

## **SEGECUADOR CIA. LTDA.CIA. LTDA.**

### **NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**

#### **1. Información General.-**

SEGECUADOR CIA. LTDA.es una sociedad de responsabilidad limitada radicada en el Ecuador. El domicilio de su sede social y principal centro del negocio es en la ciudad de Quito calle José Riofrio OE2-07 y Juan de Salinas Edificio Changotasi Benavides, Piso 1.

El objeto exclusivo de la compañía es la realización de actividades complementarias en vigilancia-seguridad: a) La prestación de servicios de prevención de delito, vigilancia y seguridad a favor personas naturales y jurídicas: b) custodia de transportes, de valores. investigaciones privadas, seguridad y custodia en medio de transporte privado de personas naturales de puerta a puerta, jurídicas y bienes, supervisión y control de proceso.: c) La instalación de toda clase de seguridades y el monitoreo de sistemas de alarmas a través de una Estación Central de Monitoreo electrónico con verificación física de emergencia para la recepción, transmisión de señales de alarmas y botón de pánico.: d) La instalación, mantenimiento y reparación de aparatos dispositivos en sistemas de seguridad; e) En consecuencia; a más de las actividades señaladas en el Objeto Social las compañías de vigilancia y seguridad privada solamente podrán realizar las que sean conexas y relacionadas al mismo

Los Estados Financieros han sido aprobados mediante Acta de la Junta General, llevada a cabo el 30 de Abril del 2018.

#### **2. Bases de elaboración.-**

Los estados financieros consolidados se han elaborado de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera emitida por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad.

La contabilidad registra las transacciones en Dólares de E.U.A. que es la unidad monetaria adoptada por la República del Ecuador.

Los estados financieros de SEGECUADOR CIA. LTDA.CÍA. LTDA. han sido preparados sobre la base de costo histórico excepto por ciertos instrumentos financieros que son medidos a valor razonable tal como se explica en las políticas contables incluidas más abajo. El costo histórico está basado generalmente en el valor razonable de la contraprestación entregada a cambio de bienes y servicios.

El valor razonable es el precio que se recibiría por vender un activo o el valor pagado para transferir un pasivo entre participantes de un mercado en la fecha de valoración, independientemente de si ese precio es directamente observable o estimado utilizando otra

técnica de valoración. Al estimar el valor razonable de un activo o un pasivo, la Compañía tiene en cuenta las características del activo o pasivo que los participantes del mercado tomarían en cuenta al fijar el precio del activo o pasivo a la fecha de medición. El valor razonable a efectos de medición y/o de revelación en los estados financieros, se determina sobre una base de este tipo, a excepción de las mediciones que tienen algunas similitudes con el valor razonable, pero no son su valor razonable, tales como el valor neto de realización del Módulo 13 Inventarios.

La presentación de los estados financieros de acuerdo con la NIIF exige la determinación y la aplicación consistente de políticas contables a transacciones y hechos. Las políticas contables más importantes del grupo se establecen en la nota 3.

### **3. Políticas Contables.-**

A continuación se detallarán las políticas contables que se han adoptado para los estados financieros elaborados en el periodo 2017. Dichos estados reflejan fielmente la situación financiera de Segecuador Cía. Ltda., los resultados de las operaciones, los cambios en el patrimonio neto y los flujos de efectivo por el ejercicio terminado en esa fecha.

#### **a. Periodo Contable:**

Los presentes Estados Financieros cubren el periodo del 01 de Enero al 31 de Diciembre del 2017. Fueron emitidos con la finalidad de ser comparados con los estados anteriores y presentados de acuerdo con las normas y requerimientos legales aplicables.

#### **b. Efectivo y Bancos:**

Incluye aquellos activos financieros líquidos y depósitos en instituciones financieras.

#### **c. Impuestos:**

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

**Impuestos diferidos** - Se reconoce sobre las diferencias temporarias determinadas entre el valor en libros de los activos y pasivos incluidos en los estados financieros y sus bases fiscales. Un pasivo por impuesto diferido se reconoce generalmente para todas las diferencias temporarias imponibles. Un activo por impuesto diferido se reconoce por todas las diferencias temporarias deducibles, en la medida en que resulte probable que la Compañía disponga de utilidades gravables futuras contra las que se podría cargar esas diferencias temporarias deducibles.

Los activos y pasivos por impuestos diferidos se miden empleando las tasas fiscales que se espera sean de aplicación en el período en el que el activo se realice o el pasivo se cancele.

La Compañía compensa activos por impuestos diferidos con pasivos por impuestos diferidos si, y solo si tiene reconocido legalmente el derecho de compensarlos, frente a la misma autoridad fiscal, los importes reconocidos en esas partidas y la Compañía tiene la intención de liquidar sus activos y pasivos como netos.

**Impuestos corrientes y diferidos** - Se reconocen como ingreso o gasto, y son incluidos en el resultado, excepto en la medida en que hayan surgido de una transacción o suceso que se reconoce fuera del resultado ya sea en otro resultado integral o directamente en el patrimonio, en cuyo caso el impuesto también se reconoce fuera del resultado; o cuando surgen del registro inicial de una combinación de negocios.

**d. Provisiones:**

Se reconocen cuando la Compañía tiene una obligación presente (ya sea legal o implícita) como resultado de un suceso pasado, es probable que la Compañía tenga que desprenderse de recursos que incorporen beneficios económicos, para cancelar la obligación, y puede hacerse una estimación fiable del importe de la obligación.

El importe reconocido como provisión debe ser la mejor estimación del desembolso necesario para cancelar la obligación presente, al final de cada período, teniendo en cuenta los riesgos y las incertidumbres correspondientes.

**e. Participación a trabajadores:**

La Compañía reconoce un pasivo y un gasto por la participación de los trabajadores en las utilidades de la Compañía. Este beneficio se calcula a la tasa del 15% de las utilidades líquidas de acuerdo con disposiciones legales.

**f. Reconocimiento de ingresos:**

Se calculan al valor razonable de la contraprestación cobrada o por cobrar, teniendo en cuenta el importe estimado de cualquier descuento, bonificación o rebaja comercial que la Compañía pueda otorgar.

**g. Reconocimiento de gastos:**

Se registran al costo histórico. Los costos y gastos 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.

**h. Compensación de saldos y transacciones:**

Como norma general en los estados financieros no se compensan los activos y pasivos, tampoco los ingresos y gastos, salvo aquellos casos en los que la compensación sea requerida o permitida por alguna norma y esta presentación sea el reflejo de la esencia de la transacción.

Los ingresos y gastos con origen en transacciones que, contractualmente o por una norma legal, contemplan la posibilidad de compensación y la Compañía tiene la intención de liquidar por su importe neto o de realizar el activo y proceder al pago del pasivo de forma simultánea, se presentan netos en resultados.

**i. Otras cuentas por cobrar:**

Los préstamos y las partidas por cobrar son activos financieros no derivados con pagos fijos o determinables que no son cotizados en un mercado activo. Los préstamos y partidas por cobrar (incluyendo [las cuentas por cobrar comerciales, saldos bancarios y efectivo]) son medidos al costo amortizado usando el método de la tasa de interés efectiva, menos cualquier deterioro de valor. Los ingresos por intereses se reconocen aplicando la tasa de interés efectiva, excepto por las cuentas por cobrar a corto plazo cuando el reconocimiento del interés resulte inmaterial.

**j. Estimaciones y Juicios Contables Críticos:**

La preparación de los presentes estados financieros en conformidad con NIIF PYMES requiere que la Administración realice ciertas estimaciones y establezca algunos supuestos inherentes a la actividad económica de la entidad, con el propósito de determinar la valuación y presentación de algunas partidas que forman parte de los estados financieros. En opinión de la Administración, tales estimaciones y supuestos estuvieron basados en la mejor utilización de la información disponible al momento, los cuales podrían llegar a diferir de sus efectos finales.

**k. Efectivo y Equivalentes de Efectivo:**

Al 31 de diciembre de 2017, los saldos de efectivo-bancos se conforman de la siguiente manera:

DESCRIPCION	VALOR	NOTAS
Banco Pichincha	<u>32.023,21</u>	(1)
<b>TOTAL CAJA-BANCOS</b>	<b>32.023,21</b>	

(1) Es la cuenta corriente que se maneja en la empresa, aquí es de donde se realizan ingresos y desembolso operativos.

### **I. Cuentas y Documentos por cobrar Corrientes**

Al 31 de diciembre del 2017, las cuentas y documentos por cobrar corrientes se constituye de la siguiente manera:

<b>DESCRIPCION</b>	<b>VALOR</b>	<b>NOTAS</b>
Cuentas por Cobrar Clientes	<u>73.575,72</u>	(1)
<b>TOTAL</b>	73.575,72	

(1) Corresponde a la cartera de los clientes del mes diciembre.

### **m. Otras cuentas por cobrar**

<b>DESCRIPCION</b>	<b>VALOR</b>	<b>NOTAS</b>
Otras cuentas por cobrar	<u>650,17</u>	(1)
<b>TOTAL</b>	650,17	

(1) Corresponde a liquidaciones pendientes de pago por parte de los accionistas de la compañía.

### **n. Anticipo empleados**

<b>DESCRIPCION</b>	<b>VALOR</b>	<b>NOTAS</b>
Anticipo empleados	<u>4.212,87</u>	(1)
<b>TOTAL</b>	4.212,87	

(1) Corresponde a los anticipos entregados a los empleados que se encuentran bajo relación de dependencia y se cruzara con el pago de nómina.

### **o. Activos por Impuestos Corrientes**

Al 31 de diciembre del 2017, las cuenta activos por impuestos corrientes se constituye de la siguiente manera:

<b>DESCRIPCION</b>	<b>VALOR</b>	<b>NOTAS</b>
Crédito Tributario Renta	<u>28.657,23</u>	(1)
<b>TOTAL IMPUESTOS CORRIENTES</b>	28.657,23	

(1) El monto corresponde a las retenciones en la fuente que nos realizaron en el periodo fiscal 2017 y los créditos tributarios de periodos anteriores, este valor se realizara el cruce cuando se liquide el periodo económico.

**p. Activos No Corrientes**

Al 31 de diciembre del 2017 se mantiene los siguientes activos no corrientes:

DESCRIPCION	VALOR	NOTA
Muebles y Enseres	1.765,00	
Equipo de Computación	7.469,64	
Vehículos	24.561,49	
Otras propiedades, planta y equipo	6.165,68	
(-) Depreciación Acumulada	(14.038,01)	
<b>TOTAL PPE</b>	<b>25.923,80</b>	<b>(1)</b>

(1) Se refleja la P.P.E. que posee la compañía al 31 de diciembre.

**q. Cuentas y documentos por pagar**

DESCRIPCION	VALOR	NOTA
Cuentas por pagar	61.098,72	(1)
<b>TOTAL</b>	<b>61.098,72</b>	

(1) Constituye los saldos que poseemos con nuestros proveedores y trabajadores de la compañía.

**r. Cuentas por pagar Accionistas**

DESCRIPCION	VALOR	NOTA
Prestamos Socios	37.450,90	(1)
<b>TOTAL</b>	<b>37.450,90</b>	

(1) Constituye los prestamos realizados por parte del socio mayoritario a la compañía para el normal desenvolvimiento de actividades.

**s. Otras cuentas por pagar**

DESCRIPCION	VALOR	NOTA
Obligaciones con el less	7.939,85	
Beneficios a empleados	17.478,70	
Otras cuentas por pagar	6.546,82	
<b>TOTAL OTRAS CUENTAS POR PAGAR</b>	<b>31.965,37</b>	<b>(1)</b>

(1) Se refleja los beneficios a empleados y las obligaciones con el Instituto Ecuatoriano de Seguridad Social que serán cubiertos en las fechas establecidas.

**t. Patrimonio**

➤ El **Capital Social** está constituido por 10.000 acciones a un valor nominal de \$ 1.00.

**u. Resultados Acumulados:**

Al 31 de diciembre del 2017 la compañía presenta los siguientes resultados acumulados:

DESCRIPCION	VALOR	NOTA
Aporte para Futuras Capitalizaciones	16.000,00	(1)
Utilidades Acumuladas	10.593,01	
Perdidas Acumuladas	<u>(3.597,11)</u>	
<b>TOTAL RESULTADOS ACUMULADOS</b>	<b>22.995,90</b>	

(1) Constituye la cuenta Patrimonial de la compañía.

**v. Ingresos:**

Al 31 de diciembre del 2017 SEGECUADOR CIA. LTDA por la prestación de servicios de prevención de delito, vigilancia y seguridad a favor personas naturales y jurídicas, registra ingresos que a continuación se indica:

<b>VENTAS</b>	<b>VALOR</b>
Ingresos por actividades ordinarias/servicios	469.443,02
<b>TOTAL VENTAS</b>	<b>469.443,02</b>

**w. Costos y Gastos Administrativos:**

Al 31 de diciembre del 2017, los gastos administrativos se conforman de la siguiente manera:

<b>DESCRIPCION</b>	<b>VALOR</b>
Sueldos, salarios y demás remuneraciones	409.857,91
Gastos Administrativos	54.229,53
Beneficios sociales e indemnizaciones	3.379,76
<b>TOTAL COSTOS Y GASTOS ADMINISTRATIVOS</b>	<b>468.167,20</b>

**Ing. Pablo Pinto**  
**CONTADOR**  
**C.I. 1715522551**