



SEGURISEG CIA. LTDA.

Seguridad Física Integral • Instalación y Programación
de Cámaras y Alarmas • Monitoreo y Respuesta Armada
Transportación de Valores

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

31 DE DICIEMBRE DE 2018

NOTA 1 - OPERACIONES

SEGURISEG CIA. LTDA., constituida el 18 de Noviembre de 2011, es una empresa dedicada a las Actividades de Vigilancia y Protección a través de Guardianes y Serenos. La Compañía está domiciliada en la Ciudadela California en la Calle Manta y 3 de Mayo en la ciudad de Portoviejo, Ecuador.

Estos estados financieros han sido aprobados para su revisión por el Directorio de la Compañía el 11 de Abril del 2018.

NOTA 2 - RESUMEN DE LAS PRINCIPALES POLITICAS CONTABLES

Las principales políticas contables aplicadas por la Compañía en la preparación de estos estados financieros se detallan a continuación. Estas políticas han sido aplicadas uniformemente durante los años que se presentan, a menos que se indique lo contrario.

Preparación de los estados financieros -

Los estados financieros adjuntos han sido preparados de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera (IFRS por sus siglas en inglés) emitidas por el Comité de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB), habiéndose utilizado los lineamientos establecidos en la Norma Ecuatoriana de Contabilidad.

Los estados financieros al 31 de diciembre del 2018 han sido preparados solo para el uso de la Gerencia con la finalidad de asistirlos en la preparación de sus estados financieros consolidados de acuerdo a Normas Internacionales de Información Financiera.

A menos que se indique lo contrario, todas las cifras presentadas en las notas están expresadas en dólares estadounidenses.

La preparación de estados financieros de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera requiere el uso de ciertas estimaciones contables críticas. También requiere que la Administración utilice su criterio en el proceso de aplicación de las políticas contables de la Compañía. Las áreas que involucran un mayor criterio o complejidad, o las áreas en las cuales los supuestos y estimaciones son significativos en relación a los estados

Cdla. La California - Calle Manta y 3 de Mayo
Telf.: 052932405 - 0958954899
E-mail: seguriseg@hotmail.com

PORTOVIEJO - MANABÍ - ECUADOR



SEGURISEG CIA. LTDA.

Seguridad Física Integral • Instalación y Programación
de Cámaras y Alarmas • Monitoreo y Respuesta Armada
Transportación de Valores

financieros.

Normas adoptadas por la Compañía en forma anticipada

Ninguna.

Efectivo y equivalentes de efectivo -

El efectivo y los equivalentes de efectivo incluyen el dinero en efectivo, y los depósitos o transferencias mantenidos en cuentas a la vista en banco, de la Entidad Financiera BanEcuador.

El saldo al 31 de diciembre comprende:

	<u>2018</u>
Caja Chica	0.00
Banco BANEQUADOR	2,783.45
Banco BANEQUADOR	<u>4,574.65</u>
	<u>7,358.10</u>

Activos financieros - Documentos y cuentas por cobrar a corto y largo plazo

Los documentos y cuentas por cobrar son activos financieros no derivativos con pagos determinables o fijos que no se cotizan en un mercado activo. Estos activos son considerados como activos corrientes, excepto en los casos en que los vencimientos se extienden más allá de los 12 meses después de la fecha de cierre de los estados financieros. Estos son considerados como activos no corrientes. Estos activos se presentan en Documentos y cuentas por cobrar y en Documentos por cobrar a largo plazo en el balance general.

Las IFRS requieren que los documentos y cuentas por cobrar sean contabilizados al costo amortizado utilizando el método de interés efectivo para el reconocimiento de los ingresos financieros. Sin embargo, la Compañía registra estos activos al valor nominal y reconoce los ingresos a la tasa fijada en los instrumentos debido a que la aplicación de este procedimiento no difiere significativamente de los montos que se determinarían de aplicarse las normas contenidas en las IFRS.

CUENTAS POR COBRAR

Universidad Técnica de Manabí	167,685.77
Unidad Educativa Acurela	<u>1,650.00</u>
TOTAL	<u>169,335.77</u>

Cdla. La California - Calle Manta y 3 de Mayo
Telf.: 052932405 - 0958954899
E-mail: seguriseg@hotmail.com

PORTOVIEJO - MANABÍ - ECUADOR



SEGURISEG CIA. LTDA.

Seguridad Física Integral • Instalación y Programación
de Cámaras y Alarmas • Monitoreo y Respuesta Armada
Transportación de Valores

Propiedad, planta y equipo -

La maquinaria, equipos e instalaciones se presentan al valor justo, basado en avalúos periódicos realizados, menos la depreciación posterior. La depreciación acumulada a la fecha de la revaluación es eliminada contra el valor bruto del activo, y el monto neto es reexpresado al valor revaluado del activo. El resto de los activos se muestran al costo histórico menos la depreciación. El costo histórico incluye los desembolsos que son directamente atribuibles a la adquisición de los ítems.

La depreciación de los activos se calcula mediante el método de la línea recta para imputar su costo o los montos revaluados a sus valores residuales durante la vida útil estimada, tal como sigue:

Edificios y obras exteriores	20 años
Maquinaria, equipo e instalaciones	5 y 10 años
Muebles, enseres y equipo de oficina	5 y 10 años
Equipo de transporte	5 años

El valor residual de los activos y sus vidas útiles son revisados y, de ser necesario, ajustados en cada cierre contable anual.

El valor neto contabilizado para un activo es reducido inmediatamente hasta su valor recuperable si el valor del activo es superior a su valor estimado de recupero.

Las ganancias y pérdidas en la venta de activos son determinadas mediante comparación del precio de venta con el valor en libros y son reconocidas en Otros ingresos, neto del estado de resultados.

Propiedad, planta y equipo -

Maquinarias y Equipos	52,800.00
Depreciación de Maquinarias	31,680.00
Equipo de Oficina	4,007.08
Depreciación de Equipo de Oficina	2,035.77
Equipo de Computación	7,324.50
Depreciación de Computación	3,024.50
Vehículos	58,114.96
Depreciación acumulada Vehículo	35,675.67

Obligaciones sociales -

Beneficios de terminación de relación laboral

Cdla. La California - Calle Manta y 3 de Mayo
Telf.: 052932405 - 0958954899
E-mail: seguriseg@hotmail.com

PORTOVIEJO - MANABÍ - ECUADOR



SEGURISEG CIA. LTDA.

Seguridad Física Integral • Instalación y Programación
de Cámaras y Alarmas • Monitoreo y Respuesta Armada
Transportación de Valores

Los beneficios de terminación de la relación laboral por concepto de indemnización por despido intempestivo son pagaderos cuando el contrato laboral es terminado por la Compañía antes de la fecha de jubilación normal o si es que un empleado acepta voluntariamente dejar su trabajo a cambio de estos beneficios. La Compañía reconoce los beneficios de terminación laboral cuando se demuestra que existe un compromiso para la terminación del empleo de los trabajadores actuales con base en un plan formal detallado que no otorga posibilidades de reintegro al empleo o los beneficios son otorgados como resultado de una oferta hecha para reforzar la renuncia voluntaria. Los beneficios aplicables después de transcurridos 12 meses desde la fecha del balance general son descontados a sus valores presentes.

La legislación laboral vigente establece el pago de un beneficio por desahucio toda vez que la terminación del contrato laboral, sea por despido intempestivo o por renuncia voluntaria, es presentado por el trabajador ante el Ministerio de Trabajo. La Compañía constituye un pasivo para el valor presente de este beneficio con base en las estimaciones que surgen de un cálculo actuarial preparado por un perito independiente.

NOTA 3 - ESTIMACIONES CONTABLES CRÍTICAS Y CRITERIOS DE APLICACION

Las estimaciones y los criterios son continuamente evaluados y están basados en la experiencia en el negocio y otros factores, que incluyen expectativas de eventos futuros que se consideran razonables en las circunstancias.

NOTA 4 - INGRESOS

Reconocimiento de ingresos -

Los ingresos comprenden el valor justo del monto recibido o por cobrar por la venta de servicios en el curso ordinario de las actividades de la Compañía. El ingreso se expone neto de los adicionales por impuestos, devoluciones y descuentos.

La Compañía reconoce el ingreso cuando su monto puede ser medido confiablemente, cuando es probable que los beneficios económicos futuros fluyan a la Compañía y se hayan cumplido los criterios específicos que aplican a las actividades de la Compañía, según se describe debajo. Se considera que el monto del ingreso no ha sido determinado de manera confiable hasta que todas las contingencias relacionadas con la venta hayan sido superadas.

INGRESOS

2018

Ventas 12%	1,355,882.57
Rendimientos Financieros	39.00
<u>TOTAL DE INGRESOS</u>	<u>1,355,921.57</u>

Cdla. La California - Calle Manta y 3 de Mayo
Telf.: 052932405 - 0958954899
E-mail: segurise@hotmail.com

PORTOVIEJO - MANABÍ - ECUADOR



SEGURISEG CIA. LTDA.

Seguridad Física Integral • Instalación y Programación
de Cámaras y Alarmas • Monitoreo y Respuesta Armada
Transportación de Valores

NOTA 5 – GASTOS

Los Gastos Fijos Mensuales como Arriendo del Local, no se evidencian y al no asumirse este provoca una mayor utilidad tanto para trabajadores como para los Socios y por ende pago en exceso de impuestos.

GASTOS SEGUN SU NATURALEZA	<u>2018</u>
Gasto de Personal	630,149.85
Gasto de IESS	85,284.98
Gasto Beneficios Soc.	75,641.83
Honorarios Profesional	29,700.00
Gasto de Depreciación	17,781.48
Gastos de Publicidad	3,212.32
Gasto Combustible y Lubricante	2,380.37
Gastos de Bienes	440,000.00
Gastos de Suministro y Material	35,712.94
Gastos Mant. y Reparaciones	16,738.10
Gasto de Seguros y Reaseguros	11,203.70
Impuestos Contribuciones y otro	1,490.81
Servicios Públicos	1,259.99
Gastos de Comisiones Bancarias	580.00
Gastos de Intereses Bancarios	4,798.61
TOTAL DE GASTOS	1,355,934.98

Cdla. La California - Calle Manta y 3 de Mayo
Telf.: 052932405 - 0958954899
E-mail: seguriseq@hotmail.com

PORTOVIEJO - MANABÍ - ECUADOR



SEGURISEG CIA. LTDA.

Seguridad Física Integral • Instalación y Programación
de Cámaras y Alarmas • Monitoreo y Respuesta Armada
Transportación de Valores

NOTA 6 - ACCIONES DE CAPITAL

El capital autorizado, suscrito y pagado de la Compañía al 31 de diciembre del 2018 comprende 110,000.00 acciones ordinarias de valor nominal US\$1 cada una.

NOTA 7 – NEGOCIO

SEGURISEG CIA. LTDA. Por el origen de su actividad, se la cataloga como negocio en marcha.


Sr. José Antonio García Mendoza
GERENTE GENERAL


Lcda. Blanca Moreira Macías Mgs.
CONTADORA

SEGURISEG CIA. LTDA.
RUC: 1391789165001

Cdla. La California - Calle Manta y 3 de Mayo
Telf.: 052932405 - 0958954899
E-mail: seguriseq@hotmail.com

PORTOVIEJO - MANABÍ - ECUADOR