

SECURITYCOM CIA LTDA

Notas a los Estados Financieros

Por el año terminado el 31 de Diciembre del 2015

1. INFORMACIÓN GENERAL

La Compañía **SECURITYCOM CIA LTDA.**, se constituyo como Sociedad Anónima por escritura publica otorgada ante la Notaria Novena del cantón Guayaquil, Ab, Gloria Lecaro de Crespo el 26 de Julio del 2001, inscrita en el Registro Mercantil del mismo Cantón, el 18 de diciembre del mismo año. Security se transformo en compañía de responsabilidad limitada y reformo íntegramente su estatuto social, según consta en la escritura publica otorgada ante el Notario Cuarto del Cantón Guayaquil, doctor Alberto Bobadilla Bodero el dos de diciembre del 2004, e inscrita en el Registro Mercantil del cantón Guayaquil, el 23 de marzo del 2005, La compañía aumento su capital en la suma de \$ 10.000.00, según consta de la escritura publica otorgada ante el Notario Trigésimo Octavo de Guayaquil el nueve de julio del dos mil siete, inscrita en el Registro Mercantil del mismo cantón, el veintidós de agosto del mismo año.

La actividad principal de la compañía dedicada a Actividades de Servicio de Seguridad Privada.

RESUMEN DE LAS PRINCIPALES POLÍTICAS CONTABLES

2.1 BASES DE PRESENTACIÓN

Los Estados Financieros de la Compañía comprenden, el Estado de Situación Financiera, el Estado de Resultados Integral, el Estado de Cambios en el Patrimonio y el Estado de Flujo de Efectivo por el año terminado el 31 de diciembre del 2015. Estos estados financieros han sido preparados de acuerdo con Normas Internacionales de Información Financiera de acuerdo a lo estipulado en el artículo 2 de la Resolución 08.G.DSC.010 del 20 de noviembre del 2008 y publicada en el registro oficial RO 498 del 31 de diciembre del 2008.

Las principales políticas contables adoptadas por la Compañía en la preparación de los Estados Financieros se detallan a continuación. Tal como lo requiere la NIC 8, estas políticas han sido definidas en función de las NIIF vigentes al 31 de diciembre del 2013, aplicadas de manera uniforme a los períodos que se presentan en los Estados Financieros.

2.2 EFECTIVO Y EQUIVALENTE DE EFECTIVO

CAJA Y BANCOS

Incluye el efectivo disponible en caja y bancos

2.3 ACTIVOS Y PASIVOS FINANCIEROS

Se reconocen y se dan de baja en la fecha de la negociación, cuando se compromete a comprar o vender el activo; ó, pagar el pasivo, y son medidos inicialmente a su valor razonable, más los costos de la transacción, excepto por aquellos Activos o Pasivos financieros clasificados al valor razonable con cambios en los resultados, los cuales son inicialmente medidos al valor razonable y cuyos costos de la transacción se reconocen en los resultados.

SECURITYCOM CIA LTDA

La Compañía clasifica sus *Activos Financieros* en las siguientes categorías: Activos Financieros a valor razonable con cambio en resultados, préstamos y cuentas por cobrar, Activos disponibles para la venta

Los *Pasivos Financieros* se clasifican en las siguientes categorías: Pasivos Financieros a valor razonable con cambios en resultados y otros pasivos financieros.

La clasificación depende del propósito con el que se adquirieron los activos o contrataron los pasivos. La Administración determina su clasificación en el momento del reconocimiento inicial.

2.3.1. CUENTAS POR COBRAR

Representan cuentas por cobrar locales por servicios de seguridad privada.

Las cuentas por cobrar se registran a su valor nominal que es el equivalente a su costo amortizado.

Se clasifican en Activos Corrientes, excepto los vencimientos superiores a 12 meses, que son clasificados como Activos No Corrientes.

2.3.2. CUENTAS POR PAGAR COMERCIALES Y OTRAS CUENTAS POR PAGAR

Constituyen Pasivos Financieros por compra de bienes y servicios. Se clasifican en *pasivos corrientes*, excepto los vencimientos superiores a 12 meses, que son clasificados como Pasivos No Corrientes.

2.3.3 BAJA DE ACTIVOS Y PASIVOS FINANCIEROS

La Compañía dará de baja un Activo Financiero únicamente cuando expiren los derechos contractuales sobre los flujos de efectivo del Activo Financiero; ó, se transfieran de manera sustancial los riesgos y beneficios inherentes a la propiedad del Activo Financiero.

La Compañía dará de baja un pasivo financiero si expiran, cancelan o cumplen las obligaciones de la Compañía.

2.4 PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO (ACTIVOS FIJOS) NIC 16

2.4.1 MEDICIÓN EN EL MOMENTO DEL RECONOCIMIENTO

Medidos inicialmente por su costo.

El costo comprende su precio de adquisición más todos los costos directamente relacionados con la ubicación del activo, condiciones de funcionamiento según lo previsto por la Administración y la estimación inicial de cualquier costo de desmantelamiento y retiro del elemento o reubicación del activo.

2.4.2. MÉTODO DE DEPRECIACIÓN Y VIDAS ÚTILES

El costo de activos fijos se deprecia de acuerdo con el método de línea recta, basada en la vida útil estimada de los activos, o de partes significativas identificables que posean vida útil diferenciadas, y no consideran valores residuales, debido a que la Administración estima que el valor de realización de sus activos al término de su vida útil será irrelevantes.

Las estimaciones de vida útil, valor residual y método de depreciación de los activos son revisados al final de cada año.

A continuación se presentan los principales elementos del Activo Fijo con sus años de vida útil para los cálculos de la depreciación:

SECURITYCOM CIA LTDA

ELEMENTOS DEL ACTIVO FIJO	V.UTIL
MUEBLES Y ENSERES	10 años
EQUIPOS DE OFICINA	10 "
VEHICULOS	5 "
EQUIPOS DE COMPUTACION Y SOFTWARE	3 "

2.4.3. RETIRO O VENTA DE ACTIVOS FIJOS

Las ganancias o pérdidas por la venta o el retiro de un elemento del Activos Fijo se determinan como la diferencia entre el precio de venta y el valor en libros del activo, las cuales se reconocen en los resultados del período en que se incurren. El valor en libros de los activos se da de baja de las cuentas correspondientes cuando se produce la venta o el retiro.

2.5 IMPUESTOS

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

2.5.1 IMPUESTO CORRIENTE

El impuesto por pagar 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 ingreso o gastos imponderables o deducibles, y a partidas que no son gravables o deducibles.

El pasivo de la Compañía por concepto del impuesto corriente se calcula utilizando las tasas fiscales aprobadas al final de cada período.

2.6 BENEFICIOS A EMPLEADOS (nic 19)

2.6.1 BENEFICIOS DEFINIDOS: JUBILACIÓN PATRONAL Y BONIFICACIÓN POR DESAHUCIO (NO FONDEADOS)

Conforme a la política de Recursos humanos de la Institución, ha estimado prudente no constituir esta reserva, por ser personal menor a 10 años, su costo que implica su elaboración técnica.

2.6.2 PARTICIPACION DE TRABAJADORES

De acuerdo con el Código de Trabajo, la Compañía debe distribuir entre sus empleados el 15% de las utilidades líquidas o contables antes de impuesto a la renta. Este beneficio es registrado con cargo a los resultados del período en que se devenga

2.7 RECONOCIMIENTO DE INGRESOS

Los ingresos se miden al valor razonable de la contraprestación cobrada o por cobrar, teniendo en cuenta el importe estimado de cualquier descuento, bonificación o rebaja comercial que la Compañía pueda otorgar.

2.7.1 VENTA DE BIENES Y SERVICIOS.

Deberán ser registradas cuando se realicen, independientemente del cobro de las respectivas facturas.

SECURITYCOM CIA LTDA

2.8 COSTOS Y GASTOS

Los costos y gastos reconocen a medida que son incurridos, independientemente de la fecha en que se haya realizado el pago, y se registran en el período más cercano en el que se conocen.

3 ESTIMACIONES Y JUICIOS CONTABLES

La preparación de los Estados financieros de acuerdo con NIIF requiere que la Administración realice ciertas estimaciones y establezca algunos supuestos inherentes a la actividad económica de la Compañía, con el propósito de determinar la valuación y presentación de algunas partidas que forman parte de los Estados Financieros.

4.- VIDA ÚTIL DE ACTIVOS FIJO

La Compañía revisa la vida útil estimada de activos fijos al final de cada año.

5.- EFECTIVO Y EQUIVALENTE DE EFECTIVO

	<i>Expresados en Dólares US \$.</i>	
	2015	2014
Caja chica	0.00	15.42
Inversiones	0.00	7,282.00
Bancos Nacionales	2,878.45	30,281.17
Totales US.\$.	2,878.45	37,578.59

Representan valores que se encuentran disponibles, conforme a las conciliaciones practicadas.

6.- CUENTAS POR COBRAR COMERCIALES Y OTRAS CUENTAS POR COBRAR

	31 de Diciembre	
	2015	2014
Cuentas por Cobrar Neto-Clientes Locales	19,166.97	13,286.33
Cuentas por Cobrar Otras	32,208.37	525.00
Otras cuentas por Cobrar .- Anticipos a varios	13,288.54	2,631.72
Totales US.\$.	64,663.88	16,443.05

- El valor de \$ **19.166.97** constituye cuenta a cargo de clientes por servicios de seguridad y que se liquidan a corto plazo
- Las otras cuentas por cobrar \$ **32.208.37** son anticipos recibidos para reforzar servicios de seguridad especiales
- Las Otras cuentas por cobrar. son cuentas de anticipos a varios y seguros anticipados a liquidar a corto plazo.

7.- INVENTARIOS (NIC-2)

SECURITYCOM CIA LTDA

Se miden al más bajo entre el costo y el precio estimado de venta menos los costos para completar y vender.

Los inventarios son poseídos para ser vendidos en el curso normal de la operación. La compañía tiene registrado sus inventarios al costo promedio ponderado.

	31 de Diciembre	
	2,015	2,014
	<i>Expresados en Dólares US \$.</i>	
<i>Inventarios de Materiales</i>	-	525.00
Totales US.\$.	-	525.00

8.- PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO NETO (NIC 16)

Los activos fijos se detallan a continuación:

	31 de Diciembre	
	2015	2014
	<i>Expresados en Dólares US \$.</i>	
MUEBLES Y ENSERES	3,526.22	3,526.22
EQUIPOS DE COMUNICACIÓN	13,491.03	13,491.03
VEHICULOS	45,057.09	45,057.09
EQUIPOS, PROGRAMAS DE COMPUTACION,	12,787.42	13,414.42
OTROS EQUIPOS DE OFICINA, ARMAS, CHALI	11,383.26	11,383.26
(-) Depreciación Acumulada	-73,073.75	-66,958.83
Totales US.\$.	13,171.27	19,913.19

Los activos son utilizados para el giro normal del negocio de seguridad.

9.- ACTIVOS POR IMPUESTO CORRIENTE

Al 31 de Diciembre del 2015 los saldos representan

SECURITYCOM CIA LTDA

	31 de Diciembre	
	2015	2014
	<i>Expresados en Dólares US \$.</i>	
Credito Tributario a favor empresa (I.R)	49,443.18	35,750.83
Credito Tributario Anticipo Renta 2013	1,713.43	1,713.43
Totales US.\$.	51,156.61	37,464.26

El crédito tributario \$ **49.443.18** corresponde a valores de impuesto a la renta retenidos de clientes de los periodos 2011, 2012, 2013, 2014 y 2015 por ventas de servicio de seguridad privada, de dicho valor se compensara el impuesto a la renta causado del ejercicio presente.

El crédito tributario \$ **1.713.43** corresponde a valores de Anticipo de Impuesto a la Renta de julio y Septiembre del 2013. y que será liquidado en el siguiente periodo

10.- CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR CORRIENTE

Al 31 de Diciembre del 2015 los saldos están distribuidos de la siguiente manera:

	2015	2014
CUENTAS POR PAGAR PROVEEDORES LOCALES	5,792.70	23,379.42
OTRAS CUENTAS POR PAGAR	3,617.64	2,442.00
ANTICIPO DE CLIENTES LOCALES	9,999.88	0.00
IMPUESTO A LA RENTA X PAGAR DE EJERCICIO	2,457.77	0.00
OTRAS PROVISIONES	3,959.38	10,145.49
Totales US.\$.	25,827.37	35,966.91

- El saldo de \$ **5.792.70** representa cuentas por pagar a proveedores locales, por compra de suministros y materiales y son liquidados en el siguiente ejercicio
- Constituyen valores \$ **3.617.64** por compras varias a empresa Pacificad. y que son liquidados a nivel de consumo en el siguiente periodo.
- Anticipos recibidos de clientes local \$ **9.999.88** para ser liquidado mensualmente de la facturación de servicios.
- Provisión de impuesto a la renta causado del ejercicio 2015, \$ **2.457.77** que será liquidado con el crédito tributario (I.R) en el siguiente ejercicio.
- Las otras provisiones por pagar, representan valores de salud de empleados, y provisiones fiscales.

SECURITYCOM CIA LTDA

11.- Beneficios Sociales Al 31 de Diciembre del 2015

	31 de Diciembre	
	2015	2014
	<i>Expresados en Dólares US \$.</i>	
BENEFICIOS SOCIALES POR PAGAR	36,348.95	14,364.83
CUENTAS POR PAGAR IESS	16,911.45	12,069.32
PARTICIPACION TRABAJADORES	1,067.32	0.00
PROV. JUBILACION PATRONAL	31,453.68	31,453.68
Totales US.\$.	85,781.40	57,887.83

12.- PATRIMONIO NETO

	2015	2014
CAPITAL SOCIAL	10,000.00	10,000.00
RESERVA LEGAL	2,894.69	2,894.69
RESERVA FACULTATIVA	1,399.65	1,399.65
RESULTADOS ACUMULADOS ADOPC.NIIF	1,385.05	1,827.40
UTILIDADES ACUMULADAS	1,141.65	1,136.17
UTILIDADES DEL EJERCICIO	3,590.39	524.11
Totales US.\$.	20,411.43	17,782.02

12.1. Capital Social

Al 31 de diciembre del 2015. El capital social de la compañía es de \$ 10.000.00 representado por 10.000 participaciones sociales con un valor nominal unitario de US\$1,00, totalmente suscritas y pagadas

12.2 Utilidad Acumulada del Ejercicio

Al cierre del 2015, la compañía registro una utilidad acumulada neta de \$ 1.141.65.

12.3 Reserva Legal y Facultativa

La reserva legal y facultativa fue constituida en el 10% de la Utilidad de ejercicios anteriores, de conformidad a lo establecido en la Ley de Compañías.

12.4 Reserva Adopción Primera Vez NIIF

Representa saldos de la aplicación de las normas internacionales de información financiera NIIF.

12.5 Utilidad Neta del Ejercicio 2015.

La compañía registro una utilidad neta de \$ 3.590.39, después de participación de trabajadores e impuesto a la renta

SECURITYCOM CIA LTDA

13.- ingresos

	31 de Diciembre	
	2015	2014
	<i>Expresados en Dólares US \$.</i>	
VENTAS LOCALES POR SERVICIOS	588,857.58	601,921.58
OTROS INGRESOS	29,305.08	1,655.87
Totales US.\$.	618,162.66	603,577.45

14- COSTOS Y GASTOS POR SU NATURALEZA

Los costos operacionales y gastos reportados en los estados de resultados al cierre del ejercicio 2015 se detallan como sigue:

	2015	2014
Sueldos, sobretiempos y otras remuneraciones	336,820.05	320,426.73
Beneficios sociales	100,318.89	106,426.01
Aportes a la seguridad social	44,162.76	39,361.40
Honorarios	60,453.25	46,072.10
Mantenimiento y Reparaciones	6,547.24	16,108.41
Movilización. Alimentación, seguro médico	11,267.14	478.31
Arriendos sociedades	9,871.72	11,152.76
Mantenimiento Vehículos	4,488.17	8,753.00
combustibles	2,543.45	11,382.46
Gastos de Seguros	5,865.48	5,314.00
Gastos uniformes. Capacitación	6,769.57	2,667.26
Agua, Luz, Telefonía, Internet	6,431.27	1,564.22
Depreciaciones	6,114.92	13,634.20
Otros gastos de administración	9,393.27	19,764.08
Totales US.\$.	611,047.18	603,104.94

15.- APROBACIÓN DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

La aprobación de los Estados Financieros al cierre del ejercicio 2015 fue efectuada mediante Acta de Junta General extraordinaria de Accionistas celebrada el 31 de Marzo del 2016


CESAR HERNAN DELGADO
GERENTE GENERAL


ANDREA DE LA CUADRA
CONTADORA