SERVICIOS DE SEGURIDAD PROTECTIVE CIA. LTDA.,
NOTAS DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

1. Información General

SERVICIOS DE SEGURIDAD PROTECTIVE CIA. LTDA., fue constituida el 12 de Diciembre de 2013, tiene por objeto social la realización Actividades Complementarias, para la prestación de Servicios de prevención del delito, Vigilancia y Seguridad a favor de personas naturales y jurídicas, instalaciones; deposito, custodia y transporte de valores; investigación, seguridad en medios de transporte privado; Instalación y mantenimiento de aparatos, dispositivos y sistema de seguridad y el uso y transmisión de señales de alarma. .

La compañía no pertenece a ningún grupo económico. Se encuentra ubicada en la Provincia de Pichincha, Cantón Quito, Parroquia de Tumbaco Calle Rosa Zarate E5-184 Y Latacunga.

2. Resumen de las principales políticas contables

Las principales políticas contables aplicadas en la preparación de los estados financieros se detallan a continuación.

2.1. Bases fundamentales

Los estados financieros corresponden al período terminado el 31 de diciembre del 2015 y se ha preparado de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera "NIIF".

2.2. Bases de presentación

Los estados financieros se encuentran presentados en cumplimiento con la NIC 1. El Estado de Resultados Integral, se presenta clasificado por función. El Estado de Flujos de Efectivo se presenta por el método directo.

Las cifras incluidas en los estados financieros adjuntos están expresadas en dólares americanos, siendo el dólar la moneda funcional de la empresa. Los valores se encuentran redondeados, excepto cuando se indica lo contrario.

2.3. Cambios en políticas contables y desgloses

La Administración anticipa que estas enmiendas que serán adoptadas en los estados financieros de la empresa en los períodos futuros tendrán un impacto sobre los importes de los activos y pasivos y las revelaciones de la empresa.

2.4. Hipótesis de Negocio en Marcha

Se han elaborado sus estados financieros bajo el supuesto de empresa en marcha, pues la administración no tiene intenciones de liquidar la compañía, ni de cesar sus actividades.

2.5 Moneda

SERVICIOS DE SEGURIDAD PROTECTIVE CIA. LTDA., utiliza el dólar de los Estados Unidos de Norte América como su moneda funcional y moneda de presentación de sus estados financieros. La moneda funcional se ha determinado considerando el entorno económico principal en que la Compañía opera y la moneda en que se generan los principales flujos de efectivo.

2.6 Efectivos y Equivalentes al Efectivo

El efectivo y equivalentes al efectivo incluye el efectivo en Caja y Bancos locales.

2.7 Activos financieros

SERVICIOS DE SEGURIDAD PROTECTIVE CIA LTDA" clasifica sus activos financieros en documentos y cuentas por cobrar.

a. Documentos y cuentas por cobrar

Los documentos y cuentas por cobrar son activos financieros no derivados con pagos fijos o determinables hasta 30 días plazo, que no cotizan en un mercado activo; Se incluyen en activos corrientes, excepto para vencimientos superiores a 12 meses desde de la fecha del balance, que se clasifican como activos no corrientes.

2.8 Propiedad, planta y equipo

Propiedad, planta y equipo serán valorados por el Modelo del Costo, dónde los elementos de propiedad, planta y equipo están expuestos, tanto en su reconocimiento inicial como en su medición subsecuente, a su costo histórico menos la correspondiente depreciación y deterioro; se considera un bien adquirido por la entidad como propiedad planta y equipo siempre y cuando su costo sea superior a los $ 150.00 (Ciento cincuenta dólares con 00/100), cuya vida útil sea mayor a un año y su costo se justifique dentro del estado financiero.

La depreciación de los activos fijos se calcula usando el método de línea recta para asignar los costos al valor residual sobre la vida útil técnica estimada.
El valor residual y la vida útil de los activos se revisan, y ajustan si es necesario, en cada cierre de balance, para estos porcentajes se considerarán aquellos que no excedan los establecidos por el régimen tributario.

2.09 Proveedores

Los proveedores se reconocen inicialmente a su valor razonable y posteriormente se valoran por su costo amortizado utilizando el método del tipo de interés efectivo.

2.10 Impuestos diferidos

Los impuestos diferidos se calculan, de acuerdo con el método del pasivo, sobre las diferencias que surgen entre las bases fiscales de los activos y pasivos y sus importes en libros en las cuentas anuales consolidadas. Sin embargo, si los impuestos diferidos surgen del reconocimiento inicial de

un pasivo o un activo en una transacción distinta de una combinación de negocios que en el momento de la transacción no afecta ni al resultado contable ni a la ganancia o pérdida fiscal, no se contabiliza. El impuesto diferido se determina usando tasas impositivas aprobados o a punto de aprobarse en la fecha del estado de situación financiera y que se espera aplicar cuando el correspondiente activo por impuesto diferido se realice o el pasivo por impuesto diferido se liquide.
Los activos por impuestos diferidos se reconocen en la medida en que es probable que vaya a disponerse de beneficios fiscales futuros con los que se pueda compensar dichas diferencias.

2.11 Capital social

El capital social está representado por Participaciones ordinarias.

2.12 Reconocimiento de ingresos

Los ingresos son reconocidos en la medida que es probable que los beneficios económicos fluirán a la entidad y puedan ser confiablemente medidos. Los ingresos son medidos al valor razonable del pago recibido, excluyendo descuentos, rebajas y otros impuestos a la venta.

2.13 Reconocimiento de gastos

Los gastos se reconocen en el período por la base de acumulación (método del devengado) es decir cuando se incurren.

3. Información relevante de las partidas de los estados financieros

3.1. Efectivo y Equivalentes de Efectivo

El efectivo y los equivalentes de efectivo se componen de los saldos en bancos expresados en dólares americanos. La composición del rubro al 31 de diciembre del 2015 es la siguiente:

Caja – Bancos	Año 2015
Caja – Bancos	609.69
	609.69

Se considera para el estado de flujos de efectivo y equivalentes de efectivo, el saldo de efectivo en caja y cuentas corrientes bancarias.

3.4. Activos por impuestos corrientes

Propiedad Planta y Equipo	Año 2015
Maquinaria y Equipo	2010.00
Vehículos	2340.12
Equipo de Computación y Software	5390.00
	9740.11

Se registra los bienes de propiedad planta y equipo registrado al valor de compra

3.5. Depreciación Acumulada de Propiedad Planta y Equipo

Se registra la depreciación estimada para el año 2015

Propiedad Planta y Equipo	Año 2015
Maquinaria y Equipo	-201.00
Vehículos	-463.39
Equipo de Computación y Software	-539.00
	-1203.39

3.6. Cuentas por cobrar a corto plazo

La composición de este rubro al 31 de diciembre del 2015 es la siguiente:

Cuentas por Cobrar - corto plazo	Año 2015
Por servicios prestados	9089.72
Otras cuentas por cobrar	3335.64
	12425.36

3.7. Activos por impuestos corrientes

La composición de este rubro al 31 de diciembre del 2015 es la siguiente:

Activo corriente	Año 2015
Crédito impuesto a la renta 2014	797.21
Crédito impuesto a la renta 2015	1626.96
	2424.17

3.7. Obligaciones con terceros a corto plazo

Cuentas por pagar	Año 2015
Cuentas por pagar proveedores	474.62
Otras cuentas por pagar corrientes	4301.79
Por beneficios a empleados	18162.45
	22919.06

El rubro para obligaciones, corrientes se registran en obligaciones tributarias, y otros proveedores locales.

Las obligaciones laborales contienen los valores por pago de sueldos al mes de diciembre y los respectivos beneficios sociales.

3.8. Patrimonio

El capital suscrito y pagado de SERVICIOS DE SEGURIDAD PROTECTIVE CIA LTDA..., al final del 2015 es de US$ 10.000 participaciones de un valor nominal de US$.1 cada una.

Las cuentas que conforman el Patrimonio en el año 2015 son los siguientes.

Patrimonio	Año 2015
Capital Social	10.000
Reserva legal	242.11
Utilidades de ejercicios anteriores	2178.96
Perdida del ejercicio	-10894.19
	1526.88

La reserva legal se registrara la apropiación de reserva aplicando el 5% Según las normas societarias, la Compañía debe apropiar por lo menos un 5% de la utilidad anual hasta completar un 20% del capital pagado, dentro del periodo fiscal 2015 se registra una perdida, por lo cual no se registra Reserva Legal para dicho periodo.

Esta reserva puede ser capitalizada o utilizada para absorber pérdidas, pero no puede ser repartida como utilidad.

Las obligaciones laborales contienen los valores por provisión de beneficios sociales de los empleados valores que se pagan en los meses correspondientes.

3.9. Ingresos

Ingresos	Año 2015
Ingresos por servicios prestados	120132.04
Ingresos por venta de bienes	17937.10
	138069.14

4.0. Gastos

La composición de este rubro al 31 de diciembre del 2015 es la siguiente:

Costos y Gastos	Año 2015
Total Costos y Gastos	148963.33
	148963.33

Los costos y gastos se encuentran registrados según el gasto realizado.

GERENTE GENERAL

CONTADORA.