

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
SEGURIDAD PROTECCIÓN MONITOREO SEPROM CIA. LTDA.
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2014

1. INFORMACIÓN GENERAL

SEGURIDAD PROTECCIÓN MONITOREO SEPROM CIA. LTDA., es una empresa de responsabilidad limitada radicada en el país, el domicilio se encuentra ubicada en la Av. Amazonas N21-147 y Ramón Roca.

Sus actividades principales son el servicio de Seguridad Física, Rastreo Satelital y Seguridad Electrónica.

2. BASES DE ELABORACION

Estos estados financieros consolidados se han elaborado de conformidad con la Norma Internacional de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades (NIIF para las PYMES) emitida por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad. Están presentados en las unidades monetaria del país, que es la moneda de presentación y la moneda funcional de la compañía.

La presentación de los estados financieros de acuerdo con la NIIF para las PYMES exige la determinación y la aplicación consistente de políticas contables a transacciones y hechos.

NOTA 1. EFECTIVO Y SUS EQUIVALENTES

El detalle de la cuenta al 31 de Diciembre del 2014 es:

Cuenta	Valor Expresado en US\$
Produbanco	\$ 1.333,91
Procredit	\$ 718.11
	\$ 2.052,02

El efectivo comprende tanto la caja como los depósitos bancarios a la vista y fondos mutuos. Los equivalentes al efectivo son inversiones a corto plazo de gran liquidez, con vencimiento no superior a 90 días desde la fecha de inversión. Estos serán fácilmente convertibles en montos determinados de efectivo, estando sujetos a un riesgo poco significativo de cambios en su valor.

NOTA 2. CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR

El detalle de la cuenta al 31 de Diciembre del 2014 es:

Cuenta	Valor Expresado en US\$
Clientes	\$ 73.534,60
CXC Clientes años anteriores recuperables	\$ 47.029,18
CXC Clientes años anteriores irrecuperables	\$ 50.880,82
Provisión Cuentas Incobrables	\$ -29.810.25
TOTAL	\$141.634,35

Las cuentas por cobrar comerciales se registran a su valor nominal menos la provisión de cobranza dudosa, que según las políticas de la Gerencia se reconoce los factores de antigüedad de los saldos pendientes de cobro, su posibilidad de ser recuperados y la evidencia de dificultad financieras del deudor que incrementan más allá de los normal el riesgo de incobrabilidad de los saldos pendientes de cobro. El monto de las provisiones se reconoce con cargo a los resultados del ejercicio.

NOTA 3. SERVICIOS Y OTROS PAGOS ANTICIPADOS

El detalle de la cuenta al 31 de Diciembre del 2014 es:

Cuenta	Valor Expresado en US\$
Garantías	\$ 2.266,00

NOTA 4. RECONOCIMIENTO DE LA DEPRECIACIÓN DE ACTIVOS NO CORRIENTES

El detalle de la cuenta al 31 de Diciembre del 2014 es:

Cuenta	Valor Expresado en US\$
Equipos de Oficina	10.356,52
Muebles y Enseres	3.260,88
Equipos de Computación	6.950,05
Maquinaria	6.365,00
Vehículos	52.831,57
Locales Comerciales	28.738,50
Depreciación Acumulada	<u>-32.657,15</u>
	<u>75.845,37</u>

Este rubro se presenta en los Estados de resultados a su costo Neto, deducido la depreciación acumulada. La depreciación anual se reconoce como gastos, y se determina siguiendo el método de línea recta en base a la vida útil estimada de los activos, representada por tasas de depreciación.

Las tasas de depreciación son las siguientes:

Edificios y Otras Construcciones	5%
Maquinaria, Equipo	10%
Vehículos	20%
Muebles y Enseres	10%
Equipos de Oficina	10%
Equipos de Computación	33.33%

Cuando el activo es vendido o retirado del uso, su costo y depreciación acumulada se elimina y la ganancia o pérdida resultante se reconoce como ingreso o gasto.

NOTA 5. PROVEEDORES

El detalle de la cuenta al 31 de Diciembre del 2014 es:

Cuenta	Valor Expresado en US\$
Proveedores	\$ 15.412,90
Cuentas por Pagar Reposiciones	\$ 209,38
Proveedores Años Anteriores	<u>\$ 14.755,04</u>
	\$ 30.377,32

Se deben de revelar aquellas partidas con vencimientos a doce meses siguientes a la fecha de las transacciones. Dinero que debe la institución o empresa de acuerdo a cuentas o recibos enviados por el acreedor por la compra de activos y servicios. Las cuentas y documentos por pagar representan todos los derechos a reclamar efectivo u otros bienes y servicios, como consecuencia de préstamos y otras operaciones a crédito.

NOTA 6. OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS

El detalle de la cuenta al 31 de Diciembre del 2014 es:

Cuenta	Valor Expresado en US\$
Préstamos Bancarios	\$ 4.544,68

Importes de los servicios de amortización correspondientes al ejercicio, de los préstamos otorgados por Instituciones Financieras, con vencimiento en un plazo superior a los doce meses de su obtención, monto a pagar en el periodo, porción a corto plazo.

NOTA 7. OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES

El detalle de la cuenta al 31 de Diciembre del 2014 es:

Cuenta	Valor Expresado en US\$
Impuesto a la Renta	\$ 3.437,26
Participación Utilidades	\$ 2.757,17
Con el Servicio de Rentas Internas	<u>\$ 17.801,97</u>
	\$ 23.996,40

Son aquellos valores que la empresa tiene que cancelar al SRI y Empleados de acuerdo a los resultados obtenidos periódicamente.

NOTA 8. CUENTAS POR PAGAR DIVERSAS

El detalle de la cuenta al 31 de Diciembre del 2014 es:

Cuenta	Valor Expresado en US\$
Accionistas	\$ 90.028,22
Prestamos Accionistas	<u>\$ 10.100,00</u>
	\$100.128,22

Son aquellos valores que los socios han prestados a la compañía para resolver pagos que debido a la falta de flujo de efectivo se han dado solución de esta manera.

NOTA 9. PROVISIONES BENEFICIOS EMPLEADOS

El detalle de la cuenta al 31 de Diciembre del 2014 es:

Cuenta	Valor Expresado en US\$
Decimo Tercer Sueldo	1.900,67
Decimo Cuarto Sueldo	6.722,50
Fondos de Reserva	150,68
Aporte Personal IESS	2.155,40
Sueldos por Pagar	34.905,69
Vacaciones	9.397,24
Prestamos Quirografarios	496,73
Utilidades por Pagar	1.529,52
Prestamos Hipotecario	306,76
Aporte Patronal 12,15%	2.771,20
Extensión de Salud por Conyugues	11,75
	<u><u>60.348,14</u></u>

Provisiones de beneficios sociales calculadas por la Compañía de acuerdo a las exigencias de las entidades públicas, contabilizadas periódicamente para contar con el saldo real al cierre de cada periodo.

NOTA 10. CAPITAL SOCIAL

El detalle de la cuenta al 31 de Diciembre del 2014 es:

Cuenta	Valor Expresado en US\$
Capital Suscrito	10.000,00

El Capital Social se encuentra registrado al valor contenido en la escritura de constitución. Esta cuenta no es susceptible de afectación de aplicación de Normas Internaciones de Información Financiera.



Ing. Ma. Fernanda Alvarez
CONTADORA
CPA: 17-3957