



NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

EJERCICIO ECONOMICO 2017 Al 31 de diciembre de 2017

NOTA 1. CONSTITUCIÓN Y OPERACIONES

ARMENDSAFE CAJAS DE SEGURIDAD CIA. LTDA., se constituyó en la ciudad de Ambato, capital de la provincia de Tungurahua, República del Ecuador, el 19 de Junio del 2003 bajo escritura pública, con la denominación de ARMENDSAFE CAJAS DE SEGURIDAD CIA. LTDA., según resolución N° 03.A.DIC.161 de la Superintendencia de Compañías, Valores y Seguros con fecha 11 de Julio del 2003, bajo el número 345 del Registro Mercantil.

Su objeto social es la realización de las actividades que a continuación se mencionan: dedicarse a la importación, exportación, fabricación, comercialización, distribución de cajas fuertes blindadas, archivadores blindados, puertas de bóveda, puertas lanfort, puertas eléctricas, puertas acordeón, pasamanos, así como muebles de oficina; prestación de asistencia técnica permanente, prestación de servicio de cerrajería. Para el cumplimiento de su objeto, la compañía podrá realizar toda clase de actos y contratos civiles y mercantiles con sujeción a las leyes pertinentes, pudiendo incluso asociarse con terceros o formar sociedades con empresas o personas nacionales o extranjeras, suscribir o adquirir acciones o participaciones en el capital social de compañías existentes, con observancia de las prescripciones legales pertinentes.

Los accionistas de la compañía tienen la siguiente participación en su capital social:

NOMBRE ACCIONISTA	MONTO	% PARTICIPACIÓN
Arcos Mendoza Luis Eduardo	360	90.00%
Sánchez Parra Byron	20	5.00%
Sánchez Molina Diana Paulina	20	5.00%
TOTALES	400	100%

NOTA 2. BASES DE PREPARACIÓN Y PRESENTACIÓN DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

A continuación se exponen los criterios adoptados por ARMENDSAFE CAJAS DE SEGURIDAD CIA. LTDA. para la preparación y presentación de sus Estados Financieros.

Los presentes estados financieros de la Compañía que se adjuntan se encuentran preparados de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera para PYMES. Estas normas han sido adoptadas en el Ecuador por la Superintendencia de Compañías; y representan la adopción integral, explícita y sin reservas de las referidas normas, además de su aplicación uniforme en los ejercicios que se presentan, mismos que incluyan un estado de posición financiera, un estado del resultado integral, un estado de cambios en el patrimonio y un estado de flujos de efectivo, incluyendo las notas aclaratorias e información comparativa.



2.1. Base de medición y presentación

Los estados financieros de la Compañía se registran sobre la base del devengado.

2.2. Moneda funcional y de presentación

La unidad monetaria utilizada por la Compañía para las cuentas de los Estados Financieros y sus notas es el dólar de los Estados Unidos de América, siendo la moneda funcional y de presentación.

2.3. Periodo económico

El periodo económico de la Compañía para emitir los Estados Financieros corresponde al periodo comprendido entre el 1 de enero y 31 de diciembre del año 2017.

NOTA 3. RESUMEN DE LAS PRINCIPALES POLÍTICAS CONTABLES

A continuación se describen las principales políticas contables adoptadas por la compañía en la preparación y presentación de los Estados Financieros de conformidad con lo requerido por la NIIF para Pymes.

3.1. Efectivo y equivalentes de efectivo

La Compañía clasifica dentro del rubro de equivalentes de efectivo los recursos en caja, depósitos bancarios a la vista y las inversiones a corto plazo de gran liquidez en valores con vencimiento menor a los 90 días, por su naturaleza son adquiridos y mantenidos por la Compañía para obtener rendimientos.

3.2. Activos y Pasivos Financieros

3.2.1. Clasificación, reconocimiento y medición

El activo financiero es un derecho por el que el emisor de éste se compromete a satisfacer pagos en el futuro al comprador del derecho; es decir, es un derecho sobre los activos reales del emisor y el efectivo que generen.

La Compañía clasifica sus activos financieros en las siguientes categorías:

- Activos financieros a valor razonable con cambios en resultados.
- Activos financieros disponibles para la venta.
- Activos financieros mantenidos hasta el vencimiento.
- Cuentas y documentos por cobrar.

Los activos financieros se darán de baja del Estado de Situación Financiera cuando, y sólo cuando:

- Expiren los derechos contractuales sobre los flujos de efectivo del activo financiero; o
- Se cede el activo financiero bajo los requerimientos establecidos en NIC 39.



El pasivo financiero es toda obligación, deuda o compromiso de pago en un plazo exigible determinado, que puede ser en el corto, medio y largo plazo. Se considera pasivo financiero: La obligación contractual de entregar efectivo o cualquier activo financiero.

Los pasivos financieros se clasifican en las siguientes categorías:

- Pasivos financieros a valor razonable con cambios en resultados.
- Pasivos por contratos de arrendamientos financieros.
- Cuentas y documentos por pagar.

Los pasivos financieros se darán de baja cuando la obligación correspondiente se haya cancelado o pagado, o bien cuando ésta haya expirado. Además, los pasivos financieros que no se midan a costo amortizado se medirán a valor razonable con efecto en resultados.

3.2.1.1. Cuentas y Documentos por cobrar

Corresponden principalmente aquellos deudores pendientes de cobro, por los bienes vendidos o los servicios prestados en el curso normal de la compañía, que se esperan cobrar dentro del ejercicio contable 12 meses o menor tiempo; se los clasifica como activos corrientes de lo contrario se clasifican como activos no corrientes, además la compañía establece una provisión para pérdidas por deterioro cuando existe evidencia objetiva de no ser capaz de cobrar todos los importes que se le adeudan.

3.2.1.2. Cuentas y documentos por pagar

Corresponden principalmente aquellos deudores pendientes de pago, por los bienes o servicios adquiridos en el curso normal de la compañía, que se espera pagar dentro del ejercicio contable 12 meses o en menor tiempo; se los clasifican como pasivos corrientes de lo contrario se clasifican como pasivos no corrientes.

3.2.1.3. Otras Cuentas y Documentos por cobrar y/o pagar

Corresponde principalmente a cuentas por cobrar y/o pagar que se liquidan en su mayoría a corto plazo es decir representa derechos exigibles provenientes de las operaciones realizadas en la empresa como son compra-venta de bienes y prestación de servicios, se incluye cuentas por cobrar o pagar empleados, anticipos, impuestos y relevantes etc.

3.2.1.4. Pasivos Financieros (obligaciones financieras, instrumentos de deuda, prestamos accionistas)

Corresponde a las obligaciones de corto y largo plazo, utilizadas para el financiamiento de las operaciones de la compañía durante el ejercicio contable. Se reconocen a su costo amortizado utilizando el método del interés efectivo.

3.3 Inventarios

La Compañía clasifica dentro del rubro el conjunto de bienes materiales que posee la empresa, ya sea en mercancías o materiales destinados a la fabricación de productos para la venta y la



prestación de servicios permitiendo comerciar con aquellos la compra y venta de los mismos en un periodo económico determinado

3.4. Propiedad, planta y equipo

3.4.1. Reconocimiento y medición

Los elementos de la propiedad, planta y equipo se valorizan inicialmente a su costo que comprende su precio de compra y cualquier costo directamente atribuible para poner al activo en condiciones de operación para su uso destinado.

3.4.2. Depreciación acumulada.

La vida útil de un activo se revisa, como mínimo, al término de cada periodo anual y, si las expectativas difirieren de las estimaciones previas, los cambios se contabilizarán como un cambio en una estimación contable, de acuerdo con la Sección 10 de la NIIF para Pymes Políticas Contables, Estimaciones y Errores.

3.5. Deterioro del valor de los activos (no financieros)

Los activos sujetos a depreciación o no, se someten a pruebas de deterioro cuando se producen eventos o circunstancias que indican que podrían no recuperarse su valor en libros. Las pérdidas por deterioro corresponden al monto en el que el valor en libros excede a su valor recuperable.

3.6. Impuesto a la renta corriente y diferido

El gasto por impuesto sobre la renta incluye únicamente el impuesto corriente y no el diferido para cumplir con lo exigido con la administración tributaria del Ecuador. El impuesto sobre la renta se reconoce en el estado de resultados.

La tarifa de impuesto a la renta corriente es del 25%.

3.7. Beneficios a los empleados

3.7.1 Beneficios de corto plazo

Corresponden principalmente a:

Décimo tercer o bono navideño y décimo cuarto sueldo o bono escolar, corresponden a un beneficio que perciben todos los trabajadores indistintamente de su cargo o remuneración.; se provisionan y pagan de acuerdo a la legislación vigente en el Ecuador.

Vacaciones corresponde a un beneficio que poseen todos los trabajadores obligatoriamente una cantidad determinada de días de descanso remunerados.

La participación de los trabajadores en las utilidades; ésta provisión es calculada en función del 15% de la utilidad contable anual antes del impuesto a la renta, según lo establecido por la



legislación ecuatoriana vigente, específicamente el Código de trabajo. Se registra con cargo a resultados y se presenta como parte de los gastos de operación.

3.7. Beneficios de largo plazo

3.7.1. Jubilación Patronal

La legislación vigente establece la obligación de los empleadores de proveer beneficios de pensión a los trabajadores que completen 25 años de servicios continuos o interrumpidos para el mismo empleador; después de 20 años de servicio los trabajadores adquieren derecho a un beneficio de pensión proporcional. La legislación vigente establece el beneficio definido de pensión que el trabajador recibirá al momento de retiro.

Provisión por Desahucio

La legislación laboral vigente establece el pago de un beneficio por desahucio toda vez que la terminación del contrato laboral, sea por despido intempestivo o por renuncia voluntaria, es presentado por el trabajador ante el Ministerio de Relaciones Laborales. Provisiones corrientes y no corrientes

Las provisiones se reconocen cuando:

- La Compañía tiene una obligación presente, ya sea legal o implícita, como resultado de eventos pasados.
- Es probable que vaya a ser necesaria una salida de recursos para liquidar la obligación.
- El monto se ha estimado de forma fiable.

Los montos reconocidos como provisión son la mejor estimación de la administración, a la fecha de cierre de los estados financieros, de los desembolsos necesarios para liquidar la obligación.

3.8. Reconocimiento de Ingresos

Los ingresos comprenden el valor justo del monto recibido o por cobrar por la venta de bienes o la prestación de servicios en el curso ordinario de las actividades de la Compañía, dicho valor se expone neto de los adicionales por impuestos, devoluciones y descuentos; mismos que son reconocidos en el estado de resultados en el momento que se genera el hecho, es decir cuando se realiza la entrega de los productos o servicios al comprador y, en consecuencia transfiere los riesgos y beneficios inherentes a la propiedad de esos bienes y no mantienen el derecho a disponer de ellos, ni a mantener un control sobre los mismos.

3.9. Reconocimiento de Costos y gastos

Los gastos de operación son reconocidos base del devengado, es decir cuando se contraen los mismos independientemente del pago; esta partida implica el desembolso de valores ya sea efectivo o por otro medio de pago disminuyendo el beneficio de la compañía. Se componen de: costos de producción y ventas, gastos financieros, gastos administrativos, impuestos, tasas, contribuciones y otros costos directos propios del giro del negocio.



3.10. Distribución de dividendos

Los dividendos a los accionistas de la Compañía se deducen del patrimonio y se reconocen como pasivos corrientes en los estados financieros en el período que los dividendos han sido aprobados por los accionistas de la compañía.

3.11. Reserva legal

De acuerdo con la Ley de Compañías, el 10% de la ganancia neta de cada ejercicio debe ser apropiado como reserva legal hasta que el saldo de esta reserva sea equivalente como mínimo al 50% del capital social. La reserva legal obligatoria no es distribuible antes de la liquidación de la Compañía, pero puede ser utilizada para absorber pérdidas netas anuales.

NOTA 4. EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO

Se refiere a:

DESCRIPCION	SALDO 2017
CAJA INTERNA	1328.55
CAJA CHICA	150.00
BCO. PICHINCHA CTE. 35	-12307.15
BCO. PICHINCHA CTE. 33	87.17
BCO. PROCREDIT CTE. 02	-24280.05
BCO. PICHINCHA AHO. 49	439.19
BCO. BANEQUADOR AHO.	149.89
COOP. KULLKI WASI AHO.	4805.00
DEP. PLA. FIJO PICHINCHA	5244.41
TOTAL	-24362.99

Nota 5. CUENTAS POR COBRAR

Se refiere a:

DESCRIPCION	SALDO 2017
VALORES POR EFECTIVIZAR	1500.00
CLIENTES NO RELACIONADOS LOCALES	58788.52
OTRAS CUENTAS Y DOCUMENTOS	4889.37
(-) PROVISION CUENTAS INCOBRABLES	-1359.15
TOTAL	63818.74

NOTA 6. IMPUESTOS CORRIENTES

Se refiere a:

DESCRIPCION	SALDO 2017
CREDITO TRIBUTARIO A FAVOR IVA	982.04
CREDITO TRIBUTARIO A FAVOR RENTA	9623.13
TOTAL	10605.17



NOTA 7. INVENTARIOS

Se refiere a:

DESCRIPCION	SALDO 2017
INVENTARIO DE MATERIA PRIMA	37147.94
INVENTARIO DE PRODUCTOS EN PROCESO	126.16
INVENTARIO PROD. TERM. Y PROD. ALM.	26074.07
TOTAL	63348.17

NOTA 8. ACTIVOS FIJOS

Se refiere a:

DESCRIPCION	SALDO 2017
TERRENOS	44116.75
EDIFICIOS	74190.24
VEHICULOS	87919.11
MAQUINARIA, EQUIPO E INSTALACIONES	124624.70
EQUIPO DE COMPUTO	15383.15
MUEBLES Y ENSERES	721.65
(-) DEP. ACU. PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO	-116403.78
TOTAL	230551.82

NOTA 9. CUENTAS POR PAGAR

Se refiere a:

DESCRIPCION	SALDO 2017
PROVEEDORES NO RELACIONADOS LOCALES	21504.27
OBLIGACIONES CON INST. FINANCIERAS	170404.81
OTRAS CTAS. POR PAGAR ACCIONISTAS	28857.87
TOTAL	220766.95

NOTA 10. OBLIGACIONES LABORALES CORRIENTES

Se refiere a:

DESCRIPCION	SALDO 2017
15% PARTICIPACIÓN UTILIDADES POR PAGAR	143.62
APORTE PERSONAL IESS 9,45%	1410.99
APORTE PATRONAL 11,15%	1664.98
IECE-SECAP	149.31
PRESTAMOS IESS POR PAGAR	369.26
EXTENSIÓN SALUD CONYUGAL	15.35
TOTAL	3753.51



NOTA 11. PASIVOS POR BENEFICIOS A EMPLEADOS

Se refiere a:

DESCRIPCION	SALDO 2017
SUELDOS Y REMUNERACIONES POR PAGAR	10070.29
MULTAS Y DESCUENTOS POR PAGAR	4831.75
XIII SUELDO POR PAGAR	1016.56
XIV SUELDO POR PAGAR	2641.67
VACACIONES POR PAGAR	10135.30
FONDO DE RESERVA POR PAGAR	1128.00
TOTAL	29823.57

NOTA 12. PASIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES

Se refiere a:

DESCRIPCION	SALDO 2017
RET. FUENTE RENTA POR PAGAR	746.89
RET. FUENTE IVA POR PAGAR	455.23
IVA POR PAGAR	11067.42
TOTAL	12269.54

NOTA 13. OBLIGACIONES LABORALES NO CORRIENTES

Se refiere a:

DESCRIPCION	SALDO 2017
JUBILACION PATRONAL	26641.68
DESAHUCIO	10226.25
TOTAL	12269.54

NOTA 14. CAPITAL SOCIAL Y RESERVA LEGAL

El capital suscrito y pagado al 31 de diciembre de 2017 comprende a 400 aportaciones ordinarias de valor nominal US\$1 cada una.

Se refiere a:

DESCRIPCION	SALDO 2017
CAPITAL SOCIAL	400,00
TOTAL	400,00

NOTA 15. RESERVAS

Se refiere a:

DESCRIPCION	SALDO 2017
RESERVA LEGAL	743.91
OTRAS RESERVAS	15187.36
TOTAL	400,00



NOTA 16. UTILIDADES Y PÉRDIDAS ACUMULADAS

Se refiere a:

DESCRIPCION	SALDO 2017
UTILIDAD ACU. EJERCICIOS ANTERIORES	52036.08
(-) PERDIDAS ACU. EJERCICIOS ANTERIORES	26391.93
RESULTADOS ACUMULADOS POR ADOP. NIIF	503.55
TOTAL	604083.84

NOTA 17. INGRESOS

Se refiere a:

DESCRIPCION	SALDO 2017
VENTAS DE BIENES	521986.06
VENTAS DE SERVICIOS	82097.78
VENTAS DE ACTIVOS	33053.71
UTILIDAD EN VENTA DE ACTIVOS	12916.25
OTROS INGRESOS	82.91
TOTAL	604083.84

NOTA 17. COSTO DE VENTAS

Se refiere a:

DESCRIPCION	SALDO 2017
Costo de Ventas	388779.12
TOTAL	388779.12

NOTA 18. GASTOS GENERALES

Se refiere a:

DESCRIPCION	SALDO 2017
GASTOS OPERACIONALES	230303.42
TOTAL	230303.42

NOTA 19. IMPUESTO A LA RENTA CORRIENTE Y PARTICIPACION TRABAJADORES

La empresa en el año 2017 obtuvo una pérdida en el ejercicio contable de \$ 1999.54 por lo que no se generó participación a los trabajadores ni impuesto causado para el año 2017.

NOTA 20. CONTINGENCIAS

Revisión de autoridades tributarias

Las declaraciones del IVA y Retenciones en la Fuente del año 2017 están abiertas a revisión por parte de las autoridades fiscales, por lo que existe una posible contingencia por la interpretación que las autoridades fiscales pudieran hacer diferentes a como la Compañía ha



*Cajas de Seguridad,
Muebles de Oficina y
Servicio de Pintura al Horno*



CAJAS FUERTES BLINDADAS - ARCHIVADORES BLINDADOS
PUERTAS DE BOVEDA - MUEBLES DE OFICINA - CASILLEROS
ASISTENCIA TECNICA PERMANENTE
SERVICIO DE PINTURA AL HORNO ELECTROSTATICA



aplicado las leyes impositivas. La administración considera que ha interpretado y aplicado correctamente las regulaciones sobre impuestos durante el año.

Aportes a la Seguridad Social

Los pagos por aportes a la Seguro Social y entidades relacionadas están sujetos a revisión por parte de esas entidades estatales.

NOTA 21. HECHOS OCURRIDOS DESPUES DEL PERIODO SOBRE EL QUE SE INFORMA

Hasta la fecha de la emisión de estos estados financieros no se han presentado eventos que se conozca, en la opinión de la Administración de la Compañía, puedan afectar la marcha de la compañía o puedan tener un efecto significativo sobre los estados financieros, que no se haya revelado en los mismos.

Atentamente,

ING. FERNANDA NUÑEZ
CONTADORA GENERAL

ARMEND
SAFE