

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

1.- INFORMACIÓN GENERAL.-

La empresa **SGSEC CÍA. LTDA. SMART GLOBAL SECURITY**, es una compañía de Actividades Complementarias, que se dedica a la actividad de vigilancia y protección a través de guardianes y serenos para edificios, oficinas, fábricas, etc, dirigido a personas naturales y jurídicas.

SGSEC CÍA. LTDA. SMART GLOBAL SECURITY, es una compañía limitada constituida mediante escritura pública, el 05 de Diciembre del 2012, e inscrita en el Registro Mercantil el 04 de Enero del 2013, cuyo domicilio principal se encuentra en la ciudad de Guayaquil, Provincia del Guayas.

Los Estados Financieros para el año terminado al 31 de Diciembre de 2015, han sido puestos a consideración a la Junta General de Socios el 27 de Marzo de 2015 a las 14H00, para su aprobación definitiva.

2.- RESUMEN DE PRINCIPALES POLÍTICAS CONTABLES.-

A continuación se describen las principales políticas contables adoptadas en la preparación de estos Estados Financieros de acuerdo a las Normas Internacionales de Información Financieras vigentes al 31 de Diciembre de 2015.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

Cortados al 31 de Diciembre del 2015

Expresado en US Dólares

ESTADO DE SITUACION FINANCIERA

	NOTAS	2014	2015
EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO	A	9.940,00	904,05
CUENTAS POR COBRAR CLIENTES	B		746,50
OTRAS CUENTAS POR COBRAR	B		205,05
ANTICIPO A PROVEEDORES	C		680,00
OTROS ACTIVOS CORRIENTES	D		684,27

CREDITO TRIBUTARIO A FAVOR DE LA EMPRESA I.R	E	60,00	183,99
PROPIEDADES, PLANTAS Y EQUIPOS			
MAQUINARIAS Y EQUIPOS	F		14.271,40
PASIVOS CORRIENTE			
CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR	G		1.106,31
IMPUESTO A LA RENTA POR PAGAR	H		9,02
OBLIGACIONES CON EL IESS	I		100,69
OTROS PASIVOS POR BENEFICIOS A TRABAJADORES	J		207,11
PARTICIPACION UTILIDAD TRABAJADORES	K		7,23
PROVISIONES	L		444,51
PASIVO NO CORRIENTE			
PRESTAMOS DE ACCIONISTAS	M		5.768,41
PATRIMONIO			
CAPITAL	N	10.000,00	10.000,00
UTILIDAD DEL EJERCICIO	N		31,98

POLITICAS DE APLICACIÓN CONTABLE

Los estados financieros fueron preparados de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF), según la dinámica de cada aplicación de cuentas. Misma que a continuación se detallan a través de Notas en forma literal:

- A. Se aplican a valores que constituyen efectivo o su equivalente en moneda (nacional o extranjera)
- B. Se aplican a valor razonable y realizable, por la emisión de comprobantes de ventas a clientes, dentro del cobro por la prestación de los servicios de transporte, que constituyen los ingresos de la compañía. También se registra los valores por anticipo de sueldos, lo cual se devengará al mes siguiente.
- C. Aquí se registran valores anticipados a Proveedores de las adquisiciones realizadas para la prestación del servicio de seguridad, la cual se devengará contra entrega de los bienes y cancelación del saldo.

- D. Se detalla pagos anticipados de activos los cuales se devengarán mes a mes y son de corto plazo, esto es, menos de 12 meses.
- E. El crédito tributario, corresponden a impuesto que son retenidos en la fuente por nuestros clientes que serán recuperados en un periodo menor a 12 meses, y que son cruzados al momento de la liquidación del Impuesto a la Renta Anual. Cuando la administración crea o estime que no serán recuperados dichos valores se cargarán contra resultados.
- F. En este grupo se detallan las cuentas de Activos Fijos, en los que invierte la empresa para el desarrollo de sus actividades y operaciones, sufren por efectos del tiempo la aplicación de una depreciación sobre el valor histórico, de acuerdo a los porcentajes que señala la Norma Tributaria. El valor residual y la vida útil de los activos se revisan, y ajustan si es necesario, en la fecha de cada balance.
- G. Las cuentas por pagar, acumuladas los valores que se adeudan a proveedores de Bienes y Servicios, cuyos saldos están pendientes de cancelar o de vencer al cierre de los periodos contables.
- H. En esta cuenta se ha contabilizado la provisión del Impuesto a la Renta por Pagar, que se liquidará luego con las Retenciones en la Fuente del ejercicio, más el crédito de Años anteriores, según se muestra en el balance
- I. Aquí se contabiliza la provisión de las obligaciones con el IESS correspondiente al aporte individual y patronal de la empresa con sus empleados.
- J. Detalle de la provisión de los Beneficios Sociales que se devengarán en el tiempo estipulado por la ley para sus cancelaciones respectivas
- K. Aquí se ha provisionado la Participación a Trabajadores, resultante de la Utilidad Antes de Participaciones e Impto. A la Renta, según la normativa legal vigente.
- L. Cuenta contable que se provisiona los Sueldos y Salarios correspondiente al mes de Diciembre 2015, que se cancelarán en el mes de Enero de 2016, y la provisión de los impuestos de IVA y Retención en la Fuente provisionados del mes de Diciembre de 2015 que se descargarán al momento de la realización del pago.

M. Aquí tenemos los valores prestados por los accionistas, con el fin de financiar el giro del negocio que serán devueltos con la generación de servicio. Se mantiene en el pasivo a largo plazo, ya que la devolución se la realizará de acuerdo al flujo de efectivo proveniente de la prestación del servicio.

N. Grupo que acumula las cuentas del patrimonio de la empresa, como el capital social, que se encuentra representados en las acciones de la empresa entregadas en títulos de acciones, la cuenta de Reserva Legal, que acumula el 10% de la utilidad anual (conforme lo señala la ley de compañías). Y; los resultados acumulados y del ejercicio según sea cada uno de sus saldos.

ESTADO DE RESULTADO INTEGRAL

Cortados al 31 de Diciembre del 2015

Expresado en US Dólares

		2015
INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS		
PRESTACION DE SERVICIOS		3399,74
GASTOS Y COSTOS DE VENTAS		
GASTOS DE ADMINISTRACION		
SUELDOS, SALARIOS Y DEMÁS REMUNERACIONES		1.292,88
APORTES A LA SEGURIDAD SOCIAL (INCLUIDO FONDO DE RESERVA)		190,18
BENEFICIOS SOCIALES SOCIAL (INCLUIDO FONDO DE RESERVA)		250,02
HONORARIOS, COMISIONES Y DIETAS A PERSONAS NATURALES		159,28
MANTENIMIENTO Y REPARACIONES		28,39
COMBUSTIBLES		287,82
SEGUROS Y REASEGUROS		703,79
SUMINISTROS, MATERIALES Y REPUESTOS		171,33
IVA QUE SE CARGA AL COSTO O GASTO		7,5
PAGOS POR OTROS BIENES		260,32

UTILIDAD DEL EJERCICIO		48,23
PARTICIPACION DE TRABAJADORES		7,23
IMPUESTO A LA RENTA		9,02
UTILIDAD DEL EJERCICIO		31,98

Los registros de Ingresos y Costos o Gastos, se realizan sobre valor presente, y a medida que se incurren de acuerdo al principio del DEVENGO, sin situaciones relevantes que debe señalarse, de acuerdo a lo aplicado por disposición las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF).

Entre el 31 de Diciembre de 2015 y a la fecha de presentación a la Junta General de Accionistas de estos estados financieros no se produjeron otros eventos que a opinión de la Administración amerite una mayor exposición o se considere un efecto significativo.