

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2015

1. OPERACIONES Y ENTORNO ECONOMICO

La Compañía SEGONZA CIA. LTDA. fue constituida en la ciudad de Guayaquil mediante escritura pública celebrada el 9 de febrero del 2004, la misma que fue aprobada por parte de la Superintendencia de Compañías mediante Resolución No.04-G-IJ-0000913 emitida e inscrita en el Registrador Mercantil del cantón Guayaquil con fecha 18 de febrero del 2004.

La entidad se regirá por las disposiciones de la Ley de Compañías, del Código de Civil, por los convenios de las partes y de las normas del derecho positivo Ecuatoriano que fueren aplicables, así como por los presentes estatutos sociales y los reglamentos que se expidieren que fueren aplicables; y su actividad principal es de Actividades Complementarios de Vigilancia y Seguridad. En el año 2015, la compañía obtuvo como resultado una utilidad del ejercicio por \$ 18.776,64, producto de los ingresos ordinarios por los servicios facturados a nuestros clientes que sumaron \$ 770.037,65, los cuales superaron a los gastos operacionales

2. POLITICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS

Bases de Presentación de Estados Financieros. – Los estados financieros han sido preparados en base al sistema contable del devengado y de acuerdo a Normas Internacionales de Información Financieras (NIIF), adoptadas y aplicadas por primera vez en el Ecuador en forma segmentada a partir del año 2010; presentados en idioma castellano y en dólares de los Estados Unidos de Norte América, la cual es la moneda de curso legal adoptada en el Ecuador desde marzo del año 2000.

SEGONZA CIA LTDA adopto la aplicación de las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF) a partir 1ero de Enero del 2012 (tercer grupo) siendo su año de transición el 2011.

A continuación se resumen las principales prácticas contables seguidas por la Compañía:

Bases de Preparación.-Los Estados Financieros de la entidad fueron preparados sobre la base del costo histórico, comprenden el Estado de Situación Financiera, Estado de Resultado Integral, estado de cambios en el Patrimonio y Estado de Flujo de Efectivos cortados al 31 de Diciembre del 2015 y preparados de acuerdo a las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF).

Estimaciones y juicios contables.- Las estimaciones y los supuestos utilizados son revisados en forma continua por la Administración considerando la información disponible sobre los hechos analizados.

Las revisiones de las estimaciones contables se reconocen en el periodo en el cual se revisa la estimación y/o prospectivamente, si la revisión afecta tanto los periodos actuales como los futuros.

Cuentas por cobrar comerciales.- Están registradas al costo de la transacción pues, al momento de su registro no hubieron costos adicionales que deban amortizarse. La entidad registra provisión por deterioro o incobrabilidad con cargo a resultados.

Propiedades, planta y equipos.- Las partidas de propiedades, planta y equipos se miden inicialmente a su costo.

El costo de propiedades, planta y equipos comprende su precio de adquisición más todos los costos directamente relacionados con la ubicación y la puesta en condiciones de funcionamiento.

Metodos de Depreciacion y vida util .- El valor de los activos se deprecia utilizando el método de línea recta. La vida útil estimada, el valor residual y el método de depreciación son revisados la final de cada año y en caso de existir cambio son registrados sobre una base prospectiva.

A continuación se presentan las principales partidas de propiedades, planta y equipos y las vidas útiles usadas en el cálculo de la depreciación:

Ítem	Vida útil (en años)
Mobiliario y enseres	10
Equipos de oficina	10
Armas	10
Vehículos livianos	5
Equipos de informática	3

Activos intangibles.- Son registrados al costo menos la amortización acumulada y cualquier pérdida por deterioro acumulada. La amortización se reconoce con base en el método de línea recta sobre su vida útil estimada.

Pasivos financieros.- Están registrados por el efectivo recibido, neto de abonos realizados y se clasifican en función de sus vencimientos al cierre del ejercicio, es decir se consideran deudas corrientes aquellas con vencimiento inferior o igual a doce meses y como deudas no corrientes las de vencimiento superior a dicho periodo.

Reconocimiento de ingresos.- Los ingresos ordinarios se valoran por el valor razonable de la contraprestación recibida o a recibir y, representan los importes a cobrar por los servicios vendidos, netos de descuentos y de impuestos. Los ingresos ordinarios se reconocen cuando el ingreso puede medirse con fiabilidad y es probable que la entidad vaya a recibir un beneficio económico futuro.

Reconocimiento de gastos.- Los gastos se imputan a la cuentas de resultados en función del criterio del devengado, es decir cuando se produce la corriente real de bienes y servicios que los mismos representan, con independencia del momento en que se produzca la corriente monetaria o financiera derivada de ellos.

Impuesto a la renta.- El cargo por impuesto a la renta corriente se calcula mediante la tasa de impuesto aplicable a las utilidades gravables y se carga a los resultados del año en que se devenga con base en el impuesto por pagar exigible.

Las normas tributarias vigentes establecen una tasa de impuesto el 22% para sociedades nacionales y sociedades extranjeras domiciliadas o con establecimientos permanentes en el país. No obstante la tarifa será del 25% cuando la sociedad tenga socios, partícipes, beneficiarios o similares residentes en paraísos fiscales o regímenes de menor imposición con una participación directa o indirecta, individual o conjunta igual o superior al 50% del capital. Cuando la mencionada participación de paraísos fiscales o regímenes de menor imposición sea menor al 50%, la tarifa del 25% aplicara sobre la proporción de la base imponible que corresponda a dicha participación de acuerdo a lo indicado en el reglamento.

Así mismo aplicara la tarifa del 25% a toda la base imponible la sociedad que incumpla con el deber de informar sobre la participación de las accionistas, socios, partícipes, constituyentes, beneficiarios o similares conforme lo establezcan el reglamento y las resoluciones que establezca el Servicio de Rentas Internas.

En el 2015 la compañía genero un impuesto a la renta superior al monto determinado como anticipo en su declaración impuesto a la renta del 2014, el cual se lo considera como impuesto pagado.

Participación de los trabajadores en las utilidades.- De acuerdo con las disposiciones del Código de Trabajo SEGONZA CIA. LTDA provisiono al cierre del ejercicio del año 2015 el 15% sobre el monto de la utilidad generada.

Mediante acuerdo ministerial No. MDT-2015-0241 publicado en el Primer Suplemento del Registro oficial No. 622 del 06 de noviembre del 2015 se establecieron las normas para el pago de utilidades conforme a las nuevas reformas establecidos en el Código de Trabajo referente a las participación de utilidades de empresas complementarias, en dicho acuerdo se establece que las empresas usuarias deben transferir los valores por utilidades a la empresa de actividades complementarias quien las reunirá en un solo monto y las repartirá a todos su trabajadores y ex trabajadores de acuerdo con la normas vigentes en el Código de Trabajo.

3.- EFECTIVO Y EQUIVALENTES DEL EFECTIVO.

Al 31 de diciembre del 2015 el saldo de esta conformado como sigue:

Saldo en cuenta corrientes \$ 101.094,09 y \$ 216,58 en cuenta de ahorro en los Bancos Guayaquil y Pichincha.

Al 31 de diciembre del 2015 no existen partidas equivalentes al efectivo que deberían considerarse para efectos del flujo de efectivo.

Estos fondos se encuentran disponibles, sin restricción.

4.- CUENTAS POR COBRAR COMERCIALES Y OTRAS.

Las cuentas por cobrar comerciales corresponden a facturación emitida de contado por los servicios prestados del mes de noviembre y diciembre del 2015.

El valor de anticipo a proveedores corresponde principalmente a valores entregados a compañía CENPLAMEX CIA. LTDA. por monto de \$ 20.367,39 correspondientes a curso de capacitación al personal.

5.- CREDITO TRIBUTARIO A FAVOR DE LA EMPRESA (IVA). Esta cuenta está conformada por las cuenta de detalle de IVA Pagado por \$ 4.919,59, Crédito tributario IVA por \$ 10.237,45 y; Retenciones del IVA anticipado por \$ 5.283,13.

Estos saldos a favor han sido utilizados en la declaración mensual del mes de diciembre del 2015 y que se ha pagado en el mes de enero del 2016.

6.- CREDITO TRIBUTARIO A FAVOR DE LA EMPRESA (I.R)

Corresponden a las retenciones realizadas a la empresa del periodo 2015 por un valor de \$ 15.400,83; Anticipo de impuesto a la renta por \$ 1.465,56 del 2015 y \$ 6.394,31 por crédito tributario de años anteriores.

7.- PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPOS.

Confirmado por los siguientes rubros:

7.1 BIENES.

MUEBLES Y ENSERES Esta cuenta está conformada por mobiliario del área administrativa, los mismos que están debidamente depreciados.

VEHÍCULOS, EQUIPOS DE TRANSPORTE Y EQUIPOS CAMINEROS MÓVILES. Nuestra compañía cuenta con 4 vehículos para realizar las labores que encierra nuestro servicio cuyo monto asciende a \$ 86.209,35, todos los vehículo se encuentran operativos.

OTRAS PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO. Este rubro corresponde a todo el armamento y equipos de comunicación que cuenta la compañía para poder realizar la actividad de Seguridad Privada, los mismos que cuentan con sus respectivos permisos. Este rubro asciende a \$ 50.339,28.

7.2 DEPRECIACIÓN ACUMULADA DE PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO. Este valor representa las diferentes depreciaciones que se han aplicado a nuestros activos fijos

8.- ACTIVOS INTANGIBLES: OTROS INTANGIBLE. En este valor se encuentra cargado el costo del sistema de Contabilidad J M Software, el mismo que se encuentra totalmente amortizado en el presente periodo.

9.- OTROS ACTIVOS NO CORRIENTES.- Corresponde a porción corriente de póliza de Seguro de fiel cumplimiento por \$ 4.130, 12 con vencimiento julio del 2017 y depósitos entregados en garantía por \$ 5.100 correspondiente a alquiler de locales donde se encuentran las oficinas de la compañía.

10.- DOCUMENTOS Y CUENTAS POR PAGAR CORRIENTES.- Corresponde principalmente a cuentas pendientes que la compañía mantiene con proveedores de servicios y bienes correspondientes al giro del negocio.

11.- CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR CORRIENTES.- Esta cuenta contiene los impuestos por concepto de IVA cobrado en las facturas que hemos emitido en el mes de diciembre del 2015 por un valor de \$ 8.851,68, retenciones en la fuente del impuesto a la renta e iva que hemos aplicado al realizar las respectivas cancelaciones a nuestros proveedores en el mes de diciembre por un valor de \$ 1.914,73; y retenciones de impuesto a la renta empleados y dividendo accionistas por monto de \$ 1.191,92.

13.- PASIVOS CORRIENTES POR BENEFICIOS A EMPLEADOS.- Esta cuenta está confirmada por:

Participación de trabajadores por \$ 2.816,52; Obligaciones por pagar al Iess por \$ 43.812,62 correspondiente al Aporte Patronal, Aporte personal, préstamos Quirografarios e Hipotecarios y Beneficios de orden social por \$ 80.958,66 correspondiente a Vacaciones, Décimo tercero, Décimo cuarto y fondo de reserva.

14.- CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR NO CORRIENTES LOCALES.- Esta cuenta representa adeuda al socio Ab. Leticia Jara Triviño por los préstamos que recibió desde el año 2011 sobre los cuales se han realizado cancelaciones llegando a un saldo de \$ 30.954,76. Los mismos no devengan intereses.

15.- PASIVO NO CORRIENTE POR BENEFICIOS A EMPLEADOS.- Corresponde a provisión por Jubilación patronal por monto de \$ 5.000 y Desahucio por \$ 12.822,93 pendiente de pago al 31 de diciembre del 2015.

Durante el presente periodo se procedió con la cancelación de valor por desahucio por \$ 52.083,02 empleados debido a la terminación de sus contratos laborales a plazo fijo.

16.- PATRIMONIO.-

16.1 CAPITAL SUSCRITO O ASIGNADO.- El capital suscrito y pagado de la compañía está constituido por 10.000 participaciones iguales acumulativas e indivisibles de un valor de \$ 1,00 cada uno ascendiendo a un monto de \$ 10.000, 00.

16.2 RESERVA LEGAL.- La compañía de acuerdo a disposición de la Ley de Compañías requiere que por lo menos el 5% de la utilidad anual sea apropiado para la constitución de reserva legal. Hasta que esta como mínimo alcance el 25% de su capital social.

En el periodo 2015 la compañía asigno el valor del 10% de la utilidad del periodo generando para reserva legal el valor \$ 750,17.

16.3 RESULTADOS ACUMULADOS.- Representan las utilidades no repartidas de los años anteriores por \$ 15.339,63, periodos 2010, 2011 y 2012.

Resultados acumulados por adopción por primera vez de las NIIF.- La aplicación de la NIIF que genero una pérdida de \$ 4.264,87.

Ganancia Neta del periodo.- En el periodo 2015 la compañía genero una utilidad de \$ 18.776,66 antes de impuestos de la cual se procedió con el reparto del 15% trabajadores por monto de \$ 2.816,52 y pago de impuesto a la renta por \$ 8.458,39; quedando una utilidad neta de \$ 7.501,75 sobre el cual se realizó apropiación de \$ reserva legal por \$ 750,17 quedando un saldo de \$ 6.751,58 a disposición de socios.

17.- INGRESOS

Los ingresos de la compañía por monto de \$ 770.037,65 corresponden a las actividades complementarias por servicios de guardianía y \$ 53.626,82 por otros ingresos.

Durante el 2015 se recibieron \$ 1' 818.677,18 por concepto de reembolso de valores por nómina de empleados se servicios de actividades complementarias.

18.- COSTOS Y GASTOS.

Los valores por gastos administrativo y operativos corresponden a:

• Sueldos, honorarios y otros	\$ 284.877,98
• Beneficios a empleados	\$ 264.001,59
• Gastos generales	\$ 162.101,32
• Depreciación y amortización	\$ 23.033,83
• Varios gastos operativos	\$ 70.873,01
• Participación de trabajadores	\$ 2.816,50
• Impuesto a la renta	\$ 8.458,39

TOTAL **\$ 816.162,62**

19.- EVENTOS POSTERIORES.- Entre el 1 de enero del 2016 y la fecha del informe de las Notas a los Estados Financieros (Marzo 25 del 2016), no se produjeron eventos que en opinión de la Administración de la Compañía pudieran tener un efecto significativo sobre los estados financieros.


Dra. Margarita Jara Triviño
Presidente


Cpa. Ana Miranda Mendoza
Contador.