NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

TAMYADVENTURES CIA. LTDA.

Introducción

Se han realizado los Estados Financieros de SEGURIDAD ESPECIALIZADA EN PROTECCION SEP-1 INTELLIGENT SECURITY CIA LTDA.; al 31 de diciembre del 2017 que comprenden: estado de situación financiera, estado de resultado integral, de cambio en el patrimonio y flujo del efectivo por el año terminado, así como las políticas contables significativas y otras notas explicativas.

Responsabilidad de la Gerencia sobre los Estados Financieros

La Gerencia de la Compañía es responsable de la preparación y presentación razonable de estos estados financieros de acuerdo con las Normas Internacionales de Información financiera para pequeñas y medianas entidades, y de su control interno determinado como necesario por la gerencia, para permitir la preparación de estados financieros que no contengan distorsiones importantes, debido a fraude o error.

1. INFORMACION GENERAL

La actividad principal de la Compañía es VIGILANCIA Y PROTECCION.

La compañía es de responsabilidad limitada constituida el 16 de noviembre del 2017 en el cantón Quito bajo la denominación de SEGURIDAD ESPECIALIZADA EN PROTECCION SEP-1 INTELLIGENT SECURITY CIA LTDA., regulada por la Ley de Compañías, con plazo de duración de 20 años e inscrita en el Registro Mercantil del cantón Quito el 16 de noviembre del 2017.

La estructura accionaria de la Compañía al 31 de diciembre del 2017, estuvo conformada por el 60.00% del Sr. Jorge Luis Martínez Calvopiña, el 35.00% Srta. Estefanía Fernanda Martínez Calvopiña y el 5.00% Sr. Edgar Alfredo Martínez Martínez.

El domicilio de la compañía donde se desarrollan sus actividades es el cantón Quito, en Pasaje S40F lote 1900 y Martha Bucaram.

La Gerencia de la Compañía es responsable de la preparación y presentación razonable de estos estados financieros de acuerdo con las Normas Internacionales de Información financiera para pequeñas y medianas entidades, y de su control

interno determinado como necesario por la gerencia, para permitir la preparación de estados financieros que no contengan distorsiones importantes, debido a fraude o error.

Los Estados Financieros por el año terminado al 31 de diciembre del 2017 han sido aprobados por la Gerencia de la Compañía el 16 de marzo del 2018 y serán presentados a la Junta General de Accionistas para su aprobación. En opinión de la Gerencia de la Compañía, los estados financieros serán aprobados sin modificaciones.

La Compañía opera en Ecuador, un país que desde el año 2000 utiliza el US dólar como moneda de circulación legal, con una economía que, de acuerdo con información publicada por el Banco Central del Ecuador, presenta los siguientes índices de inflación en los tres últimos años:

31 de diciembre índice de inflación anual

2016 1.12%

2015 3.38%

2014 3.67%

2. RESUMEN DE LAS PRINCIPALES POLITICAS CONTABLES

Declaración de Cumplimiento

Los Estados Financieros han sido preparados de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades (NIIF para las PYMES) emitidas por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad vigentes al 31 de diciembre del 2017.

Base de Medición

Los Estados Financieros adjuntos han sido preparados en base al costo histórico

Moneda Funcional

Los Estados Financieros se presentan en dólares de los Estados Unidos de América, moneda funcional de la Compañía y de curso legal en el Ecuador.

Instrumentos Financieros

Activos financieros

Los activos financieros serán registrados a la fecha en que la Compañía forma parte de la transacción. Serán reconocidos inicialmente a su valor razonable que usualmente es el valor de la transacción, más los costos incrementales con ella, que sean directamente atribuibles a la compra o emisión del instrumento financiero, excepto en el caso de los activos llevados a valor razonable.

Posteriormente, los activos financieros serán valorados a costo amortizado usando el método del interés efectivo cuando los plazos para su vencimiento son superiores a un año.

Al final de cada periodo sobre el que se informa, los importes en libros de los activos financieros se revisaran para determinar si existe alguna evidencia objetiva de que no vayan a ser recuperables. Si es así, se reconoce inmediatamente en resultados una pérdida por deterioro del valor.

El valor en libros del activo financiero se reduce por la pérdida por deterioro directamente, excepto para las cuentas comerciales por cobrar, donde el importe en libros se reduce a través de una cuenta de provisión. Cuando se considera que una cuenta comercial por cobrar es de dudoso cobro, se eliminará contra la cuenta de provisión. Los cambios en el importe en libros de la cuenta de provisión se reconocen en el estado de resultados.

La Compañía dará de baja en cuentas un activo financiero únicamente cuando expiren los derechos contractuales sobre los flujos de efectivo del activo financiero, y transfiere de manera sustancial los riesgos y beneficios inherentes a la propiedad del activo financiero.

La compañía clasifica sus activos financieros como sigue:

* Efectivo en caja y bancos, incluyen el efectivo en caja y depósitos en bancos locales los fondos son de libre disponibilidad.

* Deudores comerciales y otras cuentas por cobrar, incluyen facturas por venta de mercadería, que no se cotizan en el mercado activo, con plazos menores a un año, no generan interés.

Pasivos financieros

Los pasivos financieros se reconocen inicialmente a su costo, neto de los costos que se haya incurrido en la transacción. Posteriormente, se miden a su costo

amortizado y cualquier diferencia entre los fondos obtenidos (neto de los costos necesarios para su obtención) y el valor del reembolso, se reconoce en el estado de resultados durante la vida del pasivo de acuerdo con el método de la tasa de interés efectiva, cuando los términos incluyen crédito mayor de un año.

La compañía dará de baja en cuentas un pasivo financiero si, y solo si, expiran, cancelan o cumplen las Compañía.

La compañía clasifica sus pasivos financieros como siguen:

* Acreedores comerciales y otras cuentas por pagar, incluyen facturas por compras de bienes y prestación de servicios, con plazos normales, no generan interés.

* Préstamos por fondos recibidos de bancos locales, con interés.

Instrumento de Patrimonio

Un instrumento de patrimonio consiste en cualquier contrato que evidencie un interés residual en los activos de la Compañía luego de deducir todos sus pasivos. Los instrumentos de patrimonio emitidos por la compañía están representados por participaciones que constituyen el capital pagado, y se reconocen por los ingresos recibidos, neto de los costos de emisión directos.

Costos y Gastos

Los costos de las ventas se reconocerán cuando se entrega los bienes de manera simultánea al reconocimiento de los ingresos por la correspondiente venta.

Los gastos se reconocerán a medida que se devengan, independientemente del momento en que se pagan, y se registran en los períodos con los cuales se relacionan.

3. EFECTIVO EN CAJA Y BANCOS

El efectivo en caja y bancos se formaban de la siguiente manera:

31 de diciembre	2017	2016
Caja	10.000,00	0,00
Bancos	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>
	10.000,00	0,00

4. PATRIMONIO

Capital Pagado

Al 31 de diciembre del 2017, el capital pagado consiste en 10.000,00 participaciones con un valor nominal unitario de US \$ 1.00 de los Estados Unidos de América.

6. GASTOS DE ADMINISTRACION

Por ser una compañía nueva aún no se generan gastos administrativos.

7. HECHOS OCURRIDOS DESPUES DEL PERIODO SOBRE EL QUE SE INFORMA

Entre el 31 de diciembre del 2017 y la fecha de emisión de los estados financieros no se produjeron eventos que en opinión de la administración puedan tener un efecto importante sobre los estados financieros.