

Compañía SOLDIER SECURITY CIA LTDA

Notas Explicativas a los Estados Financieros
Para el año que termina 2015

Referencia	Nota 1
Sección 3 Párrafo 3.24	<p>Identificación de los estados financieros:</p> <p>Compañía SOLDIER SECURITY 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.</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 2015, 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 utilizados para brindar el servicio se valoran utilizando el método promedio ponderado, comparando al final de cada período 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>Cuentas y Documentos por cobrar:</p> <p>Una entidad reconocerá un activo financiero o un pasivo financiero solo cuando se convierta en una parte según las cláusulas contractuales del instrumento.</p> <p>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.</p> <p>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 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.</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>
<p>Sección 29 Párrafo 29.3</p>	<p>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.</p>

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 registrar las reservas 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	2015	2014
Efectivo	\$ 5.129,20	\$ 0,00
Saldo en Bancos	\$ 0,00	\$ 206,24
Total	\$ 5.129,20	\$ 206,24

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

Cuentas y Documentos por Cobrar:

Las cuentas y documentos por cobrar, provenientes del giro del negocio, se integran de la siguiente forma:

Año	2015	2014
Cuentas por Cobrar Clientes	\$ 10.968,71	\$39,20
Total Cuentas por Cobrar	\$ 10.968,71	\$39,20

Sección 8
Párrafo 8.1

La empresa tiene una política de cobro de un plazo de 30 días a los clientes, siendo estos cobrados hasta el 5 de cada mes.

Año	2015	2014
Otras Cuentas por Cobrar	\$ 1.440,00	\$ 0,00
Total Otras Cuentas Por Cobrar	\$ 1.440,00	\$0,00

En otras cuentas por cobrar incluye el rubro perteneciente de préstamo a empleados.

Referencia	Nota 6			
	Activo por Impuestos Corrientes: Composición			
		2015	2014	Variación
	Retenciones en la Fuente Recibidas	\$ 0,00	\$ 324,25	-\$ 324,25
	IVA Pagado	\$ 519,90	\$ 4,19	-\$ 515,71
	Retenciones de IVA	\$ 811,65	\$ 12,60	-\$ 799,05
	Crédito Tributario Retenciones de IVA	\$ 82,58	\$ 16,04	-\$ 66,54
	Credito Tributario años anteriores	\$ 1,518,83	\$ 0,00	-\$ 1,518,83
	TOTAL	\$ 2.932,96	\$ 357,08	-\$ 3.224,38
	Nota 7			
	Inventarios de Materiales:			
	Los inventarios están compuestos por suministros y materiales a ser utilizados por la empresa para ofrecer su servicio.			
	Año	2015	2014	
	Inventario de Materiales	\$ 2.426,00	\$ 2.046,53	
	Inventario de Materiales	\$ 2.426,00	\$ 2.046,53	
	Nota 8			
	Propiedad, Planta y Equipo			
		Equipo de comunicación	Otros Propiedad Planta y Equipo	Equipos Computación
	Costo al 01 enero de 2015	\$ 3.600,00	\$ 4.008,00	\$ 3.375,36
	Adiciones - Compras	\$ 4.334,51	\$ 0,00	\$ 6.400,89
	Ventas -Baja	\$ 0,00	\$ 0,00	\$ 0,00
	31- diciembre - 2015	\$ 7.934,51	\$ 4.008,00	\$ 9.776,25
		Muebles Enseres	Herramientas	
	Costo al 01 enero de 2015	\$ 2.046,20	\$ 0,00	
	Adiciones - Compras	\$ 4.147,71	\$ 5.000,00	
	Ventas -Baja	\$ 0,00	\$ 0,00	
	31- diciembre - 2015	\$ 6.193,91	\$ 5.000,00	

Costo al 01 enero de 2015	Equipo de comunicación	Otros Propiedad Planta y Equipo	Equipos Computación
Depreciación acumulada 01-enero-2015	\$ 90,00	\$ 400,80	\$ 1.094,80
Depreciación anual 2015	\$ 644,77	\$ 400,80	\$ 1.186,46
Venta – Baja de Activos	\$ 0,00	\$ 0,00	\$ 0,00
Importe en libros 31 diciembre de 2015	\$ 734,77	\$ 801,60	\$ 2.281,26

	Muebles Enseres	Herramientas
Depreciación acumulada 01-enero-2015	\$ 409,24	\$ 0,00
Depreciación anual 2015	\$ 358,26	\$ 333,33
Venta – Baja de Activos	\$ 0,00	\$ 0,00
Importe en libros 31 diciembre de 2015	\$ 767,50	\$ 333,33

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 9

Activo Intangible

	Sistema Contable
Costo al 01 enero de 2015	\$ 700,00
Adiciones – Compras	\$ 00,00
Ventas –Baja	\$ 0,00
31- diciembre - 2015	\$ 700,00

Costo al 01 enero de 2015	Sistema Contable
Amortización acumulada 01-enero-2015	\$ 23,33
Amortización anual 2015	\$ 140,00
Venta – Baja de Activos	\$ 0,00

Importe en libros 31 diciembre de 2015	\$ 163,33
--	-----------

Referencia	Nota 10																				
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:																				
		2015	2014	Variación																	
	Proveedores Locales	\$ 19.198,38	\$ 770,00	\$ 18.428,38																	
	Total Cuentas y Doc. Por pagar	\$ 19.198,38	\$ 770,00	\$ 18.428,38																	
El período promedio de crédito tomado para los proveedores es de 45 días.																					
Referencia	Nota 11																				
	Otras Obligaciones Corrientes:																				
	<table border="1"> <thead> <tr> <th>Con la Administración Tributaria</th> <th>2015</th> <th>2014</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>IVA Cobrado</td> <td>\$ 2.552,28</td> <td>\$ 25,95</td> </tr> <tr> <td>Retenciones Impuesto a la Renta</td> <td>\$ 86,78</td> <td>\$ 0,68</td> </tr> <tr> <td>Retenciones Impuesto al IVA</td> <td>\$ 10,28</td> <td>\$ 2,50</td> </tr> <tr> <td>TOTAL</td> <td>\$ 2.658,34</td> <td>\$ 187,38</td> </tr> </tbody> </table>			Con la Administración Tributaria	2015	2014	IVA Cobrado	\$ 2.552,28	\$ 25,95	Retenciones Impuesto a la Renta	\$ 86,78	\$ 0,68	Retenciones Impuesto al IVA	\$ 10,28	\$ 2,50	TOTAL	\$ 2.658,34	\$ 187,38			
Con la Administración Tributaria	2015	2014																			
IVA Cobrado	\$ 2.552,28	\$ 25,95																			
Retenciones Impuesto a la Renta	\$ 86,78	\$ 0,68																			
Retenciones Impuesto al IVA	\$ 10,28	\$ 2,50																			
TOTAL	\$ 2.658,34	\$ 187,38																			
El IVA cobrado, las retenciones por impuesto a la renta e IVA por pagar serán cancelados en el siguiente período.																					
	Nota 12																				
	Obligaciones Con el IESS																				
En esta partida se determina los valores correspondientes a los beneficios de ley que perciben los colaboradores como:																					
	<table border="1"> <thead> <tr> <th></th> <th>2015</th> <th>2014</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>Aporte Personal por pagar</td> <td>\$ 485,97</td> <td>\$ 94,69</td> </tr> <tr> <td>Aporte Patronal por Pagar</td> <td>\$ 573,40</td> <td>\$ 111,72</td> </tr> <tr> <td>IECE-SECAP</td> <td>\$ 51,46</td> <td>\$ 10,02</td> </tr> <tr> <td>Préstamos Quirografarios por pagar</td> <td>\$ 41,88</td> <td>\$ 0,00</td> </tr> <tr> <td>TOTAL</td> <td>\$ 1.152,71</td> <td>\$ 216,43</td> </tr> </tbody> </table>				2015	2014	Aporte Personal por pagar	\$ 485,97	\$ 94,69	Aporte Patronal por Pagar	\$ 573,40	\$ 111,72	IECE-SECAP	\$ 51,46	\$ 10,02	Préstamos Quirografarios por pagar	\$ 41,88	\$ 0,00	TOTAL	\$ 1.152,71	\$ 216,43
	2015	2014																			
Aporte Personal por pagar	\$ 485,97	\$ 94,69																			
Aporte Patronal por Pagar	\$ 573,40	\$ 111,72																			
IECE-SECAP	\$ 51,46	\$ 10,02																			
Préstamos Quirografarios por pagar	\$ 41,88	\$ 0,00																			
TOTAL	\$ 1.152,71	\$ 216,43																			

Nota 13**Beneficios de ley a Empleados**

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

	2015	2014
Décima tercera Remuneración	\$ 428,54	\$ 83,50
Décimo Cuarto Sueldo	\$ 2.154,53	\$ 88,50
Utilidades por Pagar	\$ 54,01	\$ 38,61
TOTAL	\$ 2.637,08	\$ 210,61

Estos son originados por los servicios prestados hacia la empresa hasta el mes de diciembre del 2015, 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 14**Varios Acreedores Relacionados:**

Cuentas por Pagar Relacionadas	2015	2014
Cuentas por Pagar Accionistas	\$ 18.854,73	\$ 5.254,62
TOTAL	\$ 18.854,73	\$ 5.254,62

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

Referencia**Nota 15****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

	2015	2014
Impuesto a la Renta por Pagar	\$ 0,00	\$ 158,25
TOTAL	\$ 0,00	\$ 158,25

Nota 16**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.

	2015	2014
Jubilación Patronal	\$ 1.087,00	\$ 0,00
Bonificación Desahucio por pagar	\$ 346,00	\$ 0,00
TOTAL	\$ 1.433,00	\$ 0,00

Nota 17**Capital Social :**

	2015	2014
Capital Social al inicio del periodo	\$10.000,00	\$10.000,00
TOTAL	\$10.000,00	\$10.000,00

Sección 6

El 100 % del capital social está formado de la siguiente manera.

- Blacio Ochoa Jimmy Roberto, cuenta con una aportación de 6.000,00 dólares americanos que representan el 60 % del total de las acciones.
- Blacio Castillo Iino Roberto, cuenta con una aportación de 4.000,00 dólares americanos que representa el 40 % del total de las acciones.

Nota 18**Resultados Acumulados**

Resultados Acumulados	2015	2014
Ganancias Acumuladas	\$ 558,19	\$ 497,65
Pérdidas Acumuladas Años Anteriores	-\$ 12.694,48	-\$ 12.694,48
Resultados Acum. Adopción NIIF	\$ 7.677,34	\$ 7.677,34
TOTAL	-\$ 4.458,95	-\$ 4.519,49

Sección 8
Párrafo 8.3

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 19**Resultados Ejercicio:**

Resultados Ejercicio	2015	2014
Resultados Ejercicio	\$ -48,44	\$ 60,54
TOTAL	\$ -48,44	\$ 60,54

El resultado del ejercicio es generado por el giro normal del negocio durante el periodo 2015.

Referencia

Nota 20**Ingresos por actividades ordinarias:**

Sección 23
Párrafo 23.30
Literal b.

	2015
Venta de Servicios de Seguridad	\$ 10.992,50
Venta de Servicio de Monitoreo	\$ 84.088,29
TOTAL	\$ 95.080,79

La empresa vende servicios de seguridad, los cuales se registrar a valor neto realizable y en el momento que se transfiere el servicio.

Referencia

Nota 21**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:

Sección 8
Párrafo 8.3

COSTOS	VALOR
Mano de obra directa	57.910,03
Costos generales por servicios	22.347,53
TOTAL	\$ 80.257,56

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 22**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:

Sección 8
Párrafo 8.3

GASTOS	VALOR
Amortización de sistema contable	\$ 140,00
TOTAL	\$ 140,00

Gastos de Administración:

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	\$ 5.735,75
Mantenimiento de Equipo de Cómputo y Software	\$ 130,00
Arredramiento de Oficina	\$ 2.499,98
Publicidad y Propaganda	\$ 769,80
Suministros de Oficina	\$ 466,60
Notarios, Registradores de la propiedad	\$ 508,77
Impuestos Contribuciones	\$ 285,93
Honorarios profesionales	\$ 400,00
Otros Gastos	\$ 3.016,48
Gastos No Deducibles	\$ 304,40
TOTAL	\$14.117,71

Gastos financieros:

Estos gastos son generados por costo de chequera y comisiones bancarias del periodo 2015.

GASTOS FINANCIEROS	VALOR
Comisiones bancarias	\$ 28,08
Tarifa chequera	\$ 171,36
TOTAL	\$ 199,44

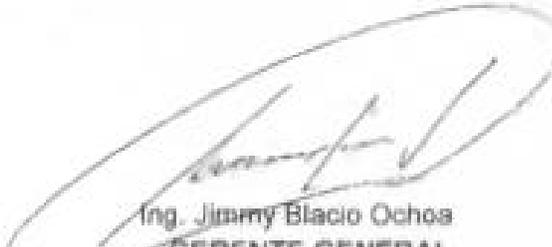
Referencia

Nota 23

Cambios en las Políticas Contables:

A la fecha del cierre del ejercicio 31 de diciembre de 2015, 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 24
	<p>Hechos Posteriores:</p> <p>Después del 31 de diciembre de 2015, no existieron hechos posteriores que amerite ajustes a los estados financieros o incluir una nota aclaratoria.</p>
Referencia	Nota 25
	<p>Pasivos Contingentes:</p> <p>No existen pasivos contingentes que sirvan para considerar ajustes de provisión.</p>
Referencia	Nota 26
	<p>Aprobación de Estados Financieros:</p> <p>Estos Estados Financieros fueron aprobados por la Administración y autorizados para su publicación, según acta de junta con fecha 21 de marzo del 2016.</p>



Ing. Jimmy Blacio Ochoa
GERENTE GENERAL



Ing. Freddy Paladines Jaramillo
CONTADOR