

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 2 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 22 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 al costo histórico. 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 no serán representativos.

Las estimaciones de vida útil, valor residual y método de depreciación de los activos son revisadas 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 imposables, 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.

EFFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFFECTIVO

	<u>31/12/2018</u>	<u>31/12/2017</u>	<u>VARIACIÓN</u>	<u>%</u>
Caja chica	696	-	696	100%
Bancos				
Pacífico	68.243	-	68.243	100%
Produbanco	31	1	30	4317%
Total	<u>68.970</u>	<u>1</u>	<u>68.969</u>	<u>9852750%</u>

ACTIVOS FINANCIEROS

	<u>31/12/2018</u>	<u>31/12/2017</u>	<u>VARIACIÓN</u>	<u>%</u>
Cuentas por cobrar				
Clientes	11.714	18.234	-6.521	-36%
Otros				
Ecuavisa	36.620	36.620	-	0%
César Delgado	17.457	7.717	9.739	126%
Préstamos a empleados	785	1.709	-924	-54%
Cuentas por cobrar empleados	-	2.510	-2.510	-100%
Descuentos varios	-	58	-58	-100%
Total	<u>66.575</u>	<u>66.847</u>	<u>-273</u>	<u>0%</u>

PAGOS ANTICIPADOS

	<u>31/12/2018</u>	<u>31/12/2017</u>	<u>VARIACIÓN</u>	<u>%</u>
Seguros	373	-	373	100%
Anticipos a proveedores	1.000	-	1.000	100%
Total	1.373	-	1.373	100%

ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES

	<u>31/12/2018</u>	<u>31/12/2017</u>	<u>VARIACIÓN</u>	<u>%</u>
Impuesto a la renta (Fuente)				
Años 2009 -2013	24.929	24.929	-	0%
Año 2014	12.741	12.741	-	0%
Año 2015	13.487	13.487	-	0%
Año 2016	8.858	8.858	-	0%
Año 2017	7.528	7.528	-	0%
Año 2018	4.548	-	4.548	100%
Impuesto al valor agregado (70%)	3.327	-	3.327	100%
Iva pagado (Bienes y servicios)	420	-	420	100%
Total	75.838	67.543	8.295	12%

PROPIEDADES Y EQUIPOS

SECURITYCOM CIA LTDA										
MOVIMIENTO DEL ACTIVO FIJO										
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018										
Detalle	Muebles y enseres	Radios	Programa AENE 911	Equipos de computación	Vehículos	Armas	Chalecos	Equipos de oficina	Software Palmera	Total
Costo al 1 de enero del 2018	3.526	13.491	2.100	12.787	22.026	6.964	2.566	1.854	250	65.564
Dep. Acum. Al 1 de enero del 2018	-3.079	-13.379	0	-12.897	-19.689	-6.948	-2.111	-1.397	0	-59.500
Saldos netos al 1 de enero del 2018	447	112	2.100	-110	2.337	16	455	457	250	6.064
+ Adiciones	95									95
+ Revalúo						21.600				21.600
Reclasificaciones			-2.100							-2.100
Ajuste contra años anteriores									-250	-250
- Depreciación acumulada	-214	0	0	0	-2.337	-16	-325	-63	0	-2.955
Saldos al 31 de diciembre del 2018	328	112	0	-110	0	21.600	130	394	0	22.454

OBLIGACIONES FINANCIERAS

	<u>31/12/2018</u>	<u>31/12/2017</u>	<u>VARIACIÓN</u>	<u>%</u>
Tarjetas de crédito				
Pacificard	1.764	6.804	-5.040	-74%
Diners Club	274	-	274	100%
Total	2.038	6.804	-4.766	-70%

CUENTAS POR PAGAR

	<u>31/12/2018</u>	<u>31/12/2017</u>	<u>VARIACIÓN</u>	<u>%</u>
Proveedores locales				
Veris	3.207	-	3.207	100%
Autocosta	-	1.826	-1.826	-100%
Ensa	1.554	930	624	67%
Conecel	600	12.448	-11.848	-95%
Raposau	-	4.170	-4.170	-100%
César Delgado	-	474	-474	-100%
Fidel Cabezas	-	200	-200	-100%
Qbe	-	1.102	-1.102	-100%
Difare	286	504	-218	-43%
Romero Sandra	-	517	-517	-100%
Rafael Remache	-	144	-144	-100%
Anesi	-	100	-100	-100%
Mapfre	-	1.611	-1.611	-100%
Xavier Antonio Larrea	-	38	-38	-100%
Abefarm Abf	-	36	-36	-100%
Jhaen Altamirano	-	60	-60	-100%
Comando Conjunto Armada	-	5	-5	-100%
Oswaldo Altamirano	-	3	-3	-100%
Corporación El Rosado	-	3.274	-3.274	-100%
Xavier Rendón	-	-2	2	-100%
Setel	-	-4	4	-100%
Freddy Verdezoto	-	-6	6	-100%
Sugmediksa	-	1.310	-1.310	-100%
Otras				
Multas del personal	-	794	-794	-100%
Total	5.646	29.533	-23.886	-81%

IMPUESTOS POR PAGAR

	<u>31/12/2018</u>	<u>31/12/2017</u>	<u>VARIACIÓN</u>	<u>%</u>
Retención en la fuente por pagar	310	-	310	100%
Retención del Iva por pagar	376	-	376	100%
Iva por pagar	-	10.839	-10.839	-100%
Iva cobrado	4.754	-	4.754	100%
Total	5.439	10.839	-5.400	-50%

BENEFICIOS SOCIALES

	<u>31/12/2018</u>	<u>31/12/2017</u>	<u>VARIACIÓN</u>	<u>%</u>
Aporte personal (9,45%)	1.966	2.063	97	-5%
Aporte patronal (12,15%)	2.528	2.371	-157	7%
Ice y Secap	-	909	909	-100%
Fondo de reserva	627	648	21	-3%
Préstamos quirografarios	2.754	1.794	-960	53%
Descuento por Enfermedad	-	164	164	-100%
Extensión salud por cónyuges	74	-	-74	100%
Décima tercera remuneración	1.680	2.158	479	-22%
Décima cuarta remuneración	11.092	13.925	2.833	-20%
Vacaciones	6.208	4.228	-1.980	47%
Total	<u>26.929</u>	<u>28.260</u>	<u>-849</u>	<u>-5%</u>

CUENTAS POR PAGAR RELACIONADAS

	<u>31/12/2018</u>	<u>31/12/2017</u>	<u>VARIACIÓN</u>	<u>%</u>
Cuentas por pagar César Delgado	0	2.605	-2.605	-100%
Comisariato	0	1.356	-1.356	-100%
Total	<u>-</u>	<u>3.961</u>	<u>-3.961</u>	<u>-100%</u>

ANTICIPOS DE CLIENTES

	<u>31/12/2018</u>	<u>31/12/2017</u>	<u>VARIACIÓN</u>	<u>%</u>
Ecuavisa	123.678	-	123.678	100%
Anticipo de clientes clientes años anteriores	-	2.000	-2.000	-100%
Total	<u>123.678</u>	<u>2.000</u>	<u>-121.678</u>	<u>6084%</u>

INDEMNIZACIONES LABORALES

	<u>31/12/2018</u>	<u>31/12/2017</u>	<u>VARIACIÓN</u>	<u>%</u>
Herrera David	-	1.634	-1.634	-100%
Monseratte Cujilan	3.890	-	3.890	100%
Gómez Torres Ángel	6.055	-	6.055	100%
Macías Vélez Damián	1.356	-	1.356	100%
Osorio Sánchez Pedro	5.424	-	5.424	100%
Almeida Mora Víctor	5.327	-	5.327	100%
Lucin Parrales Jorge	2.257	-	2.257	100%
Camba Casagne Miguel	1.600	-	1.600	100%
Rosero Morocho Braulio	3.044	-	3.044	100%
Corozo Montaña Rolando	2.821	-	2.821	100%
Lucas Holguín Juan	2.098	-	2.098	100%
Mora Chulango Gardel	6.268	-	6.268	100%
Reinoso Vásquez Ronald	2.764	-	2.764	100%
Corrales Manzaba Dalila	14.000	-	14.000	100%
Total	56.904	1.634	55.270	3383%

GASTO BONIFICACIÓN POR DESAHUCIO

	<u>31/12/2018</u>	<u>31/12/2017</u>	<u>VARIACIÓN</u>	<u>%</u>
Baldeón Hernán	-	412	-412	-100%
Herrera David	-	272	-272	-100%
Morán Enrique	-	550	-550	-100%
Landa Iván	-	1.510	-1.510	-100%
De la Cuadra Andrea	-	363	-363	-100%
Monseratte Cujilan	834	-	834	100%
Gómez Torres Ángel	1.406	-	1.406	100%
Macías Vélez Damián	226	-	226	100%
Osorio Sánchez Pedro	1.243	-	1.243	100%
Almeida Mora Víctor	1.229	-	1.229	100%
Lucin Parrales Jorge	423	-	423	100%
Camba Casagne Miguel	300	-	300	100%
Rosero Morocho Braulio	634	-	634	100%
Corozo Montaña Rolando	564	-	564	100%
Lucas Holguín Juan	420	-	420	100%
Mora Chulango Gardel	1.436	-	1.436	100%
Reinoso Vásquez Ronald	553	-	553	100%
Corrales Manzaba Dalila	1.125	-	1.125	100%
Total	10.393	3.107	7.286	235%

OTRAS BONIFICACIONES

	<u>31/12/2018</u>	<u>31/12/2017</u>	<u>VARIACIÓN</u>	<u>%</u>
Movilización	365	1.743	-1.378	-79%
Alimentación administrativos y guardias	4.689	7.859	-3.170	-40%
Transporte de empleados	4.451	-	4.451	100%
Seguridad industrial y servicios médicos	4.143	5.032	-889	100%
Total	13.648	14.634	-986	-7%

OTROS GASTOS

	<u>31/12/2018</u>	<u>31/12/2017</u>	<u>VARIACIÓN</u>	<u>%</u>
Gastos bancarios	1.712	2.126	414	-19%
Multas e intereses	579	1.009	430	-43%
Gasto no deducible	386	3.613	3.227	-89%
Iva que se envía al gasto	0	1.278	1.278	-100%
Anesi	0	350	350	-100%
Total	2.677	8.375	5.698	-68%