MILSEGSAL CIA. LTDA.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

Correspondiente al periodo terminado al 31 de Diciembre de 2017.

NOTA 1. INFORMACION GENERAL

La razón social con la cual opera la compañía es MILSEGSAL CIA. LTDA.

El RUC es 1792510147001.

MILSEGSAL CIA. LTDA. se constituyó el 01 de Julio de 2014. Su domicilio actual en la ciudad de Quito Av. Eloy Alfaro N52-242 y calle Capitán Ramón Borja, Edificio Planeta Azul, piso 3, oficina 7.

Los estados financieros consolidados de MILSEGSAL CIA. LTDA., para el período terminado al 31 de diciembre de 2017, fueron aprobados y autorizados por el directorio para su emisión el 27 de febrero de 2018.

Las principales actividades de la Compañía se relacionan fundamentalmente con las actividades de Servicio de Seguridad y vigilancia privada, fija y móvil.

NOTA 2. BASES DE PRESENTACION DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

a. Bases de preparación

Los presentes estados financieros al 31 de Diciembre de 2017 han sido elaborados de conformidad con la Norma Internacional de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Empresas (NIIF para las PYMES), y, aplicados de manera uniforme en el ejercicio que se presentan.

Los presentes estados financieros también han sido preparados en base al costo histórico, excepto por las obligaciones por beneficios a empleados largo plazo que son valorizadas en base a métodos actuariales y el activo mantenido para la venta medido a valor razonable, a partir de los registros de contabilidad mantenidos por la Compañía.

b. Periodo Cubierto

Los presentes estados financieros cubren los siguientes periodos

- Estados de Situación Financiera al 31 de diciembre de 2017

- Estado de Cambios en el Patrimonio Neto por el periodo comprendido entre el 01 de enero hasta el 31 de diciembre de 2017.
- Estado de Resultados Integrales por el periodo comprendido entre el 01 de enero hasta el 31 de diciembre de 2017.
- Estado de Flujo de Efectivo Directo por el periodo comprendido entre el 01 de enero hasta el 31 de diciembre de 2017.

c. Moneda Funcional de presentación

La unidad monetaria utilizada es el dólar de los Estados Unidos de América (USD).

d. Hipótesis de negocio en marcha

Los mencionados estados financieros han sido preparados sobre la hipótesis de negocio en marcha. Lo anterior significa que los estados financieros se preparan normalmente sobre la base de que la empresa está en funcionamiento y continuara sus actividades dentro del futuro previsible. Por lo tanto, se asume que la empresa no tiene ni la intención ni la necesidad de liquidar o disminuir en forma importante el nivel de sus operaciones.

e. Reclasificaciones significativas

No existen reclasificaciones significativas que afecten la presentación de los estados financieros.

NOTA 3. APLICACIÓN DE POLITICAS CONTABLES

POLITICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS

Las principales políticas contables aplicadas en la preparación de los estados financieros de MILSEGSAL CIA. LTDA., de acuerdo con lo establecido por las NIIF para PYMES, han sido las siguientes:

a. Efectivo y otros activos líquidos equivalentes

El efectivo incluye la cuenta corriente bancaria. Actualmente, MILSEGSAL CIA. LTDA., cuenta con una cuenta corriente en el Banco Pichincha C.A. Al 31 de diciembre del 2017 la cuenta en efectivo y equivalentes de efectivo es de $ 2.382,79.

b. Cuentas por cobrar comerciales y otras cuentas por cobrar

Actualmente se mantiene convenio con empresas que forman parte del giro de negocio de MILSEGSAL CIA. LTDA.; el periodo de crédito promedio sobre la prestación de servicios es de 30 días.

Al 31 de diciembre del 2017 las cuentas por cobrar comerciales es de $44.341,37.

Las provisiones que se han realizado se ajustan a fin del período con el propósito de determinar el valor que se cargará al gasto como deducible. Al 31 de diciembre las provisión de cuentas incobrables es de $462,22.

c. Propiedad, Planta y Equipo

Los bienes del activo fijo de MILSEGSAL CIA. LTDA., se reconocen inicialmente a su costo de adquisición, menos la depreciación y las perdidas por deterioro que se deben reconocer.

La depreciación, se registra por el costo o valor del activo a lo largo de su vida útil estimada hasta el importe recuperable. El costo de deprecación se reconoce como un gasto en el estado de resultados.

El método de depreciación y el valor recuperable se debe revisar anualmente.

Para el valor en libros se consideran todos los rubros y pagos en los que se ha incurrido para la puesta en marcha de los equipos y sobre esa base se considera su depreciación.

Las pérdidas por deterioro de valor, se deben registrar como gastos en los resultados de la sociedad, cuando ocurran.

Los gastos periódicos en mantenimiento, reparación y conservación se reconocen en resultados en el periodo en que se incurren.

d. Deterioro del valor de los activos

En cada fecha sobre la que se informa, se revisan las propiedades, planta y equipo, activos intangibles para determinar si existen indicios de que tales activos hayan sufrido una pérdida por deterioro de valor. Si existen indicios de un posible deterioro del valor, se estima y compara el importe recuperable de cualquier activo afectado (o grupo de activos relacionados) con su importe en libros. Si el importe recuperable estimado es inferior, se reduce el importe en libros al importe recuperable estimado, y se reconoce una pérdida por deterioro del valor en resultados.
De forma similar, en cada fecha sobre la que se informa, se evalúa si existe deterioro del valor de los inventarios comparando el importe en libros de cada partida del inventario (o grupo de partidas similares) con su precio de venta menos los costos de terminación y venta. Si una partida del inventario (o grupo de partidas similares) se ha deteriorado, se reduce su importe en libros al precio de venta menos los costos de terminación y venta, y se reconoce inmediatamente una pérdida por deterioro del valor en resultados.

Si una pérdida por deterioro del valor se revierte posteriormente, el importe en libros del activo (o grupo de activos relacionados) se incrementa hasta la estimación revisada de su valor recuperable, sin superar el importe que habría sido determinado si no se hubiera reconocido

ninguna pérdida por deterioro de valor del activo (grupo de activos) en años anteriores. Una reversión de una pérdida por deterioro de valor se reconoce inmediatamente en resultados.

e. Cuentas y documentos por pagar

Los documentos y cuentas por pagar representan obligaciones presentes provenientes de las operaciones de transacciones pasadas. Entre los aspectos más importantes de las cuentas por pagar se encuentran los tipos de condiciones de crédito que ofrecen los proveedores.

Al 31 de diciembre del 2017 las cuentas por pagar de Proveedores Locales es de $ 1.589,21; Otras Cuentas por Pagar Locales $ 8.915,11; Impuesto del Seguro Social $ 3.551,72 y por Beneficios sociales a empleador por Pagar $ 23.931,66.

Los saldos por impuestos generados en el mes de diciembre aparecen en el balance como impuestos por pagar, los mismos corresponden al giro normal del negocio y serán cancelados conforme establece la administración tributaria en el siguiente período según el noveno dígito del Registro único de Contribuyentes. Al 31 de diciembre del 2017 los Impuestos por pagar son de $ 1.590,42.

f. Participación a trabajadores

La Compañía reconoce un pasivo y un gasto por la participación de los trabajadores en las utilidades de la compañía. La participación de trabajadores se ha calculado en base a los resultados del ejercicio como se estipula en el código de trabajo el 10% para los trabajadores y 5% para las cargas familiares. El total de participación para el año 2017 es de $926,70, en base a la UTILIDAD del ejercicio de $6.177,98.

g. Obligaciones Financieras

MILSEGSAL CIA. LTDA. no mantiene ningún tipo de créditos con entidades financieras, sin embargo, mantiene tarjetas de crédito con el Banco Pichincha C. A., esta tarjeta se usan específicamente para comprar productos que no se pueden obtener en el medio y se tiene que comprar en el exterior, además de boletos aéreos. Al 31 de diciembre del 2017 se tiene un saldo pendiente de $ 513,36.

El departamento financiero está en custodia de estos instrumentos y son utilizados bajo la aprobación de gerencia.

h. Impuesto a la renta e impuestos diferidos

El resultado por impuesto a la renta del periodo, resulta de la aplicación del tipo de gravamen sobre la base imponible del periodo, una vez aplicadas las deducciones que tributariamente son admisibles.

Las diferencias entre el valor contable de los activos y pasivos y su base tributaria generan los saldos de impuestos diferidos de activo o de pasivo, que se calculan utilizando las tasas impositivas que están vigentes cuando los activos y pasivos se realicen.

Los activos por impuestos diferidos y créditos tributarios se reconocen únicamente cuando se considera probable que existan ganancias tributarias futuras suficientes para recuperar las deducciones por diferencias temporarias y hacer efectivos los créditos tributarios.

En cada cierre contable se revisan los impuestos diferidos registrados, tanto activos como pasivos, con objeto de comprobar que se mantienen vigentes, efectuándose las oportunas correcciones a los mismos de acuerdo con el resultado del citado análisis.

i. Capital Social

El capital social es el valor de los bienes o el dinero que los socios aportan a una empresa sin derecho de devolución.

Al 31 de diciembre del 2017 el capital social estaba constituido de la siguiente manera:

Detalle	No. Participaciones Suscritas	No. Participaciones Pagadas	Importe del Capital
Milton Cristóbal Saltos Unda	5.200,00	5.200,00	52%
Daniela Elizabeth Saltos Suasnavas	2.400,00	2.400,00	24%
Andrea Fernanda Saltos Suasnavas	2.400,00	2.400,00	24%
Total	10.000,00	10.000,00	100%

j. Ingresos

Prestación de servicios

Los ingresos se calcula al valor razonable de la contraprestación cobrada o por cobrar, teniendo en cuenta el importe estimado de cualquier descuento, bonificación o rebaja que la Compañía pueda otorgar.

Cuando el resultado de una transacción, que suponga la prestación de servicios, pueda ser estimado con fiabilidad, los ingresos de actividades ordinarias asociados con la operación se reconocen, considerando el grado de terminación de la prestación final del periodo sobre el que se informa. El resultado de una transacción puede ser estimado con fiabilidad cuando se cumplen todas y cada una de las siguientes condiciones:

- El importe de los ingresos de actividades ordinarias puede medirse con fiabilidad;

- Es probable que la entidad reciba los beneficios económicos asociados con la transacción;

- El grado de terminación de la transacción, al final del periodo sobre el que se informa, puede ser medido con fiabilidad; y,

- Los costos ya incurridos en la prestación, así como los que quedan por incurrir hasta completarla, pueden ser medidos con fiabilidad.

Al 31 de diciembre del 2017 los ingresos por prestación de servicios fueron de $ 254.894,46.

k. Costos y Gastos

Al 31 de diciembre del 2017 los gastos administrativos y costos operacionales fueron de un total de $ 248.716,48.

Directorio:

Presidente: Daniela Elizabeth Saltos Suasnavas
Gerente General: Milton Cristóbal Saltos Unda
Administradora: Andrea Saltos Suasnavas

APROBACIÓN DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

Los estados financieros reflejan fielmente la situación de la empresa MILSEGSAL CIA. LTDA. al 31 de diciembre del 2017 al igual que los resultados de las operaciones, los cambios en el patrimonio neto y el flujo de efectivo por el año terminado en esa fecha, los mismos que fueron aprobados por la Junta de Accionistas el día 15 de marzo del 2018.

Atentamente,

Marcia Suasnavas Vaca
Contadora General
MILSEGSAL CIA. LTDA.