

## **SEGUVIGI CIA. LTDA.**

Notas a los Estados Financieros

Al 31 de Diciembre del 2016

En dólares estadounidenses

### **DESCRIPCIÓN DEL NEGOCIO Y OBJETIVO SOCIAL**

SEGUVIGI Cia. Ltda., fue constituida en la ciudad de Guayaquil el 15 de Marzo del 2005, con la denominación de Compañía de Vigilancia y Seguridad Privada SEGUVIGI Cia. Ltda. e inscrita en el registro mercantil del mismo cantón, el 21 de Marzo del mismo año. Su objetivo social principal es dedicarse a la prestación de servicio prevención del delito, vigilancia y seguridad a favor de personas naturales y jurídicas.

### **RESUMEN DE LAS PRINCIPALES POLITICAS CONTABLES**

Las políticas de contabilidad significativas se detallan a continuación:

#### **A) BASES DE PREPARACIÓN**

Los Estados Financieros han sido preparados de acuerdo con las Normas Internacionales de Contabilidad para Pequeña y Medianas Empresas PYMES emitidas por el consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB). Están presentados en dólares de los Estados Unidos de América, moneda de medición de la compañía, de curso legal y de unidad de cuenta de Ecuador desde Marzo del 2000.

Los Estados de Situación Financiera de acuerdo a PYMES al 31 de Diciembre del 2010 y el Estado de Situación Financiera de apertura al 1 de Enero del 2011, han sido preparados como parte del proceso de conversión a NIIF 31 al 1 de Enero del 2011. Las NEC anteriores difieren en ciertos aspectos de las NIIF.

Las principales políticas contables aplicadas, en la preparación de los Estados Financieros de acuerdo con la NIIF 1 fueron definidas en función de los pronunciamientos oficiales emitidos al 1 de Enero del 2012, aplicados de manera uniforme en todos los periodos que se presentan.

SEGUVIGI Cía. Ltda. ha adoptado las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF).

#### **B) POLÍTICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS**

Las principales políticas contables aplicadas, en la preparación de los Estados Financieros de acuerdo con la NIIF 1 fueron definidas en función de los pronunciamientos oficiales emitidos al 1 de Enero del 2012, aplicados de manera uniforme en el periodo que se presenta.

##### **a) Caja Bancos**

Incluye el dinero en caja y depósitos de libre disponibilidad que se encuentra en bancos.

##### **b) Cuentas por cobrar**

Son aquellos activos financieros no derivados, que dan derecho a pagos fijos y que no cotizan en un mercado activo. Se incluyen en el Activo Corriente.

**SEGUUVIGI CIA. LTDA.**

Notas a los Estados Financieros

Al 31 de Diciembre del 2016

En dólares estadounidenses

**c) Activos Fijos**

Incluye las Propiedades, Planta y Equipo que posee la Compañía; estas se presentan a su costo histórico, en conjunto con la depreciación y los deterioros. Comprende Muebles y Enseres, Equipos de Computación, Instalaciones y Adecuaciones, Equipos de Oficina y Equipos de Guardianía. El costo histórico incluye los desembolsos directamente atribuibles a la adquisición de estos activos.

Los valores residuales y la vida útil de los activos se ajustan, de ser necesario, a la fecha de cada Estado de Situación Financiera.

Los activos se dan de baja por su disposición o en caso de que no se esperen beneficios económicos a futuro de ellos.

**d) Cuentas por Pagar**

Las cuentas por pagar se clasifican como pasivos corrientes, si el pago debe efectuarse en un periodo de un año o menos.

**e) Impuesto a la Renta**

Se basa en la utilidad gravable registrada durante el periodo y se calcula de acuerdo a la tasa de Impuesto a la Renta aprobada por la Autoridad Tributaria.

La Compañía reconoce en sus Estados Financieros un Pasivo por la Participación de sus trabajadores sobre las Utilidades de la Compañía, este se calcula a la tasa del 15% de las Utilidades antes de Impuesto, de acuerdo a las disposiciones legales vigentes.

**f) Ingresos**

Los ingresos son reconocidos a la cuenta de resultados y comprenden el valor razonable de lo cobrado o por cobrar de la prestación de servicio neto.

**g) Gastos**

Se reconocen a medida que son incurridos de tal manera que queden registrados en el periodo contable al que corresponden, independientemente de la fecha en que se efectuó el pago.

**A) NOTAS EXPLICATIVAS DE LA ADOPCIÓN DE NIIF****1. CAJA BANCOS**

Conformada por:

Bancos	\$ 5,108.60
<b>TOTAL</b>	<b>\$ 5,108.60</b>

**2. CUENTAS POR COBRAR**

Conformada por:

Cientes	a) \$101,586.79
Provisión de Cuentas Incobrables	\$ (14,185.83)
Crédito Tributario	b) \$ 44,206.73
Otras Cuentas por cobrar	c) \$101,595.96
Provisión de Cuentas Incobrables	\$ (25,113.46)
<b>TOTAL</b>	<b>\$ 208,090.19</b>

**SEGUUVIGI CIA. LTDA.**

Notas a los Estados Financieros

Al 31 de Diciembre del 2016

En dólares estadounidenses

- a) Incluye principalmente valores por cobrar a Arsegec Cia. Ltda. por \$53,669.51; Balcón Construcciones S.A. por \$5,360.94; Bodegas María Gabriela por \$2,500; Cerva S.A. por \$6,432.43 y PAGSA por \$3,534.75.
- b) Corresponde a retenciones de IVA por \$1,080.66 y retenciones de Impuesto a la Renta \$43,126.07
- c) Incluye principalmente a la cuenta por cobrar Miguel Vernaza por \$75,340.38

**3. INVENTARIOS**

Conformada por:

Inventario de productos terminados	\$ 48,438.17
Reserva por obsolescencia de inventarios	\$ (1,929.64)
<b>TOTAL DE INVENTARIO</b>	<b>\$ 46,508.53</b>

**4. ACTIVOS FIJOS**

Conformada por:

Equipo de Guardianía	\$ 4,591.84
Instalaciones, Maquinarias y Equipos	\$ 5,274.15
Muebles y Enseres	\$ 2,200.29
Equipos de Computación y Software	\$ 21,641.50
Equipos de Oficina	\$ 520.45
Vehículos, Equipos de Transp. Y Eq. Camionero Móvil	\$ 39,736.98
Depreciación Acumulada de Activos Fijos.	\$(68,332.56)
<b>TOTAL</b>	<b>\$ 5,632.65</b>

**5. CUENTAS POR PAGAR**

Conformada por:

Proveedores locales	\$ 123,811.80
Por pagar Socios	\$ 16,500.00
Otras Cuentas	\$ 82,586.80
<b>TOTAL</b>	<b>\$ 222,898.60</b>

**6. IMPUESTO A LA RENTA**

La conciliación del Impuesto a la Renta aplicándole la tasa impositiva legal y la determinación del importe afectado a operaciones, está constituida como sigue:

PÉRDIDA DEL EJERCICIO	\$ 12,350.08
Base para la participación de empleados	\$ 0.00
15% Participación empleados	\$ 0.00
<b>PARTIDAS CONCILIATORIAS</b>	
Gastos no deducibles	\$ 8,497.73
Base Imponible	\$ 0.00
22% Impuesto a la Renta	\$ 0.00

**SEGUUVIGI CIA. LTDA.**

Notas a los Estados Financieros

Al 31 de Diciembre del 2016

En dólares estadounidenses

La compañía no ha sido revisada por parte de las autoridades fiscales en ningún año.

**7. CAPITAL SOCIAL**

Al 31 de Diciembre del 2016, el capital suscrito y pagado de la compañía es de US \$10,000.00 dividido en 10000 acciones ordinarias y nominativas de un valor nominal de \$1.00 cada una.

**8. RESERVA LEGAL**

La ley de Compañía del Ecuador requiere que por lo menos el 10% de la Utilidad Líquida anual sea apropiada como reserva legal, hasta que este el alcance como mínimo el 50% del capital suscrito y pagado. Esta reserva no puede ser distribuida a los socios, excepto en caso de liquidación de la compañía.

En el Periodo 2016 la compañía no ha efectuado apropiación alguna.

**9. RESULTADOS ACUMULADOS**

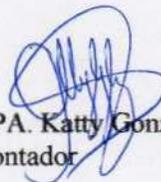
El saldo de esta cuenta está a disposición de los accionistas de la compañía y puede ser utilizado para la distribución de dividendos, aumento de capital y ciertos pagos tales como reliquidación de impuesto, etc.

**10. EVENTOS SUBSECUENTES**

Entre el 31 de Diciembre del 2016, y la fecha de emisión de los Estados Financieros, Marzo 31 del 2017, no se han producido eventos importante que en opinión de la administración de la compañía ameriten su revelación.



Econ. Luiggi Merejildo Del Pezo  
Gerente General



CPA. Katty González Vélez  
Contador