

SEGURIDAD PRIVADA DEL VALLE SEPRIVALLE CIA. LTDA. EN LIQUIDACIÓN

ESTADO DE SITUACION FINANCIERA  
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017 Y 2016

En dólares Americanos

	Dic-17	Dic-16
<b>ACTIVO</b>		
<b>ACTIVO CORRIENTE</b>		
Efectivo y equivalentes de efectivo	40,87	55,17
Cuentas y documentos por cobrar comerciales corrientes	1.050,00	12.430,04
Otras cuentas y documentos por cobrar corrientes	14.159,99	24.101,01
Activos por impuestos corrientes	3.298,54	2.227,60
<b>TOTAL ACTIVO CORRIENTE</b>	<b>18.549,40</b>	<b>38.813,82</b>
<b>ACTIVO NO CORRIENTE</b>		
Propiedad planta y equipo - neto	9.721,91	9.721,91
<b>TOTAL ACTIVO NO CORRIENTE</b>	<b>9.721,91</b>	<b>9.721,91</b>
	-	-
<b>TOTAL DEL ACTIVO</b>	<b>28.271,31</b>	<b>48.535,73</b>
<b>PASIVO</b>		
<b>PASIVO CORRIENTE</b>		
Cuentas y documentos por pagar corrientes-proveedores	1.498,00	-
Obligaciones con Instituciones Financieras	-	7.471,62
Impuesto a la renta por pagar del ejercicio	-	-
Pasivos corrientes por beneficios a empleados	17.726,81	14.106,55
Otros pasivos corrientes	1.040,00	-
<b>TOTAL PASIVO CORRIENTE</b>	<b>20.264,81</b>	<b>38.686,65</b>
Suman y pasan....	20.264,81	38.686,65

**SEGURIDAD PRIVADA DEL VALLE SEPRIVALLE CIA. LTDA. EN LIQUIDACIÓN**  
**ESTADO DE SITUACION FINANCIERA**  
**AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017 Y 2016**  
 En dólares Americanos

	Dic-17	Dic-16
<b>Suman y Vienen.....</b>	<b>20.264,81</b>	<b>38.686,65</b>
<b>PASIVO NO CORRIENTE</b>		
Pasivos No corrientes por beneficios a empleados	-	-
<b>TOTAL PASIVO NO CORRIENTE</b>	-	<b>1.020,01</b>
<b>TOTAL PASIVO NO CORRIENTE</b>	-	<b>1.020,01</b>
<b>TOTAL DEL PASIVO</b>	<b>20.264,81</b>	<b>39.706,66</b>
<b>PATRIMONIO NETO</b>		
Capital Suscrito o asignado	11.000,00	11.000,00
<b>RESERVAS</b>		
Reserva Legal	-	-
Reservas Facultativa y Estatutaria	-	-
<b>RESULTADOS ACUMULADOS</b>		
Utilidades acumuladas de ejercicios anteriores	1.590,37	-
Utilidad del ejercicio	-	1.590,37
<b>TOTAL PATRIMONIO NETO</b>	<b>8.006,50</b>	<b>8.829,07</b>
<b>TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO</b>	<b>28.271,31</b>	<b>48.535,73</b>
	-	-



**ARIAS GUERRERO DIANA ALEXANDRA**  
 Representante Legal



**TOBAR EUGENIA**  
 Contadora

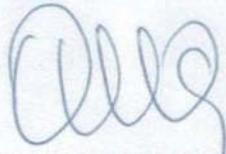
SEGURIDAD PRIVADA DEL VALLE SEPRIVALLE CIA. LTDA. EN LIQUIDACIÓN

ESTADO DEL RESULTADO INTEGRAL (Por Función)

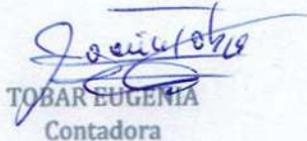
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017 Y 2016

En dólares Americanos

	Dic-17	Dic-16
<b>INGRESOS</b>		
Ingresos de Actividades Ordinarias	86.122,81	93.555,56
<b>TOTAL INGRESOS</b>	<b>101.900,41</b>	<b>124.052,68</b>
<b>(+) GANANCIA BRUTA</b>	<b>101.900,41</b>	<b>124.052,68</b>
<b>(-) GASTOS DE ADMINISTRACION Y VENTAS</b>		
Gastos de Administración y Ventas	102.722,98	122.451,35
<b>UTILIDAD(PERDIDA)OPERACIONAL</b>	<b>(822,57)</b>	<b>1.601,33</b>
<b>UTILIDAD (PÉRDIDA) ANTES DEL 15% A TRABAJADORES E IMPUESTO A LA RENTA</b>	<b>(822,57)</b>	<b>1.590,37</b>
15% Participación a Trabajadores	-	-
<b>Utilidad Gravable (Pérdida Sujeta a Amortización)</b>	<b>(822,57)</b>	<b>1.590,37</b>
<b>Total Impuesto Causado</b>	-	-
<b>(=)UTILIDAD(PERDIDA) ANTES DE IMPUESTO DIFERIDOS</b>	<b>(822,57)</b>	<b>1.590,37</b>
<b>(=) GANANCIA (PERDIDA) DE OPERACIONES CONTINUADAS</b>	<b>(822,57)</b>	<b>1.590,37</b>



ARIAS GUERRERO DIANA ALEXANDRA  
Representante Legal



TOBAR EUGENIA  
Contadora

**SEGURIDAD PRIVADA DEL VALLE SEPRIVALLE CIA. LTDA. EN LIQUIDACIÓN**  
**ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO**  
**AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017 Y 2016**  
 En dólares Americanos

DETALLE	CÓDIGO	CAPITAL SOCIAL	RESERVAS				RESULTADOS ACUMULADOS			TOTAL PATRIMONIO
			RESERVA LEGAL	UTILIDADES ACUMULADAS DE EJERCICIOS ANTERIORES	RESULTADOS ACUMULADOS POR APLICACIÓN PRIMERA VEZ NIIF	UTILIDAD DEL EJERCICIO				
<b>SALDO AL 31 ENERO DEL 2015</b>	99	11.000,00	-	-	-	-	-	-	-	7.238,70
Resultado integral total del año										
<b>SALDO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2016</b>		11.000,00	-	-	-	-	1.590,37	-	1.590,37	1.590,37
<b>CAMBIOS EN POLITICAS CONTABLES Y CORRECCION DE ERRORES</b>										
Pago de dividendos	990102						0,00			-
Transferencia a ganancias (pérdidas) acumuladas							1.590,37		(1.590,37)	0,00
Resultado integral total del año										
<b>SALDO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017</b>	9902	11.000,00	-	-	-	-	1.590,37	-	-	(822,57)
										8.006,50



**ARIAS GUERRERO DIANA ALEXANDRA**  
 Representante Legal



**TOBAR EUGENIA**  
 Contadora

**SEGURIDAD PRIVADA DEL VALLE SEPRIVALLE CIA. LTDA. EN LIQUIDACIÓN**  
**ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO POR EL METODO DIRECTO**  
**AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017 Y 2016**

En dólares Americanos

	Dic-17
<b>Flujos de Efectivo procedentes de (utilizados) en Actividades de operación</b>	<b>1.005,71</b>
<b>Clases de Cobros por Actividades de Operación</b>	
Cobros procedentes de la venta de bienes y prestación de servicios	97.502,85
Otros cobros por actividades de operación	10.368,08
<b>Total Clases de Cobros por Actividades de Operación</b>	<b>107.870,93</b>
<b>Clases de Pagos por actividades de operación</b>	
Pagos a proveedores por suministros de bienes y servicios	(115.171,20)
Pagos a y por cuenta de empleados	-
Otros pagos por actividades de operación	(7.471,62)
Impuesto a las ganancias pagado	-
<b>Total Clases de Pagos por actividades de operación</b>	<b>(106.865,22)</b>
<b>Flujos de Efectivo procedentes de (utilizados) en Actividades de Inversión</b>	
Adquisiciones de Propiedad, Planta y Equipo	-
<b>Total Flujos de Efectivo procedentes de (utilizados) en Actividades de Inversión</b>	<b>-</b>
<b>Flujos de Efectivo procedentes de (utilizados) en Actividades de Financiación</b>	
Dividendos pagados	-
<b>Total Flujos de Efectivo procedentes de (utilizados) en Actividades de Financiación</b>	<b>(1.020,01)</b>
<b>Incremento (Disminución) neto de efectivo y equivalentes al efectivo</b>	<b>(14,30)</b>
<b>Efectivo y sus equivalentes al efectivo al Principio del Periodo</b>	<b>55,17</b>
<b>Efectivo y sus equivalentes al efectivo al Final del Periodo</b>	<b>40,87</b>

**SEGURIDAD PRIVADA DEL VALLE SEPRIVALLE CIA. LTDA. EN LIQUIDACIÓN**  
**CONCILIACION ENTRE LA GANANCIA (PERDIDA) NETA Y LOS FLUJOS DE OPERACIÓN**  
**AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017 Y 2016**

En dólares Americanos

	<u>Dic-17</u>
<b>CONCILIACION ENTRE LA GANANCIA (PERDIDA) NETA Y LOS FLUJOS DE OPERACIÓN</b>	
GANANCIA (PÉRDIDA) ANTES DE 15% A TRABAJADORES E IMPUESTO A LA RENTA	(822,57)
<b>AJUSTE POR PARTIDAS DISTINTAS AL EFECTIVO:</b>	
Ajustes por gasto de depreciación y amortización	-
<b>TOTAL AJUSTES</b>	<u>(822,57)</u>
<b>CAMBIOS EN ACTIVOS Y PASIVOS:</b>	
(Incremento) disminución en cuentas por cobrar clientes	11.380,04
(Incremento) disminución en otras cuentas por cobrar	8.870,08
(Incremento) disminución en otros activos	-
Incremento (disminución) en cuentas por pagar comerciales	1.498,00
Incremento (disminución) en otras cuentas por pagar	(19.919,84)
<b>TOTAL INCREMENTOS (DISMINUCIÓN) EN ACTIVOS Y PASIVOS</b>	<u>1.828,28</u>
<b>Flujos de efectivo netos procedentes de (utilizados en) actividades de operación</b>	<b>1.005,71</b>

UERRERO DIANA ALEXANDRA  
Representante Legal

TOBAR EUGENIA  
Contadora

## NOTAS Y POLÍTICAS CONTABLES PYMES

### INFORMACIÓN GENERAL

**SEGURIDAD PRIVADA DEL VALLE SEPRIVALLE CIA. LTDA. EN LIQUIDACIÓN\_** Está legalmente constituida en el Ecuador, según escritura del 21 de julio de 2005, ante la Notaría Décimo Cuarto del Cantón Quito, Dr. Alfonso Freire Zapata, e inscrita en el Registro Mercantil de Quito, el 04 de noviembre de 2005 en la ciudad de Quito– Ecuador.

**Naturaleza y denominación: SEGURIDAD PRIVADA DEL VALLE SEPRIVALLE CIA. LTDA. EN LIQUIDACIÓN** Es una compañía limitada de nacionalidad ecuatoriana que se rige por las leyes ecuatorianas y por las disposiciones de los estatutos de la escritura de constitución.

**Objeto Social:** La compañía se dedicará a: La compañía se dedicará exclusivamente a las actividades complementarias de vigilancia - seguridad, tendrá como objeto social la prestación de servicio de prevención del delito, vigilancia y seguridad a favor de personas naturales y jurídicas, instalaciones y bienes, depósitos, custodia y transporte de valores, investigación, seguridad en medios de transporte privado.

**Plazo y duración:** El plazo de duración para el cual se constituye la compañía es de cincuenta años contados a partir de la fecha de inscripción en el Registro Mercantil de la escritura pública (04/11/2005).

**Domicilio principal de la compañía:** Quito - Ecuador

**Estructura Organizacional y Societaria:** La compañía cuenta con personería jurídica, patrimonio y autonomía administrativa y operativa propia, según su organigrama estructural.

### BASES DE PRESENTACION DE LAS CUENTAS ANUALES

A continuación, se describen las principales bases contables adoptadas en la preparación de estos Estados Financieros.

#### **Declaración de cumplimiento**

Los presentes Estados Financieros de la compañía han sido preparados de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera para pequeñas y Medianas Entidades (**NIIF para PYMES**), emitidas por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB), adoptadas por la Superintendencia de Compañías del Ecuador.

La administración declara que las NIIF han sido aplicadas integralmente y sin reservas en la preparación de los presentes Estados Financieros.

La preparación de estos Estados Financieros de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera NIIF, requiere que la Administración realice juicios, estimaciones, y supuestos que afecten la aplicación de políticas contables y estimaciones y supuestos relevantes, son revisados por la administración de manera regular, sin embargo, debido a la subjetividad inherente a este proceso contable, los resultados reales pueden diferir de los montos estimados por la administración.

Los presentes Estados Financieros han sido preparados a partir de los registros de contabilidad mantenidos por la compañía y formulados:

- Teniendo en consideración la totalidad de los principios y normas contables de valoración de los activos de aplicación obligatoria.
- De forma que muestre la imagen fiel del patrimonio y de la situación financiera al 31 de diciembre del 2017 y de los resultados de sus operaciones, de los cambios en el patrimonio neto y de los flujos de efectivo, que se han producido en la compañía en el ejercicio terminado en esa fecha.
- En la Nota N° 3: **“Principios, políticas contables y criterios de valoración”**, se resumen principios contables y criterios de valoración de los activos más significativos aplicados en la preparación de los Estados Financieros del ejercicio 2017.

A la fecha de emisión de estos Estados Financieros, se han publicado enmiendas, mejoras e interpretaciones a las normas existentes que se aplicarán desde diciembre de 2017.

A la fecha de emisión de estos Estados Financieros, se han publicado enmiendas, mejoras e interpretaciones a las normas existentes que entraron en vigencia en enero de 2017.

### **Moneda funcional y de presentación**

Las partidas incluidas en las cuentas anuales y en sus notas se valoran utilizando la moneda del entorno económico principal en que la compañía opera, que es el dólar de los Estados Unidos de América.

### **Responsabilidad de la información**

La información contenida en estos Estados Financieros es responsabilidad del Gerente, ratificadas posteriormente por la Junta de Socios.

### **Periodo Contable**

- Los Estados de Situación Financiera al 31 de diciembre del 2017
- Los Estados de Resultados por Función reflejan los movimientos acumulados entre el 01 de enero y 31 de diciembre del año 2016 y 2017

- Los Estados de Cambios en el Patrimonio Neto reflejan los movimientos ocurridos entre el 01 de enero y 31 de diciembre del año 2016 y 2017
- Los Estados de Flujos de Efectivo Método Directo reflejan los movimientos ocurridos entre el 01 de enero y 31 de diciembre del año 2016 y 2017

### **Clasificación de saldos en corrientes y no corrientes**

En el Estado de Situación Financiera, los saldos se clasifican en función de sus vencimientos, como corriente con vencimiento igual o inferior a doce meses, contados desde la fecha de cierre de los Estados Financieros y como no corriente, los mayores a ese periodo.

## **PRINCIPIOS, POLITICAS CONTABLES Y CRITERIOS DE VALORACION**

En la elaboración de las cuentas anuales de la compañía correspondientes al ejercicio 2017, se han aplicado los siguientes principios y políticas contables y criterios de valoración.

### **Efectivo y Equivalentes al Efectivo**

Se registran los recursos de alta liquidez de los cuales dispone la compañía para sus operaciones regulares y que no está restringido su uso.

Se registran en efectivo: tanto el efectivo como los depósitos bancarios a la vista y en equivalentes de efectivo se registran las inversiones a corto plazo de gran liquidez que son fácilmente convertibles, con un vencimiento original de 3 meses o menos, estando sujetos a un riesgo poco significativo de cambio en su valor. Los sobregiros bancarios se clasificarán como recursos ajenos en el pasivo corriente.

### **Activos por Impuestos Corrientes**

Corresponde principalmente a todos los créditos tributarios contemplados en la normativa tributaria vigente, que el contribuyente recuperará en el corto plazo, como son: las Retenciones en la fuente efectuada por los clientes (Renta), Crédito Tributario IVA, crédito generado por ISD, las cuales se encuentran valorizadas a su valor nominal y no cuentan con derivados implícitos significativos que generen la necesidad de presentarlos por separado.

### **Servicios y otros pagos anticipados**

Corresponde principalmente a anticipos entregados a terceros para servicios o compra de bienes a nivel local y exterior, los cuales se encuentran valorizados a su valor nominal y no cuentan con derivados implícitos significativos que generen la necesidad de presentarlos por separado.

Los activos por “gastos pagados por anticipado” se van dando de baja, reconociéndose como un gasto en el estado de resultados, en la medida que se van recibiendo los servicios o se obtiene el control de los bienes.

**PASIVO:**

Un pasivo es una obligación presente de la entidad, surgida a raíz de sucesos pasados, al vencimiento de la cual, y para cancelarla, la entidad espera desprenderse de recursos que incorporan beneficios económicos.

**Cuentas comerciales a pagar y otras cuentas por pagar**

Las cuentas comerciales a pagar son obligaciones de pago por bienes o servicios que se han adquirido de los proveedores en el curso ordinario del negocio. Las cuentas a pagar se clasifican como pasivo corriente si los pagos tienen vencimiento a un año o menos. En caso contrario, se presentan como pasivos no corrientes.

Las cuentas comerciales y otras cuentas a pagar corrientes se reconocen inicialmente a valor nominal, ya que su plazo medio de pago es reducido y no existe diferencia material con su valor razonable.

Después del reconocimiento inicial, a valor razonable, se miden al costo amortizado utilizando el método de la tasa de interés efectiva. El gasto por intereses (incluyendo los intereses implícitos) si existiere, se reconocerán como costos financieros y se calculan utilizando la tasa de interés efectiva, excepto para las cuentas por pagar a corto plazo, cuando el reconocimiento del interés resultare inmaterial. El periodo de crédito promedio de proveedores es de corto plazo.

Las otras cuentas por pagar corresponden principalmente a cuentas por pagar propias del giro del negocio, tales como; obligaciones patronales y tributarias son reconocidos inicial y posteriormente a su valor nominal.

**Patrimonio****Capital social:**

El capital suscrito y pagado al 31 de diciembre de 2017 es de \$400,00 dólares dividido en 400 participaciones nominativas.

**Estado de Flujos de Efectivo**

Flujos originados por actividades de la operación, se incluyen todos aquellos flujos de efectivo relacionados con el giro del negocio, incluyendo además los intereses pagados, los ingresos financieros y en general, todos aquellos flujos que no están definidos como de inversión y financiamiento.

En el Estado de Flujos de Efectivo, preparado según el método directo, se utilizan las siguientes expresiones:

- **Actividades Operativas:** actividades típicas de la compañía, según el objeto social, así como otras actividades que no pueden ser calificadas como de inversión o de financiación.
- **Actividades de Inversión:** las de adquisición, enajenación o disposición por otros medios de activos a largo plazo, especialmente propiedad, planta y equipo.
- **Actividades de Financiación:** actividades que producen cambios en el tamaño y composición del patrimonio neto y de los pasivos que no forman parte de las actividades de operación.
- **Flujos de Efectivo:** entradas y salidas de dinero en efectivo y de sus equivalentes; entendiendo por estos; caja, bancos y las inversiones a corto plazo de gran liquidez y sin riesgo significativo de alteraciones en su valor.

### **Principio de negocio en marcha**

Los Estados Financieros se preparan normalmente sobre la base de que la compañía está en funcionamiento, y continuará sus actividades de operación dentro del futuro previsible. Por lo tanto, la compañía no tiene intención ni necesidad de liquidar o de cortar de forma importante sus operaciones.

### **Cambios en políticas y estimaciones contables**

Los Estados Financieros al 31 de diciembre de 2017, no presentan cambios en políticas y estimaciones contables.

## **POLITICA DE GESTIÓN DE RIESGOS**

### **Factores de Riesgo**

La Administración es responsable de monitorear constantemente los factores de riesgos más relevantes para la compañía, en base a una metodología de evaluación continua, se administran procedimientos y políticas desarrolladas para disminuir su exposición al riesgo frente a las variaciones de inflación y variación de mercado.

### **Riesgos propios y específicos:**

#### **Riesgos de tipo de cambios**

La compañía no se ve expuesta a este tipo de riesgo, debido a que tanto sus compras, como sus ventas son en dólares de los Estados Unidos de América (moneda funcional).

## **Riesgos sistemáticos o de mercado:**

### **Riesgo de interés**

La compañía se ve expuesta a un riesgo normal, debido a que las operaciones financieras han sido realizadas a una tasa de interés variable, lo cual expone a la compañía de posibles pérdidas por variaciones en la tasa de interés, sin embargo, debe anotarse que las tasas de interés no han variado significativamente en el tiempo.

### **Riesgo de inflación**

El riesgo de inflación proviene del proceso de la elevación continuada de los precios con un descenso discontinuado del valor del dinero. El dinero pierde valor cuando con él no se puede comprar la misma cantidad de inventarios que anteriormente se compraba.

### **Riesgo de inflación liquidez**

Es el riesgo de que una entidad encuentra dificultad para cumplir con obligaciones asociadas con pasivos financieros que se liquiden mediante la entrega de efectivo u otro activo financiero. El enfoque de la compañía para administrar la liquidez es contar con los recursos suficientes para cumplir con sus obligaciones cuando vencen, tanto en condiciones normales como de tensión, sin incurrir en pérdidas inaceptables o arriesgar la reputación de la compañía.