	Total Inversiones Varias	\$ 9937,20	\$ 9937,20
	Pertenece a inversiones efectuadas en el año anterior.		
Referencia	Nota 11		
Sección 11 Párrafo 11.50 Literal d.	Obligaciones financieras (corto y largo plazo)		
	Cuentas y documentos por pagar:		
	Las cuentas y documentos por pagar comprenden las cuentas pendientes de pago originadas principalmente de compra de insumos y gastos de las operaciones del negocio. Al cierre del ejercicio presentan un saldo como sigue:		
		2016	2015
	Proveedores Locales	\$ 4034,79	\$ 4034,79
	Cheques Pendientes	\$ 551,96	\$ 0,00
	Total Cuentas y Documentos Por pagar	\$ 4586,75	\$ 4034,79
	El periodo promedio de crédito tomado para los proveedores es de 60 días.		
Referencia	Nota 12		
	Otras Obligaciones Corrientes:		
	Con la Administración Tributaria	2016	2015
	IVA Cobrado	\$ 0,00	\$ 0,00
	Retenciones Impuesto a la Renta	\$ 0,00	\$ 0,00
	Retenciones Impuesto al IVA	\$ 0,00	\$ 0,00
	TOTAL	\$ 0,00	\$ 0,00
	El IVA cobrado, las retenciones por Impuesto a la renta e IVA por pagar se cancelan en el siguiente periodo.		

Nota 13**Obligaciones Con el IESS**

En esta partida se determina los valores correspondientes a los beneficios de ley que perciben los colaboradores como: Se cancelan el siguiente periodo.

	2016	2015
Aporte Personal por pagar	\$ 0,00	\$ 0,00
Aporte Patronal por Pagar	\$ 0,00	\$ 0,00
IECE-SECAP	\$ 0,00	\$ 0,00
TOTAL	\$ 0,00	\$ 0,00

Nota 14**Varios Acreedores Relacionado**

Cuentas por Pagar Relacionadas	2016	2015
Cuentas por Pagar Accionistas	\$ 23.063,21	\$ 22.211,10
TOTAL	\$ 23.063,21	\$ 22.211,10

Préstamos otorgados por los socios como capital de trabajo.

Nota 15**Beneficios de ley a Empleados**

Esta partida refleja los valores pendientes a cancelar a los empleados de la empresa por beneficios sociales como:

	2016	2015
Décima tercera Remuneración	\$ 0,00	\$ 0,00
Décimo Cuarto Sueldo	\$ 0,00	\$ 0,00
Utilidades por Pagar	\$ 0,00	\$ 0,00
TOTAL	\$ 0,00	\$ 0,00

No se refleja valor alguno ya que en el periodo 2016 no hubo nómina de empleados que laboren en la empresa.

Referencia	Nota 16													
	Anticipos de Clientes <table> <tr> <th></th><th>2016</th><th>2015</th></tr> <tr> <td>Anticipos de Clientes</td><td>\$ 0,00</td><td>\$ 0,00</td></tr> <tr> <td>TOTAL</td><td>\$ 0,00</td><td>\$ 0,00</td></tr> </table> Valor recibido que se registrará como ingreso el próximo periodo.			2016	2015	Anticipos de Clientes	\$ 0,00	\$ 0,00	TOTAL	\$ 0,00	\$ 0,00			
	2016	2015												
Anticipos de Clientes	\$ 0,00	\$ 0,00												
TOTAL	\$ 0,00	\$ 0,00												
Referencia	Nota 17													
Sección 29 Párrafo 29.2	Impuesto a las ganancias: La empresa no genero impuesto a la renta por pagar. <table> <tr> <th></th><th>2016</th><th>2015</th></tr> <tr> <td>Impuesto a la Renta por Pagar</td><td>\$ 0,00</td><td>\$ 0,00</td></tr> <tr> <td>TOTAL</td><td>\$ 0,00</td><td>\$ 0,00</td></tr> </table>			2016	2015	Impuesto a la Renta por Pagar	\$ 0,00	\$ 0,00	TOTAL	\$ 0,00	\$ 0,00			
	2016	2015												
Impuesto a la Renta por Pagar	\$ 0,00	\$ 0,00												
TOTAL	\$ 0,00	\$ 0,00												
Nota 18														
	PASIVO LARGO PLAZO Y/O PASIVO NO CORRIENTE Corresponde a la provisión establecida por un perito independiente para cubrir los pagos de jubilación patronal y bonificación de desahucio. El valor registrado corresponde a empleados con menos de 10 años de servicio en la compañía. <table> <tr> <th></th><th>2016</th><th>2015</th></tr> <tr> <td>Jubilación Patronal</td><td>\$ 0,00</td><td>\$ 0,00</td></tr> <tr> <td>Bonificación Desahucio por pagar</td><td>\$ 0,00</td><td>\$ 0,00</td></tr> <tr> <td>TOTAL</td><td>\$ 0,00</td><td>\$ 0,00</td></tr> </table> Debido que la empresa va a disminuir su movimiento notablemente el próximo periodo no se registró la provisión por jubilación patronal y desahucio			2016	2015	Jubilación Patronal	\$ 0,00	\$ 0,00	Bonificación Desahucio por pagar	\$ 0,00	\$ 0,00	TOTAL	\$ 0,00	\$ 0,00
	2016	2015												
Jubilación Patronal	\$ 0,00	\$ 0,00												
Bonificación Desahucio por pagar	\$ 0,00	\$ 0,00												
TOTAL	\$ 0,00	\$ 0,00												

Nota 19			
Sección 6	Capital Social :		
		2016	2014
	Capital Social al inicio del periodo	\$800,00	\$800,00
	TOTAL	\$800,00	\$800,00
Nota 20			
Sección 6	Reserva Legal:		
		2016	2015
	Reserva Legal	\$0,00	\$0,00
	TOTAL	\$0,00	\$0,00
De acuerdo con la legislación vigente, la Compañía debe apropiar por lo menos el 10% de la utilidad neta del año a una reserva legal hasta que el saldo de dicha reserva alcance el 50% del capital suscrito. La reserva legal no está disponible para distribución de dividendos, pero puede ser capitalizada o utilizada para absorber pérdidas. El monto de la reserva supero al 50% del capital por ende debe realizarse un aumento de capital.			
Nota 21			
Sección 8 Párrafo 8.3	Resultados Acumulados		
	Resultados Acumulados	2016	2015
	Ganancias Acumuladas	-\$ 34,26	-\$ 37,28
	TOTAL	-\$ 34,26	-\$ 37,28
Los resultados acumulados son de las utilidades que los accionistas no se han repartido en los años anteriores, Los Resultados acumulados Adopción NIIF son efecto de la transición de NEC a NIIF. Por varios ajustes realizados.			

	Nota 22		
	Resultados Ejercicio:		
		2016	2015
	Resultados del Ejercicio	-\$ 3.043,80	\$ 3,02
	TOTAL	-\$ 3.043,80	\$ 3,02
Referencia	Nota 23		
	Ingresos por actividades ordinarias		
Sección 23 Párrafo 23.30 Literal b.		2016	
	Venta Mercadería y servicios	\$ 0.00	
	Venta Mantenimiento de sistemas de seguridad	\$ 0.00	
	TOTAL	\$ 0.00	
Referencia	Nota 24		
	Costo de Venta y Servicios		
	En esta cuenta tomamos en consideración los costos incurridos en la instalación y mantenimiento de sistemas de seguridad detallados a continuación:		
Sección 8 Párrafo 8.3	COSTOS	VALOR	
	MATERIALES	\$ 0,00	
	MANO DE OBRA DIRECTA	\$ 0,00	
	COSTOS INDIRECTOS	\$ 1.170,69	
	TOTAL	\$ 1.170,69	

Referencia	Nota 25												
Sección 8 Párrafo 8.3	Gastos de administración: En esta partida se pone en consideración todos los gastos administrativos que se efectúan para brindar nuestro servicio; los gastos son netamente administrativos ya que para la venta no se ha incurrido en ningún gasto. Detalle: <table border="1"> <thead> <tr> <th>GASTOS</th><th>VALOR</th></tr> </thead> <tbody> <tr> <td>Energía eléctrica</td><td>\$ 1422.07</td></tr> <tr> <td>Notarios y registradores</td><td>\$ 42,92</td></tr> <tr> <td>Amortización de sistema de seguridad</td><td>\$ 140,00</td></tr> <tr> <td>Impuestos, contribuciones y otros</td><td>\$ 257,71</td></tr> <tr> <td>TOTAL</td><td>\$ 1862,70</td></tr> </tbody> </table>	GASTOS	VALOR	Energía eléctrica	\$ 1422.07	Notarios y registradores	\$ 42,92	Amortización de sistema de seguridad	\$ 140,00	Impuestos, contribuciones y otros	\$ 257,71	TOTAL	\$ 1862,70
GASTOS	VALOR												
Energía eléctrica	\$ 1422.07												
Notarios y registradores	\$ 42,92												
Amortización de sistema de seguridad	\$ 140,00												
Impuestos, contribuciones y otros	\$ 257,71												
TOTAL	\$ 1862,70												

Referencia	Nota 26								
Sección 5 Párrafo 5.5 Sección 11 Párrafo 11.48 Sección 25 Párrafo 25.3	Gastos Financieros: En esta cuenta se toma en consideración los valores referentes a las comisiones bancarias por transferencias y costos de chequeras. <table border="1"> <thead> <tr> <th></th><th>2016</th></tr> </thead> <tbody> <tr> <td>Comisiones bancarias</td><td>\$ 10,41</td></tr> <tr> <td>Tarifa Chequera</td><td>\$ 0,00</td></tr> <tr> <td>TOTAL</td><td>\$ 10,41</td></tr> </tbody> </table>		2016	Comisiones bancarias	\$ 10,41	Tarifa Chequera	\$ 0,00	TOTAL	\$ 10,41
	2016								
Comisiones bancarias	\$ 10,41								
Tarifa Chequera	\$ 0,00								
TOTAL	\$ 10,41								

Referencia	Nota 27
	Cambios en las Políticas Contables: A la fecha del cierre del ejercicio 31 de diciembre de 2016, no se realizaron cambios en las políticas contables debido a que la empresa inició utilizando las Normas Internacionales de Información Financiera.

Referencia	Nota 28
	Hechos Posteriores: Después del 31 de diciembre de 2014, no existieron hechos posteriores que amerite ajustes a los estados financieros o incluir una nota aclaratoria.
Referencia	Nota 29
	Pasivos Contingentes: No existen pasivos contingentes que sirvan para considerar ajustes de provisión.
Referencia	Nota 30
	Aprobación de Estados Financieros: Estos Estados Financieros fueron aprobados por la Administración y autorizados para su publicación.



Ing. Jimmy Blacio Ochoa
GERENTE GENERAL



Ing. Tania Riofrio Jiménez
CONTADOR