

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

1. Información general

VIALPRO&SECURITY CIA.LTDA. (en adelante, "la Sociedad") es una compañía limitada constituida el 05 de octubre de 2017 y con domicilio tributario en la provincia de Tungurahua del cantón Ambato, ciudadela San Cayetano, calle: Chalcomayta y Condorazo.

Sus principales actividades económicas son:

La compañía tendrá por objeto dedicarse a las operaciones comprendidas dentro del Nivel 2 del CIU: N80 - ACTIVIDADES DE SEGURIDAD E INVESTIGACIÓN; así como también podrá comprender las etapas o fases de PRODUCCIÓN DE BIENES / SERVICIOS de la actividad antes mencionada. Para cumplir con el objeto social descrito en el presente Estatuto Social, la compañía podrá ejecutar actos y contratos conforme a las Leyes Ecuatorianas y que tengan relación con el mismo. Se exceptúan las operaciones: [ACTIVIDADES DE SUPERVISIÓN A DISTANCIA DE SISTEMAS ELECTRÓNICOS DE SEGURIDAD, COMO LOS DE ALARMA CONTRA ROBOS Y CONTRA INCENDIOS, INCLUIDO SU INSTALACIÓN Y MANTENIMIENTO. LA UNIDAD QUE LLEVA A CABO ESTA ACTIVIDAD PUEDE DEDICARSE TAMBIÉN A LA VENTA DE ESTOS SISTEMAS DE SEGURIDAD.], [ACTIVIDADES DE INSTALACIÓN, REPARACIÓN, RECONSTRUCCIÓN Y AJUSTE DE DISPOSITIVOS MECÁNICOS O ELÉCTRICOS DE CIERRE, CAJAS DE CAUDALES Y CAJAS FUERTES. LA UNIDAD QUE LLEVA A CABO ESTA ACTIVIDAD PUEDE DEDICARSE TAMBIÉN A LA VENTA DE ESTOS DISPOSITIVOS MECÁNICOS O ELÉCTRICOS DE CIERRE, CAJAS DE CAUDALES Y CAJAS FUERTES] de la actividad antes mencionada.

2. Resumen de las principales políticas contables

A continuación se describen las principales políticas contables adoptadas en la preparación de estos estados financieros. Estas políticas serán aplicadas de manera uniforme para todos los años presentados, salvo que se indique lo contrario.

2.1 Bases de presentación

Los estados financieros se han preparado de acuerdo con las Norma Internacional de Información Financiera para las Pequeñas y Medianas Entidades (NIIF para las PYMES) emitida por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB). La preparación de estados financieros conformes con las NIIF exige el uso de ciertas estimaciones contables críticas. También exige a la dirección que ejerza su juicio en el proceso de aplicar las políticas contables.

2.2 Transacciones en moneda extranjera

(a) Moneda funcional y de presentación

Las partidas incluidas en las cuentas anuales de la Sociedad se valoran utilizando la moneda del entorno económico principal en que la entidad opera, es decir en dólares de los Estados Unidos de América ("moneda funcional") al igual que los estados financieros se presentan en unidades monetarias (u.m.), que es la moneda funcional y de presentación de la Sociedad.

(b) Transacciones y saldos

Las transacciones en moneda extranjera se convierten a la moneda funcional utilizando los tipos de cambio vigentes en las fechas de las transacciones o de las valoraciones, en el caso de partidas que se han vuelto a valorar. Las pérdidas y ganancias en moneda extranjera que resultan de la liquidación de estas

transacciones y de la conversión a los tipos de cambio de cierre de los activos y pasivos monetarios denominados en moneda extranjera se reconocen en la cuenta de resultados, excepto si se difieren en el otro resultado integral como las coberturas de flujos de efectivo cualificadas y las coberturas de inversiones netas cualificadas.

Las pérdidas y ganancias por diferencias de cambio relativas a préstamos y efectivo y equivalentes al efectivo se presentan en la cuenta de pérdidas y ganancias en la línea de "Ingresos o gastos financieros".

El resto de pérdidas y ganancias por diferencias de cambio se presentan como "Otras ganancias / (pérdidas) netas".

Los cambios en el valor razonable de títulos monetarios denominados en moneda extranjera clasificados como disponibles para la venta se analizan considerando las diferencias de conversión resultantes de cambios en el coste amortizado del título y otros cambios en el importe en libros del título. Las diferencias de conversión relativas a variaciones en el coste amortizado se reconocen en la cuenta de resultados, y los otros cambios en el importe en libros se reconocen en el otro resultado integral.

Las diferencias de conversión sobre partidas no monetarias, tales como instrumentos de patrimonio mantenidos a valor razonable con cambios en resultados, se reconocen en la cuenta de resultados como parte de la ganancia o pérdida de valor razonable. Las diferencias de conversión sobre partidas no monetarias, tales como instrumentos de patrimonio clasificados como activos financieros disponibles para la venta, se incluyen en el otro resultado integral.

2.3 Efectivo y equivalentes al efectivo

El efectivo y equivalentes al efectivo incluyen el efectivo con saldos positivos.

CODIGO	CUENTA CONTABLE	VALOR
1.	ACTIVO	10,011.72
1.1.	ACTIVO CORRIENTE	10,011.72
1.1.01.	EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO	10,010.00
1.1.01.01.	CAJA GENERAL Y CAJA MENOR	10,010.00
1.1.01.01.01.	CAJA GENERAL	10,010.00
1.1.01.01.01.01	Caja Matriz	10,010.00

2.4 Activos por Impuestos Corrientes

Producto de los gastos de constitución; y, las adquisiciones durante el año fiscal, se obtiene un Crédito Tributario de IVA por Compras.

CODIGO	CUENTA CONTABLE	VALOR
1.1.05.	ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES	1.72
1.1.05.01.	CRÉDITO TRIBUTARIO A FAVOR DE LA EMPRESA (IVA)	1.72
1.1.05.01.01.	CREDITO TRIBUTARIO IVA E.J. ANTERIORES	1.72
1.1.05.01.01.01	Crédito Tributario (Compras e Importaciones) - IVA	1.72

2.5 Otras Obligaciones Corrientes

Se refiere a las obligaciones tributarias corrientes de la compañía.

CODIGO	CUENTA CONTABLE	VALOR
2.1.07.	OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES	-1.32
2.1.07.01.	CON LA ADMINISTRACIÓN TRIBUTARIA	-1.32
2.1.07.01.02.	RETENCIONES EN LA FUENTE DE IMPUESTO A LA RENTA - IR	-0.48
2.1.07.01.02.01	Retención Fuente por Pagar - Imp. Renta	-0.48
2.1.07.01.03.	RETENCIONES EN LA FUENTE DE IVA	-0.84
2.1.07.01.03.01	Retención Fuente por Pagar - IVA 30%	-0.84

2.6 Otras Pasivos Financieros

El Socio 1 CARLOZAMA CARRILLO MARTHA IRENE con C.C. 1804254504 se ha visto en la obligación de realizar un préstamo a la compañía, con el fin de no movilizar el dinero que tenía la compañía para su constitución, hasta que se apertura la cuenta bancaria, lo cual fue aprobado por unanimidad.

CODIGO	CUENTA CONTABLE	VALOR
2.1.09.	OTROS PASIVOS FINANCIEROS	-1,486.70
2.1.09.02.	PRESTAMOS SOCIOS/ACCIONISTAS	-1,486.70
2.1.09.02.01.	PRESTAMOS SOCIOS/ACCIONISTAS	-1,486.70
2.1.09.02.01.02	Préstamo Socio/Accionista - CARLOZAMA CARRILLO MARTHA	-1,486.70

2.7 Capital Pagado

El capital autorizado y suscrito de la Sociedad es de DIEZ MIL DÓLARES DE LOS ESTADOS UNIDOS DE AMÉRICA (USD. 10.000); dividido en diez mil acciones ordinarias y nominativas, cuyo valor nominal es el de un dólar de los Estados Unidos de América (USD. 1) cada una.

CODIGO	CUENTA CONTABLE	VALOR
3.1.01.	CAPITAL SUSCRITO o ASIGNADO	-10,000.00
3.1.01.01.	CAPITAL SUSCRITO o ASIGNADO	-10,000.00
3.1.01.01.01.	CAPITAL SOCIAL	-10,000.00
3.1.01.01.01.01	Capital Pagado	-10,000.00

2.8 Resultado del Ejercicio

La Sociedad no ha generado ningún ingreso, ya que aún no se encuentra operando, por tanto como se había mencionado el Socio 1 CARLOZAMA CARRILLO MARTHA IRENE con C.C. 1804254504 se ha visto en la obligación de realizar un préstamo a la compañía, con el fin de no movilizar el dinero que tenía la compañía para su constitución, hasta que se apertura la cuenta bancaria, lo cual fue aprobado por unanimidad.

CODIGO	CUENTA CONTABLE	VALOR
3.7.	RESULTADOS DEL EJERCICIO	1,476.30
3.7.01.	GANANCIA NETA DEL PERIODO	1,476.30
3.7.01.01.	UTILIDADES RETENIDAS DISTRIBUIBLES	1,476.30
3.7.01.01.01.	UTILIDADES RETENIDAS DISTRIBUIBLES	1,476.30
3.7.01.01.01.01	Resultado del Ejercicio	1,476.30

2.9 Ingresos y Gastos

La empresa registra un Ingreso de una Factura de Venta de 10, que el primero contador habría declarado sin existir tal venta.

CODIGO	CUENTA CONTABLE	VALOR
4.	INGRESOS	-8.93
4.1.	INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS	-8.93
4.1.02.	PRESTACION DE SERVICIOS	-8.93
4.1.02.01.	PRESTACION DE SERVICIOS	-8.93
4.1.02.01.01.01	Ventas Nacionales - Servicios	-8.93

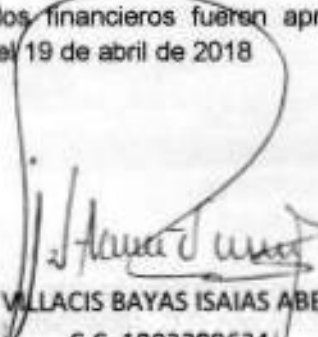
2.10 Gastos

Existe un rubro extenso en Gastos no deducibles, el mismo que se origina debido a la falta de información del profesional Contable en aquel tiempo, el Socio 1 CARLOZAMA CARRILLO MARTHA IRENE con C.C. 1004254504 que realizó un préstamo a la compañía, no obtuvo facturas, razón por lo cual acorde a la normativa de la Administración tributaria, el tratamiento contable es no deducible.

CODIGO	CUENTA CONTABLE	VALOR
5.2.05.	GASTOS DE ADMINISTRACION	1,485.23
5.2.05.80.	GASTOS OTROS	47.21
5.2.05.80.01.	GASTOS OTROS	47.21
5.2.05.80.01.11	Trabajos de Imprenta	47.21
5.2.05.90.	GASTOS NO DEDUCIBLES	1,438.02
5.2.05.90.01.	GASTOS NO DEDUCIBLES	1,438.02
5.2.05.90.01.01	GND Multas, Sanciones y Recargos - SRI	0.02
5.2.05.90.01.06	No Deducible Otros	1,438.00

3. Aprobación de los estados financieros

Estos estados financieros fueron aprobados por el consejo de administración y autorizados para su publicación el 19 de abril de 2018


 VILLACIS BAYAS ISAIAS ABEL
 C.C. 1802399624
 Gerente General


 MIRANDA PENALOZA
 JACQUELINE ELIZABETH
 C.P.A.