

**COMPAÑIA DE SEGURIDAD, PROTECCIÓN Y VIGILANCIA LA CASTELLANA  
CASTELLANA - SECURITY CIA. LTDA**  
RUC: 1191757900001  
**NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**  
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2018

---

**NOTA 1.- INFORMACIÓN GENERAL**

**COMPAÑIA DE SEGURIDAD, PROTECCIÓN Y VIGILANCIA LA CASTELLANA CASTELLANA - SECURITY CIA. LTDA.** tiene como objeto social dedicarse a ofrecer servicios de seguridad privada y vigilancia, de conformidad a la ley. La compañía se constituyó el 24 de abril de 2018, iniciando sus operaciones el 20 de agosto del mismo año y tiene como domicilio la provincia de Loja, cantón Loja.

**NOTA 2.- PRINCIPALES POLÍTICAS CONTABLES**

A continuación se describen las principales políticas contables adoptadas para la preparación y presentación de los estados financieros. Estas políticas se han aplicado de conformidad a las disposiciones legales emitidas por la Superintendencia de Compañías, Seguros y Valores, organismo regulador de las compañías del Ecuador.

**a) Base de presentación de estados financieros**

Los estados financieros han sido preparados de acuerdo a las Normas Internacionales de Información Financiera para Pequeñas y Medianas empresas (NIIF para PYMES). Los estados financieros se han elaborado sobre la base del costo histórico.

La preparación de estados financieros de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera para Pymes (NIIF para Pymes), requiere el uso de ciertas estimaciones contables críticas y también requieren que la gerencia ejerza su juicio en el proceso de aplicación de las políticas contables de la compañía.

#### **b) Moneda funcional**

Los registros contables para la preparación de los estados financieros se llevan en dólares de los Estados Unidos de América, moneda de curso legal y de unidad de cuenta en Ecuador.

#### **c) Efectivo y equivalentes del efectivo**

El efectivo y equivalente del efectivo representa el efectivo en caja, los depósitos a la vista en instituciones financieras y todas las inversiones de alta liquidez y de libre disponibilidad que se puedan transformar rápidamente en efectivo en un plazo inferior a tres meses.

#### **d) Cuentas por cobrar**

Se generan de las ventas a crédito normales. Estas cuentas por cobrar son contabilizadas al valor de los importes adeudados y no generan interés. Se incluyen en activos corrientes, excepto para vencimientos de más de 12 meses a partir de la fecha del balance que se clasifican como activos no corrientes.

#### **e) Propiedades, Planta y Equipo**

Propiedad, planta y equipo se mide al costo menos la depreciación acumulada y menos el valor de pérdida de deterioro si se da el caso. La depreciación se realiza por el método lineal, con los porcentajes establecidos por la Administración Tributaria (SRI).

#### **f) Documentos y cuentas por pagar**

Son obligaciones provenientes de las operaciones de la entidad a favor de terceros, que se basan en condición de créditos normales y sin generar intereses. Son contabilizados a su valor razonable.

#### **h) Capital**

Las acciones suscritas así como el incremento de capital se clasifican como patrimonio neto. Los resultados obtenidos se reconocen como parte del patrimonio, como deducción cuando se trata de pérdidas o como incremento cuando se obtenga utilidad.

### **i) Reconocimiento de ingresos**

Los ingresos en el curso de las actividades ordinarias se miden por el valor razonable de la contraprestación recibida o por recibir, deducidas las devoluciones, descuentos e impuestos.

Los ingresos ordinarios se reconocen cuando el ingreso se pueda medir con fiabilidad y es probable que la entidad vaya a recibir un beneficio económico a futuro.

### **h) Reconocimiento de gastos**

La compañía presentará un desglose de los gastos reconocido en el resultado, utilizando una clasificación basada en la naturaleza de los mismos. La definición de gastos incluye tanto las pérdidas como los gastos que se generan en las actividades ordinarias de la empresa. Los gastos son reconocidos de acuerdo a la base de acumulación o devengado.

### **NOTA 3.- EFECTIVO Y EQUIVALENTES DEL EFECTIVO**

El efectivo y equivalentes del efectivo incluyen los saldos de las cuentas caja general, caja chica y bancos, los cuales se detallan a continuación:

<b>EFECTIVO Y EQUIVALENTES DEL EFECTIVO</b>	<b>2018</b>
BANCOS	\$ 149.84
<b>TOTAL</b>	<b>\$ 149.84</b>

### **NOTA 4.- SERVICIOS Y OTROS PAGOS ANTICIPADOS**

Se detallan a continuación la cuenta servicios y otros pagos anticipados:

		<b>2018</b>
<b>1.01.04</b>	<b>SERVICIOS Y OTROS PÁGOS ANTICIPADOS</b>	<b>\$136.74</b>
1.01.04.03.01	ANTICIPOS A PROVEEDORES	\$136.74

#### NOTA 5.- ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES

La compañía al 31 de diciembre de 2018 tiene un saldo de \$871.58 de crédito tributario por IVA pagado en adquisiciones.

		2018
1.01.05	ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES	\$871.58
1.01.05.01.02	I.V.A COMPRAS 12% BIEN/SERV	\$871.58

#### NOTA 6.- PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO

Se detalla las cuentas que componen Propiedad, planta y equipo:

		2018
1.02.01	PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO	\$4093.84
1.02.01.01	PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO	\$4093.84
1.02.01.01.05	MUEBLES Y ENSERES	\$732.13
1.02.01.01.08	EQUIPO DE COMPUTACIÓN	\$2249.11
1.02.01.01.11	VEHÍCULOS	\$1491.07
1.02.01.12	(-) DEPRECIACIÓN ACUM. PROP. PLANTA Y EQ.	-\$378.47

#### NOTA 7.- CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR

Al 31 de diciembre de 2018 las cuentas por pagar comprenden los saldos por pagar a proveedores en condición de créditos normales que no generan intereses:

		2018
2.01.01.01	CUENTAS Y DCTOS. POR PAGAR LOCALES	\$35.62

#### NOTA 8.- OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES

Las otras obligaciones corrientes al 31 de diciembre de 2018 son como siguen:

	2018
Con la administración tributaria	\$59.09
<b>TOTAL</b>	<b>\$59.09</b>

## NOTA 9.- PATRIMONIO

El patrimonio se compone de la siguiente manera:

3	<b>PATRIMONIO NETO</b>		
3.01	<b>CAPITAL</b>		\$ 10.000,00
3.01.01	<b>CAPITAL</b>		\$ 10.000,00
3.01.01.01	<b>CAPITAL SUSCRITO O ASIGNADO</b>		\$ 10.000,00
3.01.01.01.01	<b>CAPITAL SUSCRITO O ASIGNADO</b>	\$ 10.000,00	
3.07	<b>RESULTADOS DEL EJERCICIO</b>		\$ (4842.71)
3.07.01	<b>RESULTADOS DEL EJERCICIO</b>		\$ (4842.71)
3.07.01.01	<b>PERDIDAS Y GANANCIAS NETA DEL PERIODO</b>		\$ (4842.71)
3.07.01.01.01	<b>PERDIDAS Y GANANCIAS NETA DEL PERIODO</b>	\$ (4842.71)	
<b>TOTAL PATRIMONIO</b>			<b>\$ 5157.29</b>

Al 31 de diciembre de 2018 las acciones ordinarias autorizadas, suscritas y pagadas son de 10000 acciones de USD \$1 cada una.

## NOTA 10.- INGRESOS Y GASTOS

Se detallan a continuación los ingresos y gastos, que aumenta con relación al año anterior:

	2018
INGRESOS	-
GASTOS	\$ 4842.71

La empresa se encuentra en su fase pre-operativa por lo que durante este ejercicio fiscal no generó ingresos.

GERENTE



MSP. Euler Flores Escobar

CONTADOR



Ing. Cristina Merchán