

KOBRA SEGURIDAD PRIVADA CIA LTDA.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

Al 31 de diciembre de 2017

SECCION 1. INFORMACION GENERAL

1.1 NATURALEZA DE LAS OPERACIONES

La Compañía fue constituida el 27 de febrero del 2015.

Su actividad principal es: vigilancia y protección para proteger a personas o propiedades.

En la actualidad cuenta con 1 punto de venta ubicado en la Calle José María Alemán S22-23 y Solano Bartolomé.

1.2 MONEDA EN CURSO

Según las Normas Ecuatorianas el ejercicio fiscal comienza el 01 de enero y termina el 31 de diciembre. La moneda funcional y de presentación de informes es la moneda de curso en Ecuador, el dólar de los Estados Unidos de América (US. \$), las cifras indicadas se presentan en dólares (US. \$) a menos que se indique lo contrario.

1.3 DECLARACION DE CUMPLIMIENTO CON NEC

Los Estados Financieros de la Compañía, han sido preparados de acuerdo con las Normas Ecuatorianas de Contabilidad y sus interpretaciones y conforme la instrucción general impartida por la Superintendencia de Compañías.

Conforme las disposiciones del mismo Organismo, en su Resolución No. 08.G.DSC.010 de 20 de noviembre de 2008, modificada parcialmente por la Resolución sc.Q.ICL.CPAIFRS.11.01 de 12 de enero de 2011. La Compañía cumple con los condicionantes para ser calificada como una PYME, es empresa considerada en el tercer grupo de adopción.

SECCION 2. POLITICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS

2.1 CONSIDERACIONES GENERALES Y DECLARACION DE CUMPLIMIENTO

Bases de preparación

En las siguientes notas se resumen los principios y políticas contables y criterios de valoración más significativos aplicados en la preparación de las cuentas anuales de la Compañía en el ejercicio 2017.

Las partidas de activos y pasivos han sido valuadas bajo el convencionalismo del costo histórico de adquisición o producción, en ciertos casos como costo atribuido, con la excepción de las propiedades de inversión, los instrumentos financieros clasificados como “activos financieros al valor razonable a través de pérdidas y ganancias” y los activos no corrientes disponibles para la venta.

Estimaciones contables y suposiciones efectuadas por la Administración

La elaboración de estimaciones contables críticas que inciden en la valuación de determinados activos y pasivos y en la determinación de los resultados, así como en la revelación de activos y de pasivos.

Los estimados están basados en la experiencia histórica y otras suposiciones que se han considerado razonables bajo las circunstancias actuales. Los actuales valores pueden variar en ciertos casos desde el momento en que las suposiciones y estimados fueron efectuados.

Los cambios son incorporados, con el correspondiente efecto en los resultados, una vez que el conocimiento mejorado ha sido obtenido o están presentes nuevas circunstancias.

Empresa en Marcha

Los presupuestos y proyecciones de la Empresa, tomando razonablemente en cuenta, los posibles cambios en el mercado, muestran que la Compañía será capaz de operar dentro del nivel de su financiamiento actual.

Para hacer este juicio la Administración considera la posición financiera de la Compañía, las actuales intenciones, la rentabilidad de las operaciones, el acceso a recursos financieros y analiza el impacto de la reciente crisis mundial y las variables económicas y políticas que afectan al entorno local en las operaciones de la compañía.

La Compañía por lo tanto no visualiza motivos para evaluar el no continuar adoptando la base de empresa en marcha al preparar sus estados financieros.

PRESENTACION DE ESTADOS FINANCIEROS

Los Estados Financieros son presentados de acuerdo con las NIC-1. La Compañía ha elegido presentar el estado de ingresos integrales en un solo estado, que incluye los ingresos normales y el otro ingreso integral, con el uso de la opción de presentación de gastos por función.

Los estados de flujos del efectivo están presentados usando el método directo y presentan el cambio en el efectivo, basado en la situación financiera a comienzos del año, actualizada al cierre del mismo.

INGRESOS

La empresa generó ingresos en el presente período por venta de bienes y servicios. El ingreso será medido con referencia al valor razonable de la contraparte recibida o por recibir por la Compañía, excluyendo descuentos e impuestos.

El ingreso es reconocido cuando el monto pueda ser medido confiablemente, el cobro sea probable y los costos incurridos o por incurrirse puedan ser medidos confiablemente.

GASTOS OPERACIONALES

Costos de ventas y gastos operacionales de administración y ventas se reconocen en las pérdidas y ganancias en la fecha de su origen.

EFFECTIVO Y EQUIVALENTES

Efectivo y equivalentes comprende caja, efectivo disponible, fondos bancarios, depósitos a la vista, conjuntamente con otras inversiones de corto plazo, de alta liquidez y fácilmente

convertibles en montos conocidos de efectivo y que están sujetos un riesgo insignificante de cambios en valor.

PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO

Propiedad, Planta y Equipos, las posteriores adquisiciones se valorizan al costo de adquisición o producción. El costo de adquisición comprende el precio de compra, menos cualquier descuento o reducción recibida en el precio.

Mobiliario, maquinaria y equipo, equipo de computación, vehículos y otros se llevan al costo atribuido o al costo de adquisición menos subsecuentes depreciaciones y las respectivas pérdidas por deterioro.

La depreciación es registrada en base al método de línea recta, de acuerdo con su período de utilización económica esperada, para reconocer en los resultados el total de los activos menos el valor residual estimado. Las vidas útiles estimadas para cada uno de los rubros son:

Detalle Vidas útiles estimadas

Maquinaria y Equipo	10 años
Muebles y Enseres	10 años
Equipo de oficina	10 años
Vehículos	5 años
Equipo de Computación	3 años

La depreciación y el deterioro son incluidas en el estado de Pérdidas y Ganancias de la Compañía bajo la cuenta contable Depreciaciones.

BENEFICIOS DE EMPLEADOS

Beneficios de corto plazo

Beneficios de corto plazo establecidos en la Ley incluyen: las vacaciones anuales, décimo tercer sueldo o bono navideño, décimo cuarto sueldo o bono escolar y el fondo de reserva. Se registran como pasivos corrientes.

Adicionalmente la Legislación ecuatoriana establece una participación del 15% de la utilidad gravable (calculada antes del impuesto a la renta) para los trabajadores que sirvieron a la Empresa durante este ejercicio fiscal. Este beneficio se paga en abril del año siguiente.

IMPUESTOS

Impuesto a la Renta

El impuesto a la renta tiene una tasa del 25% sobre la utilidad gravable, esta tasa puede reducirse si la información Financiera es presentada dentro de los plazos establecidos por los entes de control. Sin embargo la legislación tributaria en el Ecuador establece que las compañías deben cubrir un impuesto causado mínimo calculado sobre porcentajes de ventas gravadas, activos totales, patrimonio y costos y gastos deducibles.

Otros impuestos

Los valores por impuesto al valor agregado por pagar, se reflejan dentro de otras cuentas por pagar.

PATRIMONIO, RESERVAS, UTILIDADES Y DIVIDENDOS

Capital Social

El Capital Social es de \$ 10.000,00 y representa el valor nominal de las acciones ordinarias que han sido emitidas. Una prima en la emisión incluye cualquier premio recibido en la emisión del capital. En Ecuador las acciones preferentes no están vigentes.

Resultados acumulados

Esta cuenta incluye utilidades y pérdidas acumuladas de la Compañía, la utilidad o pérdida del período, reservas legales, reservas facultativas, reservas por valuación, etc. Y los correspondientes efectos en impuestos diferidos.

Reserva Legal.- La Ley de Compañías de la República del Ecuador exige que las compañías transfieran a reserva legal el 10% de las utilidades netas anuales, hasta igualar por lo menos el 50% del capital social de la compañía. Dicha reserva no puede distribuirse a los accionistas, excepto en caso de liquidación de la compañía; sin embargo, puede ser utilizada para aumentos de capital o para cubrir pérdidas futuras.

SECCION 3. NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

3.1 EFECTIVO Y SUS EQUIVALENTES

El resumen del Efectivo y sus Equivalentes, es como sigue:

	Diciembre 31, 2017
INTERNACIONAL 0300613574	2.039,87
TOTAL	<u>2.039,87</u>

3.2 CUENTAS POR COBRAR CLIENTES

El resumen de Cuentas por Cobrar Clientes, es como sigue:

	Diciembre 31, 2017
CLIENTES	1.600,00
TOTAL	<u>1.600,00</u>

3.3 PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO

El resumen de Propiedad, Planta y Equipo, es como sigue:

	Diciembre 31, 2017
MUEBLES Y ENSERES	4.893,81
MAQUINARIA Y EQUIPO	7.000,00
EQUIPOS DE COMPUTO	4.399,42
VEHICULOS	12.800,00
(-) Depreciación Acumulada	(1.075,87)
TOTAL	<u>28.017,36</u>

3.4 PROVEEDORES

El resumen de Proveedores, es como sigue:

	Diciembre 31, 2017
PROVEEDORES	5.241,15
TOTAL	<u>5.241,15</u>

3.5 OBLIGACIONES TRIBUTARIAS

El resumen de Obligaciones Tributarias, es como sigue:

	Diciembre 31, 2017
IVA POR PAGAR	<u>101,62</u>
TOTAL	<u>101,62</u>

3.6 OBLIGACIONES CON EL IESS

El resumen de Obligaciones con el Instituto Ecuatoriano de Seguridad Social, es como sigue:

	Diciembre 31, 2017
APORTE PATRONAL, Secap, Iece	646,32
APORTE PERSONAL	502,65
RESPONSABILIDAD PATRONAL	<u>1.818,66</u>
TOTAL	<u>2.967,63</u>

3.7 BENEFICIOS A EMPLEADOS

El resumen de Beneficios a Empleados, es como sigue:

	Diciembre 31, 2017
DECIMO TERCER SUELDO	443,30
DECIMO CUARTO SUELDO	1.819,83
SUELDOS POR PAGAR	<u>2.816,99</u>
TOTAL	<u>3.2060,29</u>

3.8 ANTICIPO DE CLIENTES

El resumen de Impuesto a la Renta por Pagar, es como sigue:

	Diciembre 31, 2017
ANTICIPO DE CLIENTES	<u>2.240,00</u>
TOTAL	<u>2.240,00</u>

3.9 CUENTAS POR PAGAR A ACCIONISTAS

El resumen de Participación a Trabajadores por Pagar, es como sigue:

	Diciembre 31, 2017
CUENTAS X PAGAR ACCIONISTAS	<u>27.412,23</u>
TOTAL	<u>27.412,23</u>