



**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS  
CORRESPONDIENTE AL EJERCICIO ECONOMICO 2017**

**1. INFORMACION GENERAL**

La compañía BARCO SEGURIDAD Y PROTECCION CIA. LTDA. Se encuentra legalmente constituida en el Ecuador y su actividad principal es brindar SERVICIOS COMPLEMENTARIOS DE VIGILANCIA Y PROTECCION PARA PERSONAS O PROPIEDADES así como ACTIVIDADES DE TRANSPORTE Y CUSTODIA DE VALORES ACTIVIDADES DE INVESTIGACION DE SEGURIDAD.

El domicilio principal de la compañía es en la ciudad de Guayaquil en la ciudadela Huancavilca Norte Manzana

**2. POLITICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS**

**2.1. Estado de Cumplimiento:** Los estados de resultados no consolidados para el periodo terminado al 31 de diciembre del 2017 fueron aprobados y autorizados por el directorio para su emisión el 31 de marzo del 2017.

**2.2. Bases de preparación:** Los estados financieros (no consolidados) de BARSEYPRO CIA. LTDA., han sido preparados sobre las bases del costo histórico excepto por ciertos instrumentos financieros que son medidos a sus valores razonables, tal como se explica en las políticas contables incluidas a continuación. El costo histórico está basado generalmente en el valor razonable de la contrapartida entregada en el intercambio de los activos.

A continuación se describen las principales políticas contables adoptadas en la preparación de estos estados financieros (no consolidados).

**2.3. Efectivo y equivalentes de efectivo**  
Incluye aquellos activos financieros líquidos y depósitos que se pueden transformar rápidamente en efectivo en un plazo inferior a tres meses y sobregiros bancarios. Los sobregiros bancarios son presentados como pasivos corrientes en el estado de situación financiera.



### 3. USO DE JUICIOS, ESTIMACIONES SUPUESTOS CONTABLES SIGNIFICATIVOS

La preparación de los estados financieros de la Institución requiere que la administración deba realizar juicios, estimaciones supuestos contables que afectan los importes de ingresos, gastos, activos pasivos informados la revelación de pasivos contingentes al cierre del periodo sobre el que se informa. En este sentido, la incertidumbre sobre tales suposiciones estimaciones podría dar lugar en el futuro resultados que podrían requerir de ajustes los importes en libros de los activos o pasivos afectados.

**Obligaciones por beneficios empleados:** El valor presente de las obligaciones de planes de pensión se determina mediante valuaciones actuariales. Las valuaciones actuariales implican varias suposiciones que podrían diferir de los acontecimientos que efectivamente tendrán lugar en el futuro. Estas suposiciones incluyen la determinación de la tasa de descuento, los aumentos salariales futuros, los índices de mortalidad los aumentos futuros de las pensiones. Debido a la complejidad de la valuación, las suposiciones subyacentes y su naturaleza de largo plazo, las obligaciones por beneficios definidos son extremadamente sensibles los cambios en estas suposiciones. Todas estas suposiciones se revisan cada fecha de cierre del periodo sobre el que se informa.

### 4. EFECTIVO EQUIVALENTES DE EFECTIVO

Al 31 de diciembre de 2017, los saldos de efectivo equivalentes de efectivo en caja y bancos es de \$774,48.

### 5. CUENTAS POR COBRAR

El resumen de las cuentas por cobrar es el siguiente:

#### CUENTAS POR COBRAR A DICIEMBRE DEL 2017

| PUNTO                            | MES                      | PERIODO | FACTURA   | VALOR            |
|----------------------------------|--------------------------|---------|-----------|------------------|
| SAN ANDRES                       | DICIEMBRE                | 1 AL 31 | 3408-3409 | 2.607,24         |
| EL RIO                           | DICIEMBRE                | 1 AL 31 | 3410      | 1.416,27         |
| FIDECOMISO PEP-UCSG              | SEPTIEMBRE               | 1 AL 30 | 3381      | 2.688,68         |
| FIDECOMISO PEP-UCSG              | OCTUBRE                  | 1 AL 31 | 3404      | 2.688,68         |
| FIDECOMISO PEP-UCSG              | NOVIEMBRE                | 1 AL 30 | 3428      | 2.688,68         |
| FIDECOMISO PEP-UCSG              | DICIEMBRE                | 1 AL 31 | 3466      | 2.688,68         |
| JOCA/PO S.A.                     | DICIEMBRE                | 1 AL 31 | 3415      | 1.100,00         |
| MEGAINDUS S.A.                   | ADICIONAL DICIEMBRE Y 24 |         | 3435      | 55.200,00        |
| <b>CUENTAS POR COBRAR CUENTE</b> |                          |         |           | <b>71.078,23</b> |



## 2.4. 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 probable realización. Esta provisión se constituye en función de un análisis de la probabilidad de recuperación de las cuentas por cobrar.

Las cuentas por cobrar comerciales 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 n en la nota 4.

## 2.5. Propiedades, planta y equipo

Son registradas al costo menos la depreciación acumulada y el importe acumulado de la pérdida de deterioro de valor.

El costo de propiedades, planta y equipo comprende su precio de adquisición más todos los costos directamente relacionados con la ubicación del activo, su puesta en condiciones de funcionamiento según lo previsto por la Administración.

Los gastos de reparaciones y mantenimientos se imputan en los resultados del periodo. Los repuestos no son depreciables. Las pérdidas por deterioro se reconocen en los resultados del año.

A continuación de presentan:

| ITEM                   | VIDA UTIL |
|------------------------|-----------|
| MUEBLES Y ENSERES      | 5 AÑOS    |
| EQUIPOS DE COMPUTACION | 5 AÑOS    |
| VEHICULOS              | 5 AÑOS    |
| EQUIPOS Y MAQUINARIAS  | 5 AÑOS    |

## 2.6. Pasivos

**Acreedores comerciales, cuentas por pagar a partes relacionadas, otras cuentas por pagar y obligaciones financieras**

Representan pasivos financieros que se reconocen inicialmente a su valor razonable neto de los costos de la transacción incurridos. Estos se registran sucesivamente a su costo amortizado usando el método de interés efectivo.



Las obligaciones financieras y otros pasivos se clasifican como pasivo corriente a menos que la compañía tenga derecho institucional de diferir el pago de la obligación por lo menos 12 meses de la fecha del estado de situación financiera.

## 2.7. Impuestos

El gasto por impuesto a la renta representa la suma del impuesto a la renta por pagar corriente y el impuesto diferido.

Impuestos corrientes: se basa a la utilidad gravable (tributaria) registrada durante el año.

## 2.8. Beneficios a los empleados

Sueldos, salarios y contribuciones a la seguridad social  
Participación de trabajadores  
Bonos o comisiones  
Jubilaciones

## 2.9. Reconocimiento de Ingresos

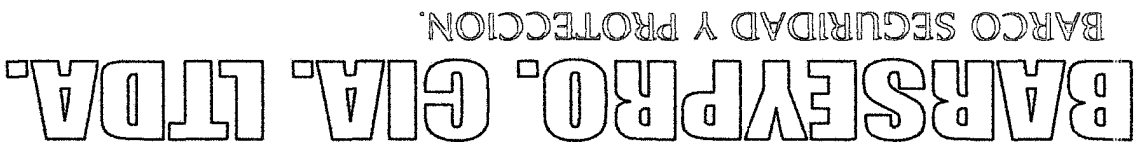
Los ingresos ordinarios procedentes a la venta de servicios de seguridad.

## 2.10. Costos y Gastos

Se reconocen y se registran los costos incurridos en los servicios

## 2.11. Utilidad

La utilidad ha sido calculada sobre la situación financiera del negocio.



BARCO SEGURIDAD Y PROTECCION.

Dir. Huancavelica Norte  
Mz. E2 V. 37. Telef.2182151 Móvil. 0993666705.  
Email. haroseguridad@hotmail.es.  
Guayaquil Ecuador



**BARSEYPRO. CIA. LTDA.**  
BARCO SEGURIDAD Y PROTECCION.

Su seguridad es nuestra responsabilidad.

## 10. INGRESOS

Durante los años 2017 los ingresos se formaban de la siguiente manera:

| INGRESOS   | SIN IVA    | CON IVA    |
|------------|------------|------------|
| 827.673,78 | 284.208,35 | 543.465,43 |

## 11. GASTOS POR BENEFICIOS EMPLEADOS

Los gastos por beneficios empleados durante los años 2017, se componen de la siguiente manera:

| NOMINA     | GRAVADOS   | NO GRAVADOS | DECIMO TERCER | DECIMO CUARTO | VACACIONES | LIQUIDACIONES | APORTACIONES | FONDOS DE RESERVA |
|------------|------------|-------------|---------------|---------------|------------|---------------|--------------|-------------------|
| 645.129,06 | 396.263,59 | 76.056,78   | 33.036,95     | 24.843,80     | 16.510,98  | 16.589,17     | 48.162,63    | 33.665,16         |

## 12. GASTOS POR SERVICIOS

Durante los años 2017, los gastos por servicios se formaban de la siguiente manera:

Dir: Huancavilca Norte  
Mz. E2 V. 37. Telef:2182151 Móvil. 0993666705.  
Email. barcosseguridad@hotmail.es.  
Guayaquil Ecuador



**156,253.15**

|                                          |                  |
|------------------------------------------|------------------|
| <b>OPERACIONALES</b>                     | <b>32.943,37</b> |
| HONORARIOS PROFESIONALES Y DIETAS        |                  |
| ARRENDAMIENTOS                           | <b>31.351,32</b> |
| MANTENIMIENTO Y REPARACIONES             | <b>8.259,40</b>  |
| COMBUSTIBLES Y LUBRICANTES               | <b>7.854,14</b>  |
| PROMOCIÓN Y PUBLICIDAD                   | <b>1.300,00</b>  |
| SUMINISTROS, MATERIALES Y REPUESTOS      | <b>17.444,55</b> |
| TRANSPORTE                               | <b>0,00</b>      |
| COMISIONES                               | <b>5.306,29</b>  |
| INTERESES BANCARIOS                      | <b>6.549,29</b>  |
| INTERESES PAGADOS A TERCEROS             | <b>7.200,00</b>  |
| SEGUROS Y REASEGUROS (PRIMAS Y CESIONES) | <b>5.337,47</b>  |
| GASTOS DE GESTIÓN                        | <b>1.244,28</b>  |
| IMPUESTOS, CONTRIBUCIONES Y OTROS        | <b>0,00</b>      |
| GASTOS DE VIAJE                          | <b>150,00</b>    |
| SERVICIOS PÚBLICOS                       | <b>2.369,56</b>  |
| PAGOS POR OTROS SERVICIOS                | <b>9.887,50</b>  |
| PAGOS POR OTROS BIENES                   | <b>8.037,47</b>  |
| BANCARIOS                                | <b>3.870,84</b>  |
| DEPRECIACION                             | <b>7.147,67</b>  |

**Gerente General**  
**Fausto Sánchez**

**Presidente**  
**Aldo Sánchez Falconi**