

## **SEGURLATORRE CIA LTDA**

### **Políticas contables y notas explicativas a los estados financieros para el año que termina el 31 de Diciembre de 2015**

#### **1. Información general**

La empresa SEGURLATORRE CIA. LTDA. es una empresa constituida legalmente bajo resolución No 08.Q.IJ.004745 de la Superintendencia de Compañías, inscrita en el Registro Mercantil No 4155 mediante el Acuerdo Ministerial No 475 otorgado por Ministerio de Gobierno y Policía, Autorización No 287 del Ministerio de Trabajo y empleo; cuyo objetivo principal es prestar servicios de vigilancia y seguridad privada.

#### **2. Bases de elaboración**

Los estados financieros no 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 dólares de los Estados Unidos de Norteamérica que es la moneda que rige en el Ecuador.

La presentación de los estados financieros de acuerdo con la NIIF para las PYMES exige la determinación y la aplicación consistente de las diferentes políticas contables a transacciones y hechos. Las políticas contables más notables del grupo se establecen en la nota No. 3.

Para algunos casos será necesario utilizar las estimaciones y diversos juicios y criterios profesionales en la aplicación de las políticas contables, dando a conocer lo más relevante para los estados financieros.

#### **3. Políticas contables**

El ingreso de actividades ordinarias procedente de la venta de productos y servicios de SEGURLATORRE CIA LTDA se reconoce cuando se entrega el servicio de seguridad física o de seguridad electrónica.

Los costos por préstamos, se registran en el resultado del periodo en el que se incurren.

El impuesto corriente por pagar está basado en la ganancia fiscal del año.

El impuesto diferido se reconoce a partir de las diferencias entre los importes en libros de los activos y pasivos en los estados financieros y sus bases fiscales correspondientes (conocidas como diferencias temporarias).

### **Deterioro del valor de los activos**

En cada período que se informa, se evalúa si existe deterioro del valor de los inventarios comparando el importe en libros de cada cuenta del inventario (o grupo de partidas similares) con su precio de venta menos los costos de terminación y venta.

### **Arrendamientos**

Las rentas por pagar de arrendamientos operativos se cargan a resultados sobre una base lineal a lo largo del plazo del arrendamiento correspondiente.

### **Clientes y otras cuentas por cobrar**

La mayoría de las ventas se realizan en condiciones de crédito normales, y los importes de las cuentas por cobrar no tienen intereses. Cuando el crédito se amplía más allá de las condiciones de crédito normales, las cuentas por cobrar se miden al costo amortizado utilizando el método de interés efectivo. Al final de cada periodo sobre el que se informa, los importes en libros de los deudores comerciales y otras cuentas por cobrar se revisan para determinar si existe alguna evidencia objetiva de que no vayan a ser recuperables. Si se identifica dicha evidencia, se reconocerá de inmediato una pérdida por deterioro del valor en los resultados.

### **Cuentas comerciales por pagar**

Las cuentas comerciales por pagar son obligaciones basadas en condiciones de crédito normales y no tienen intereses.

### **Sobregiros y préstamos bancarios**

Los gastos por intereses se reconocen sobre la base del método del interés efectivo y se incluyen en los costos financieros.

### **Beneficios a los empleados: pagos por largos periodos de servicio**

Se refiere a los pagos respecto a sueldos, IESS y de beneficios sociales que como ley le corresponde a cada uno de los trabajadores de la empresa durante el año 2015.

## **4. Fuentes clave de la incertidumbre en la estimación**

### **Pagos proveedores y sueldos.**

Los pagos a proveedores y los sueldos que son obligaciones adquiridas por la empresa con su personal, se han mantenido a niveles estáticos ya que en el mes de Julio se adquirió una cuenta por cobrar hacia uno de nuestros principales clientes el mismo que hasta el momento no ha cancelado la deuda pendiente la misma que asciende a \$ 80.953,08.

Más adelante se explica de manera detallada este valor así como los que tiene que ver con más obligaciones al personal y los pagos a proveedores.

## **5. Restricción al pago de dividendos**

Los dividendos en el año 2015 no se podrán realizar debido a los resultados obtenidos en este período fueron negativos ya que muestra una pérdida de \$. -3.587,83.

## **6. Ingreso de actividades ordinarias**

La empresa SEGURLATORRE Cia. Ltda tuvo ingresos por el valor de servicios de Seguridad Física y de seguridad electrónica por el valor de \$. 1.136.187,00.

## **7. Otros ingresos**

Respecto a los otros ingresos de la empresa Segurlatorre Cia. Ltda. consta el valor de \$. 80.953,08 el cual constituye el valor pendiente de facturación con uno de nuestros clientes constituyendo, una empresa del estado llamada CELEC EP.

## **8. Costos financieros**

Dentro de este rubro se encuentra los valores que se contabilizaron durante el año las mismas que se refieren a intereses por sobregiro bancario, costo operativo del manejo de cash Management del Banco Pichincha, en donde se ha mantenido activa la cuenta, además de comisiones bancarias y certificación de cheques.

## **9. Cuentas por cobrar**

Las cuentas por cobrar de la empresa constan los clientes relacionados a la actividad empresarial, los valores respecto a la facturación normal hasta el 31 de Diciembre corresponde al monto por el valor de \$ 35.869,67; y otras cuentas por cobrar relacionadas por el valor de \$ 254.378,35.

## **10. Cuentas por pagar**

El valor de cuentas por pagar a proveedores es de \$ 25.087,12, mientras que los valores por pagar de cuentas relacionadas entre las que se menciona préstamos y los beneficios por pagar a los empleados ascienden a \$ 230.655,36.

## **11. Obligación por beneficios a los empleados: pagos por largos periodos de servicio**

Dentro de las obligaciones por pagar respecto a los beneficios de los empleados se extendieron valores que por falta de pago por parte de la empresa CELEC EP. ha generado que la empresa no cumpliera con sus obligaciones con el IESS y no se cancelen los beneficios sociales del personal que ya no labora en nuestra empresa y que se debe de cubrir en el transcurso del año próximo.

## **12. Compromisos por arrendamientos operativos**

Los valores por arrendamientos operativos representan los valores fijados por el funcionamiento operativo de la empresa esto es en Quito y Guayaquil el mismo que asciende el valor anual de \$ 10.173,97.

### **13. Capital en acciones**

Los saldos al 31 de diciembre de 2015 comprenden 10.000 participaciones con un valor nominal de \$ 1,00 cada una.

### **14. Efectivo y equivalentes al efectivo**

<b>Año 2014</b>	<b>Año 2015</b>
4514.12	-5092.00

### **15. Hechos ocurridos después del periodo sobre el que se informa**

Luego de la presentación de los informes económicos del año 2015, continuamos con el valor pendiente de cobro lo cual ha perjudicado enormemente a la liquidez de la empresa y que el mismo valor lo estaríamos recuperando en el mes de Junio de 2016.

### **16. Aprobación de los estados financieros**

Los Estados financieros fueron aprobados en reunión de Directorio el día 11 de marzo de 2016

Atentamente

**ENITH PATRICIA ARMAS ZUÑIGA**  
**C.I 171390218-5**  
**C.P 17-1947**