

1. INFORMACION GENERAL DE LA COMPAÑÍA

La Compañía fue constituida el 18 de octubre del 2002 en la ciudad de Guayaquil capital de la Provincia del Guayas de la República del Ecuador con el nombre de **UNIDSEPRIV UNIDAD DE SEGURIDAD PRIVADA CIA. LTDA.**; mediante resolución N° 03.G.I.J.0001681, emitida por la Superintendencia de Compañías el 10 de marzo del 2003 e inscrita en el Registro Mercantil del cantón Guayaquil el 20 de agosto del 2003 de fojas 100563 a 100581, número 15.120.

Posee el RUC: 0992345985001 asignado por el Servicio de Rentas Internas y el expediente # 113235 asignado por la Superintendencia de Compañías debidamente.

La actividad principal de la compañía es la prestación de actividades complementarias para la prestación de servicios de prevención de delitos, vigilancia y seguridad.

2. BASE DE PRESENTACIÓN

Declaración de cumplimiento

Los estados financieros adjuntos han sido preparados de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera emitidas por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (International Accounting Standards Board en adelante "IASB"), vigentes al 31 de diciembre del 2015.

Los Estados Financieros del año 2015, fueron aprobados por la Administración y Junta General de Socios de la Compañía el 14 de julio del 2017.

Responsabilidad de la información

La información contenida en estos estados financieros es responsabilidad de la Gerencia de la Compañía, que manifiestan expresamente que se han aplicado en su totalidad los principios y criterios incluidos en las Normas Internacionales de Información Financiera emitidas por el IASB y que se encuentran vigentes a la fecha de mi informe.

Base de medición

Los estados financieros han sido preparados en base al costo histórico y se presentan en Dólares de Estados Unidos de América, que es la moneda de curso legal en Ecuador, excepto cuando se indique lo contrario.

Empresa en marcha

A la fecha de los presentes estados financieros, existen ciertas incertidumbres respecto a diferentes sucesos o condiciones que puedan aportar dudas sobre la posibilidad de que la Compañía siga operando normalmente como empresa en marcha.

3. POLÍTICAS DE CONTABILIDAD SIGNIFICATIVAS

Las principales políticas de contabilidad aplicadas por la Compañía en la preparación de sus estados financieros son las siguientes:

Efectivo y equivalente de efectivo

Se consideran como efectivo y equivalente de efectivo, al dinero que la compañía posee para su disponibilidad en las cajas generales, cajas chicas y cuentas bancarias.

Clientes y otras cuentas por cobrar

Las cuentas por cobrar comerciales y otras cuentas por cobrar son registradas a su valor razonable e incluyen una provisión para reducir su valor al de su probable realización. Dicha provisión se constituye en función de un análisis de la probabilidad de recuperación de las cuentas por cobrar.

Las cuentas por cobrar a compañías relacionadas, no originan intereses y son liquidados de acuerdo a la disponibilidad del efectivo de la compañía.

Las cuentas comerciales por cobrar y otras cuentas por cobrar se clasifican en activos corrientes, excepto los vencimientos superiores a 12 meses desde la fecha del estado de situación financiera, que se clasifican como activos no corrientes. El valor razonable de las cuentas por cobrar comerciales y otras cuentas por cobrar se revelan en la Nota 6.

Activos por impuesto corriente

Representa el crédito tributario por retenciones en la fuente de impuesto a la renta, retenciones de IVA e IVA crédito tributario que es registrado mensualmente conforme a los comprobantes de retención recibidos por la compañía. Estos créditos tributarios son susceptibles de reclamo o de compensación con el impuesto a la renta causado hasta dentro de los tres ejercicios impositivos posteriores y con el IVA dentro de los 5 ejercicios posteriores.

Propiedades y equipo

Las Propiedades y equipo son medidas al costo de adquisición, menos depreciación acumulada y pérdida por deterioro cuando esta última corresponda.

El precio de compra o costo de instalación es el importe total pagado y el valor razonable de cualquier otra contraprestación entregada para adquirir el activo. Los costos de reparación y mantenimiento rutinarios son reconocidos como gastos según se incurren.

Las propiedades y equipos se deprecian desde el momento en que el bien está en condiciones de uso, en forma lineal a lo largo de su vida útil, la cual se expresa en años.

	Años de Vida Útil	% de Depreciación
Edificio e Instalaciones	20	5%
Maquinarias	10	10%
Muebles y Enseres	10	10%
Vehículo	5	20%
Equipo de oficina	10	10%
Equipo de computo	3	33,33%

La vida útil, el valor residual y el método de depreciación seleccionados son revisados y ajustados si fuera necesario a la fecha de cada estado de situación financiera con la finalidad de asegurar que el método y el periodo de la depreciación sean consistentes con el beneficio económico y las expectativas de vida útil de los activos.

Cuando una Propiedad, planta y equipo es retirada al momento de su disposición o cuando no se esperan beneficios económicos de su uso o disposición posterior, cualquier ganancia o pérdida que surja al momento del retiro del activo fijo (calculada como la diferencia entre los ingresos por la venta y el valor en libros del activo) es incluida en el estado de resultados integrales en el año en que se retira el activo.

Provisiones

Las provisiones se reconocen cuando la Compañía tiene una obligación presente (legal o implícita) como resultado de un proceso pasado, es probable una salida de recursos y cuyo importe y oportunidad se pueden estimar fiablemente. Las provisiones se revisan a cada fecha del estado de situación financiera y se ajustan para reflejar la mejor estimación que se tenga a esa fecha.

Si el efecto del valor temporal del dinero es significativo, las provisiones son descontadas usando una tasa antes de impuestos, tasa que refleja, en su caso, los riesgos específicos del pasivo. El incremento en la provisión debido al paso del tiempo se reconoce como un gasto financiero.

Reconocimiento de ingresos

Los ingresos son reconocidos en la medida que es probable que los beneficios económicos fluyan a la Compañía y que estos puedan ser medidos confiablemente.

Reconocimiento de gastos

Los otros costos y gastos se reconocen a medida que se devengan, independientemente del momento en que se pagan, y se registran en los periodos con los cuales se relacionan.

Impuestos

Impuesto a la renta corriente

Los activos y pasivos tributarios para el ejercicio actual y para el ejercicio anterior son medidos al monto que se estima recuperar o pagar a las autoridades tributarias. La tasa de impuesto a la renta y regulación fiscal empleada en el cálculo antes mencionado es el 22% para el año 2013 y el 23% para el año 2012.

La gerencia evalúa periódicamente la posición asumida en las declaraciones de impuesto a la renta respecto de situaciones en las que las leyes tributarias son objeto de interpretación

Impuesto sobre las ventas

Los ingresos de actividades ordinarias, los gastos y los activos se reconocen excluyendo el importe de cualquier impuesto sobre las ventas (ej. Impuesto al valor agregado), salvo cuando el impuesto sobre las ventas incurrido en una adquisición de activos o en una prestación de servicios no resulte recuperable de la autoridad fiscal, en cuyo caso ese impuesto se reconoce como parte del costo de adquisición del activo o como parte del gasto, según corresponda.

4. EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO

Un detalle de la cuenta fue el siguiente al 31 de diciembre del:

	Al 31 de diciembre del	
	2015	2014
Caja		-
Bancos	11.783	6.186
	11.783	6.186

5. CLIENTES

Un detalle de la cuenta fue el siguiente al 31 de diciembre del:

	Al 31 de diciembre del	
	2015	2014
Clientes	-	141.950
Provisión de cuentas incobrables	-	-
	-	141.950

6. IMPUESTOS POR COBRAR

Un detalle de la cuenta fue el siguiente al 31 de diciembre del:

	Al 31 de diciembre del	
	2015	2014
IVA Pagado	-	167.835
Retenciones de IVA	-	-
Retenciones en la fuente	6.207	118.291
	6.207	286.126

7. PROPIEDADES, PLANTAS Y EQUIPOS

Un detalle de la cuenta fue el siguiente al 31 de diciembre del:

	Al 31 de diciembre del	
	2015	2014
Terreno	83.362	83.362
Edificio e instalaciones	181.947	181.947
Muebles y enseres	60.210	60.210
Equipos de seguridad	162.688	162.688
Equipos de computación	67.058	67.058
Vehículos	177.880	177.880
Otros activos	10.653	126.911
Total costo	683.798	860.056
Depreciación acumulada	(312.884)	(312.884)
Obras en curso	-	-
	370.914	547.172

8. CUENTAS POR PAGAR

Un detalle de la cuenta fue el siguiente al 31 de diciembre del:

	Al 31 de diciembre del	
	2015	2014
Proveedores	-	8.283
Provisiones	-	31.442
Otras cuentas por pagar	25.651	136.538
Obligaciones financieras		85.253
Obligaciones con el IESS	42.242	8.603
Impuestos por pagar	-	280.034
	67.893	550.153

9. CAPITAL SOCIAL

El capital autorizado, suscrito y pagado de la Compañía al 31 de diciembre del 2015 comprende 10,000 de acciones ordinarias de valor nominal US\$1 cada una; siendo sus accionistas personas naturales, los mismos que se encuentran domiciliados en Ecuador.

10. HECHOS POSTERIORES

Entre el 31 de diciembre del 2015 y la fecha de emisión de los estados financieros (14 de julio del 2017) no se produjeron eventos que en opinión de la Administración puedan tener un efecto importante sobre los estados financieros adjuntos.
