



ORGANIZACION MARITIMA DE SEGURIDAD EMPRESARIAL "ALCIVAR" Cia.Ltda.



Políticas contables y notas explicativas a los estados financieros por el año terminado al 31 de diciembre de 2015 (Expresado en dólares de E.U.A.)

1. Descripción general del negocio

Accionistas:

Sus accionistas son:

1. Julio Benito Alcívar Luna con C.I. # 090401502-1, propietario de siete mil acciones ordinarias y nominativas de un dólar de los Estados Unidos de América cada una;
2. Carlos Alberto Alcívar Cabada con C.I. # 091834310-4, propietario de mil quinientas acciones ordinarias y nominativas de un dólar de los Estados Unidos de América cada una; y,
3. Julio David Alcívar Cabada con C.I. # 091579401-0, propietaria de mil quinientas acciones ordinarias y nominativas de un dólar de los Estados Unidos de América cada una.

Objeto social, domicilio y otros

FECHA CONSTITUCION: ORGANIZACIÓN MARITIMA DE SEGURIDAD EMPRESARIAL ALCIVAR CIA. LTDA. es una sociedad constituida el 10 de octubre del 2001.

DOMICILIO: Su domicilio se encuentra ubicado en las calles Francisco de Marcos # 3015 entre Gallegos Lara y Leonidas Plaza.

OBJETO SOCIAL: Actividades de vigilancia y protección.

RUC: 0992218207001

EXPEDIENTE: 106216

2. Bases de preparación

Los estados financieros han sido preparados bajo el sistema de partida doble, en idioma castellano y en dólares de los Estados Unidos de América, que es la moneda de curso legal adoptada en el Ecuador desde el año 2000.

Los estados financieros adjuntos han sido preparados de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF), emitidas por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB, por sus siglas en inglés). Los estados financieros adjuntos fueron preparados siguiendo el criterio del costo histórico.



ORGANIZACION MARITIMA DE SEGURIDAD EMPRESARIAL "ALCIVAR" Cia.Ltda.



3. Políticas Contables

Efectivo y equivalente de Efectivo.-

Incluye los saldos en cuentas corrientes de libre disponibilidad.

Deudores comerciales y otras cuentas por cobrar.-

Las cuentas comerciales por cobrar y otras cuentas por cobrar son activos financieros no derivados con pagos fijos o determinables, que no cotizan en un mercado activo.

Provisión para cuentas incobrables.-

La provisión para cuentas de cobranza dudosa se establece si existe evidencia objetiva de que la Compañía no podrá recuperar los montos de las deudas de acuerdo con los términos originales de la venta. Para tal efecto, la Administración de la Compañía evalúa periódicamente la suficiencia de dicha provisión a través del análisis de antigüedad de las cuentas por cobrar, establecido en base a las estadísticas de cobrabilidad que mantiene la Compañía. La provisión para cuentas de cobranza dudosa se registra con cargo a resultados del ejercicio en que se determine su necesidad.

En opinión de la Administración de la Compañía, este procedimiento será evaluado al cierre de cada ejercicio económico con el reporte de las cuentas por cobrar que se encuentren pendientes al cierre del mismo, y analizar su cobrabilidad en el futuro.

Inventarios.-

Los inventarios se expresan al importe menor entre el costo y el precio de venta menos los costos de terminación y venta. El costo se calcula aplicando el método promedio.

Propiedades, planta y equipo.-

Están registrados al costo de adquisición. Los pagos por mantenimiento son cargados a gastos, mientras que las mejoras de importancia son capitalizadas.

La depreciación de propiedades y equipos se calcula usando el método de línea recta, de acuerdo con las siguientes vidas útiles estimadas:

Equipos de computación	3 años
Muebles y Enseres	10 años
Vehículos	5 años
Equipos de oficina	10 años

Servicios y otros pagos anticipados.-

Corresponden principalmente a anticipos de proveedores y otros anticipos menores por impuestos.

Costos por préstamos.-

Todos los costos por préstamos se reconocen en el resultado del periodo en el que se incurren.



ORGANIZACION MARITIMA DE SEGURIDAD EMPRESARIAL "ALCIVAR" Cia.Ltda.



Sobregiros y préstamos bancarios.-

Los gastos por intereses se reconocen sobre la base del método del interés efectivo y se incluyen en los gastos financieros.

Cuentas comerciales por pagar.-

Las cuentas comerciales por pagar y otras cuentas por pagar son pasivos financieros no derivados con pagos fijos o determinables, que no cotizan en un mercado activo.

La compañía, tiene implementadas políticas de manejo de riesgo financiero para asegurar que todas las cuentas por pagar se cancelen de conformidad con los términos crediticios preacordados.

Impuestos.-

El gasto por impuesto a la renta representa la suma del impuesto a la renta por pagar corriente.

Impuesto corriente.- Se basa en la utilidad gravable (tributaria) registrada durante el año. La utilidad gravable difiere de la utilidad contable, debido a las partidas de ingresos o gastos disponibles o deducibles y partidas que no serán gravables o deducibles en el mismo año. El pasivo de la compañía por concepto del impuesto corriente se calcula utilizando las tasas fiscales aprobadas al final de cada período.

Activos por impuestos corrientes.- Representa retenciones en la fuente del impuesto a la renta y crédito tributario generado por el impuesto al valor agregado IVA pagado en las adquisiciones de bienes y servicios, los cuales serán compensados con las cuentas por pagar que se generen por dichos conceptos ó mediante resolución de reclamos presentados por la compañía ante la autoridad tributaria.

Obligaciones por beneficios a empleados.-

El pasivo por obligaciones por beneficios a los empleados está relacionado con lo establecido por el gobierno para pagos por largos períodos de servicio. El gasto y la obligación de la compañía de realizar pagos por beneficios a los empleados se reconocen durante los períodos de servicio de los empleados.

La NIC 19 especifica la contabilidad e información a revelar de los beneficios a los empleados por parte de los empleadores. Los pasivos por los beneficios post-empleo: jubilación patronal y desahucio, son registrados en los resultados, en base al correspondiente estudio actuarial determinado por un profesional independiente. De acuerdo con disposiciones del Código de Trabajo, los trabajadores que por veinte años o más hubieran prestado sus servicios en forma continua o interrumpida, tendrán derecho a ser jubilados por sus empleadores sin perjuicio de la jubilación que les corresponde en su condición de afiliados al Instituto Ecuatoriano de Seguridad Social. En los casos de terminación de la relación laboral por desahucio solicitado por el empleador o por el trabajador, el empleador bonificará al trabajador con el 25% del equivalente a la última remuneración mensual por cada uno de los años de servicios prestados a la misma empresa o empleador.

Reconocimiento de ingreso.-

En relación a la prestación de servicios, el ingreso es reconocido cuando el riesgo y los beneficio significativos de propiedad han sido transferidos al comprador, y no subsisten incertidumbre significativas relativas a la recuperación de la consideración adeudada, de los costos asociados o por la visible devolución del bien o servicio.

Reconocimiento de costos y gastos.-

El costo de ventas se registra en el resultado del ejercicio cuando se entregan los servicios, en forma simultánea al reconocimiento de los ingresos.



ORGANIZACION MARITIMA DE SEGURIDAD EMPRESARIAL "ALCIVAR" Cia.Ltda.



✓ Cuentas por cobrar

Al cierre del ejercicio económico 2015, se recuperó un 36% de la cartera en relación al 2014, tal como se muestra a continuación:

	2015	2014
➤ Marsec Gye	\$ 10,081.80	\$ 12,941.20
➤ Marsec Pto. Bolívar	\$ 4,416.11	\$ 9,254.65
➤ Seatrade Pto. Bolívar	\$ 5,148.42	\$ 8,064.13
➤ Marglobal	\$ 0.00	\$ 452.59
TOTAL CUENTAS POR COBRAR	\$ 19,646.33	\$ 30,712.57

Las cuentas por cobrar no generan intereses.

✓ Provisión de cuentas incobrables

La administración de la empresa según aprobación de la junta de accionistas celebrada el 20 de octubre de 2015, resolvió eliminar la política contable de registrar una provisión de cuentas incobrables por no acogerse a la operación del negocio, por tal motivo se registra el respectivo asiento de reclasificación contra resultados acumulados.

✓ Propiedad, planta y equipo

El resumen de movimientos de la cuenta es como sigue:

Propiedad, planta & Equipo	Saldo Inicial 2014	Ajustes		Saldo final 2015
		Débitos	Créditos	
Equipos de seguridad (2)	\$ 123.058,22		\$ (59.961,71)	\$ 63.096,51
Muebles y enseres (1)	\$ 6.586,20	\$ 3.857,64		\$ 10.443,84
Equipos de computación (1)	\$ 13.662,15		\$ (8.147,67)	\$ 5.514,48
Equipos de oficina (1)	\$ -	\$ 4.596,45		\$ 4.596,45
Vehículos (3)	\$ 24.960,00		\$ (11.363,34)	\$ 13.596,66
TOTAL	\$ 168.266,57	\$ 8.454,09	\$ (79.472,72)	\$ 97.247,94

La administración de la empresa según aprobación de la junta de accionistas celebrada el 20 de octubre de 2015, resolvió lo siguiente:

- 1) Realizar toma física de inventarios, con lo cual se constató que existían activos fijos que se encontraban mal clasificados, y por lo que se realizó el respectivo ajuste de reclasificación.
- 2) Dar de baja activo fijo el valor de \$ 59,961.71, correspondiente a equipos de seguridad (armamento) que se registró su compra en el año 2014, pero que no logró pasar el proceso de aprobación y registro para su portabilidad. El valor de esta pérdida fue cargada a resultados de ejercicios anteriores.
- 3) Dar de baja del activo fijo vehículo que fue vendido en períodos anteriores y no fue asentado su registro en los libros contables por \$ 11,363.34



ORGANIZACION MARITIMA DE SEGURIDAD EMPRESARIAL "ALCIVAR" Cia.Ltda.



✓ Impuesto a la renta por pagar

Organización Marítima de Seguridad Empresarial Alcívar Cía. Ltda. presentó al cierre del ejercicio económico pérdida tributaria de (\$ 9,024.51), por lo que no causó impuesto a la renta. Sin embargo existe un valor pendiente del anticipo determinado impuesto a la renta 2015 por \$ 1,035.08, el cual es liquidado con los créditos tributarios acumulados que ascienden a \$ 2,991.17, quedando luego de esto un saldo a favor de la empresa para el siguiente año de \$ 1,956.09.

INGRESOS	228.095,07
(-) GASTOS	<u>(239.218,08)</u>
(=) UTILIDAD ANTES DE IMPUESTOS	(11.123,01)
(-) 15% P.U.T.	-
(-) INGRESOS EXENTOS	-
(+) GND	<u>2.098,50</u>
(=) BASE IMPONIBLE	(9.024,51)
IMPUESTO A LA RENTA CAUSADO 22 %	-
ANTICIPO DETERMINADO 2015	<u>2.470,32</u>
SE ESCOGE EL MAYOR ENTRE EL IMPTO CAUSADO Y EL ANTICIPO DETERMINADO	
IMPUESTO A LA RENTA/ANTICIPO MINIMO	\$ 2.470,32
(-) CREDITO RETENCIONES 2015	\$ (389,92)
(-) CREDITO TRIBUTARIO AÑOS ANTERIORES	\$ (2.601,25)
(-) ANTICIPO IMPUESTO A LA RENTA	\$ (1.435,24)
SALDO A FAVOR DEL CONTRIBUYENTE PROX AÑO	<u>(1.956,09)</u>

✓ Cuentas por Pagar

Un resumen de las principales cuentas por pagar al cierre del ejercicio económico es como sigue:

	2015	2014
➤ Proveedores	\$ 348.92	\$ 799.57
➤ Accionistas (1)	\$ 817.62	\$ 0.00
TOTAL CUENTAS POR PAGAR	\$ 1,166.54	\$ 799.57

(1) Durante el ejercicio económico 2015 se recibieron préstamos de accionistas, de los cuales quedó un saldo al cierre por \$ 817.62, el mismo que será liquidado en el siguiente período.



ORGANIZACION MARITIMA DE SEGURIDAD EMPRESARIAL "ALCIVAR" Cia.Ltda.



ESTADO DE RESULTADOS INTEGRAL

ORGANIZACIÓN MARITIMA DE SEGURIDAD EMPRESARIAL ALCIVAR CIA. LTDA. al cierre del ejercicio económico 2015 presenta el siguiente resumen de movimientos:

	<u>TOTAL</u> <u>ACUMULADO</u>
INGRESOS	
Vtas con Iva	\$ 19.496,11
Vtas sin Iva	\$ 217.653,92
Dctos en Vtas	\$ (9.054,96)
TOTAL DE INGRESOS	\$ 228.095,07
GASTOS	
<u>GASTOS DE VENTAS</u>	
Operaciones	\$ 3.316,57
Comisiones	\$ 3.758,37
Transporte	\$ 23.387,68
Alimentación	\$ 6.712,08
	\$ 37.174,70
<u>GASTOS ADMINISTRATIVOS</u>	
Sueldos y salarios	\$ 107.059,28
Aporte Patronal	\$ 13.006,88
Fondo de reserva	\$ 9.210,59
14ta. Remuneración	\$ 12.452,25
13ra. Remuneración	\$ 9.021,72
Vacaciones	\$ 4.552,20
Uniformes	\$ 3.236,52
Mantenimiento y reparaciones	\$ 3.760,24
Gastos legales	\$ 1.726,94
Seguros	\$ 1.861,57
Honorarios Profesionales	\$ 2.540,00
Agua, luz, teléfono	\$ 652,83
Depreciaciones	\$ 7.657,97
Otros gastos	\$ 10.893,47
Suministros de oficina	\$ 1.528,20
Combustible	\$ 2.268,71
Gastos de gestión	\$ 1.399,00
Arriendos	\$ 2.142,86
Gastos legales	\$ 100,00
Impuestos, contribuciones y otros	\$ 4.317,84
	\$ 199.389,07
<u>GASTOS FINANCIEROS</u>	
Gastos bancarios	\$ 555,81
	\$ 555,81
<u>GASTOS NO DEDUCIBLES</u>	
Multas y sanciones	\$ 116,06
Otros gastos no deducibles	\$ 1.982,44
	\$ 2.098,50
TOTAL DE GASTOS	\$ 239.218,08
UTILIDAD/PERDIDA DEL EJERCICIO	\$ (11.123,01)



ORGANIZACION MARITIMA DE SEGURIDAD EMPRESARIAL "ALCIVAR" Cia.Ltda.



5. Eventos subsecuentes

Entre el 31 de diciembre de 2015 y la fecha de emisión de los estados financieros, no se produjeron eventos que, en la opinión de la administración de la compañía, pudieran tener un efecto significativo sobre dichos estados financieros que no se hayan revelado en los mismos.

6. Situación Fiscal

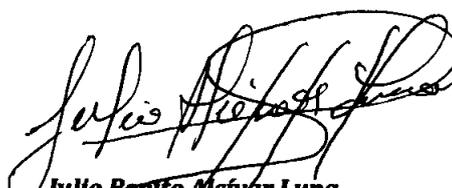
La empresa ha cumplido con presentar sus declaraciones anuales y mensuales del Impuesto a la Renta, impuesto al valor agregado y Retenciones en la Fuente del Impuesto a la Renta, así como sus respectivos anexos, sin embargo la Administración Tributaria tiene la facultad de revisar y verificar los cálculos y documentos que sustenten los pagos efectuados por la empresa hasta los 3 años transcurridos después de la presentación.

La empresa no ha sido objeto de revisiones por parte del Servicio de Rentas Internas.

7. Aprobación de los estados financieros

Estos estados financieros fueron aprobados por la Junta General de accionistas y autorizados para su publicación el 26 de Febrero de 2016.


C.P.A. Javier Mola Triviño
Reg. 35296


Julio Benito Alcívar Luna
Gerente General
Organización Marítima de Seguridad Empresarial Alcívar Cía. Ltda.