SEGUVIGI CIA. LTDA.
Notas a los Estados Financieros
Por los años terminados al 31 de Diciembre del 2017 y 2016
(Expresado en dólares estadounidenses)

1. 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.

2. BASES DE PREPARACION Y 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) Efectivo y Equivalente al Efectivo
Incluye el dinero en caja y depósitos de libre disponibilidad que se encuentra en bancos.

b) Cuentas y Documentos 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.

c) Propiedad, Planta y Equipo

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.

Anualmente es reconocido un cargo a resultados por la depreciación de los bienes de propiedades, plantas y equipos, el que es determinado de forma lineal distribuyendo el costo de sus elementos que lo componen entre los años de vida útil estimada.
La vida útil estimada se revisa periódicamente, 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) Inventario

Los inventarios de materiales eléctricos y electrónicos, se valorizan al precio promedio ponderado de adquisición o valor neto de realización, si éste es inferior, no excediendo sus valores de realización.
La estimación de obsolescencia está basada en una estimación técnica sobre los materiales que no tendrán utilización futura en las actividades de la Compañía.
Esta estimación se presenta rebajada del rubro Inventarios.

e) Cuentas y Documentos por Pagar

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

f) 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.

g) 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.

h) 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 efectué el pago.

C) NOTAS EXPLICATIVAS DE LA ADOPCIÓN DE NIIF

1. EFECTIVO Y EQUIVALENTE AL EFECTIVO

Conformada por:	2017	2016
Bancos Locales (a)	$ 885.07	$ 5,108.60
TOTAL	**$ 885.07**	**$ 5,108.60**

a) Banco Pichincha $394.67, Banco Guayaquil $ 490.40.

2. CUENTAS POR COBRAR COMERCIALES

Conformada por:	2017	2016
Clientes (a)	$ 13,655.65	$ 101,586.79
Provisión de Cuentas Incobrables	$ (1,020.00)	$ (14,185.83)
TOTAL	**$ 12,635.65**	**$ 87,400.96**

a) Incluye principalmente valores por cobrar a Aura French por $317. 60; Balcón Construcciones S.A. por $3,799.54; Byron Muñoz por $744.41; SuperTextil. por $666.40 y PAGSA por $2,834.75.

3. OTRAS CUENTAS POR COBRAR

Conformada por:	2017	2016
Crédito Tributario (a)	$ 43,532.60	$ 43,126.07
Otras Cuentas por cobrar (b)	$ 103,953.84	$ 101,595.96
Provisión de Cuentas Incobrables	$ (25,113.46)	$ (25,113.46)
TOTAL	**$ 122,372.98**	**$ 119,608.57**

b) Corresponde a retenciones de Impuesto a la Renta años anteriores por $43.024.63 y retenciones de Impuesto a la Renta año Corriente $507.97.
c) Incluye principalmente a la cuenta por cobrar Miguel Vernaza por $103,593.84.

4. INVENTARIOS

Conformada por:	2017	2016
Inventario productos Terminados	$ 29,512.95	$ 48,438.17
Reserva por obsolescencia de inventarios	$ (1,929.64)	$ (1,929.64)
TOTAL	**$ 27,583.31**	**$ 46,508.53**

5. PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO

Conformada por:	2017	2016
Muebles y Enseres	$ 0.00	$ 2,200.29
Equipos de Computación y Software	$ 0.00	$ 21,641.50
Instalaciones y Adecuaciones	$ 0.00	$ 5,274.15
Equipos de Oficina	$ 0.00	$ 520.45
Vehículo	$ 0.00	$ 39,736.98
Equipos de Guardianía	$0.00	$ 4,591.84
Depreciación Acumulada de Activos Fijos.	$ 0.00	$ (68,332.56)
TOTAL	**$ 0.00**	**$ 5,632.65**

6. CUENTAS POR PAGAR

Conformada por:	2017	2016
Proveedores locales (a)	$ 0.00	$ 123,811.80

Por pagar Socios	$ 16,500.00	$16,500.00
Otras cuentas (d)	$ 110,932.10	$ 90,873.99
Anticipo Clientes	$ 1,733.15	$ 0.00
TOTAL	**$ 129,165.25**	**$ 231,185.79**

7. CAPITAL SOCIAL

Al 31 de Diciembre del 2017, 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.

Nombre de Socios	Cedula Identidad	Capital	%
IMANOR	0991163654001	$ 6,500.00	65%
Alexandra Ramirez	0922021548	$ 3,500.00	35%
TOTAL		**$10,000.00**	**100%**

8. 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:

	2017	**2016**
UTILIDAD/PERDIDA DEL EJERCICIO	$ 259.02	$ (12,350.08)
Base para la participación de empleados	$ 259.02	$ 0.00
15% Participación empleados	$ 0.00	$ 0.00

PARTIDAS CONCILIATORIAS	**2017**	**2016**
Gastos no deducibles	$ 202.09	$ 8,497.73
Base Imponible	$ 461.11	$ 0.00
22%Impuesto a la Renta	$ 101.44	$ 0.00

9. INGRESOS

Conformado por:	2017	2016
Ingresos Ordinarios		
Ingresos por Venta Productos Terminados	$ 28,577.30	$ 40,775.78
Prestación de Servicios 12%	$ 19,614.13	$ 99,717.01
Otros Ingresos	$ 603.98	$ 22,015.70
TOTAL	**$ 48,795.41**	**$ 162,508.49**

10. GASTOS DE ADMINISTRACION

Conformado por:	2017	2016
Beneficios Sociales e Indemnizaciones	$ 0.00	$ (87.73)
Honorarios, Comisiones y Dietas	$ 0.00	$ 397.35
Mantenimiento y Reparaciones	$ 0.00	$ 445.00
Arrendamientos	$ 1,914.40	$ 4,594.56
Gastos de Viaje	$ 0.00	$ 474.39
Servicios Básicos	$ 2,034.74	$ 12,581.12
Impuestos y Contribuciones	$ 1,928.42	$ 1,084.42
Depreciaciones y Amortizaciones	$ 2,150.21	$ 8,693.26
Suministros y Materiales	$ 178.00	$ 1,073.55
Otros Gastos de Personal	$ 460.50	$ 579.51
Otros Gastos Administrativos	$ 4,813.20	$ 1,836.61
TOTAL	**$ 13,479.47**	**$ 31,672.04**

11. GASTOS DE VENTA

Conformado por:	2017	2016
Remuneraciones	$0.00	$ 8,493.75
Beneficios Sociales e Indemnizaciones	$0.00	$ 2,783.82
Honorarios y Comisiones	$ 382.65	$ 3,778.97
Mantenimiento y Reparaciones	$ 515.96	$ 1,011.27
Gastos de promoción y Publicidad	$0.00	$ 48.73
Gastos de Viaje	$ 1,794.46	$2,634.82
Gastos de Seguros	$0.00	$ 903.23
Suministros y Materiales	$ 3,925.64	$ 3,574.13
Otros Gastos de Ventas	$0.00	$1,937.86
Provisiones y Baja de Inventarios	$ 516.18	$ 2,397.85
Otros Gastos	$ 238.25	$ 1,174.26
TOTAL	**$ 7,373.14**	**$ 28,738.69**

12. GASTOS FINANCIEROS

Conformado por:	2017	2016
Otros Gastos Financieros	$ 33.99	$ 704.05
TOTAL	**$ 33.99**	**$ 704.05**

13. 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.

14. EVENTOS SUBSECUENTES

Entre el 31 de Diciembre del 2017, y la fecha de presentación de los Estados Financieros, Marzo 12 del 2018, 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
C.I. 0913699591

CPA. Katty González Vélez
Contadora
Registro G.0.17154
C.I. 0940970916