Compañía SOLDIER SECURITY CIA LTDA

Notas Explicativas a los Estados Financieros

Para el año que terminó 2014

Referencia	Nota 1
Sección 3 Párrafo 3.24	**Identificación de los estados financieros:** Compañía SOLDIERSECURITY CIA LTDA constituida mediante escritura pública de fecha 26 de febrero del 2010; inscrita en el Registro Mercantil. el día 22 de marzo de 2010 bajo registró N°. 823, cuyo domicilio es Avenida 6 de Diciembre y Wilson, Quito. Su actividad principal es Servicio de Vigilancia 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 2014, 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 utilizados para brindar 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 bienes y servicios, se reconocen cuando se entregan los bienes y 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 limite máximo de registrar las reseras serán hasta el 50% del capital social.

Referencia	Nota 4

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:

Sección 7 Efectivo y Equivalentes: Párrafo 7.2

Año	2014	2013
Saldo en Bancos	$ 206.24	$ 325.40
Total	**$ 206.24**	**$ 325.40**

1) Los sobregiros bancarios se muestran en el pasivo en el rubro obligaciones financieras
2) No hay fondos restringidos.

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: Las cuentas por cobrar clientes en el 2014 han bajado notablemente de valor debido que la empresa estuvo sin movimiento durante caso el segundo semestre.

Año	2014	2013
Cuentas por Cobrar Clientes	$39.20	$11.178.96
Total Cuentas por Cobrar	**$39.20**	**$11.178.96**

Año	2014	2013
Otras Cuentas por Cobrar	$ 00.00	$1474.00
Total Otras Cuentas Por Cobrar	**$0.00**	**$1474.00**

En otras cuentas por cobrar incluye: préstamo a empleados y deudores varios.

Referencia	Nota 6

Activo por Impuestos Corrientes:
Composición

	2014	2013	Variación
Anticipo Impuesto a la Renta	$ 0,00	$ 0,00	$ 0,00
Retenciones en la Fuente Recibidas	$ 324,25	$ 976,31	-$ 652,06
Crédito Tributario IVA Acumulado	$ 318,94	$ 0,00	$ 318,94
Crédito Tributario (IR)	$ 00,00	$ 3.081,31	-$ 3.081,31
IVA Pagado	$ 4,19	$ 0,00	$ 4,19
Retenciones de IVA	$ 12,60	$ 0,00	$ 12,60
Crédito Tributario Retenciones de IVA	$ 16,04	$ 0,00	$ 16,04
Anticipo a Proveedores	$ 0,00	$ 0,00	$ 0,00
TOTAL	**$ 676,02**	**$ 4.057,62**	**-$ 3.381,60**

Nota 7

Propiedad, Planta y Equipo

	Vehículos	Instalaciones	Equipo de comunicación	Otros Propiedad Planta y Equipo	Equipos Computación	Muebles Enseres
Costo al 01 enero de 2014	$ 0,00	$ 0,00	$ 0,00	$ 4.008,00	$ 3.375,36	$ 2.046,20
Adiciones – Compras	$ 0,00	$ 0,00	$ 3.600,00	$ 0,00	$ 0,00	$ 0,00
Ventas – Baja	$ 0,00	$ 0,00	$ 0,00	$ 0,00	$ 0,00	$ 0,00
31-diciembre - 2014	$ 0,00	$ 0,00	$ 3.600,00	$ 4.008,00	$ 3.375,36	$ 2.046,20

Costo al 01 enero de 2014	Vehículos	instalaciones	Equipo de comunicación	Otros Propiedad Planta y Equipo	Equipos Computación	Muebles Enseres
Depreciación acumulada 01-enero-2014	$ 0,00	$ 0,00	$ 0,00	$ 0.00	$ 419.73	$ 204,62
Depreciación anual 2014	$ 0,00	$ 0,00	$ 90,00	$ 400,80	$ 875.07	$ 204,62
Venta – Baja de Activos	$ 0,00	$ 0,00	$ 0,00	$ 0.00	$ 0,00	$ 0,00
Importe en libros 31 diciembre de 2014	$ 0,00	$ 0,00	$ 3.510,00	$ 3.607,20	$ 2.280,56	$ 1.636,96

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.
Las construcciones en curso se deben a las nuevas instalaciones de la empresa para que funcionen las oficinas.

Referencia	Nota 8

Activo Intangible

	Sistema Contable
Costo al 01 enero de 2014	$ 0,00
Adiciones – Compras	$ 700,00
Ventas –Baja	$ 0,00
31- diciembre - 2014	$ 700,00

Costo al 01 enero de 2014	Sistema Contable
Amortización acumulada 01-enero-2014	$ 0,00
Amortización anual 2014	$ - 23.33
Venta – Baja de Activos	$ 0,00

Importe en libros 31 diciembre de 2014	$ 676.67

Referencia	Nota 9

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:

Sección 11 Párrafo 11,50 Literal d

	2014	2013	Variación
Proveedores Locales	$ 770.00	$ 3.000,00	$ 2.230,00
Total Cuentas y Documentos. Por pagar	**$ 770.00**	**$ 3.000,00**	**$ 2.230,00**

El periodo promedio de crédito tomado para los proveedores es de 45 días.

Referencia	Nota 10

Otras Obligaciones Corrientes:

Con la Administración Tributaria	2014	2013
IVA Cobrado	$ 25,95	$ 00.00
Retenciones Impuesto a la Renta	$ 0,68	$ 00.00
Retenciones Impuesto al IVA	$ 2,50	$ 00.00
Impuestos por Pagar	$ 2,499.27	$ 2.573.29
TOTAL	**$ 2,528.40**	**$ 2,573.29**

El IVA cobrado, las retenciones por Impuesto a la renta e IVA por pagar en el siguiente periodo.

Nota 11

Obligaciones Con el IESS

En esta partida se determina los valores correspondientes a los beneficios de ley que perciben los colaboradores como:

	2014	2013
Aporte Personal por pagar	$ 94.69	$ 00.00
Aporte Patronal por Pagar	$ 111.72	$ 00.00
IECE-SECAP	$ 10.02	$ 00.00
Fondos de Reserva por pagar	$ 00.00	$ 00.00
Préstamos Quirografarios por pagar	$ 00.00	$ 00.00
Obligaciones con el IESS	$ 00.00	$1.626,47
TOTAL	**$ 216.43**	**$ 1626.47**

Nota 12

Beneficios de ley a Empleados

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

	2014	2013
Décima tercera Remuneración	$ 83.50	$ 00.00
Décimo Cuarto Sueldo	$ 88.50	$ 00.00
Sueldos por Pagar	$ 00.00	$ 00.00
Utilidades por Pagar	$ 38.61	$ 74.65
TOTAL	**$ 210.61**	**$ 74.65**

Estos son originados por los servicios prestados hacia la empresa hasta el mes de diciembre del 2014. 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.

Nota 13

Varios Acreedores Relacionados:

Cuentas por Pagar Relacionadas	2014	2013
Cuentas por Pagar Accionistas	$ 5254.62	$ 0.00
TOTAL	**$ 5254.62**	**$ 0.00**

La empresa ha recibida de los socios prestamos como capital de trabajo para el periodo declarado

Referencia	Nota 14
Sección 29 Párrafo 29.2	**Impuesto a las ganancias:** La empresa mantiene un Impuesto por pagar que será liquidado en el mes de abril del siguiente año

	2014	2013
Impuesto a la Renta por Pagar	$ 158,25	$ 1.336,49
TOTAL	**$ 158,25**	**$ 1.336,49**

Nota 13	
Sección 6	**Capital Social :**

	2014	2013
Capital Social al inicio del periodo	$10.000,00	$10.000,00
TOTAL	**$10.000,00**	**$10.000,00**

Durante finales del 2014 las participaciones de la empresa fueron adquiridas por nuevos socios

Nota 16	
Sección 8 Párrafo 8.3	**Resultados Acumulados**

Resultados Acumulados	2014	2013
Ganancias Acumuladas	$ 497.65	-$ 00.00
Pérdidas Acumuladas Años Anteriores	-$ 12.694,48	-$ 12.694,48
Resultados Acum. Adopción NIIF	$ 7.677,34	$ 7.677,34
TOTAL	**-$ 4519.49**	**-$ 5017.14**

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 17
	Resultados Ejercicio:

Resultados Ejercicio	2014	2013
Resultados Ejercicio	$ 60.54	$ 497.65
TOTAL	**$ 60.54**	**$ 497.65**

Referencia	Nota 18
Sección 23 Párrafo 23.30 Literal b.	**Ingresos por actividades ordinarias:**

	2014
Venta de Servicios de Seguridad	$ 36.700,56
Venta de Servicio de Monitoreo	$ 66,25
TOTAL	**$ 36.766,81**

La empresa vende servicios de seguridad, los cuales se registrar a valor neto realizable y en el momento que se transfiere el servicio. Durante el año 2014 por algunos meses la empresa no generó los ingresos necesarios para

Referencia	Nota 19
Sección 8 Párrafo 8.3	**Costo de Venta del Servicio**

En esta cuenta tomamos en consideración los costos incurridos en la prestación de Servicio de Seguridad y Monitoreo que se detallan a continuación:

COSTOS	VALOR
MANO DE OBRA DIRECTA	$ 22.426,02
COSTOS GENERALES POR SERVICIOS	$ 2.798,16
TOTAL	**$ 25.224,18**

Los costos más fuertes en la operación son los de mano de obra directa ya que servicio principal es la prestación de servicios de seguridad privada.

Referencia	Nota 20

Gastos de Ventas:

En esta partida se pone en consideración todos los gastos Ventas que se efectúan para prestación de Servicios de Seguridad y Monitoreo.
Detalle:

GASTOS	VALOR
Registro Mercantil	$ 85.80
Depreciaciones	$ 1.280,49
Amortizaciones	$ 23,33
TOTAL	**$ 1.389,62**

Gastos de Administración:

Sección 8 Párrafo 8.3

En esta partida se pone en consideración todos los gastos Administrativos que se efectúan para prestación de Servicios de Seguridad y Monitoreo.

GASTOS	VALOR
Alimentación del personal	$ 71,50
Mantenimiento de Equipo de Cómputo y Software	$ 315,00
Arredramiento de Oficina	$ 1.000,00
Publicidad y Propaganda	$ 24,00
Suministros de Oficina	$ 69.81
Uniformes al Personal	$ 7,689.91
Certificación de Documentos	$ 158.60
Otros Gastos	$ 500.54
TOTAL	**$ 9.829,36**

Referencia	Nota 21

Cambios en las Políticas Contables:

A la fecha del cierre del ejercicio 31 de diciembre de 2014, no se realizaron cambios en las políticas contables como consecuencia de la adopción de las nuevas Normas Internacionales de Información Financiera en el periodo de transición.

Referencia	Nota 22
	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 23**
	Pasivos Contingentes: No existen pasivos contingentes que sirvan para considerar ajustes de provisión.
Referencia	**Nota 24**
	Aprobación de Estados Financieros: Estos Estados Financieros fueron aprobados por la Administración y autorizados para su publicación,

Ing. Jimmy Blacio Ochoa
GERENTE GENERAL

Ing. Freddy Paladines Jaramillo
CONTADOR