

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017

1. INFORMACION GENERAL

La Compañía SECURITYCOM CIA LTDA., se constituyó como Sociedad Anónima por escritura pública 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 transformó en compañía de responsabilidad limitada y reformo íntegramente su estatuto social, según consta en la escritura pública 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 \$ 10.000.00, según consta de la escritura pública 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.

2. RESUMEN DE LAS PRINCIPALES POLITICAS CONTABLES

2.1 BASES DE PRESENTACION

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 2016. 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 periodos que se presentan en los Estados Financieros.

2.2 EFECTIVOS Y EQUIVALENTES DE EFCTIVO

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; o, 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.

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 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 MEDICION 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 METODO DE DEPRECIACION Y VIDAS UTILES

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:

ELEMENTOS DEL ACTIVO FIJO	VIDA UTIL
MUEBLES Y ENSERES	10 AÑOS
EQUIPO DE OFICINA	10 AÑOS
VEHICULOS	5 AÑOS
EQUIPOS DE COMPUTACION Y SOFTWARE	3 AÑOS

2.4.3 RETIRO O VENTA DE ACTIVOS FIJOS

Las ganancias o pérdidas por la venta o el retiro de un elemento del Activo 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 en 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, 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 periodo.

2.6 BENEFICIOS A EMPLEADOS (NIC 19)

2.6.1. BENEFICIOS DEFINIDOS: HUBILACION PATRONAL Y BONIFICACION POR DESAHUCIO (NO FONDEADOS)

Conforme a la política de Recursos humanos de la Institución, ha estimado prudente no constituir esta reserva, por ser personal menos 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 liquidadas o contables antes de impuesto a la renta. Este beneficio es registrado con cargo a los resultados del periodo 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.

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 periodo 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 UTIL DE ACTIVOS FIJOS

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

5. EFECTIVO Y EQUIVALENTE DE EFECTIVO

	Expresados en Dólares US \$	
	2017	2016
Caja chica	\$ 0.00	\$ 0.00
Inversiones	\$ 0.00	\$ 0.00
Bancos Nacionales	\$ 0.70	\$ 890.24
Totales US	\$ 0.70	\$ 890.24

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

6. CUENTAS POR COBRAR COMERCIALES Y OTRAS CUENTAS POR COBRAR

	31 de Diciembre	
	2017	2016
Cuentas por Cobrar Neto-Clientes Locales	\$ 18,234.27	\$ 0.00
Cuentas por Cobrar Otras	\$ 48.613.16	\$ 45.708.99
Otras cuentas por Cobrar – Anticipos a varios	\$ 0.00	\$ 0.00
Totales US	\$ 66.847.93	\$ 45.708.99

- Las otras cuentas por cobrar \$ 48.613.16 son anticipos recibidos para reforzar servicios de seguridad especiales.

7. INVENTARIOS (NIC 2)

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	
	2017	2016
Inventarios de Materiales	\$ 0.00	\$ 0.00
Totales US	\$ 0.00	\$ 0.00

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

Los activos fijos se detallan a continuación:

	31 de Diciembre	
	2017	2016
MUEBLES Y ENSERES	\$ 3.526.22	\$ 3.526.22
EQUIPOS DE COMUNICACION	\$ 0.00	\$ 13.491.03
VEHICULOS	\$ 22.025.83	\$ 22.025.83
EQUIPOS, PROGRAMAS DE COMPUTACION,	\$ 12.787.42	\$ 13.037.42
OTROS EQUIPOS DE OFICINA, ARMAS, CHAL.	\$ 49.250.12	\$ 26.974.29
(-) Depreciación Acumulada	\$ -59.499.98	\$ -56.476.62
Totales US	\$ 6.063.78	\$ 9.087.14

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

9. ACTIVOS POR IMPUESTO CORRIENTE

Al 31 de Diciembre del 2017 los saldos representan

	31 de Diciembre	
	2017	2016
	Expresados en Dólares US \$	
Crédito Tributario a favor empresa (I.R)	\$ 67.543.41	\$ 60.015.10
Totales US	\$ 67.543.41	\$ 60.015.10

El crédito tributario \$67,543.41 corresponde a valores de impuesto a la renta retenidos de clientes de los periodos 2011, 2012, 2013, 2014, 2015, 2016 y 2017 por ventas de servicio de seguridad privada, de dicho valor se compensara el impuesto a la renta causado del ejercicio presente.

10. CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR CORRIENTE

Al 31 de Diciembre del 2017 los saldos están distribuidos de la siguiente manera:

	31 de Diciembre	
	2017	2016
CUENTAS POR PAGAR PROVEEDORES	\$ 29.739.03	\$ 14.759.56
OTRAS CUENTAS POR PAGAR	\$ 6.803.72	\$ 3.383.45
ANTICIPOS DE CLIENTES LOCALES	\$ 2.000.00	\$ 5.999.97
IMPUESTO A LA RENTA X PAGAR DEL EJERCICIO	\$ 1.576.25	\$ 3.186.01
OTRAS PROVISIONES	\$ 10.839.09	\$ 2.032.55
Totales US	\$ 50.958.09	\$ 29.361.54

- a) El saldo \$29.739.03 representa cuentas por pagar a proveedores locales, por compra de suministros y materiales y son liquidados en el siguiente ejercicio.
- b) Constituyen valores \$6.803.72 por compras varias a empresa Pacificard, y que son liquidados a nivel de consumo en el siguiente periodo.
- c) Anticipos recibidos de clientes locales \$ 2.000.00 para ser liquidado mensualmente de la facturación de servicios.
- d) Provisión de impuesto a la renta causado del ejercicio 2017, \$1.576.25 que será liquidado con el crédito tributario (IR) en el siguiente ejercicio.
- e) Las otras provisiones por pagar, representan valores de salud de empleados y provisiones fiscales.

11. BENEFICIOS SOCIALES AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2016

	31	de	Diciembre
	2017		2016
BENEFICIOS SOCIALES POR PAGAR	\$ 20.311.71		\$ 24.559.87
CUENTAS POR PAGAR IESS	\$ 7.948.62		\$ 9.909.70
PARTICIPACION TRABAJADORES	\$ 475.03		\$ 737.24
PROV. JUBILACION PATRONAL	\$ 35.181.14		\$ 35.181.14
Totales US	\$ 63.916.50		\$ 70.387.95

12. PATRIMONIO NETO

	31 de Diciembre	
	2017	2016
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 ADOP.	\$ 1,385.05	\$ 1.385.05
UTILIDADES ACUMULADAS	\$ 5.030.91	\$ 6.117.09
UTILIDAD DEL EJERCICIO	<u>\$ 1.115,59</u>	<u>\$ 991.68</u>
Totales US	\$ 21.825.89	\$ 21.403.11

12.1 CAPITAL SOCIAL

Al 31 de diciembre del **2017**. El capital social de la compañía es **\$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 **2017**, la compañía registró una utilidad acumulada neta de **\$5.030.91**

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 DE ADOPCION PRIMERA VEZ NIIF

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

12.5 UTILIDAD NETA DEL EJERCICIO 2011

La compañía registró una utilidad neta de **\$ 1.115.59**, después de participación de trabajadores e impuesto a la renta.

13. INGRESOS

	31 de Diciembre	
	2017	2015
	Expresados en Dólares US \$	
VENTAS LOCALES POR SERVICIOS	\$ 574.293.26	\$ 569.916.30
OTROS INGRESOS	<u>\$ 10.422.27</u>	<u>\$ 16.395.54</u>
Totales US	\$ 584.715.53	\$ 586.311.84

14. COSTOS Y GASTOS POR SU NATURALEZA

Los costos operacionales y gastos reportados en los estados de resultados al cierre del ejercicio 2017 se detallan como sigue:

	31 de Diciembre	
	2017	2016
Sueldos y sobretiempos y otras remuneraciones	\$ 349.520,08	\$ 10.000.00
Beneficios Sociales	\$ 90.049,67	\$ 2.894.69
Aportes a la seguridad social	\$ 39.352,36	\$ 1.399.65
Honorarios	\$ 41.885.50	\$.00
Mantenimiento Y Reparaciones	\$ 8.784.21	\$ 6.117.09
Movilización, Alimentación, Seguro médico	\$ 9.602.20	\$ 991.68
Arriendos sociedades	\$ 7.036,87	\$
Mantenimiento Vehículos	\$ 3,851.17	\$
Combustibles	\$ 3,016.60	\$
Gastos de Seguros	\$ 3,946.73	\$
Gastos uniformes Capacitación	\$ 5,945.00	\$
Agua, Luz, Telefonía, Internet	\$ 2,724.02	\$
Depreciaciones	\$ 3,023.26	\$
Otros gastos de administración	\$ 12.810.89	\$
Totales US	\$ 581.548,66	\$ 21.403.11

15. APROBACION DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

La aprobación de los Estados Financieros al cierre del ejercicio 2017 fue efectuada mediante Acta de Junta General extraordinaria de Accionistas celebrada el 23 de marzo del 2018.



CESAR HERNAN DELGADO
GERENTE GENERAL



RICARDO REINOSO
CONTADOR