

Compañía 912 SEGURIDAD CIA. LTDA.
Notas Explicativas a los Estados Financieros
Para el año que termina 2017

Referencia	Nota 1
Sección 3 Párrafo 3.24	<p>Identificación de los estados financieros:</p> <p>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.</p>
Sección 3 Párrafo 3.24	<p>Una entidad revelará en las notas lo siguiente:</p> <p>(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).</p> <p>(b) Una descripción de la naturaleza de las operaciones de la entidad y de sus principales actividades.</p>
Referencia	Nota 2
Sección 3 Párrafo 3.3	<p>Cumplimiento con la NIIF para las PYMES:</p> <p>Los Estados Financieros al 31 de diciembre de 2017, 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.</p>
Sección 3 Párrafo 3.3	<p>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.</p>
Referencia	Nota 3
Sección 13 Párrafo 13.4, 13.6, 13.18 y 13.22	<p>Políticas Contables:</p> <p>Inventarios:</p> <p>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.</p>

<p>Sección 11 Párrafo 11.12, 11.13, 11.14</p>	<p>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.</p>
<p>Sección 17 Párrafo 17.9, 17.31 a).</p>	<p>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.</p>
<p>Sección 17 Párrafo 17.18, 17.31 vi</p>	<p>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.</p>
<p>Sección 23 Párrafo 23.3</p>	<p>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.</p>
<p>Sección 18 Párrafo 18.27</p>	<p>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.</p>
<p>Sección 18 Párrafo 18.25</p>	<p>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.</p>

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
Equivalentes:
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:

Año	2017	2016
Saldo en Bancos	\$ 16,44	\$ 34,79
TOTAL	\$ 16,44	\$ 34,79

Sección 7
Efectivo y
Equivalentes:
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:

Año	2017	2016
Cuentas por Cobrar Clientes	\$ 2.705,92	\$ 2.705,92
TOTAL CUENTAS POR COBRAR	\$ 2.705,92	\$ 2.705,92

Referencia	Nota 6	
Servicios y Otros Pagos Anticipados: El desglose de este rubro es el siguiente:		
	2017	2016
Seguro de Vehiculos Pagados Por Anticipado	\$ 0,00	\$ 0,00
Total Servicios y Otros Pagos Anticipados	\$ 0,00	\$ 0,00

Referencia	Nota 7		
Activo por Impuestos Corrientes: Composición			
	2017	2016	Variación
Crédito Tributario IVA Acumulado	31,06	31,06	\$ 0,00
Crédito Tributario Retenciones de IVA	\$ 5,37	\$ 5,37	\$ 0,00
Crédito tributario IR Años anteriores	\$ 370,26	\$ 370,26	\$ 0,00
TOTAL	\$ 406.69	\$ 406.69	\$ 0,00

Nota 8**Propiedad, Planta y Equipo**

	Muebles y enseres	Equipos de cómputo
Costo al 01 enero de 2017	\$ 3.132,53	\$ 2.572,32
Adiciones – Compras	\$ 0,00	\$ 0,00
Ventas –Baja	\$ 0,00	\$ 0,00
31- diciembre - 2017	\$ 3.132,53	\$ 2.572,32
Costo al 01 enero de 2017	Muebles y enseres	Equipos de cómputo
Depreciación acumulada 01-enero-2017	\$ 572,79	\$ 1.822,02
Depreciación anual 2017	\$ 313,25	\$ 750,30
Venta – Baja de Activos	\$ 0,00	\$ 0,00
Importe en libros 31 diciembre de 2017	\$ 886,05	\$ 2.572,32

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 2017	\$ 0,00
Adiciones - Compras	\$ 700,00
Ventas –Baja	\$ 0,00
31- diciembre - 2017	\$ 700,00
Costo al 01 enero de 2017	Sistema Contable
Amortización acumulada 01-enero-2017	\$ 338,33
Amortización anual 2017	\$ 140,00
Venta – Baja de Activos	\$ 0,00
Importe en libros 31 diciembre de 2017	\$ 478,33

Referencia	Nota 10																			
Sección 18 Párrafo 18.27	<p>Otros Activos No Corriente:</p> <p>El desglose de este rubro es el siguiente:</p>																			
	<table border="1"> <thead> <tr> <th></th> <th data-bbox="1040 483 1105 510">2017</th> <th data-bbox="1224 483 1289 510">2016</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td data-bbox="407 528 643 555">Inversiones Varias</td> <td data-bbox="1013 528 1138 555">\$ 9937,20</td> <td data-bbox="1192 528 1317 555">\$ 9937,20</td> </tr> <tr> <td data-bbox="407 573 886 600">(=) Activos por Impuestos Diferidos</td> <td data-bbox="1013 573 1138 600">\$ 9937,20</td> <td data-bbox="1192 573 1317 600">\$ 9937,20</td> </tr> </tbody> </table>		2017	2016	Inversiones Varias	\$ 9937,20	\$ 9937,20	(=) Activos por Impuestos Diferidos	\$ 9937,20	\$ 9937,20										
	2017	2016																		
Inversiones Varias	\$ 9937,20	\$ 9937,20																		
(=) Activos por Impuestos Diferidos	\$ 9937,20	\$ 9937,20																		
	Pertenece a inversiones efectuadas a inicios de la operación.																			
Referencia	Nota 11																			
Sección 11 Párrafo 11.50 Literal d.	<p>Obligaciones financieras (corto y largo plazo)</p> <p>Cuentas y documentos por pagar:</p> <p>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:</p>																			
	<table border="1"> <thead> <tr> <th></th> <th data-bbox="829 1088 894 1115">2017</th> <th data-bbox="1032 1088 1097 1115">2016</th> <th data-bbox="1179 1088 1308 1115">Variación</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td data-bbox="418 1133 691 1160">Proveedores Locales</td> <td data-bbox="797 1133 927 1160">\$ 4.034,79</td> <td data-bbox="1000 1133 1130 1160">\$ 4.034,79</td> <td data-bbox="1227 1133 1292 1160">\$ 0,00</td> </tr> <tr> <td data-bbox="418 1178 691 1205">Cheques Pendientes</td> <td data-bbox="797 1178 894 1205">\$ 551,96</td> <td data-bbox="1000 1178 1097 1205">\$ 551,96</td> <td data-bbox="1227 1178 1292 1205">\$ 0,00</td> </tr> <tr> <td data-bbox="418 1223 740 1290">Total Cuentas y Documentos Por pagar</td> <td data-bbox="797 1223 927 1290">\$ 4.586,75</td> <td data-bbox="1000 1223 1130 1290">\$ 4.586,75</td> <td data-bbox="1227 1223 1292 1290">\$ 0,00</td> </tr> </tbody> </table>		2017	2016	Variación	Proveedores Locales	\$ 4.034,79	\$ 4.034,79	\$ 0,00	Cheques Pendientes	\$ 551,96	\$ 551,96	\$ 0,00	Total Cuentas y Documentos Por pagar	\$ 4.586,75	\$ 4.586,75	\$ 0,00			
	2017	2016	Variación																	
Proveedores Locales	\$ 4.034,79	\$ 4.034,79	\$ 0,00																	
Cheques Pendientes	\$ 551,96	\$ 551,96	\$ 0,00																	
Total Cuentas y Documentos Por pagar	\$ 4.586,75	\$ 4.586,75	\$ 0,00																	
	El periodo promedio de crédito tomado para los proveedores es de 60 días.																			
Referencia	Nota 12																			
	Otras Obligaciones Corrientes:																			
	<table border="1"> <thead> <tr> <th data-bbox="334 1570 781 1603">Con la Administración Tributaria</th> <th data-bbox="959 1570 1024 1597">2017</th> <th data-bbox="1243 1570 1308 1597">2016</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td data-bbox="334 1621 602 1648">Impuestos por pagar</td> <td data-bbox="919 1621 1065 1648">\$ 0,11</td> <td data-bbox="1243 1621 1325 1648">\$ 0,00</td> </tr> <tr> <td data-bbox="334 1666 756 1693">Retenciones Impuesto a la Renta</td> <td data-bbox="919 1666 1065 1693">\$ 0,00</td> <td data-bbox="1243 1666 1325 1693">\$ 0,00</td> </tr> <tr> <td data-bbox="334 1711 708 1738">Retenciones Impuesto al IVA</td> <td data-bbox="919 1711 1065 1738">\$ 0,00</td> <td data-bbox="1243 1711 1325 1738">\$ 0,00</td> </tr> <tr> <td data-bbox="334 1756 431 1783">TOTAL</td> <td data-bbox="919 1756 1065 1805">\$ 0,11</td> <td data-bbox="1243 1756 1325 1805">\$ 0,00</td> </tr> </tbody> </table>	Con la Administración Tributaria	2017	2016	Impuestos por pagar	\$ 0,11	\$ 0,00	Retenciones Impuesto a la Renta	\$ 0,00	\$ 0,00	Retenciones Impuesto al IVA	\$ 0,00	\$ 0,00	TOTAL	\$ 0,11	\$ 0,00				
Con la Administración Tributaria	2017	2016																		
Impuestos por pagar	\$ 0,11	\$ 0,00																		
Retenciones Impuesto a la Renta	\$ 0,00	\$ 0,00																		
Retenciones Impuesto al IVA	\$ 0,00	\$ 0,00																		
TOTAL	\$ 0,11	\$ 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 pero como la empresa no tuvo actividad estos valores están en cero.

	2017	2016
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	2017	2016
Cuentas por Pagar Accionistas	\$ 25.547,76	\$ 23.063,21
TOTAL	\$ 25.547,76	\$ 23.063,21

Préstamos otorgados por los socios como capital de trabajo

Nota 15**Beneficios de ley a Empleados**

Esta partida refleja que no tenemos valores pendientes a cancelar a los empleados de la empresa por beneficios sociales como:

	2017	2016
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 2017 no hubo nómina de empleados que laboren en la empresa.

Referencia	Nota 16	
	Anticipos de Clientes	
		2017
		2016
	Anticipos de Clientes	\$ 0,00
	TOTAL	\$ 0,00
	Valor recibido por trabajo que se realizará y se registrará como ingreso el próximo periodo.	

Referencia	Nota 17	
	Impuesto a las ganancias:	
	La empresa mantiene un Impuesto por pagar que será liquidado en el mes de abril del siguiente año.	
		2017
		2016
	Impuesto a la Renta por Pagar	\$ 0,00
	TOTAL	\$ 0,00

Sección 29
Párrafo
29.2

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.		
	2017	2016
Jubilación Patronal	\$ 0,00	\$ 0,00
Bonificación Desahucio por pagar	\$ 0,00	\$ 0,00
TOTAL	\$ 0,00	\$ 0,00
Debido que la empresa va a disminuir su movimiento notablemente el próximo periodo no se registró la provisión por jubilación patronal y desahucio		

Nota 19**Capital Social :**

Sección 6

	2017	2016
Capital Social al inicio del periodo	\$800,00	\$800,00
TOTAL	\$800,00	\$800,00

Nota 20**Reserva Legal:**

Sección 6

	2017	2016
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**Resultados Acumulados**Sección 8
Párrafo 8.3

Resultados Acumulados	2017	2016
Pérdidas Acumuladas	\$ 3.078,06	\$ 34,26
TOTAL	\$ 3.078,06	\$ 34,26

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:**

	2017	2016
Resultados del Ejercicio	-\$ 3.311,28	\$0,00
TOTAL	-\$ 3.311,28	\$0,00

Referencia**Nota 23****Ingresos por actividades ordinarias**

Sección 23
Párrafo
23.30
Literal b.

	2017
Venta Mercadería y servicios	\$ 0,00
Venta Mantenimiento de sistemas de seguridad	\$ 0,00
TOTAL	\$ 0,00

En este periodo no generamos ventas por motivo que la empresa no estuvo operando.

Referencia**Nota 24****Costo de Venta y Servicios**

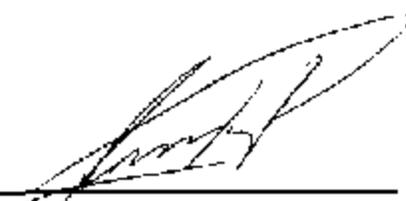
En esta cuenta tomamos en consideración los costos incurridos en la instalación y mantenimiento de sistemas de seguridad detallados a continuación:

Sección 8
Párrafo 8.3

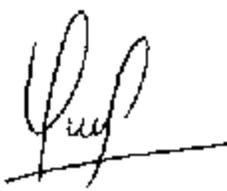
COSTOS	VALOR
MATERIALES	\$ 0,00
MANO DE OBRA DIRECTA	\$ 0,00
COSTOS INDIRECTOS	\$ 0,00
TOTAL	\$ 0,00

Referencia	Nota 25																
Sección 8 Párrafo 8.3	<p>Gastos de administración:</p> <p>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.</p> <p>Detalle:</p> <table border="1" data-bbox="535 616 1201 1108"> <thead> <tr> <th data-bbox="535 616 1047 683">GASTOS</th> <th data-bbox="1047 616 1201 683">VALOR</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td data-bbox="535 683 1047 739">Notarios y registradores</td> <td data-bbox="1047 683 1201 739">\$ 50.00</td> </tr> <tr> <td data-bbox="535 739 1047 795">Amortización de sistema de seguridad</td> <td data-bbox="1047 739 1201 795">\$ 221.67</td> </tr> <tr> <td data-bbox="535 795 1047 851">Energía eléctrica</td> <td data-bbox="1047 795 1201 851">\$1,582.84</td> </tr> <tr> <td data-bbox="535 851 1047 907">Depreciaciones</td> <td data-bbox="1047 851 1201 907">\$1,063.55</td> </tr> <tr> <td data-bbox="535 907 1047 963">Impuestos, contribuciones y otros</td> <td data-bbox="1047 907 1201 963">\$ 393,18</td> </tr> <tr> <td data-bbox="535 963 1047 1019">Gastos no deducibles</td> <td data-bbox="1047 963 1201 1019">\$ 0,11</td> </tr> <tr> <td data-bbox="535 1019 1047 1108">TOTAL</td> <td data-bbox="1047 1019 1201 1108">\$3,311.33</td> </tr> </tbody> </table>	GASTOS	VALOR	Notarios y registradores	\$ 50.00	Amortización de sistema de seguridad	\$ 221.67	Energía eléctrica	\$1,582.84	Depreciaciones	\$1,063.55	Impuestos, contribuciones y otros	\$ 393,18	Gastos no deducibles	\$ 0,11	TOTAL	\$3,311.33
	GASTOS	VALOR															
Notarios y registradores	\$ 50.00																
Amortización de sistema de seguridad	\$ 221.67																
Energía eléctrica	\$1,582.84																
Depreciaciones	\$1,063.55																
Impuestos, contribuciones y otros	\$ 393,18																
Gastos no deducibles	\$ 0,11																
TOTAL	\$3,311.33																
Referencia	Nota 26																
Referencia	Nota 27																
	<p>Cambios en las Políticas Contables:</p> <p>A la fecha del cierre del ejercicio 31 de diciembre de 2017, no se realizaron cambios en las políticas contables debido a que la empresa inició utilizando las Normas Internacionales de Información Financiera.</p>																

Referencia	Nota 28
	<p>Hechos Posteriores:</p> <p>Después del 31 de diciembre de 2017, no existieron hechos posteriores que amerite ajustes a los estados financieros o incluir una nota aclaratoria.</p>
Referencia	Nota 29
	<p>Pasivos Contingentes:</p> <p>No existen pasivos contingentes que sirvan para considerar ajustes de provisión.</p>
Referencia	Nota 30
	<p>Aprobación de Estados Financieros:</p> <p>Estos Estados Financieros fueron aprobados por la Administración y autorizados para su publicación.</p>



Ing. Jimmy Blacio Ochoa
GERENTE GENERAL



Ing. Tania Riofrio Jimenez
CONTADOR