

COMPAÑÍA GOLD SECURITY GOLDSECURITY CIA LTDA.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DE 2017
(EN DÓLARES AMERICANOS)

NOTA 1.- OPERACIONES

GOLD SECURITY GOLDSECURITY CIA LTDA., fue legalmente constituida el 16 de septiembre de 2016 mediante escritura pública otorgado por el notario noveno del cantón Machala Ab. Antonio Miguel Ayora Valdiviezo y fue inscrita legalmente en el Registro Mercantil del mismo cantón con número de registro 634. La empresa se estableció con el propósito de dedicarse a la elaboración de proyectos y la promoción y patrimonio de la conservación del medio ambiente en las cuatro regiones naturales de nuestro país. Venta de insumo para la minería agricultura y la industria, comercialización de CO2, comercialización de minerales metálicos y no metálicos.

El capital suscrito fue de USD 10.000,00 constituido de 10.000 acciones ordinarias de un valor de USD 1,00 cada una.

NOTA 2. BASES DE PRESENTACION DE LAS CUENTAS ANUALES

A continuación se describen las principales bases contables adoptadas en la preparación de estos estados financieros PYMES.

2.1. Bases de Presentación

Los Estados Financieros de la empresa se han preparado de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF para las PYMES), emitidas por el International Accounting Standards Board (en adelante "IASB"). Adoptadas por la Superintendencia de Compañías.

La preparación de estos Estados Financieros conforme con las NIIF, exigen el uso de ciertas estimaciones contables. También exige a la Gerencia que ejerza su juicio en el proceso de aplicar políticas contables.

Los presentes estados financieros han sido preparados a partir de los registros de contabilidad mantenidos por la empresa y formulados:

- Por la Gerencia para conocimiento y aprobación de los señores Accionistas en Junta General
- De acuerdo con lo establecido por las Normas Internacionales de Información Financiera adoptadas por la Superintendencia de Compañías, de manera obligatoria para las entidades bajo su control.

- Teniendo en consideración la totalidad de los principios y normas contables de valoración de los activos de aplicación obligatoria.
- En la Nota N° 4 Principios, políticas contables y criterios de valoración, se resumen principios contables y criterios de valoración de los activos más significativos aplicados en la preparación de los Estados Financieros del ejercicio 2017.
- De forma que muestre la imagen fiel del patrimonio y de la situación financiera al 31 de diciembre del 2017 y de los resultados de sus operaciones, de los cambios en el patrimonio neto y de los flujos de efectivo, que se han producido en la empresa en el ejercicio terminado en esa fecha.

Los estados financieros de la empresa, correspondientes al ejercicio 2017 fueron aprobados por la Junta General de Accionistas. Estos estados financieros anuales fueron confeccionados de acuerdo a principios contables generalmente aceptados en Ecuador, y de acuerdo a las Normas Internacionales de Información Financiera “NIIF para PYMES”.

2.2. Adopción de las Normas Internacionales de Información Financiera “NIIF”

Pronunciamientos contables y regulatorios en Ecuador

Los Estados Financieros correspondientes al ejercicio terminado el 31 de diciembre del 2017 han sido los primeros elaborados de acuerdo a las Normas e interpretaciones, emitidas por el IASB, las cuales incluyen las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF), las Normas Internacionales de Contabilidad (NIC). Las “Normas Internacionales de Información Financiera NIIF” adoptadas en el Ecuador según Resolución No. 06.Q.ICI.004 del 21 de agosto del 2006, publicada en Registro Oficial No. 348 de 4 de septiembre del mismo año, Resolución No. 08.G.DSC.010 del 20 de noviembre del 2008, publicada en el Registro Oficial No. 498 del 31 de diciembre del 2008, en la cual se establece el cronograma de aplicación obligatoria de las Normas Internacionales de Información Financiera NIIF y la Resolución No. SC.ICI.CPAIFRS.G.11.010 del 11 de octubre del 2011, publicada en el Registro Oficial No. 566, en el cual se establece el Reglamento para la aplicación de las Normas Internacionales de Información Financiera NIIF para PYMES.

La empresa califica como PYME, de acuerdo al reglamento:

- a) Monto de activos inferiores a 4 millones
- b) Ventas brutas de hasta 5 millones
- c) Tengan menos de 200 trabajadores

NOTA 3.- CONCILIACION DE LOS SALDOS AL INICIO Y CIERRE DEL EJERCICIO 2017

Al ser una compañía nueva la misma ya nace aplicando normas internacionales de información financiera NIIF para PYMES.

3.1 Responsabilidad de la información

La información contenida en estos Estados Financieros es responsabilidad del Gerente, ratificadas posteriormente por la Junta de Accionistas.

En la preparación de los Estados Financieros se han utilizado determinadas estimaciones para cuantificar los activos, pasivos, ingresos, gastos y compromisos que figuran registrados en ellas. Básicamente, estas estimaciones se refieren a:

La valoración de activos para determinar la existencia de pérdidas por deterioro de determinados activos.

1. Se ha optado por mantener el criterio del costo para los activos de Propiedad, planta y equipo.
2. Las hipótesis empleadas en el cálculo actuarial de los pasivos y obligaciones con los empleados.

NOTA 4.- PRINCIPIOS, POLITICAS CONTABLES Y CRITERIOS DE VALORACION

En la elaboración de las cuentas anuales de la empresa correspondientes al ejercicio 2017, se han aplicado los siguientes principios y políticas contables y criterios de valoración.

4.1.-Efectivo y Equivalentes al Efectivo

El efectivo y equivalentes al efectivo incluyen el efectivo en caja, los depósitos a la vista en entidades del sistema financiero, otras inversiones de gran liquidez con un vencimiento original de tres meses o menos, los sobregiros bancarios, en el balance se presentan en el pasivo corriente, para la presentación del Estado de Flujo de efectivo los sobregiros bancarios se incluyen en el efectivo y equivalentes del efectivo.

EFFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFFECTIVO

Se refiere al siguiente detalle:

		dic-17
Código	DETALLE	VALOR US\$
1.1.1.01	Caja	100,00
1.1.1.02	Bancos Locales	135,03
111	TOTAL EFECTIVO Y EQUIVALENTES	235,03

4.2.-Activos Financieros

i. Clasificación

La empresa clasifica sus activos financieros en las siguientes categorías: a) Activos financieros a valor razonable con cambio en resultados, b) Activos financieros disponibles para la venta), c) Mantenedos hasta el vencimiento. d) Documentos y cuentas por cobrar de clientes relacionados, d) Otras cuentas por cobrar relacionadas, e) Otras cuentas por cobrar, f) Provisión cuentas incobrables. La clasificación depende del propósito con el que se adquirieron los activos financieros. La Gerencia determina la clasificación de sus activos financieros en el momento de reconocimiento.

ACTIVOS FINANCIEROS

Se refiere al siguiente detalle

		dic-17
Código	DETALLE	VALOR US\$
1.1.2.01	Cuentas por Cobrar	5.936,80
1.1.2.23	Certificado Depósito a Plazo	2.500,00
112	TOTAL ACTIVOS FINANCIEROS	8.436,80

4.3.-Activos por Impuestos Corrientes

Los Activos por Impuesto Corrientes es la cantidad que satisface la empresa como consecuencia de las liquidaciones fiscales del Impuesto sobre beneficio relativas a un ejercicio. En este caso la empresa manifiesta un IVA Pagado productos de las compras realizadas durante el periodo fiscal 2017.

ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES

Se refiere al siguiente detalle

dic-17

Código	DETALLE	VALOR US\$
1.1.5.01	IVA pagado	1.250,01
1.1.5.05	Crédito Tributario Impto a la Renta	252,00
115	TOTAL ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES	1.502,01

4.4.-Gastos Pagados por Anticipado

Los gastos anticipados es una partida que se pagó y se registró antes de ser usada o consumida en la empresa, en este caso la empresa presenta gastos anticipados realizados que corresponde a la adecuación de la infraestructura para poder empezar a operar.

GASTOS PAGADOS POR ANTICIPADO (PREPAGADOS)

Se refiere al siguiente detalle

dic-17

Código	DETALLE	VALOR US\$
1.1.6.01	Otros Gastos Anticipados	34.947,66
1.1.6.02	Garantía de Arriendo Oficina	300,00
116	TOTAL ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES	35.247,66

ACTIVO NO CORRIENTE

4.5.-Propiedad Planta y Equipo

Los bienes comprendidos en propiedad, planta y equipo, de uso propio, se encuentran registrados a su costo de adquisición.

Los costos de ampliación, modernización o mejoras que representan un aumento de la productividad, capacidad o eficiencia, o un alargamiento de la vida útil de los bienes, se capitalizan como mayor costo de los correspondientes bienes.

Las reparaciones que no representan una ampliación de la vida útil y los gastos de mantenimiento se cargan a la cuenta de resultados del ejercicio en que se incurren. La depreciación se calcula aplicando el método lineal sobre el costo de adquisición de los activos menos su valor residual; entendiéndose que el terreno tiene una vida indefinida y que, por tanto, no son objeto de depreciación.

Los cargos anuales en concepto de depreciación de los activos materiales se realizan con contrapartida en la cuenta de pérdidas y ganancias y, básicamente, equivalen a los porcentajes de depreciación siguientes (determinados en función de los años de la vida útil estimada de los diferentes elementos):

Concepto	Vida útil
Edificios	20 años
Instalaciones	10 años
Muebles y Enseres	10 años
Máquinas y Equipos	10 años
Equipo de Computación	3 años
Vehículos y Equipos de Transportes	5 años

Con ocasión de cada cierre contable, la empresa analiza si existe indicios, tanto internos como externos, de que el valor neto de los elementos de su activo material excede su correspondiente importe recuperable; en cuyo caso, reducen el valor en libros del activo de que se trate hasta su importe recuperable y ajustan los cargos futuros en concepto de depreciación en proporción a su valor en libros ajustado y a su nueva vida útil remanente, en caso de ser necesaria una reestimación de la misma.

Será considerado activo fijo aquel activo cuyo costo de adquisición sea superior a \$500.00 y además tenga una duración superior a un año.

PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO

Se refiere al siguiente detalle

dic-17

Código	DETALLE	VALOR US\$
1.2.1.01.01	Muebles y Enseres	1.180,00
1.2.1.01.02	Equipo de cómputo	1.660,14
	Total Costo Propiedad, planta y equipo	2.840,14
1.2.1.02	(-) Dep. Acum. Propiedad Planta y Equipo	-556,24
121	TOTAL PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO (NETO)	2.283,90

4.6.-Cuentas comerciales a pagar

Las cuentas comerciales a pagar son obligaciones de pago por bienes o servicios que se han adquirido de los proveedores en el curso ordinario del negocio. Las cuentas a pagar se clasifican como pasivo corriente si los pagos tienen vencimiento a un año o menos (o vencen en el ciclo normal del negocio, si este fuera superior). En caso contrario, se presentan como pasivos no corrientes.

Las cuentas comerciales a pagar se reconocen inicialmente a valor razonable y posteriormente se valoran por su costo amortizado usando el método de tipo de interés efectivo, cuando el plazo es mayor a 90 días. Se asume que no existen componentes de financiación cuando las compras a proveedores se hacen con un periodo medio de pago de 60 días, lo que está en línea con la práctica de mercado

CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR

Se refiere al siguiente detalle

dic-17

Código	DETALLE	VALOR US\$
2.1.3.01.01	Proveedores de Mercadería Nac.	687,26
2.1.3.01.03	Cta por Proveedores Relacionadas	24.332,74
2.1.3.01.04	Préstamo de Socios	5.719,78
213	TOTAL CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR	30.739,78

4.7.-Beneficios a los empleados

Esta norma permite definir planes de aportaciones definidas y planes de beneficios definidos. Un plan de aportaciones definidas es un plan de pensiones bajo el cual la empresa paga aportaciones fijas a un fondo y no tiene ninguna obligación, ni legal ni implícita, de realizar aportaciones adicionales al fondo.

OBLIGACIONES CON TRABAJADORES

Se refiere al siguiente detalle

dic-17

Código	DETALLE	VALOR US\$
2.1.6.01.01	Sueldo por pagar	4.077,59
2.1.6.01.13	Bono Navideño	365,73
2.1.6.01.14	Bono Escolar	343,75
2.1.6.21.01	Aporte Global	533,26
2.1.6.21.02	Fondo de Reserva	37,49
2.1.6.21.03	Aporte Personal Iess	481,42
216	TOTAL OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES	\$ 5.839,24

4.8.-Otros Pasivos Financieros

Otros pasivos financieros hacemos referencia al iva que se ha recaudado por las ventas realizadas así mismo las retenciones que se han efectuados a nuestros proveedores que ha sido sujeto de retención

OTROS PASIVOS FINANCIEROS

Se refiere al siguiente detalle

dic-17

Código	DETALLE	VALOR US\$
2.1.7.01	IVA cobrado	1.091,96
2.1.7.0.2	Retenciones efectuadas en la fuente	34,42
217	TOTAL OTROS PASIVOS CORRIENTES	\$ 1.126,38

NOTA 5.- PATRIMONIO

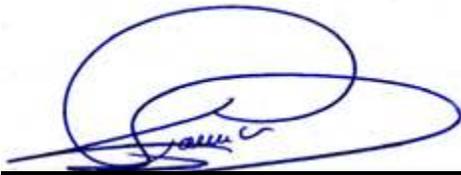
- a) El capital de la empresa está constituido por los siguientes accionistas:

IDENTIFICACIÓN	NOMBRE	NACIONALIDAD	CAPITAL
0960120442	MENDEZ CEDEÑO MIGUEL ANGEL	VENEZOLANA	5.000,00
0702794728	PAREDES VALAREZO OTTO MANUEL	ECUATORIANA	5.000,00

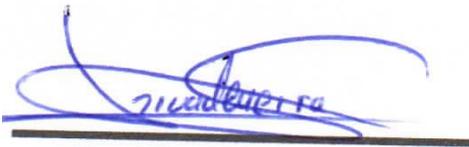
NOTA 6.- AUTORIZACIÓN DE ESTADOS FINANCIEROS INTERMEDIOS.

Los presentes estados financieros de la compañía, para el periodo terminado el 31 de diciembre de 2017 fueron aprobados y autorizados para su emisión en sesión de Junta General Ordinaria de Accionistas celebrada el 18 de Abril de 2018.

Las mismas que serán firmadas por Gerente General y Contador.



Abg. Guillermo Abel Paredes Valarezo
Gerente General



Ing. Johanna Rivadeneira Samaniego
Contadora