

Compañía SOLDIER SECURITY CIA LTDA

Notas Explicativas a los Estados Financieros
Para el año que termina 2018

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 2018, 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 .

<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.</p> <p>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.</p> <p>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.</p> <p>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 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 estaban compuestos así:

Año	2018	2017
Efectivo	\$ 100,00	\$ 760,00
Saldo en Bancos	\$ 3.267,30	\$ 15.620,37
Total	\$ 3.367,30	\$ 16.380,37

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.

Sección 7
Efectivo y
Equivalentes:
Párrafo 7.2

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	2018	2017
Cuentas por Cobrar Clientes	\$ 34.232,74	\$ 15.519,11
Total Cuentas por Cobrar	\$ 34.232,74	\$ 15.519,11

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.

Sección 8
Párrafo 8.3

Año	2018	2017
Préstamos a Empleados	\$ 1.500,00	\$ 1.430,21
Total Otras Cuentas Por Cobrar	\$ 1.500,00	\$ 1.430,21

Este rubro corresponde a valores entregados a empleados en calidad de préstamo, para ser descontado mensualmente en rol de pago, con su debida autorización de quien corresponde.

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

**Activo por Impuestos Corrientes:
Composición**

	2018	2017	Variación
IVA Pagado	\$ 2.532,88	\$ 1,125.10	\$ 1.407,78
Retenciones de IVA	\$ 834,21	\$ 655.65	\$ 178,56
Crédito Tributario Retenciones de IVA	\$ 683,67	\$ 788.70	-\$ 105,03
Crédito Tributario IVA Acumulado	\$ 9.177,98	\$ 1,591.74	\$ 7.586,24
Crédito Tributario años anteriores	\$ 2.643,63	\$ 2,746.16	\$ 705,29
TOTAL	\$ 15.872,37	\$ 6,907.35	\$ 9.772,84

Estos valores serán debidamente descontados en las declaraciones del mes de enero periodo 2019, y lo que corresponde a crédito tributario años anteriores es el generado contabilizando el impuesto a la renta periodo 2018.

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

Servicios y Otros Pagos Anticipados:

El desglose de este rubro es el siguiente:

	2018	2017
Seguro de Vehiculos Pagados Por Anticipado	\$ 2.671,17	\$ 2.056.74
Total Servicios y Otros Pagos Anticipados	\$ 2.671,17	\$ 2,056.74

Pertenece a los seguros contratados para vehículos Mazda BT50 2016, Ford F 150 2015, Mazda OBB2178 y TAHOE J1 y por responsabilidad civil, pertenecientes a la compañía que se devengarán en el periodo 2019

Referencia	Nota 8	
------------	--------	--

Anticipo A Proveedores

Los anticipos a proveedores son generados por dineros entregados a proveedores, que se liquidaran con facturas recibidas en el siguiente periodo.

	2018	2017
Anticipo a Proveedores	\$ 2.519,54	\$ 850.00
Total anticipo a proveedores	\$ 2.519,54	\$ 850.00

Estos anticipos corresponden a valores entregados para confección de uniformes, elaboración de un anaquel, cuyas facturas serán entregadas en el siguiente periodo.

Referencia	Nota 09	
------------	---------	--

Varios Deudores

Esta cuenta se compone de dinero prestado a :

	2018	2017
Soc. Civil Camaronera El Robalo	\$ 00,00	\$ 4,500.00
Armijos Aguilar Angel	\$ 00,00	\$ 2,500.00
Total Varios Deudores	\$ 00,00	\$ 7,000.00

En este periodo ya nos cancelaron estas cuentas.

Referencia	Nota 10		
-------------------	----------------	--	--

Propiedad, Planta y Equipo

	Equipo de comunicación	Otros Propiedad Planta y Equipo	Equipos Computación
Costo al 01 enero de 2018	\$ 8.601,17	\$ 4,008,00	\$ 14.810,12
Adiciones – Compras	\$ 3.150,00	\$ 2.732,64	\$ 996 ,35
Ventas –Baja	\$ 0,00	\$ 0,00	\$ 0,00
31- diciembre - 2018	\$ 11.751,17	\$ 6.740,64	\$ 15.806,47

	Muebles Enseres	Herramientas	Vehiculos
Costo al 01 enero de 2018	\$ 9,684.36	\$ 6,575,00	\$ 212.816,03
Adiciones – Compras	\$ 0,00	\$ 00.00	\$ 139.380,09
Ventas –Baja	\$ 0,00	\$ 0,00	\$ 104.532,74
31- diciembre - 2018	\$ 9,684.36	\$ 6,575.00	\$ 247.663,38

La depreciación acumulada se encuentra detallada de la siguiente manera:

Costo al 01 enero del 2018	Equipo de comunicación	Otros Propiedad Planta y Equipo	Equipos Computación
Depreciación acumulada 01-enero-2018	-\$ 2.321,68	-\$ 1.603,20	-\$ 7.387,55
Depreciación anual 2018	-\$ 909,99	-\$ 843,61	-\$ 2.608,72
Venta – Baja de Activos	-\$ 0,00	-\$ 0,00	-\$ 0,00
Importe en libros 31 Diciembre de 2018	-\$ 3.231,67	-\$ 2.446,81	-\$ 9.996,27

	Muebles Enseres	Herramientas	Vehiculos
Depreciación acumulada 01-enero-2018	-\$ 2.484,79	-\$ 1.473,12	-\$ 9.639,98
Depreciación anual 2018	-\$ 968,44	-\$ 657,50	-\$ 4.541,93
Venta – Baja de Activos	-\$ 0,00	-\$ 0,00	\$ 12.890,07
Importe en libros 31 diciembre de 2018	-\$ 3.453,23	-\$ 2.130,62	-\$ 1.291,83

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 11

Activo Intangible

El activo intangible corresponde a la adquisición de un software contable adquirido en el periodo 2014.

	Sistema Contable
Costo al 01 enero de 2018	\$ 700,00
Adiciones – Compras	\$ 00,00
Ventas –Baja	\$ 0,00
31- diciembre - 2018	\$ 700,00

	Sistema Contable
Costo al 01 enero de 2018	
Amortización acumulada 01-enero-2018	-\$ 443,33
Amortización anual 2018	-\$ 140,00
Venta – Baja de Activos	-\$ 0,00
Importe en libros 31 diciembre de 2018	-\$ 583,33

Referencia	Nota 12
------------	----------------

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 materiales y gastos de las operaciones del negocio. Al cierre del ejercicio presentan un saldo como sigue:

	2018	2017	Variación
Proveedores Locales	\$ 30.619,02	\$ 16.500,00	\$ 14.119,02
Cuentas por Pagar cheques pendientes	\$ 13.059,82	\$ 00,00	\$ 13.059,82
Total Cuentas y Doc. Por pagar	\$ 43.678,84	\$ 16.500,00	\$ 27.178,84

El periodo promedio de crédito tomado para los proveedores es de 30 días.

Referencia	Nota 13
------------	----------------

Préstamo Banco de Machala

	2018	2017
Préstamo Banco de Machala	\$ 40.000,00	\$ 00,00
Préstamo Banco de Machala	\$ 40.000,00	\$ 00,00

Este préstamo se lo realizó con el fin de darle liquidez a la empresa .

Referencia	Nota 14
------------	----------------

Otras Obligaciones Corrientes:

Con la Administración Tributaria	2018	2017
IVA Cobrado	\$ 9.214,20	\$ 3.739,73
Retenciones Impuesto a la Renta	\$ 246,62	\$ 178,17
Retenciones Impuesto al IVA	\$ 140,66	\$ 131,71
TOTAL	\$ 9.601,48	\$ 4.049,61

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

Sección 11
Párrafo 11.50
Literal d.

Referencia	Nota 15
-------------------	----------------

Obligaciones Con el IESS

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

	2018	2017
Aporte Personal por pagar	\$ 1.433,71	\$ 1,584.83
Aporte Patronal por Pagar	\$ 1.691,62	\$ 1,869.94
IECE-SETEC	\$ 151,71	\$ 167.71
Préstamos Quirografarios por pagar	\$ 113,12	\$ 312.23
Fondos de Reserva por Pagar	\$ 83.32	\$ 83.30
Préstamo Hipotecario por Pagar	\$ 323,86	\$ 180.21
TOTAL	\$ 3.797,34	\$ 4,198.22

Referencia	Nota 16
-------------------	----------------

Beneficios de ley a Empleados

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

	2018	2017
Utilidades por Pagar	\$ 3.114,89	\$ 5,424.41
Sueldos por Pagar	\$ 540,17	\$ 230.08
Multas por Pagar a Empleados	\$ 1.710,80	\$ 920.80
TOTAL	\$ 5.365,86	\$ 5,424.41

Estos son valores pendientes de pago a los empleados del mes de diciembre del 2018, incluyendo utilidades correspondientes al 15 % a los trabajadores.

Referencia	Nota 17
-------------------	----------------

Varios Acreedores Relacionados:

Cuentas por Pagar Relacionadas	2018	2017
Cuentas por Pagar Accionistas	\$ 133.125,61	\$ 150,194.24
Machala Net S.A.	\$ 57.000,00	\$ 65.000,00
TOTAL	\$ 190.125,61	\$ 215,194.24

La empresa ha recibido de los socios préstamos como capital de trabajo para el periodo declarado.

Referencia	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.

	2018	2017
Jubilación Patronal	\$ 1,291,00	\$ 1,120.00
Bonificación Desahucio por pagar	\$ 2,611,64	\$ 2,983.51
TOTAL	\$ 3.902,64	\$ 4,103.51

Referencia	Nota 19
-------------------	----------------

Capital Social :

	2018	2017
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 Ilmo Roberto, cuenta con una aportación de 4.000,00 dólares americanos que representa el 40 % del total de las acciones.

Referencia	Nota 20
------------	---------

Resultados Acumulados

Resultados Acumulados	2018	2017
Ganancias Acumuladas	\$ 26.016,98	\$ 2.870,84
Pérdidas Acumuladas Años Anteriores	-\$ 12.742,92	-\$ 12.742,92
Resultados Acum. Adopción NIIF	\$ 7.677,34	\$ 7.677,34
TOTAL	\$ 20.951,40	-\$ 4.074,44

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.

Referencia	Nota 21
------------	---------

Resultados Ejercicio:

Resultados Ejercicio	2018	2017
Resultados Ejercicio	\$ 12.298,46	\$ 23.146,14
TOTAL	\$ 12.940,77	\$ 23.146,14

El resultado del ejercicio es generado por el giro normal del negocio durante el periodo 2018

Referencia	Nota 22
------------	---------

Ingresos por actividades ordinarias:

	2018
Venta de Servicios de Seguridad	\$ 90.816,70
Venta de Servicio de Monitoreo	\$ 239.282,70
Mantenimiento se Sistema Seguridad	\$ 50,00
TOTAL	\$ 330.149,40

Sección 23
Párrafo
23.30
Literal b.

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 23
-------------------	----------------

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	\$ 222.261,75
Costos generales por servicios	\$ 56.604,28
TOTAL	\$ 278.866,03

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

Referencia	Nota 24
-------------------	----------------

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.

Sección 8
Párrafo 8.3

GASTOS	VALOR
Publicidad y Propaganda	\$ 614,87
Amortizaciones	\$ 140,04
Suministros y Materiales de Oficina	\$ 830,14
Notarios, Registradores de la Propiedad	\$ 518,71
Impuestos Contribuciones	\$ 753,96
Servicios Públicos	\$ 666,40
Otros Gastos	\$ 4.589,53
Gastos No Deducibles	\$ 2.359,34
TOTAL	\$ 10.472,99

Gastos financieros:

Estos gastos son generados por comisiones bancarias del periodo 2018

GASTOS FINANCIEROS	VALOR
Comisiones bancarias	\$ 437,48
TOTAL	\$ 437,48

Referencia

Nota 25

Pérdida en Venta de Activos

	VALOR
Pérdida en venta de Propiedad, Planta y Equipo	\$ 19.606,95
TOTAL	\$ 19.606,95

Esta pérdida se originó por la venta de los vehículos :

Camioneta Mazda BT 50 TSX	8.083,14
Camioneta Ford F-150 LARIAT SC	11.523,81

Referencia

Nota 26

Cambios en las Políticas Contables:

A la fecha del cierre del ejercicio 31 de diciembre de 2018, 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 27

Hechos Posteriores:

Después del 31 de diciembre de 2018, no existieron hechos posteriores que amerite ajustes a los estados financieros o incluir una nota aclaratoria.

Referencia	Nota 28
	Pasivos Contingentes: No existen pasivos contingentes que sirvan para considerar ajustes de provisión.
Referencia	Nota 29
	Aprobación de Estados Financieros: Estos Estados Financieros fueron aprobados por la Administración y autorizados para su publicación, según acta de junta con fecha del 25 de marzo del 2019



Ing. Jimmy Blacio Ochoa
GERENTE GENERAL



Ing. Freddy Paladines Jaramillo
CONTADOR