

FENIX SOLUCIONES INTEGRALES
FENIXCON CIA LTDA
Políticas contables y Notas a los Estados Financieros
(Expresadas en dólares)

1. IDENTIFICACIÓN DE LA EMPRESA Y ACTIVIDAD ECONÓMICA.

- **Nombre de la entidad:**
FENIX SOLUCIONES INTEGRALES FENIXCON CIA LTDA

- **RUC de la entidad:**

1091751107001

- **Domicilio de la entidad**

Provincia Imbabura, Cantón Ibarra, Parroquia El Sagrario, Calle Luis Cabezas Borja 2-64 y Pedro Moncayo, una cuadra de la Flota Imbabura.

- **Forma legal de la entidad**

Compañía Limitada

- **País de incorporación**

Ecuador

- **Descripción:**

FÉNIX SOLUCIONES INTEGRALES FENIXCON CIA LTDA. fue constituida el 10 de julio del 2015, mediante escritura pública en la ciudad de Ibarra, inscrita en el registro mercantil el 23 de julio del 2015.

El objeto social es:

1.- La realización de actividades complementarias como es la prestación de servicio de seguridad, otras actividades de seguridad privadas: detector de mentiras, huellas dactilares, entre otros; realizar todo tipo de investigación privada, independiente del tipo de cliente y de la finalidad de la investigación, servicios de investigación, y otras actividades de investigación,

2.- Prestación de servicios de prevención del delito, vigilancia y seguridad a favor de personas naturales y jurídicas; instalaciones y bienes.

3.- Instalación, mantenimiento y reparación de aparatos, dispositivos y sistemas de seguridad, así como su uso y monitoreo de centrales de recepción, verificación y transmisión de señales de alarma

FENIX SOLUCIONES INTEGRALES
FENIXCON CIA LTDA
Políticas contables y Notas a los Estados Financieros
(Expresadas en dólares)

4.- Servicios de asesoramiento y capacitación (excepto nivel superior) en temas relacionados al objeto social de la compañía.

2. RESUMEN DE LAS PRINCIPALES POLÍTICAS CONTABLES.

Una descripción de las principales políticas contables adoptadas en la preparación de estos estados financieros se presenta a continuación:

2.1. Periodo contable.

- Los Estados de Situación Financiera clasificados al 31 de diciembre del 2017.
- Los Estados de Resultados por Función reflejan los movimientos acumulados entre el 01 de enero y 31 de diciembre del año 2017.
- Los Estados de Evolución del Patrimonio reflejan los movimientos ocurridos entre el 01 de enero y 31 de diciembre de los años 2016-2017.
- Los Estados de Flujo de Efectivo Método Directo reflejan los movimientos ocurridos entre el 01 de enero y 31 de diciembre del año 2017.

2.2. Bases de preparación.

Los estados financieros de FÉNIX SOLUCIONES INTEGRALES FENIXCON CIA LTDA. han sido preparados de acuerdo con Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF'S) emitidas por el Internacional Accounting Standards Board (IASB), vigentes al 31 de diciembre de 2017, según los requerimientos y opciones informadas por la Superintendencia de Compañías del Ecuador. La Administración declara que las NIIF'S han sido aplicadas integralmente y sin reservas en la preparación de los presentes estados financieros.

2.3. Moneda funcional y de presentación.

Las cifras incluidas en estos estados financieros y sus notas se valoran utilizando la moneda del entorno económico principal en que la Compañía opera. La moneda funcional y de presentación de la Compañía es el Dólar de los Estados Unidos de América.

2.4. Clasificación de saldo en corrientes y no corrientes.

En el Estado de Situación Financiera Clasificado, los saldos se clasifican en función de sus vencimientos, como corriente con vencimiento igual o inferior a doce meses, contados desde la fecha de cierre de los estados financieros y como no corriente, los mayores a ese período.

FENIX SOLUCIONES INTEGRALES
FENIXCON CIA LTDA
Políticas contables y Notas a los Estados Financieros
(Expresadas en dólares)

2.5. Efectivo y equivalente al efectivo.

La Compañía considera como efectivo y equivalente al efectivo los saldos en caja y bancos sin restricciones.

2.6. Activos por impuestos corrientes.

Corresponden principalmente a: créditos tributarios, anticipos de impuesto a la renta, crédito tributario (IVA) y retenciones en la fuente, los cuales se encuentran valorizados a su valor nominal y no cuentan con derivados implícitos significativos que generen la necesidad de presentarlos por separado.

2.7. Propiedad, planta y equipos.

Se denomina propiedad, planta y equipos todo bien tangible adquirido por la Compañía para el giro ordinario del negocio y que a criterio de la Administración de la Compañía cumple con los requisitos necesarios para ser contabilizado como tal, el cual deberá ser controlado acorde con la normativa contable vigente.

Para que un bien sea catalogado como propiedad, planta y equipos debe cumplir los siguientes requisitos:

- Que sean poseídos por la entidad para uso en la venta de los productos o para propósitos administrativos.
- Se espera usar durante más de un periodo.
- Que sea probable para la Compañía obtener futuros beneficios económicos derivados del bien.
- Que el costo del activo pueda medirse con fiabilidad.
- Que la compañía mantenga el control de los mismos.

El costo original de la propiedad, planta y equipos representa el valor total de adquisición del activo con todas las erogaciones en que se incurrió para dejarlo en condiciones de utilización o puesta en marcha, así como, los costos posteriores generados por desmantelamiento, retiro y rehabilitación de la ubicación.

La depreciación de la propiedad, planta y equipos se calcula por el método de línea recta. Ningún otro método debe ser utilizado excepto por autorización expresa generada por el cambio de estimación contable o error fundamental generado por modificación o cambio del valor residual y/o vida útil.

Los activos nuevos empiezan a depreciarse cuando estén disponibles para su uso y continuarán depreciándose hasta que sea dado de baja contablemente, incluso si durante dicho periodo el bien ha dejado de ser utilizado.

El costo de los elementos de propiedad, planta y equipos comprende:

FENIX SOLUCIONES INTEGRALES
FENIXCON CIA LTDA
Políticas contables y Notas a los Estados Financieros
(Expresadas en dólares)

- a. Su precio de adquisición, incluidos los aranceles de importación y los impuestos indirectos no recuperables que recaigan sobre la adquisición, después de deducir cualquier descuento o rebaja del precio.
- b. Todos los costos directamente atribuibles a la ubicación del activo en el lugar y en las condiciones necesarias para que pueda operar de la forma prevista por la gerencia.
- c. La estimación inicial de los costos posteriores de desmantelamiento y retiro del elemento, así como la rehabilitación del lugar sobre el que se asienta (si los hubiere), la obligación en que incurre una entidad cuando adquiere el elemento o como consecuencia de haber utilizado dicho elemento durante un determinado periodo, con propósitos distintos al de producción de inventarios durante tal periodo.

Las pérdidas y ganancias que surjan en ventas o retiros de bienes de propiedad, planta y equipos se reconocen como resultados del período y se calculan como la diferencia entre el valor de venta y el valor neto contable del activo.

A criterio de la Administración de la Compañía, FÉNIX SOLUCIONES INTEGRALES FENIXCON CIA LTDA., las propiedades, planta y equipo, no existe evidencia que la Compañía tenga que incurrir en costos posteriores por desmantelamiento o restauración de su ubicación actual.

2.8. Cuentas por pagar comerciales y otras cuentas por pagar.

Las cuentas por pagar comerciales y otras cuentas por pagar corrientes se reconocen a su valor nominal, ya que su plazo medio de pago es reducido y no existe diferencia material con su valor razonable o su costo amortizado.

Las cuentas por pagar comerciales incluyen aquellas obligaciones de pago con proveedores por bienes y servicios adquiridos en el curso normal de negocio. Corresponde principalmente a cuentas por pagar propias del giro del negocio, así como a obligaciones patronales y tributarias, las mismas que son registradas a sus correspondientes valores nominales.

2.9. Provisiones.

La Compañía considera que las provisiones se reconocen cuando:

- La Compañía tiene una obligación futura, ya sea legal o implícita, como resultado de sucesos presentes;
- Es probable que vaya a ser necesaria una salida de recursos para liquidar la obligación;
- El importe se ha estimado de forma fiable.

Las provisiones son evaluadas periódicamente y se cuantifican teniendo en consideración la mejor información disponible a la fecha de cada cierre de los estados financieros.

2.10. Beneficios a los empleados.

FENIX SOLUCIONES INTEGRALES
FENIXCON CIA LTDA
Políticas contables y Notas a los Estados Financieros
(Expresadas en dólares)

Los planes de beneficios post empleo como la jubilación patronal y desahucio, son reconocidos aplicando el método del valor actuarial del costo devengado del beneficio, para lo cual, se consideran ciertos parámetros en sus estimaciones como: permanencia futura, tasas de mortalidad e incrementos salariales futuros determinados sobre la base de cálculos actuariales.

Las tasas de descuento se determinan por referencia a curvas de tasas de interés de mercado definidas por el perito actuario.

Los cambios en dichas provisiones se reconocen en resultados en el período en que ocurren.

Los costos de los servicios, costo financiero, ganancias o pérdidas actuariales del período se presentan en forma separada en su respectiva nota a los estados financieros adjunta y son registradas en el gasto del período en el cual se generan.

Los importes de beneficios a empleados a largo plazo y post empleo son estimados por un perito independiente, inscrito y calificados por la Superintendencia de Compañías del Ecuador.

2.11. Capital social.

Las acciones ordinarias se clasifican como patrimonio neto.

2.12. Ingresos de actividades ordinarias.

Los ingresos por actividades ordinarias incluyen el valor razonable de las contraprestaciones recibidas o a recibir por la venta de servicios en el curso ordinario de las actividades de la Compañía.

Los ingresos son reconocidos en la medida que es probable que los beneficios económicos fluirán a la Compañía y puedan ser confiablemente medidos. No se considera que sea posible valorar el importe de los ingresos con fiabilidad hasta que no se han resuelto todas las contingencias relacionadas con la venta.

La Compañía reconoce principalmente ingresos de actividades ordinarias a los generados por la venta de sus servicios cuyo valor justo puede medirse de forma fiable.

2.13. Ganancias.

Las ganancias son incrementos en beneficios económicos que cumplen la definición de ingreso pero no son ingresos de actividades ordinarias. Las ganancias se incluyen en otros ingresos en el estado del resultado integral.

2.14. Costos de Venta.

FENIX SOLUCIONES INTEGRALES FENIXCON CIA LTDA

Políticas contables y Notas a los Estados Financieros (Expresadas en dólares)

Los costos incluyen todos aquellos rubros relacionados con los servicios que son directamente atribuibles a la actividad económica de la Compañía.

2.15. Gastos de Administración.

Los gastos de Administración se reconocen en el periodo por la base de acumulación (método del devengo) es decir cuando se conocen en función a los acuerdos con sus proveedores y relacionadas.

Corresponden al pago de servicios básicos, publicidad, seguros, honorarios, depreciación de equipos y otros gastos generales asociados a la actividad administrativa de la Compañía.

2.16. Estado de Flujo de efectivo.

Bajo flujos originados por actividades de la operación, se incluyen todos aquellos flujos de efectivo relacionados con el giro del negocio, los ingresos financieros y en general, todos aquellos flujos que no están definidos como de inversión o financiamiento. Cabe destacar que el concepto operacional utilizado en este estado, es más amplio que el considerado en el estado de resultados.

3. DECLARACIÓN SOBRE EL CUMPLIMIENTO DE LAS NIIF'S.

El juego completo de estados financieros de FÉNIX SOLUCIONES INTEGRALES FENIXCON CIA LTDA., corresponden al ejercicio terminado el 31 de diciembre del 2017 y fueron preparados de acuerdo con Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF'S).

4. EFECTIVO.

Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:

Cuenta contable	01/01/2017	31/12/2017
Bancos	28949,26	264,81
	28949,26	264,81

5. DOCUMENTOS Y CUENTAS POR COBRAR CLIENTES NO RELACIONADOS

Corresponde a los saldos por cobrar a clientes por las operaciones normales de la Compañía al 31 de diciembre de 2017 \$ 390.052,21.

6. OTRAS CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR CORRIENTES.

Corresponde a los saldos por cobrar a accionistas de la Compañía al 31 de diciembre de 2017 \$ 68.000,00.

FENIX SOLUCIONES INTEGRALES
FENIXCON CIA LTDA
Políticas contables y Notas a los Estados Financieros
(Expresadas en dólares)

7. ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES.

Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:

Cuenta contable	01/01/2017	31/12/2017
Créditos Tributarios de Años Anteriores		
Créditos Tributarios IVA	-	
Créditos Tributarios por Retenciones en la Fuente	3120,94	13611,12
	3120,94	13611,12

8. PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPOS.

Un resumen de esta cuenta fue como sigue:

Cuenta contable	01/01/2016	31/12/2016
Propiedad Planta y Equipo	9829,90	44210,57
Muebles y Enseres	1200,00	1200,00
Vehículo		3303,58
Equipos de Computación	-	3587,59
	11029,90	52301,74
Menos: depreciación acumulada propiedades, planta y equipo	(795,76)	(5366,82)
	10234,14	46934,92

9. CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR ACCIONISTA

Corresponde a los saldos por pagar de la Compañía al 31 de diciembre de 2017 \$ 63000,00.

10. PAGOS ANTICIPADOS.

En el período la empresa no tuvo pagos anticipados

11. PASIVOS CORRIENTES POR BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS.

Corresponde a los saldos por pagar de la Compañía al 31 de diciembre de 2017.

Beneficios a empleados por pagar	232.570,34
Otros pasivos corrientes	30.356,08
Obligaciones con el IESS	20.062,41
15% Participación trabajadores	12.307,96

FENIX SOLUCIONES INTEGRALES
FENIXCON CIA LTDA
Políticas contables y Notas a los Estados Financieros
(Expresadas en dólares)

12. PRESTAMOS ACCIONISTAS NO CORRIENTES.

No existieron préstamos a accionistas.

13. PROVISIONES NO CORRIENTES.

Las provisiones no corrientes ascienden al valor de \$30356.08

14. IMPUESTO A LAS GANANCIAS.

La provisión para el impuesto a la renta por el año terminado el 31 de diciembre de 2017 ha sido calculada aplicando la tasa del 25%.

PAGO MÍNIMO DE IMPUESTO A LA RENTA

Conforme a las reformas introducidas a la Ley de Régimen Tributario Interno, publicadas en el Suplemento del Registro Oficial No. 94 del 23 de diciembre de 2009, si el anticipo mínimo determinado en el ejercicio respectivo no es acreditado al pago del Impuesto a la Renta causado o no es autorizada su devolución por parte de la Administración Tributaria, se constituirá en pago definitivo de Impuesto a la Renta sin derecho a crédito tributario posterior.

El Servicio de Rentas Internas podrá disponer la devolución del anticipo mínimo a las sociedades por un ejercicio económico cada trienio -se considerará como el primer año del primer trienio al período fiscal 2010 cuando por caso fortuito o fuerza mayor se haya visto afectada gravemente la actividad económica del sujeto pasivo en el ejercicio económico respectivo; y para el efecto el contribuyente deberá presentar su petición debidamente justificada a la Administración Tributaria para que realice las verificaciones que correspondan.

De acuerdo a lo dispuesto en el Art. 30 del Código Civil, fuerza mayor o caso fortuito, se definen como el imprevisto a que no es posible resistir, como un naufragio, un terremoto, el apresamiento de enemigos, los actos de autoridad ejercidos por un funcionario público, etc.

Si el contribuyente no puede demostrar el caso fortuito o fuerza mayor ante la Administración Tributaria, el anticipo mínimo determinado en el ejercicio respectivo, deberá ser contabilizado como gasto Impuesto a la Renta.

15. CAPITAL.

Al 31 de diciembre de 2017 está constituida por 10.000,00 acciones ordinarias y nominativas, a valor nominal de US \$1,00 cada una respectivamente. Se realiza un aporte de los socios para futuras capitalizaciones.

16. GANANCIAS ACUMULADAS.

FENIX SOLUCIONES INTEGRALES
FENIXCON CIA LTDA
Políticas contables y Notas a los Estados Financieros
(Expresadas en dólares)

Al 31 de diciembre de 2017, el saldo de esta cuenta está a disposición de los accionistas de la Compañía y puede ser utilizado para la distribución de dividendos y ciertos pagos tales como re-liquidación de impuestos, etc.

17. INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS.

Corresponde principalmente el valor razonable de las contraprestaciones recibidas o a recibir por la venta de los servicios en el curso ordinario de las actividades de la Compañía. Los ingresos ordinarios se presentan netos de impuestos a las ventas, rebajas y descuentos.

18. OTROS INGRESOS

No existieron valores por otros ingresos.

19. GASTOS DE ADMINISTRACIÓN.

Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:

Concepto	31/12/2017
Remuneraciones Gravadas por el IESS	-846764,25
Beneficios sociales que no constituyen materia gravada	-121826,42
Transporte	-199,25
Aportes IESS	-173426,06
Seguros	-9804,58
Arriendo de Bienes Inmuebles	-940,00
Mantenimiento y Reparaciones	-1994,69
Combustible	-1159,36
Publicidad y Promoción	-110,00
Suministros y Materiales - Gasto	-50579,06
Gastos de Viaje	-3340,06
Gasto provisiones	-44384,83
Gastos de Gestión	-181,88
Depreciación de Activos	-4561,19
Servicios Públicos	-26597,19
Otros Gastos	-34953,70
TOTAL GASTOS	-1277722,52

20. HECHOS POSTERIORES A LA FECHA DE BALANCE.

Con posterioridad al 31 de diciembre de 2017 y hasta la fecha de emisión de estos estados financieros (27 de marzo de 2018), no se tiene conocimiento de otros hechos de carácter financiero o de otra índole, que afecten en forma significativa los saldos y cifras mostradas o en la interpretación de los mismos.