

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS DE LA COMPAÑÍA DE SEGURIDAD
PRIVADA AMAZONICA SAIP CIA.LTDA.**

NOTA 1:

1. IDENTIFICACIÓN DE LA COMPAÑÍA

Número RUC:	2191742357001
Razón Social:	COMPAÑÍA DE SEGURIDAD PRIVADA AMAZONICA SAIP CIA. LTDA.
Nombre Comercial:	SAIP CIA. LTDA.
Representante Legal:	LLORI LLORI OSWALDO ANTONIO
Contador:	CARMEN MARIA PACHACAMA NASIMBA
La contabilidad será llevada en:	LAS OFICINAS ADMINISTRATIVAS DE LA COMPAÑÍA.
Dirección del Establecimiento:	CASCALES - SUCUMBIOS
Teléfono:	0987021496
Email:	llorowo@hotmail.com

La compañía está constituida en la Provincia de Sucumbíos, Parroquia El Dorado de Cascales, Cantón Cascales, a los 11 días del mes de Octubre del año 2016.

2. OPERACIONES

Servicio de Seguridad Privada

El **Objeto Social** de COMPAÑÍA DE SEGURIDAD PRIVADA AMAZONICA SAIP CIA. LTDA. Consiste en realizar en forma exclusiva y permanente el servicio de Seguridad Privada, de conformidad a lo establecido en la Ley de Vigilancia y Seguridad Privada.

NOTA 2

Bases de Presentación:

1. MARCO DE REFERENCIA PARA LA PREPARACIÓN DE ESTADOS FINANCIEROS

La COMPAÑÍA DE SEGURIDAD PRIVADA AMAZONICA SAIP CIA. LTDA. Prepara los estados financieros utilizando como marco de referencia, las Normas Internacionales de Información Financiera para las Pequeñas y Medianas Entidades (NIIF para PYMES); adoptadas por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB por sus siglas en inglés), y por el Consejo de Vigilancia de la Profesión de la Contaduría Pública y Auditoría, en vigencia a la fecha del cierre del ejercicio contable.

2. IDENTIFICACION Y PREPARACION DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

La COMPAÑIA DE SEGURIDAD PRIVADA AMAZONICA SAIP CIA. LTDA. deberá preparar un juego completo de estados financieros en base a las Normas Internacionales de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades NIIF para PYMES, que comprenderá:

- Estado de Situación Financiera.
 - Estado de Resultados.
 - Estado de Cambios en el Patrimonio Neto.
 - Estado de Flujos de Efectivo.
 - Políticas Contables.
 - Notas Explicativas.
- a) La información de los estados financieros de la COMPAÑIA DE SEGURIDAD PRIVADA AMAZONICA SAIP CIA. LTDA., deberá ser presentada en dólares de los Estados Unidos de América, en forma anual, de identificación clara y concisa.
 - b) Las partidas similares, que posean la suficiente importancia relativa, deberán ser presentadas por separado en los estados financieros.
 - c) Las notas a los estados financieros se presentarán de una forma sistemática. Estas comprenderán aspectos relativos tanto a los antecedentes de la entidad.
 - d) La responsabilidad de la preparación de los estados financieros corresponde a la Administración de la entidad.

3. RECONOCIMIENTO, MEDICION DE ACTIVOS, PASIVOS, INGRESOS, GASTOS Y BASE CONTABLE

✓ Situación financiera

La situación financiera de la COMPAÑIA DE SEGURIDAD PRIVADA AMAZONICA SAIP CIA. LTDA., deberá ser presentada en una fecha concreta, de identificación clara y concisa para una buena toma de decisiones. Los cuales son:

- a) Los activos de la Compañía son recursos controlados por la misma como resultado de sucesos pasados, del que espera obtener beneficios económicos futuros.
- b) Los pasivos de la Compañía son obligaciones presentes surgidas a raíz de sucesos pasados, al vencimiento, de la cual se espera desprenderse de recursos que incorporan beneficios económicos.
- c) Patrimonio es la parte residual de los activos de la compañía, una vez deducidos todos sus pasivos.

La COMPAÑIA DE SEGURIDAD PRIVADA AMAZONICA SAIP CIA. realiza sus rendimientos en relación a los ingresos y gastos durante un periodo sobre el que se informa, el cual se definen como:

- a) Ingresos son los beneficios económicos que la Compañía adquiere en el periodo sobre el que se informa, como resultado de la prestación de servicios de seguridad, el cual sirve para cubrir aquellos gastos fijos que se generan dentro de la misma, dando como resultado un incremento del patrimonio.

- b) Gastos son los decrementos en los beneficios económicos en forma de salidas o disminuciones del valor de los activos, ya que la Compañía para subsistir tiene obligaciones por cubrir a lo largo del periodo tales como: gastos administrativos, suministros de oficina, gastos operacionales de la compañía, obligaciones con el SRI, IESS y Municipio, Gastos de Arriendo de la Oficina, servicios básicos, entre otros gastos pequeños que aparecen durante el periodo, que dan como resultado decrementos en el patrimonio.

✓ **Reconocimiento y Medición de los activos, pasivos, ingresos y gastos**

La COMPAÑIA DE SEGURIDAD PRIVADA AMAZONICA SAIP CIA. reconoce el proceso de incorporación en los estados financieros de una partida que cumple la definición de un activo, pasivo, ingreso o gasto, el cual debe ser medido con fiabilidad.

La base de medición es el costo histórico y el valor razonable.

- a) Para los activos, el costo histórico de la compañía es el importe del valor razonable de la contraprestación entregada en el momento de su adquisición.
- b) Para los pasivos, el costo histórico de la compañía es el importe de lo recibido en efectivo de los activos no monetarios recibidos a cambio de la obligación en el momento en que se incurre en ella, los equivalentes al efectivo que se espera pagar para liquidar el pasivo en el curso normal de los negocios.
- c) El costo histórico amortizado, es el costo de un activo o pasivo más o menos la parte de su costo histórico reconocido anteriormente como gasto o ingreso.
- d) Valor razonable es el importe por el cual puede ser intercambiado un activo, o cancelado un pasivo, entre un comprador y un vendedor interesado y debidamente informado, que realizan una transacción en condiciones de independencia mutua.

✓ **Base contable de acumulación (o devengo)**

La compañía elaborará sus estados financieros, utilizando la base contable de acumulación (o devengo); las partidas se reconocerán como activos, pasivos, patrimonio, ingresos o gastos cuando satisfagan los criterios de reconocimiento para esas partidas

La entidad presentará sus activos y pasivos clasificándolos en el Balance de Situación financiera como "Corrientes y No Corrientes.

Se clasifican como Activos Corrientes cuando:

- a) Espera realizarlo, tiene la intención de venderlo o consumirlo en su ciclo normal de operación;
- b) Mantiene el activo principalmente con fines de negociación;
- c) Se trate de efectivo o un equivalente al efectivo, salvo que su utilización esté restringida y no pueda ser intercambiado ni utilizado para cancelar un pasivo por un periodo mínimo de doce meses desde de la fecha sobre la que se informa.

Se clasifican como Activos No Corrientes cuando:

- a) La compañía clasificará todos los demás activos como no corrientes cuando el ciclo normal de operación no sea claramente identificable, su duración es de más de doce meses.

Se clasifican como Pasivos Corrientes cuando:

- b) Se espera liquidarlo en el transcurso del ciclo normal de operación de la compañía;
- c) Mantiene el pasivo principalmente con el propósito de negociar;
- d) El pasivo debe liquidarse dentro de los doce meses siguientes a la fecha sobre la que se informa.

Se clasifican como Pasivos No Corrientes cuando:

- a) La compañía clasificará todos los demás pasivos como no corrientes.

4. CARACTERISTICAS CUALITATIVAS DE LA INFORMACION DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

La COMPAÑIA DE SEGURIDAD PRIVADA AMAZONICA SAIP CIA. con el fin de satisfacer las necesidades y garantizar una información confiable a los socios para que contribuya a una buena toma de decisiones, se empleara las siguientes características cualitativas de la información en la elaboración de los Estados Financieros de la Compañía.

La COMPAÑIA DE SEGURIDAD PRIVADA AMAZONICA SAIP CIA. presentará razonablemente sus Estados Financieros, la Situación Financiera, el Rendimiento Financiero, los Flujos de Efectivo y las Notas a los Estados Financieros.

5. IDENTIFICACION DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

Los Estados Financieros de la de la COMPAÑIA DE SEGURIDAD PRIVADA AMAZONICA SAIP CIA. se identificarán de la siguiente manera:

- Nombre de la Compañía
- RUC
- Correo Electrónico
- Teléfonos
- Número de expediente
- Fecha de cierre del periodo sobre el que se informa o el cierre del ejercicio económico.
- Moneda vigente (expresado en Dólares de los estados Unidos de América).
- En la Notas se revelará: el domicilio, la forma legal de la compañía, el país en donde se constituyó, la descripción de la naturaleza de las operaciones de la compañía y sus principales actividades y;
- Las respectivas Firmas Autorizadas.

6. POLITICAS CONTABLES

A. EFECTIVO Y EQUIVALENTES

Registra los recursos de alta liquidez de los cuales dispone la entidad para sus operaciones regulares y que no está restringido su uso, se registran en efectivo o equivalente de efectivo partidas como: caja, depósitos bancarios a la vista y de otras instituciones financieras (NIIF para PYMES sección 7).

B. INSTRUMENTOS FINANCIEROS

La COMPAÑIA DE SEGURIDAD PRIVADA AMAZONICA SAIP CIA. reconocerá un activo y pasivo financiero solo cuando se convierta en una parte según las cláusulas contractuales del instrumento, el cual medirán inicialmente al precio de la transacción (incluyendo los costos

adicionales excepto en la medición inicial de los activos y pasivos financieros que se miden al valor razonable con cambios en resultados)

La compañía medirá posteriormente los instrumentos financieros de la siguiente forma, sin deducir los costos de transacción en que pudiera incurrir en la venta u otro tipo de disposición.

C. PATRIMONIO

CAPITAL SUSCRITO

El capital suscrito de la compañía está formado por las participaciones suscritas y pagadas por los socios el cual se encuentra constituida bebidamente acorde con las escrituras y demás libros de la compañía.

RESERVA LEGAL

Es un rubro que la compañía tiene que tener obligatoriamente, para las Sociedades Limitadas la Reserva Legal se la obtiene sacando cuando menos el 10% de las Utilidades Netas o Brutas que se suscitaron durante el ejercicio económico o el cierre del periodo contable en el que se informa.

GANANCIAS ACUMULADAS

Es el dinero que la compañía decide acumular año a año, hasta que los socios decidan repartir o reinvertir las cuales debe ser aprobadas mediante una Junta General de Socios y decidir el destino que se le aplicara a estas ganancias acumuladas, el cual se refleja en la parte del patrimonio dentro del estado financiero.

D. CORRECCIÓN DE ERRORES DE PERIODOS ANTERIORES

Son las omisiones e inexactitudes en los estados financieros y administrativos de la compañía que vienen arrastrando de periodos anteriores, que surgen por no emplear bien los procesos, el reglamento, la ley que exige la LORTI y las NIIF para PYMES dentro de los parámetros contables.

La COMPAÑIA DE SEGURIDAD PRIVADA AMAZONICA SAIP CIA. en el periodo 2017 realizo una rectificatoria de balances del año 2016 por encontrarse declarados sus valores de manera errónea.

Para efectos de subsanar esa deficiencia en la parte financiera se procedió a rectificar el balance del año 2016 en base a Ley de Régimen Tributario Interno y las NIIFs.

E. INGRESOS ORDINARIOS

La COMPAÑIA DE SEGURIDAD PRIVADA AMAZONICA SAIP CIA. reconoce sus ingresos cuando efectivamente son recibidos, o cuando sea probable que se produzcan los beneficios económicos futuros, es decir (por recibir) y puedan medirse de una manera fiable y serán registrados en sus libros contables.

F. GASTOS

La COMPAÑIA DE SEGURIDAD PRIVADA AMAZONICA SAIP CIA. reconoce sus gastos al momento de la compra o adquisición del bien o servicio, con pago o desembolso inmediato del efectivo.

Los gastos u obligaciones que tiene la compañía en el periodo son cubiertos por los ingresos que la compañía percibirá como producto de la prestación del servicio de seguridad.

CLASIFICACION	DETALLE	GASTO
GASTOS FIJOS	Gastos que no cambiaran a lo largo del periodo y que van a estar mes a mes presentes dentro de la Compañía.	<ul style="list-style-type: none"> • Sueldo del Gerente General • Pago Arriendo de la Oficina • Contratación de operadoras para el col center. • Pago Servicios Básicos (Luz, Agua, Teléfono, Internet). • Honorarios Profesionales (Contador). • Pago IESS (Aportes del Señor Gerente de la Compañía). • Pago SRI (Declaraciones mensuales de la Compañía). • Gastos suministros de oficina (Copias e Impresiones). • Gasto Radio Frecuencia
GASTOS VARIABLES	Son gastos que variaran ya seas en semanas o en meses.	<ul style="list-style-type: none"> • Pago Permiso Operacional • Gasto Comisiones • Gasto Transporte • Gastos Publicidad (Tarjetas de Presentación, Rotulo, Publicaciones en la prensa para las reuniones). • Gastos Suministros de Oficina (Archivadores, esferos, perforadora, grapadora entro otros). • Pago Patente Municipal. • Gasto Útiles de aseo (Escoba, Trapeador, deja, cloro, entro otros). • Pago Honorarios Profesionales (Abogado, Audito, entre otros). • Adquisiciones de Activos para la Compañía (Impresora, Computadora, programa Contable, muebles, entre otros).
GASTOS INESPERADOS	Son gastos que no se tienen contemplados en el presupuesto y que generan un pasivo	<ul style="list-style-type: none"> • Gastos que aparecen repentinamente dentro de la compañía a lo largo del periodo públicas hacia la compañía, entro otros).

G. IMPUESTO SOBE RENTA DIFERIDO

Es el impuesto corriente o la cantidad a pagar (recuperar) por el impuesto a las ganancias relativo a la ganancia (pérdida) fiscal del periodo en operaciones continuadas.

La COMPAÑIA DE SEGURIDAD PRIVADA AMAZONICA SAIP CIA. reconocerá y calculara sus impuestos a pagar al fisco de acuerdo a la LORTI y las NIIFs para PYMES sección 29.

H. FECHA DE AUTORIZACIÓN Y PUBLICACIÓN DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

La entidad revelará la fecha en que los estados financieros han sido autorizados para su depósito y quién ha concedido esa autorización. Si los propietarios de la entidad u otros

tienen poder para modificar los estados financieros tras la publicación, la entidad revelará ese hecho. Los Estados Financieros al 31 de diciembre de cada año, serán autorizados por La Junta General de Socios. Durante los primeros cuatro meses del siguiente año y firmados por el Representante Legal, Contador General y posteriormente su publicación.

NOTA 3

INFORMACION FINANCIERO

BALANCE DE SITUACION FINANCIERA

Todos los activos y pasivos son reconocidos a la fecha de adquisición a su valor razonable.

1. EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO.- en el periodo 2017 la compañía cuenta con un efectivo que pertenece al dinero que ingresa por el pago del capital social desde el año 2016.
2. CAPITAL SUSCRITO.- está formado por las participaciones adquiridas por los socios el cual se encuentra constituida bebidamente acorde con las escrituras y demás libros de la compañía.

COMPAÑIA DE SEGURIDAD PRIVADA AMAZONICA SAIP CIA.LTDA
ESTADO DE SITUACION FINANCIERA
DEL 01 DE ENRO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017

Expresado en dólares norteamericanos

1 ACTIVOS		20000,00
101 ACTIVO CORRIENTE		
10101 EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO	10000,00	
Caja	6449,91	
Banco	3.550,09	
102 ACTIVO NO CORRIENTE		
10201 PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	10.000,00	
1020101 Terreno	10.000,00	
TOTAL ACTIVOS		<u>20000,00</u>
2 PASIVOS		
201 PASIVO CORRIENTE		10.000,00
202 PASIVO NO CORRIENTE		10000,00
20204 CUENTAS POR PAGAR DIVERSAS / RELACIONADAS	10.000,00	
3 PATRIMONIO		10.000,00
301 CAPITAL		10.000,00
30101 Capital Suscrito o Asignado	10.000,00	
30102 (-) Capital Suscrito no Pagado	0,00	
302 Aporte de Socios o Accionistas para Futura Capitalizacion		
304 RESERVAS		
30401 Reserva Legal	0,00	
306 RESULTADOS ACUMULADOS		
30601 Ganancias Acumuladas		
307 RESULTADOS DEL EJERCICIO		
30701 Utilidad Neta o Bruta del Ejercicio 2017	0,00	<u>20.000,00</u>
TOTAL PASIVOS + PATRIMONIO		<u>0,00</u>

El asiento contable está elaborado de la siguiente manera el cual detalla cuales son los Socios que integran este efectivo de Capital suscrito

COMPañIA DE SEGURIDAD PRIVADA AMAZONICA SAIP CIA.LTDA
2191742357001
LIBRO DIARIO

Folio N° 1

FECHA 2017	CÓDIGO	DETALLE	PARCIAL	DEBE	HABER
ene-17		1			
	10101	CAJA			
	10101	BANCO		10.000,00	
	30101	CAPITAL SOCIAL O SUSCRITO			10.000,00
		LLORI LLORI OSWALDO ANTONIO	2.500,00		
		PORTILLA MAYA DILMER SEBASTIAN	2.500,00		
		VILLAFUERTE GUANULEMA MENTOR HOLGER	2.500,00		
		VILLAFUERTE ORDOÑEZ JINA MIRELLA	2.500,00		
		P/R ESTADOS DE SITUACION INICIAL			
		PASAN	10.000,00	10.000,00	10.000,00
					0,00

Todos estos procesos reposan en los archivos tanto físicos como magnéticos en las oficinas de la Compañía para ser verificados.

ESTADO DE RESULTADOS INTEGRAL

1. En el año 2017 no hubo movimientos de ingresos y gastos dentro de la compañía, ya que todos esos rubros fueros cubiertos de forma individual por sus socios; ya que la compañía no ha podido efectuar su despegue.

FLUJO DE EFECTIVO

1. El Estado de Flujos de Efectivo de la Compañía debe ser informado durante el período económico, el cual se clasifica en: actividades de operación, inversión y financiamiento. Para la elaboración del flujo de efectivo se utilizara los dos métodos: directo e indirecto, de acuerdo a las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF para PYMES).

COMPañA DE SEGURIDAD PRIVADA AMAZONICA SAIP CIA.LTDA
ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO
METODO INDIRECTO
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017

CÓDIGO	(Expresado en U.S. Dólares)		
	I. FLUJOS DE EFECTIVO EN ACTIVIDADES DE OPERACIÓN:		
30701	GANANCIA NETA DEL PERÍODO		
	(+) Gastos que no representan flujo de efectivo	-	
1020112	(-) DEPRECIACIÓN ACUMULADA PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	-	-
	VARIACIÓN DE CAPITAL DE TRABAJO		
	CUENTAS POR COBRAR (CLIENTES)	-	
20103	CUENTAS POR PAGAR (PROVEEDORES)	-	
	TOTAL FLUJOS DE EFECTIVO EN ACTIVIDADES DE OPERACIÓN:	-	-
	II. FLUJOS DE EFECTIVO EN ACTIVIDADES DE INVERSIÓN:		
10201	PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO		
1020704	Otras Inversiones	-	-
	TOTAL EFECTIVO EN ACTIVIDADES DE INVERSIÓN:	-	-
	III. FLUJOS DE EFECTIVO EN ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO:		
30101	CAPITAL SUSCRITO o ASIGNADO	-	
302	APORTES DE SOCIOS O ACCIONISTAS PARA FUTURA CAPITALIZACIÓN	-	
30601	GANANCIAS ACUMULADAS	-	
30602	(-) PÉRDIDAS ACUMULADAS	-	
30603	RESULTADOS ACUMULADOS PROVENIENTES DE LA ADOPCION POR PRIMERA VEZ DE LAS NIIF	-	
	TOTAL EFECTIVO EN ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO:	-	-
	FLUJO NETO DE EFECTIVO	-	-
	SALDO INICIAL (CAJA/BANCOS 2016)		10.000,00
	SALDO FINAL (CAJA/BANCOS 2017)		10.000,00



GERENTE
 SGTO.P. SR. OSWALDO LLORI LLORI
 CI: 170524839-9



CONTADOR GENERAL
 ING. CARMEN MARÍA PACHACAMA NASIMBA
 RUC: 1723400238001