CONASEPRI

SEGURIDAD ESPECIAL CIA. LTDA

NOTAS DE LOS ESTADOS FINANCIEROS CONASEPRI SEGURIDAD ESPECIAL CIA. LTDA

Al 31 de diciembre de 2015 y 2014

(Todos los valores están expresados en dólares de los Estados Americanos)

1. INFORMACIÓN GENERAL

CONASEPRI CIA. LTDA., está constituida en Ecuador, Provincia de Los Ríos, Ciudad de Quevedo y su actividad principal es prestar Servicios de Guardianía como Seguridad Física, Electrónica y de Custodia.

2. POLITICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS

2.1 Estado de cumplimiento

Los estados financieros (no consolidados) han sido preparados de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera - NIIF. De acuerdo como lo estipula la Ley Contable.

2.2 Bases de preparación

Los estados financieros (no consolidados) de CONASEPRI 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

Registra los recursos de liquidez de los cuales dispone la entidad para sus operaciones regulares y que no está restringido su uso, se registran en efectivo o equivalentes al efectivo partidas como: caja, depósitos en bancos y otras instituciones financieras, e inversiones de alta liquidez (menores a 3 meses). Referencia a la Normativa ***NIC 7 p.7, p.48.***

	2015	2014
Caja - banco	7.078,97	36.248,01
Cuentas por cobrar	202.084,10	130.763,71

Matriz: Quevedo, Parroquia El Guayacán 2da. Etapa, Mz 40 Sl. 28 Diagonal a CNEL.
Teléfonos: (052) 784 479 / 783 083 **Cell:** 0994963467
E-mail: guardiasconasepri@hotmail.com Web: www.conasepri.com

2.4. Cuentas por cobrar clientes y otras cuentas por cobrar

De acuerdo a la referencia de la Normativa NIC 32 p.11 - NIC 39 - NIIF 7 - NIIF 9; Se reconocerán inicialmente al costo. Después de su reconocimiento inicial, las cuentas por cobrar se medirán al costo amortizado, que no es otra cosa que el cálculo de la tasa de interés efectiva que iguala los flujos estimados con el importe neto en libros de las cuentas por cobrar menos el importe recuperable de las mismas. Las cuentas por cobrar en moneda extranjera, pendientes de cobro, a la fecha de cierre de los estados financieros, se expresarán al tipo de cambio aplicable a las transacciones a dicha fecha, en este caso no hay interés.

Las cuentas por cobrar a compañías relacionadas y otros clientes que van en giro del negocio, las cuales en este año no han superado al año anterior 2014.
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, en nuestro caso no tenemos clientes registrados en esta cuenta para este año 2015.

2.5 Propiedades, planta y equipo

Según la NIC 16, p.6 - NIC 17, p.20, Se incluirán los activos de los cuales sea probable obtener beneficios futuros, se esperan que se utilicen por más de un período o hasta la fecha de su vida útil y que el costo pueda ser valorado con fiabilidad, se lo utilicen en la producción o suministro de bienes y servicios, o para propósitos administrativos. Cabe recalcar que para el periodo 2015 aumentó los activos fijos a causa de la compra de un vehículo para incrementar el servicio de la compañia.

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 reparación y mantenimiento se imputan a resultados en el periodo en que se producen.

ACTIVOS	2015	2014
Muebles y Enseres	25.888,52	25.888,52
Equipo de Oficina	6.134,11	6.134,11
Maquinaria, equipo e instalaciones	189.269,27	182.758,93
Equipo de computación y Software	9.969,00	9.969,00
Vehículos, equipo de transporte y caminero móvil	57.194,89	35.788,97

2.5.1. Método de depreciación, vida útil y valores residuales.

En la NIC 16, p.6 - NIC 16, p.43. Hace referencia que es el saldo acumulado a la fecha, de la distribución sistemática del importe depreciable de un activo a lo largo de su vida útil, considerando para el efecto el periodo durante el cual se espera utilizar el activo por parte de la entidad; o el número de unidades de producción o similares que se espera obtener del mismo por parte de la entidad.
El costo de propiedad, planta y equipo se deprecia con el método línea recta. La vida útil estimada, valor residual y método de depreciación son revisados al final de cada año siendo el efecto de cualquier cambio en el estimado registrado.

Muebles y Enseres	10%
Maquinaria y Equipo	10%
Edificio o Instalaciones	5%
Vehículo	20%
Equipo Computación y Software	33%

2.6. Obligaciones Bancarias.

En esta cuenta se registran las obligaciones con bancos y otras instituciones financieras, con plazos de vencimiento corriente, y llevados al costo amortizado utilizando tasas efectivas. En esta cuenta se incluirán los sobregiros bancarios. (NIC 32 - NIC 39 - NIIF 7 - NIIF 9).
Las obligaciones bancarias se clasifican como pasivo corriente a menos que la Compañía tenga derecho incondicional de diferir el pago de la obligación por lo menos en 12 meses después de la fecha del estado (no consolidado) de situación financiera que en el caso del 2015 no hay dichas Obligaciones a más de las de los Proveedores.

2.7. Cuentas por pagar y otras cuentas por pagar.

Obligaciones provenientes exclusivamente de las operaciones comerciales de la entidad en favor de terceros, así como los préstamos otorgados por bancos e instituciones financieras, con vencimientos corrientes y llevadas al costo amortizado. (NIC 32 - NIC 39 - NIIF 7 - NIIF 9)

2.8. Participación de trabajadores

La Compañía reconoce en sus estados financieros (no consolidados) un pasivo y un gasto por la participación de los trabajadores sobre las utilidades de la Entidad. Este beneficio se calcula a la tasa del 15% de las utilidades líquidas o contables de acuerdo con disposiciones legales vigentes dando como resultado al finalizar el periodo económico 2015 una utilidad de **$60.292,97** con una participación de **$9.043,95** este valor para el 15% a empleados.

2.9. Reconocimiento de ingresos

Incluye tanto a los ingresos de actividades ordinarias como las ganancias. Los ingresos de actividades ordinarias surgen en el curso de las actividades ordinarias de la entidad, y corresponden a una variada gama de denominaciones, tales como ventas de seguridad física, seguridad electrónica y custodia. Son ganancias otras partidas que, cumpliendo la definición de ingresos, pueden o no surgir de las actividades ordinarias llevadas a cabo por la entidad. Las ganancias suponen incrementos en los beneficios económicos y, como tales, no son diferentes en su naturaleza de los ingresos de actividades ordinarias. Los ingresos se registrarán en el período en el cual se devengan. MC p.74 - p.77.

2.9.1. Prestación de Servicios

Se registran los ingresos por la prestación de servicios, cuando estos pueden ser estimado con fiabilidad, los ingresos de actividades ordinarias asociados con la operación deben reconocerse, considerando el grado de terminación de la prestación final del periodo sobre el que se informa. (NIC 18, p.20)

2.10. Costos y Gastos

La definición de gastos incluye tanto las pérdidas como los gastos que surgen en las actividades ordinarias operacional de la entidad. Entre los gastos de la actividad ordinaria se encuentran, por ejemplo, el costo de las ventas, los salarios que en este caso son uno de los más fuertes que tiene la compañía por el hecho de prestar servicios de guardianía y la depreciación. Usualmente, los gastos toman la forma de una salida o depreciación de activos, tales como efectivo y otras partidas equivalentes al efectivo, inventarios o propiedades, planta y equipo.

Son pérdidas otras partidas que, cumpliendo la definición de gastos, pueden o no surgir de las actividades ordinarias de la entidad. Incluye todos los gastos del periodo de acuerdo a su función distribuidos por: gastos de venta, gastos de administrativos, gastos financieros y otros gastos. Los gastos deben ser reconocidos de acuerdo a la base de acumulación o devengo. (MC p.78 - p.80)

Se registran al costo histórico y se reconocen a medida que son incurridos, independientemente de la fecha en que se haya realizado el pago, y se registran en el período más cercano en el que se conocen.

COSTOS Y GASTOS ADMINISTRATIVOS	
Compras	19.355,60
Honorarios	10.071,48
Combustible	6.364,07
Comisiones	51.971,65
Viaticos	646,13
Sum. Y Materiales	50.459,97
Manten y Reparación de Activo	23.724,28
Publicidad	3.533,96
Gastos de Gestión	5.698,11
Gastos Financieros	7.578,73
Seguros y Reaseguros	10.016,88
Impuestos y Contribuciones	5.226,12
Serv Básicos	6.142,06
Pago Otros Bienes/Servicios Costo	89.199,38
Pago Otros Bienes/Servicios Gasto	179.981,53
TOTAL GTOS. GENERALES	**469.969,95**
GASTOS OPERACIONALES	
Sueldos y salar.	882.152,42
Aporte Pat. IESS	98.355,55
Decimo13	644.156,37
Decimo14	
Fond de Reserv	
Otros	
GASTOS DEPRECIACION	
Deprec. Acumulada	25.112,28

2.11. Activos financieros

Es cualquier activo que posea un derecho contractual a recibir efectivo u otro activo financiero de otra entidad; o a intercambiar activos financieros o pasivos financieros con otra entidad, en condiciones que sean potencialmente favorables para la entidad; o un instrumento de patrimonio neto de otra entidad. Tales como: acciones y bonos de otras entidades, depósitos a plazo, derechos de cobro - saldos comerciales, otras cuentas por cobrar, etc. (NIC 32 p.11 - NIC 39 - NIIF 7 - NIIF 9)

La Compañía registra sus activos financieros relacionados con cuentas por cobrar de largo plazo y están medidos en su totalidad al costo amortizado.

2.11.1. Cuentas por cobrar a largo plazo

Las cuentas por cobrar a largo plazo con compañías relacionadas y terceros, son activos financieros no derivados con pagos fijos o determinables que no cotizan en un mercado activo. Se clasifica en activos corrientes, excepto los vencimientos superiores a 12 meses desde la fecha del estado (no consolidado) de situación financiera, que se clasifican como activos no corrientes.

2.12. PATRIMONIO

2.12.1. Capital Suscrito o Asignado

En esta cuenta se registra el monto total del capital representado por acciones o participaciones en compañías nacionales, sean estas anónimas, limitadas o de economía mixta, independientemente del tipo de inversión y será el que conste en la respectiva escritura pública inscrita en el Registro Mercantil. También registra el capital asignado a sucursales de compañías extranjeras domiciliadas en el Ecuador. (NIC 32 - NIC 39 - NIIF 7 - NIIF 9)

El capital social autorizado, está constituido por 10.000.00.

2.12.2. Aportes de Socios o Accionistas para Futura Capitalización

Bajo NIIF, califican como patrimonio el momento en que exista un contrato que ponga de manifiesto la capitalización, que se daría el momento en que la Institución apruebe el trámite de aumento de capital en el que se utilice esta cuenta, caso contrario se reclasificará al pasivo. (NIC 32, p.11)

2.12.3. Reserva legal

De conformidad con los artículos 109 y 297 de la Ley de Compañías, se reservará un 5 o 10 por ciento de las utilidades líquidas anuales que reporte la entidad que en este año comprende una reserva de **$1.146,99**.

2.12.4. Utilidad no Distribuida de Ejercicios Anteriores.

Se forman de valores monetarios que no han sido repartidos a los accionistas en forma de dividendos de la utilidad generada de ejercicios económicos de años anteriores comprende un valor de **$60.109,79**.

2.12.5. Resultado por Adopción NIIF

Consta de cantidades que se han realizado por ajustes al momento de revalorizar altivos que han tenido buen desempeño en la vida útil de manera razonable y que a la actualidad están en perfecto funcionamiento, esto conlleva a revalorizar al activo y darle un correcto uso.

Katherine Aguirre M.
CONTADORA REG. Nº 7402

Ing. CPA Aguirre Mendoza Katherine L.
REG. GUAYAS/7402

C.N.S.P