

**Compañía 912 SEGURIDAD CIA. LTDA.**  
**Notas Explicativas a los Estados Financieros**  
**Para el año que termina 2019**

Referencia	Nota 1
	<b>Identificación de los estados financieros:</b>
Sección 3 Párrafo 3.24	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) <b>El domicilio y la forma legal de la entidad</b> , 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 <b>naturaleza de las operaciones</b> de la entidad y de sus principales actividades.
Referencia	Nota 2
Sección 3 Párrafo 3.3	<b>Cumplimiento con la NIIF para las PYMES:</b> Los Estados Financieros al 31 de diciembre de 2019, 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. <b>Los estados financieros no deberán señalar que cumplen la NIIF para las PYMES a menos que cumplan con todos los requerimientos de esta NIIF.</b>
Referencia	Nota 3
Sección 13 Párrafo 13.4, 13.6, 13.18 y 13.22	<b>Políticas Contables:</b> <b>Inventarios:</b> 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>Sección 11 Párrafo 11.12, 11.13, 11.14</p>	<p><b>Cuentas y Documentos por cobrar:</b> 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><b>Propiedad, Planta y Equipo:</b> 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><b>Depreciación Acumulada:</b> 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><b>Ingresos de Actividades Ordinarias</b> 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><b>Activos Intangibles</b> 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><b>Deterioro de los Activos Intangibles</b> 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	2018	2019
Saldo en bancos	\$ 14,46	\$ 14,46
<b>TOTAL</b>	<b>\$ 14,46</b>	<b>\$ 14,46</b>

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	2018	2019
Cuentas por Cobrar Clientes	\$ 2705.92	\$ 0.00
<b>TOTAL CUENTAS POR COBRAR</b>	<b>\$ 2705.92</b>	<b>\$ 0.00</b>

Referencia	Nota 6
------------	--------

**Servicios y Otros Pagos Anticipados:**

El desglose de este rubro es el siguiente:

	2018	2019
Seguro de Vehiculos Pagados Por Anticipado	\$ 0,00	\$ 0,00
<b>Total Servicios y Otros Pagos Anticipados</b>	<b>\$ 0,00</b>	<b>\$ 0,00</b>

Referencia	Nota 7
------------	--------

**Activo por Impuestos Corrientes:  
Composición**

	2018	2019	Variación
Retenciones en la Fuente Recibidas	\$ 0,00	\$ 0,00	\$ 0,00
Crédito Tributario IVA Acumulado	\$ 0,00	\$ 0,00	\$ 0,00
IVA Pagado	\$ 0,00	\$ 0,00	\$ 0,00
Retenciones de IVA	\$ 0,00	\$ 0,00	\$ 0,00
Crédito Tributario IR años anteriorse	\$ 370,26	\$ 370,26	\$ 0,00
Anticipo a Proveedores	\$ 0,00	\$ 0,00	\$ 0,00
<b>TOTAL</b>	<b>\$ 406,69</b>	<b>\$ 406,69</b>	<b>\$ 0,00</b>

**Nota 8**

**Propiedad, Planta y Equipo**

	<b>Muebles y enseres</b>	<b>Equipos de cómputo</b>
<b>Costo al 01 enero de 2019</b>	\$ 0,00	\$ 0,00
Adiciones – Compras	\$ 3.132,53	\$ 2572,32
Ventas –Baja	\$ 0,00	\$ 2572,32
<b>31- diciembre - 2019</b>	\$ 3.132,53	\$ 0,00

	<b>Muebles y enseres</b>	<b>Equipos de cómputo</b>
<b>Costo al 01 enero de 2019</b>		
<b>Depreciación acumulada 01-enero-2019</b>	\$ 0,00	\$ 0,00
Depreciación anual 2019	\$ 0,00	\$ 0,00
Venta – Baja de Activos	\$ 0,00	\$ 0,00

<b>Importe en libros 31 diciembre de 2019</b>	\$1.199.259	\$ 0,00
---	-------------	---------

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**

	<b>Sistema Contable</b>
<b>Costo al 01 enero de 2019</b>	\$ 0,00
Adiciones - Compras	\$ 0,00
Ventas –Baja	\$ 0,00
<b>31- diciembre - 2019</b>	\$ 700,00

	<b>Sistema Contable</b>
<b>Costo al 01 enero de 2019</b>	
<b>Amortización acumulada 01-enero-2019</b>	\$ 0,00
Amortización anual 2019	\$ 0,00
Venta – Baja de Activos	\$ 0,00

<b>Importe en libros 31 diciembre de 2019</b>	\$ 0,00
---	---------

Referencia	Nota 10			
Sección 18 Párrafo 18.27	<b>Otros Activos no Corriente:</b>			
	El desglose de este rubro es el siguiente:			
		2018	2019	
	Inversiones varias	\$ 9937,20	\$ 0.00	
	(=) Activos por Impuestos Diferidos	\$ 9937,20	\$ 0.00	
	No existen impuestos diferidos en el año 2019.			
Referencia	Nota 11			
Sección 11 Párrafo 11.50 Literal d.	<b>Obligaciones financieras (corto y largo plazo)</b>			
	<b>Cuentas y documentos por pagar:</b>			
	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:			
		2018	2019	Variación
	Proveedores Locales	\$ 4.034,79	\$ 4.034,79	\$ 0,00
	Cheques pendientes	\$ 551,96	\$ 551,96	\$ 0,00
<b>Total Cuentas y Documentos Por pagar</b>	<b>\$ 4.586,75</b>	<b>\$ 4.586,75</b>	<b>\$ 0,00</b>	
	El periodo promedio de crédito tomado para los proveedores es de 60 días.			
Referencia	Nota 12			
	<b>Otras Obligaciones Corrientes:</b>			
	<b>Con la Administración Tributaria</b>	<b>2018</b>	<b>2019</b>	
	Impuesto a la renta por pagar	\$ 0,00	\$ 0,00	
	Retenciones Impuesto a la Renta	\$ 0,00	\$ 0,00	
	Retenciones Impuesto al IVA	\$ 0,00	\$ 0,00	
	<b>TOTAL</b>	<b>\$ 0,00</b>	<b>\$ 0,00</b>	
	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.

	2018	2019
Aporte Personal por pagar	\$ 0,00	\$ 0,00
Aporte Patronal por Pagar	\$ 0,00	\$ 0,00
IECE-SECAP	\$ 0,00	\$ 0,00
<b>TOTAL</b>	<b>\$ 0,00</b>	<b>\$ 0,00</b>

**Nota 14****Varios Acreedores Relacionado**

Cuentas por Pagar Relacionadas	2018	2019
Cuentas por Pagar Accionistas	\$ 27.234,28	\$ 7120.70
<b>TOTAL</b>	<b>\$ 27.234,28</b>	<b>\$ 7120.70</b>

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:

	2018	2019
Décima tercera Remuneración	\$ 0,00	\$ 0,00
Décimo Cuarto Sueldo	\$ 0,00	\$ 0,00
Utilidades por Pagar	\$ 0,00	\$ 0,00
<b>TOTAL</b>	<b>\$ 0,00</b>	<b>\$ 0,00</b>

Estos son originados por los servicios prestados hacia la empresa hasta el mes de diciembre del 2019, como los nombrados anteriormente, incluyendo utilidades correspondientes de la utilidad del año el 15 % a los trabajadores, tanto por su servicio y tiempo de labor y sus cargas familiares.

<b>Referencia</b>	<b>Nota 16</b>
-------------------	----------------

**Anticipos de Clientes**

	2018	2019
Anticipos de Clientes	\$ 0,00	\$ 0,00
TOTAL	\$ 0,00	\$ 0,00

Valor recibido por trabajo que se realizará y se registrará como ingreso el próximo periodo.

<b>Referencia</b>	<b>Nota 17</b>
-------------------	----------------

**Impuesto a las ganancias:**

La empresa mantiene un Impuesto por pagar que será liquidado en el mes de abril del siguiente año.

Sección 29  
Párrafo  
29.2

	2018	2019
Impuesto a la Renta por Pagar	\$ 0,00	\$ 0,00
TOTAL	\$ 0,00	\$ 0,00

	<b>Nota 18</b>
--	----------------

**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.

	2018	2019
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

	2018	2019
Capital Social al inicio del periodo	\$800,00	\$800,00
<b>TOTAL</b>	<b>\$800,00</b>	<b>\$800,00</b>

Nota 20

Reserva Legal:

Sección 6

	2018	2019
Reserva Legal	\$0,00	\$0,00
<b>TOTAL</b>	<b>\$0,00</b>	<b>\$0,00</b>

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	2018	2019
Pérdidas acumuladas	\$ -6.389.39	\$-8530.83
<b>TOTAL</b>	<b>\$ -6.389.39</b>	<b>\$-8530.83</b>

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:**

	2018	2019
Resultados del Ejercicio	-\$ 2141.64	\$-1658.66
<b>TOTAL</b>	<b>-\$ 2141.64</b>	<b>\$-1658.66</b>

**Referencia**

**Nota 23**

**Ingresos por actividades ordinarias**

**Sección 23  
Párrafo  
23.30  
Literal b.**

	2019
Venta Mercadería y servicios	\$ 0,00
Venta Mantenimiento de sistemas de seguridad	\$ 0,00
<b>TOTAL</b>	<b>\$ 0,00</b>

**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
<b>TOTAL</b>	<b>\$ 0,00</b>

<b>Referencia</b>	<b>Nota 25</b>
-------------------	----------------

**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:

**Sección 8  
Párrafo 8.3**

GASTOS	VALOR
Sueldos	\$ 0,00
Aportes al IESS	\$ 0,00
Beneficios Sociales	\$ 0,00
Mantenimiento y reparaciones	\$ 0,00
Publicidad	\$ 0,00
Energía eléctrica	1685.66
Notarios y registradores	\$ 0,00
Amortización de sistema de seguridad	\$ 0,00
Suministros y materiales	\$ 0,00
Gastos no deducibles	\$ 0,00
<b>TOTAL</b>	<b>\$ 0,00</b>

<b>Referencia</b>	<b>Nota 26</b>
-------------------	----------------

**Gastos Financieros:**

En esta cuenta se toma en consideración los valores referentes a las comisiones bancarias por transferencias y costos de chequeras.

**Sección 5  
Párrafo 5.5  
Sección 11  
Párrafo  
11.48  
Sección 25  
Párrafo  
25.3**

	2019
Comisiones bancarias	\$ 0,00
Tarifa Chequera	\$ 0,00
<b>TOTAL</b>	<b>\$ 0,00</b>

Referencia	Nota 27
	<p><b>Cambios en las Políticas Contables:</b></p> <p>A la fecha del cierre del ejercicio 31 de diciembre de 2019, 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><b>Hechos Posteriores:</b></p> <p>Después del 31 de diciembre de 2019, no existieron hechos posteriores que amerite ajustes a los estados financieros o incluir una nota aclaratoria.</p>
Referencia	Nota 29
	<p><b>Pasivos Contingentes:</b></p> <p>No existen pasivos contingentes que sirvan para considerar ajustes de provisión.</p>
Referencia	Nota 30
	<p><b>Aprobación de Estados Financieros:</b></p> <p>Estos Estados Financieros fueron aprobados por la Administración y autorizados para su publicación.</p>



GERENTE



CONTADOR