

SERVICIO DE SEGURIDAD PRIVADA Y MONITOREO CIA LTDA SEGSERPEM.

Notas a los Estados Financieros

31 de Diciembre 2014

1. Actividad

Servicio de Seguridad privada y Monitoreo Cia Ltda Segserpem.., es una constituida en el año 2013 y regulada por la Ley de Compañías; con un plazo de duración de 50 años e inscrita en el Registro Mercantil del cantón Guayaquil, Siendo su actividad principal la actividades de uso y monitoreo de centrales para recepción y transmisión de señales de alarma.

La estructura accionaria de la compañía al 31 de diciembre del 2014 estuvo conformada por el 30% % de la Sra Emilia Angulo Molina, el 60% Sra. Lupe Margoth Castro y el 10%.% del Sr. Edwin Zamora vlez

El domicilio principal de la Compañía donde se desarrollan sus actividades es el cantón Gye ciudadela: la garzota numero: solar 4 manzana: 77.

2. Políticas Contables Significativas

Declaración de cumplimiento

Los estados financieros han sido preparados de conformidad con normas internacionales de información financiera NIIF Pymes.

Los estados financieros preparados de conformidad con normas internacionales de información financiera NIIF Pymes, requieren que la Administración realice ciertas estimaciones y establezca algunos supuestos inherentes a la actividad económica de la entidad, con el propósito de determinar la valuación y presentación de algunas partidas que forman parte de los estados financieros. La Administración justifica que tales estimaciones y supuestos estuvieron basados en la mejor utilización de la información disponible en ese momento, los cuales podrían llegar a diferir de sus efectos finales.

Base de Presentación

Los estados financieros han sido preparados de conformidad con la aplicación de las NIIF par Pymes, con relación a las normas locales, supone cambios en las políticas contables, uso de un nuevo estado

financiero, el de resultado integral y mejoramiento de información revelatoria en notas a los estados financieros. Algunas reclasificaciones al estado de situación financiera fueron efectuadas para lograr una apropiada presentación.

Efectivo y equivalentes de efectivo

Incluye aquellos activos financieros líquidos, depósitos en instituciones bancarias locales y depósitos a plazo, que se pueden transformar rápidamente en efectivo en un plazo menor a tres meses

Cuentas por cobrar comerciales y otras cuentas por cobrar

Las cuentas por cobrar, se registran a su valor razonable con plazos menores a un año y no generan intereses. Al cierre del ejercicio 2013 no registra cuentas por cobrar comerciales.

Propiedad, planta y equipo

Las propiedades, planta y equipos se registran inicialmente por su costo de adquisición. El costo comprende su precio de adquisición más todos los costos directamente relacionados con la ubicación del activo y puesta en condiciones de funcionamiento según lo previsto por la gerencia.

Los costos de ampliación y mejora que representan aumento de la productividad o un incremento en la vida útil de los activos, se capitalizara como mayor valor de los mismos cuando cumplen los requisitos de reconocerlo como activo.

Los gastos de reparación y mantenimientos se reconocen en los resultados del periodo en que se incurren.

Método de depreciación y vidas útiles

El costo de propiedades, planta y equipo, se deprecia de acuerdo con el método de línea recta. La vida útil estimada y el método de depreciación son revisados al final de cada año, siendo el efecto de cualquier cambio en el estimado registrado sobre una base prospectiva. Las vidas útiles usadas, son como sigue:

	Vida útil en años
Vehículos	5
Muebles y enseres	10
Equipos de computación	3 

Deterioro del valor de los activos

Al final de cada periodo o en aquella fecha que se considere necesario la Administración de la compañía, evalúa los valores en libros de sus activos tangibles a fin de determinar la existencia de un indicativo respecto a que estos activos han sufrido alguna pérdida por deterioro.

Cuentas por pagar proveedores y otras cuentas por pagar

Las cuentas por pagar, acreedores comerciales y otras cuentas por pagar, incluyen facturas por compra de bienes y prestación de servicios, con plazos normales menores a un año, y no generan interés.

Impuestos

De conformidad con las normas internacionales de información financiera NIIF para Pymes el gasto por impuesto a la renta representa la suma del impuesto a la renta por pagar corriente y el impuesto diferido.

- a) **El impuesto corriente**, se basa en la utilidad gravable que es la tributaria registrada durante el año. La utilidad gravable difiere de la utilidad contable, debido a las partidas de ingresos imponibles o gastos deducibles y partidas que no serán gravables o deducibles. El pasivo por impuesto a la renta corriente se calcula utilizando para el ejercicio 2014 y 2013, la tasa fiscal del 22% aprobada por el Servicio de Rentas Internas.
- b) **El impuesto diferido**, se reconoce sobre las diferencias temporarias determinadas entre el valor en libros de los activos y pasivos de los estados financieros y sus bases fiscales, utilizando tasas fiscales que se espera sean de aplicación en el periodo en el que el activo se realice o el pasivo se cancele.

Provisiones

Se reconocen cuando la compañía tiene una obligación presente como resultado de un suceso pasado, donde es probable que la compañía tenga que desprenderse de recursos, que incorporen beneficios económicos, para cancelar la obligación, y pueda hacerse una estimación fiable de estas provisiones.

Beneficios a empleados

- a) Las obligaciones a corto plazo, tales como décimo tercero, décimo cuarto, fondo de reserva, vacaciones, participación de

trabajadores, etc., se reconocen en resultados sobre la base del devengado en relación con los beneficios legales o contractuales pactados con los empleados.

- b) Indemnizaciones por despido intempestivo, son los beneficios por pagar a los empleados como consecuencia de la decisión unilateral de rescindir el contrato de un empleado antes de la edad normal del retiro. Estos beneficios por terminación no proporcionan beneficios económicos futuro, se reconocerán en resultados como gasto en el periodo en que ocurre.

Reserva Legal y Facultativa

Según la ley de compañías, la reserva legal, representa la apropiación obligatoria del 5% de la utilidad anual hasta que esta alcance como mínimo el 25% del capital pagado. Esta reserva no es disponible para el pago de dividendos en efectivo pero puede ser capitalizada en su totalidad. La reserva facultativa es una reserva voluntaria para fines no específicos de libre disposición.

Reconocimiento de ingresos

Los ingresos se reconocen cuando es probable que los beneficios económicos asociados a la transacción fluyan a la compañía y el monto pueda ser medido confiablemente. Las ventas son reconocidas netas de devoluciones y descuentos, cuando se ha entregado el bien o prestado el servicio y se han transferidos los derechos y beneficios inherentes.

Reconocimiento gastos

Los gastos se reconocen a medida que se devengan, independientemente del momento en que se pagan y se registran en los periodos en los cuales se relaciona. Los gastos registrados están relacionados directamente con la obtención de los ingresos exentos de la compañía

Compensación de saldos y transacciones

Las normas internacionales de información financiera NIIF para Pymes no permiten que se compensen los activos y pasivos, tampoco los ingresos y gastos, salvo aquellos casos en que la compensación es requerida o permitida por alguna norma y esta presentación sea el reflejo de la esencia de la transacción. 

Contingencias

Los pasivos contingentes son obligaciones surgidas de un evento pasado, cuya confirmación esté sujeta a ocurrencia o no de eventos fuera de control de la Compañía, u obligaciones presuntas surgidas de hechos anteriores, cuyo importe no puede ser estimado de forma fiable, o en una liquidación no es probable que tenga lugar una salida de recursos. Consecuentemente, los pasivos contingentes no son registrados sino que son registrados en caso de existir.

Provisiones

Una provisión es reconocida cuando la Compañía tiene una obligación presente (legal o implícita) como resultado de un evento pasado y es probable que se requieran recursos para cancelar las obligaciones y cuando pueda hacerse una estimación fiable del importe de la misma. Las provisiones se revisan a cada fecha del estado de situación financiera y se ajustan para reflejar la mejor estimación que se tenga a esa fecha.

Si el efecto del valor temporal del dinero es significativo, las provisiones se determinan descontando el flujo de efectivo que se espera desembolsar en el futuro a una tasa antes de impuesto que refleje el valor del dinero en el mercado y los riesgos específicos de la obligación.

Cuando se reconoce el descuento, el aumento de la provisión producto del paso del tiempo se reconoce como un costo financiero en el estado de resultados integrales.

Eventos Posteriores

Los eventos posteriores al cierre del ejercicio que proveen información adicional sobre la situación financiera de la Compañía a la fecha del estado de situación financiera (eventos de ajuste) son incluidos en los estados financieros. Los eventos posteriores que ~~no~~ son eventos de ajuste son expuestos en notas a los estados financieros. 

Notas a la Conciliación del Estado de Situación Financiera y Resultado Integral al 31 de Diciembre del 2014.

3. Efectivo y Equivalente

	31 De Diciembre	
	2,014	2,013
	(US Dólares)	
CAJA	0	0.00
BANCOS NACIONALES	401.96	0.00
EQUIVALENTE DE EFECTIVO	0	0.00
	401.96	0.00

4. Cuentas por Cobrar

Las cuentas por cobrar están constituidas como sigue:

	31 De Diciembre	
	2,014	2,013
	(US Dólares)	
CTAS. COBRAR CLIENTES	1,342.69	
CUENTAS POR COBRAR ACCIONISTAS	10,000.00	10,000.00
IMPUESTOS POR RECUPERAR y OTRAS	806.89	
	12,149.58	10,000.00

Las cuentas por cobrar clientes corresponden a facturación por servicios que no generan intereses y su vencimiento es hasta 30 días.

5. Propiedades y Equipo

Un detalle como sigue:

	Muebles y enseres	Eq. Computo	Equipo Comun.	total costo	Depreciac. Acumul.	Total Costo ,Neto
Costo o valuación:						
Saldo al 31 Dicbre, del 2013	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
(+) Adiciones	1390.76	4502.5	1122.66	7,015.92	0.00	7,015.92
(-) Ventas y/o retiros						
Saldo al 31 Dicbre, del 2014	<u>1,390.76</u>	<u>4,502.50</u>	<u>1,122.66</u>	<u>7,015.92</u>	<u>0.00</u>	<u>7,015.92</u>

6. Cuentas por Cobrar

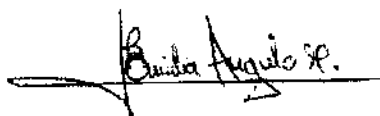
	31 De Diciembre	
	2,014	2,013
		US\$ Dólares
Cuentas por Pagar Proveedores	7,218.63	0.00
Cuentas por Pagar Accionistas/Relac.	6,780.17	0.00
Gastos Acumulados por Pagar	9,459.04	
obligaciones Tributarias/Ref. less	38.74	0.00
	<u>23,496.58</u>	<u>0.00</u>

7. Patrimonio de los Accionistas

Capital pagado. Está representado por de 10,000 acciones ordinarias y nominativas de US 1.00 de los Estados Unidos de América de valor nominal unitario.

8. Hechos ocurridos después del periodo sobre el que se informa

Entre el 31 de Diciembre del 2014 y la fecha de emisión de los estados financieros (19 de Febrero del 2015) no se produjeron eventos que en opinión de la Administración puedan tener un efecto importante sobre los estados financieros adjuntos.


EMILIA ANGULO MOLINA
GERENTE GENERAL


CPA JUAN LOPEZ GUEVARA
CONTADOR GENERAL