

SEGUAMERICA CIA. LTDA
POLÍTICAS CONTABLES Y NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS POR
EL AÑO QUE TERMINA EL 31 DE DICIEMBRE DE 2015

INFORMACIÓN GENERAL

La Compañía es una sociedad jurídica del tipo de Responsabilidad Limitada, fue constituido el 30 de Diciembre del 2004, con domicilio en la ciudad de Quito, parroquia Santa Prisca, provincia de Pichincha, República del Ecuador. Tiene el objetivo social, de la Prestación de Servicios de Prevención del delito, Vigilancia y Seguridad.

Los Estados Financieros fueron conocidos y aprobados en la Junta General de Socios llevado a cabo el 30 de Marzo del 2016.

BASES DE ELABORACIÓN

El Estado de Situación Financiera, el Estado de Resultado Integral, el Estado de Cambios en el Patrimonio y el Estado de Flujos de Efectivo, han sido elaborados bajo las Normas Internacionales de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Empresas (NIIF para PYMES). Los importes de los Estados Financieros están expresados en la moneda del dólar de los Estados Unidos de Norte América, moneda que es de uso oficial en el país del Ecuador.

POLÍTICAS CONTABLES, PRINCIPIOS Y PRÁCTICAS UTILIZADAS

1. **EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO.**- El valor de esta partida es de \$ 6.098,71 que está registrado en la cuenta de Banco de Guayaquil.
2. **CUENTAS POR COBRAR COMERCIALES.**- Las ventas de servicios se realiza en condiciones de créditos normales, máximo 30 días y los importes de las cuentas por cobrar no tienen intereses. Al final de cada periodo sobre el que se informa, los importes en libros de cuentas por cobrar clientes y otras cuentas por cobrar se revisan para determinar si existe alguna evidencia objetiva de que no vayan a ser recuperables.

El detalle de cuentas por cobrar es el siguiente:

DESCRIPCION	VALOR
COMBIRA	2.145,00
JRL CONSTRUCCIONES	2.248,36
MEDELLIN	9.130,00
PROYECFABRI	1.534,80
Total	15.058,16

3. **OTRAS CUENTAS POR COBRAR.**- El detalle de estas cuentas se observa en el cuadro siguiente:

DESCRIPCION	VALOR
GARANTIA ARRIENDO DE OFICINA	500,00
ANTICIPO PROVEEDOR	3.775,70
CUENTAS POR COBRAR VARIOS	9.805,24
Total	14.080,94

4. **ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES.**- Las partidas que corresponden a este grupo son las siguientes:

DESCRIPCION	VALOR
CREDITO TRIBUTARIO IMPUESTO A LA RENTA	3.396,33
CREDITO TRIBUTARIO RETENCION F.IVA	539,32
CREDITO TRIBUTARIO IVA EN COMPRAS	546,47
Total	4.482,12

5. **PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO.**- Las partidas de Propiedad, Planta y Equipo se miden al costo menos la depreciación acumulada. La depreciación se realiza aplicando el método de línea recta y el valor residual es Cero.

El detalle de las partidas y los porcentajes de depreciación que se utilizan se anotan en el siguiente cuadro:

DESCRIPCION	COSTO	DEPRE. ACUM.	SALDO LIBROS
MUEBLES Y ENSERES	9.240,21	5.849,16	3.391,05
EQUIPO DE COMPUTACION	931,25	572,47	358,78
Total	10.171,46	6.421,63	3.749,83

6. **CUENTAS POR PAGAR COMERCIALES.**- Las cuentas por pagar comerciales son obligaciones basadas en condiciones de crédito normales y no tienen intereses. Los pagos se realizan máximo en 30 días. El detalle de los valores se observa en el siguiente cuadro:

DESCRIPCION	VALOR
CUENTAS POR PAGAR BIENES	197,12
CUENTAS POR PAGAR SERVICIOS	1.580,19
TARJETAS DE CREDITO POR PAGAR	2.670,42
CUENTAS POR PAGAR VARIOS	186,30
Total	4.634,03

7. **OTRAS CUENTAS POR PAGAR CORRIENTES.**- Las partidas que pertenecen a este grupo son las siguientes:

DESCRIPCION	VALOR
RETENCION F.IMPUESTO RENTA	189,00
RETENCION F.IVA	354,35
IVA EN VENTAS	3.429,19
Total	3.972,54

8. **IMPUESTO A LA RENTA POR PAGAR.**- El valor de del impuesto a la renta por pagar del ejercicio es de \$226,40.
9. **PARTICIPACION TRABAJADORES POR PAGAR.**- El valor calculado para pagar a los trabajadores es de \$181,61.
10. **OBLIGACIONES CON EL IESS POR PAGAR.**- El valor que está pendiente de pago se observa en el siguiente cuadro:

DESCRIPCION	VALOR
APORTES IESS POR PAGAR	1510,46
PRESTAMO IESS POR PAGAR	579,57
FONDO DE RESERVA POR PAGAR	308,17
Total	2.398,20

11. **PASIVOS CORRIENTES POR BENEFICIOS A EMPLEADOS.**- Las partidas que pertenecen a este grupo son las siguientes:

DESCRIPCION	VALOR
SUELDOS POR PAGAR	6.352,18
DECIMO TERCER SUeldo POR PAGAR	1.101,40
DECIMO CUARTO SUeldo POR PAGAR	1.408,45
VACACIONES POR PAGAR	792,57
Total	9.654,60

12. **PATRIMONIO SOCIAL.**- Esta partida está conformado por los siguientes rubros:

DESCRIPCION	VALOR
FLORES MIGUEL VINICIO	3.334,00
MISQUERO CUEVA LUIS FABIAN	3.334,00
TAPIA TAPIA SEGUNDO JUAN	3.334,00
Total	10.002,00

13. **RECONOCIMIENTO DE INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS.**- Los ingresos se reconocen en el momento en que son prestados los servicios. El ingreso de actividades ordinarias se mide al valor razonable de la contraprestación recibida o por recibir. El valor de los ingresos del año 2015 es de \$178.686,25.
14. **RECONOCIMIENTO DE GASTOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS.**- Los gastos se registran en el periodo en el que se devenga. El detalle de los gastos se tiene en el siguiente cuadro:

DESCRIPCION	VALOR
GASTOS ADMINISTRATIVOS	153.021,00
GASTOS FINANCIEROS	484,28
OTROS GASTOS	23.970,27
Total	177.475,55

Las Notas Explicativas son parte integrante de los Estados Financieros terminados el 31 de Diciembre del 2015].


Ldo. Segundo Tenelema
CONTADOR