

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018

INFORME DE LA CONTADORA GENERAL

Elaborado por Ing. Rocío Margot Rosas Bravo CPA.

SEGURIDAD INTEGRAL PRIVADA CON CANES SIPCAN CIA. LTDA.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018

(Cifras expresadas en dólares estadounidenses)

NOTA 1 - OPERACIONES

La Compañía Seguridad Integral Privada con Canes SIPCAN Cía, Ltda., fue establecida bajo las leyes ecuatorianas el 14 de junio del 2006, su objeto social es: La Compañía tiene por objeto social la prestación de servicios de prevención del delito, vigilancia y seguridad a favor de personas naturales y jurídicas, instalación y bienes; depósito y transporte de valores; investigación; seguridad en medios de transporte privado de personas naturales y jurídicas y bienes. Se encuentra registrada ante la Superintendencia de Compañías, con el número de expediente 155738. Está inscrita en el Servicio de Rentas Internas, mediante el Registro único de Contribuyentes, RUC 1792041910001. Como actividad económica principal es: **SERVICIOS DE PREVENCIÓN DEL DELITO Y VIGILANCIA A FAVOR DE PERSONAS NATURALES Y JURÍDICAS, TRANSPORTE DE VALORES, INVESTIGACIÓN, SEGURIDAD EN MEDIOS DE TRANSPORTE.**

NOTA 2 – ESTIMACIONES, SUPUESTOS Y PROVISIONES CONTABLES MÁS IMPORTANTES

En el presente año 2018, la información y preparación de los estados financieros se los realizó de acuerdo con Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF), lo cual involucra la elaboración, por parte de la Gerencia de la Compañía, de estimaciones, suposiciones y provisiones contables que inciden en la valuación de determinados activos y pasivos. La Gerencia de la Compañía considera que las estimaciones y supuestos utilizados fueron los adecuados en las circunstancias respectivas.

Estimaciones y Supuestos.- Las estimaciones y supuestos contables más importantes utilizados por la Compañía en la elaboración de los estados financieros fueron las siguientes:

- Estimaciones para cuentas dudosas comerciales

La gerencia de la compañía realiza una estimación para cuentas incobrables comerciales, en base a una evaluación de la antigüedad de los saldos por cobrar y

la posibilidad de recuperación de los mismos, que fue analizada con su departamento de cobranzas cliente por cliente.

➤ **Vida útil de bienes de uso**

Las estimaciones de vida útil de los bienes de la compañía se basan principalmente en las proyecciones de uso futuro. En algunos casos se determina que la vida útil de los activos debería aumentarse, por lo que se actualizó y se estableció el valor de la depreciación de acuerdo a la vida útil restante revisada.

➤ **Impuestos**

Para la determinación de las obligaciones y gastos por impuestos requiere de interpretaciones a la legislación tributaria aplicable. Aun cuando la compañía considera que sus estimaciones en materia tributaria son prudentes, conservadoras y aplicadas en forma consistente en los períodos reportados, pueden surgir ciertas disconformidades con el organismo de control tributario (Servicio de Rentas Internas), en la interpretación de normas, que pudieran requerir de ajustes por impuestos en el futuro.

Provisiones.- Debido a la subjetividad inherente en el proceso contable, La determinación de los valores a provisionar sobre los valores reales a pagar, está basada en la mejor estimación efectuada por la Gerencia de la Compañía, que consideró toda la información disponible a la fecha de la elaboración de los estados financieros, incluyendo informes de consultores externos, como es el caso del Estudio Actuarial en el tema de Jubilación y Desahucio para el personal que labora en la Compañía.

NOTA 3 - RESUMEN DE LAS PRINCIPALES POLÍTICAS CONTABLES

Las políticas de contabilidad que sigue la compañía están de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF).

a. Preparación de los estados financieros

Los registros contables de la compañía en los cuales se fundamentan los estados financieros, son llevados en dólares estadounidenses.

La Compañía prepara sus estados financieros y lleva sus registros de contabilidad de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF), emitidas por el International Accounting Board ("IASB").

Esta presentación exige proporcionar la representación fiel de los efectos de las transacciones, así como los otros hechos y condiciones, de acuerdo con las

definiciones y criterios de reconocimiento de activos, pasivos, ingresos y gastos establecidos en el marco conceptual de las NIIF.

b. Efectivo y equivalente de efectivo

La política es considerar el efectivo y equivalente del efectivo los saldos en caja, bancos e inversiones a corto plazo inferiores a noventa días de plazo. El efectivo y equivalentes de efectivo al 31 de diciembre del 2018, comprenden:

NOTA 4.- EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO

	2018	2017
	US\$	US\$
Cajas Chicas	2.250,00	2.200,00
Bancos	38.328,85	55.203,01
Inversiones con vencimiento a 3 meses	3.148,31	3.102,37
Total efectivo y equivalentes de efectivo	43.727,16	60.505,38

c. Documentos y Cuentas por Cobrar no relacionadas

La política contable de la compañía es reconocer las cuentas por cobrar comerciales a su valor justo y posteriormente medirlas a su costo amortizado utilizando el método de interés efectivo que en nuestro caso fue de 8.69% la tasa activa referencial (BCE). La cartera se puede indicar que se mantiene con un promedio de cobro dentro de la política de crédito para cada cliente. Se considera que la presencia de dificultades financieras del deudor y el incumplimiento o demora en el pago son indicadores de que la cuenta por cobrar ha sufrido un deterioro, por lo que se ha procedido a realizar la Provisión de Cuentas Incobrables, la misma que ha sido reconocida en el período. La evolución de las cuentas por cobrar se compone como se muestra en el siguiente detalle:

NOTA 5.- DOCUMENTOS Y CUENTAS POR COBRAR NO RELACIONADAS

	2018	2017
	US\$	US\$
Cientes Directos	237.659,78	234.481,14
Total cartera	237.659,78	234.481,14

d. Propiedad Planta y Equipo

La cuenta de Propiedad, Planta y Equipo se encuentran valoradas al costo, neto de depreciación acumulada y las posibles pérdidas por deterioro de su valor. Las partidas de propiedad y equipo se deprecian desde el momento en que los bienes están condiciones de uso, distribuyendo linealmente el costo de los activos entre los años de vida útil estimada. La depreciación se la realiza de manera mensual y el valor del deterioro se lo ha realizado al cierre del período.

e. Cuentas y Documentos por Pagar

En este grupo se encuentran principalmente los valores adeudados a los acreedores, los mismos que se encuentran dentro de los términos de crédito acordados para el pago.

f. Reconocimiento de Ingresos

Los ingresos se miden por el valor razonable de la contraprestación recibida o por recibir, los mismos que son registrados en el momento en que se realiza el servicio independientemente del pago. Dentro de los Ingresos tenemos la siguiente clasificación:

- Ventas Servicios de Seguridad
- Ventas Servicio de Monitoreo
- Ventas Servicio de Custodias
- Ventas Servicio de Canes Adiestrados
- Venta de Otros Servicios

g. Beneficios a Empleados

Jubilación Patronal: Según la Normativa en vigencia indica que el pago de beneficios de jubilación por parte de los empleadores a aquellos trabajadores que hayan completado por lo menos veinte años de trabajo con ellos. La provisión es constituida con cargo a los resultados del ejercicio en base a un estudio actuarial, practicado por un profesional independiente, el que será un gasto no deducible y de esta manera se encuentra reconocido al cierre del período.

Desahucio: En los casos de terminación de la relación laboral por desahucio, el empleador bonificará al trabajador con el veinticinco por ciento del equivalente a la última remuneración mensual por cada uno de los años de servicio prestados, e igual bonificación se pagará en los casos en que la relación laboral termine por acuerdo entre las partes. La provisión es constituida con cargo a los resultados del ejercicio en base a un estudio

actuarial, practicado por un profesional independiente, este valor será un gasto no deducible y de esta manera se encuentra reconocido al cierre del período.

Participación Trabajadores: El valor de la participación se encuentra de acuerdo con la legislación laboral vigente, la compañía debe reconocer a sus trabajadores una cifra equivalente al 15% de la utilidad anual. Se efectúa la provisión para este pago con cargo a los resultados del ejercicio.

NOTA 6.- OBLIGACIONES CON BANCOS

Las obligaciones con Bancos comprenden únicamente Corto Plazo al cierre del presente ejercicio con un vencimiento al 01 de diciembre del 2019, cuya tasa de interés está comprendida en una tasa nominal del 9.76%. Los vencimientos de la Operación 2597257-00 se muestran a continuación:

<u>Año</u>	<u>US\$</u>
2019	29.581,79

NOTA 7 - CAPITAL SUSCRITO

El capital social autorizado de la compañía al 31 de diciembre del 2018, es por la suma de Diez mil Dólares Americanos (\$10.00,00) el cual está dividido por 10.000 acciones nominativas ordinarias por un valor de US\$ 1 cada una.

El detalle de los accionistas de la Compañía al 31 de diciembre de 2018 es el siguiente:

<u>Socio</u>	<u>Capital</u>	<u>% de</u>
	<u>Suscrito</u>	<u>Participación</u>
Espinel García Jenny Patricia	7.500.00	75%
Sarmiento Beltrán Sylvia Lorena	2.500.00	25%
	-----	-----
Total Capital	10.000.00	100%

NOTA 8- RESERVA LEGAL

De acuerdo con la legislación vigente la compañía debe apropiar por lo menos el 5% de la utilidad anual a una reserva legal hasta que el saldo de dicha reserva alcance el 50% del capital suscrito. Esta reserva puede ser utilizada para incrementar el capital o para absorber pérdidas.

NOTA 9 – INGRESOS POR ACTIVIDADES ORDINARIAS

Los ingresos por actividades ordinarios netos al 31 de diciembre del 2018 y 2017 se muestran a continuación:

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
	<u>US\$</u>	<u>US\$</u>
Ventas Servicios de Seguridad	1.261.612,50	1.198.058,12
Ventas Servicio de Monitoreo	9.904,43	8.207,95
Ventas Servicio de Custodias	287.819,77	415.863,44
Ventas Servicio de Canes Adiestrados	390,00	2.396,70
Venta de Otros Servicios	<u>2.604,70</u>	<u>4.162,02</u>
Total Ingresos	1.562.331,40	1.628.688,23

NOTA 10 – COSTOS Y GASTOS OPERATIVOS Y ADMINISTRATIVOS

Los costos y gastos operativos y administrativos por el año 2018 y 2017 se encuentran distribuidos principalmente en los siguientes rubros:

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
	<u>US\$</u>	<u>US\$</u>
Gastos de Venta Operativo	1.223.521,62	1.299.585,79
Gastos Administrativos	277.118,45	174.288,33
Gastos Financieros	14.046,11	8.443,82
Otros Gastos Operacionales	<u>26.362,27</u>	<u>68.319,00</u>
Total costos gastos operativos y administrativos	1.541.048,45	1.550.879,44

NOTA 11 - EVENTOS SUBSIGUIENTES

Hasta la fecha de emisión de este informe no se han presentado eventos que se conozca, puedan afectar la marcha de la Compañía, ni la información presentada en sus estados financieros.

Durante el ejercicio contable de 2018 la compañía se encuentra debidamente actualizada en todas las obligaciones tributarias, se ha dado cumplimiento con las disposiciones legales en el SRI, el IESS, Ministerio de Relaciones Laborales y otras instituciones de control.

Los estados financieros por el año terminado el 31 de diciembre del 2018 han sido aprobados por la Gerencia de la Compañía en marzo 04 del 2019 y serán presentados a los Socios para su aprobación. En opinión de la Gerencia de la

Compañía, los estados financieros serán aprobados por la Junta de Accionistas sin modificaciones.

Por todo lo expuesto declaro que los datos proporcionados en este documento son exactos y verídicos.

Atentamente,



Ing. Rocío Margot Rosas Bravo CPA.

Quito, 29 marzo 2019