

POLITICAS CONTABLES Y NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS DE SECOIN CIA. LTDA.

AL 31 DE DICIEMBRE DE 2015

1. Información General

SECOIN CIA. LTDA, es una compañía limitada radicada en el Ecuador. El domicilio de su sede social está ubicado en la calle Guipuzcoa E13-19 y Valladolid, sector la Floresta. Su actividad principal es proporcionar servicios de vigilancia y seguridad privada a favor de personas naturales y jurídicas, instalaciones y bienes; depósito, custodia y transporte de valores; investigación.

2. Bases de elaboración

Estos estados financieros 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 unidades monetarias (dólares de los Estados Unidos de Norteamérica)

La presentación de los estados financieros de acuerdo con la NIIF para las PYMES exige la determinación y la aplicación consistente de políticas contables a transacciones y hechos.

3. Políticas contables

Reconocimiento de ingresos de actividades ordinarias

El ingreso de actividades ordinarias procedentes de la venta de servicios de vigilancia se reconoce cuando se entrega el servicio.

Costo por préstamos

Todos los costos por préstamos se reconocen en el resultado del período.

Impuesto a las ganancias

El impuesto a las ganancias está determinado por la ganancia fiscal del año y en base a las políticas fiscales determinadas por el SRI.

Propiedad, planta y equipo

La empresa conciliará los saldos en libros con los respectivos inventarios físicos, al menos una vez al año de manera obligatoria.

Las partidas de propiedades, planta y equipo se miden al costo menos la depreciación acumulada y cualquier pérdida por deterioro.

En la depreciación se aplica el método lineal, es decir el costo menos el valor residual sobre la vida útil.

En la depreciación de la propiedad, planta y equipo se utiliza las siguientes tasas anuales:

	% de Depreciación
Armas	10%
Chalecos Antibalas	25%
Equipo de Computación	33%
Radios y Equipos de Comunicación	20%
Muebles y Enseres	10%
Vehículo	20%
Edificio	5%

Si existe algún indicio de que se ha producido un cambio significativo en la tasa de depreciación, vida útil o valor residual de un activo, se revisa la depreciación de este activo de forma prospectiva para reflejar las nuevas expectativas.

Las mejoras en el activo de propiedad, planta y equipo se activaran y las reparaciones y mantenimiento se reconocen en resultados del periodo que se informa.

Deterioro del valor de los activos

Al finalizar el periodo contable sobre el que se informa, se revisan las propiedades, planta y equipo, para determinar si existen indicios de que tales activos han 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 en los resultados del ejercicio.

Si una perdida por deterioro del valor se revierte posteriormente este valor se reconoce inmediatamente en resultados.

Inventarios

Los inventarios de suministros de seguridad se contabilizan a su costo, la empresa conciliara los saldos en libros con los respectivos inventarios físicos, al menos una vez al año de manera obligatoria.

Deudores comerciales y otras cuentas por cobrar

La mayoría de las ventas se realizan en condiciones normales de crédito, cuentas que no generan intereses al momento de cobro. Cuando el crédito se prolonga por más de 3 meses se procede a exigir al cliente su pago a fin de no tener cartera vencida

Al finalizar el período contable 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 normales de crédito y no generan intereses.

Prestamos bancarios

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

Beneficios a los empleados por Jubilación y Desahucio

El pasivo por obligaciones de Jubilación se reconocerá al finalizar el año una vez que se ha realizado el estudio actuarial, sin embargo se realizará la provisión mensual en base a proyección estimada y se liquidará a fin de año.

Art. 216 del Código de Trabajo Jubilación a cargo del Empleador.- Los trabajadores que por veinte y cinco o más años hubieren prestado servicios, continuada o interrumpidamente, tendrán derecho a ser jubilados por sus empleadores de acuerdo a las reglas y pensiones fijadas por el Instituto Ecuatoriano de Seguridad Social.

Art. 21 de la Ley de Régimen Tributario Interno Gastos Generales deducibles.- "... Son deducibles los gastos previstos en la Ley de Régimen Tributario Interno, en los términos señalados en ella y en este reglamento, tales como: 1. Remuneraciones y beneficios sociales:... f) Las provisiones que se efectúen para atender el pago de desahucio y de pensiones jubilares patronales, de conformidad con el estudio actuarial pertinente, elaborado por sociedades o profesionales debidamente registrados en la Superintendencia de Compañías o Bancos, según corresponda; **debiendo para el caso de las provisiones por pensiones jubilares patronales, referirse a los trabajadores que hayan cumplido por lo menos diez años de trabajo en la misma empresa...**"

4. Ingreso de actividades ordinarias

	2014	2015
Venta de servicios de vigilancia	933.141,03	841.588,76
Venta de equipos de seguridad electrónica	-	6.969,57

5. Otros ingresos

	2014	2015
Utilidad en venta de activos	-	18.319,16
Intereses ganados	7.30	0.81

- Se vende camioneta mazda BT50 del año 2010 en \$ 20.169,64 generando una utilidad en venta de \$ 18.319,16
- Los intereses se generan en los depósitos realizados en el Banco Procredit.

6. Costos financieros

	2014	2015
Intereses en préstamos bancarios	8.217,57	6.284,44

En el año 2015 se ha pagado intereses de los préstamos realizados en el Banco Procredit y a la Sra. Carmen Brito.

7. Ganancia antes de impuestos

Las siguientes partidas se han reconocido como gastos (ingresos) al determinar la ganancia antes de impuestos:

	2014	2015
Venta de servicios	933.150,65	866.879,79
Costos de Seguridad	818.202,38	742.709,28
Gastos de Administración	96.562,53	105.030,94
Utilidad del ejercicio	18.385,74	19.139,57

8. Impuesto a las ganancias

	2014	2015
Impuesto corriente	6.830,96	6.720,28

El impuesto a las ganancias del año 2015 se mantiene en el 22%, pero al aplicar la fórmula del anticipo de Impuesto a la Renta, a SECOIN le toca pagar el valor del anticipo basado en: 0,2% del patrimonio total; 0,2% del total de costos y gastos deducibles para efecto del impuesto a la renta; 0,4% del activo total; 0,4% del total de ingresos gravables del impuesto a la renta.

9. Efectivo y equivalentes de efectivo

	2014	2015
Efectivo en caja	4.350,00	315,00
Bancos	39.429,96	25.024,90

10. Deudores comerciales y otras cuentas por cobrar

	2014	2015
Deudores comerciales	72.297,46	73.753,48

Se mantiene pendiente de cobro la cuenta del E Vacation de Metro SA. por \$ 2.184,00

11. Inventarios

	2014	2015
Suministros de seguridad	226,50	226,50
Mercadería disponible para la venta (cámaras)		783,95

12. Propiedad Planta y equipo

Costo Propiedad, planta y equipo	2014	2015
ARMAMENTO	8.254,09	8.094,09
CHALECOS ANTIBALAS	12.280,00	12.280,00
EQUIPO DE COMPUTACION	6.897,19	7.299,40
EQUIPO DE COMUNICACION	14.910,43	14.657,43
MUEBLES Y ENSERES	2.078,34	2.338,34
VEHICULO	49.588,81	30.730,78
RELOJES DIGITALES	-	800,00
CAMARAS DE SEGURIDAD	-	1.500,00
EDIFICIO	47.998,78	47.998,78
TERRENO	99.459,17	99.459,17

Depreciación	2014	2015
ARMAMENTO	6.470,28	6.887,35
CHALECOS ANTIBALAS	9.083,50	10.742,42
EQUIPO DE COMPUTACION	5.403,78	6.242,01
EQUIPO DE COMUNICACION	12.864,17	13.335,13
MUEBLES Y ENSERES	1.704,65	1.778,33
VEHICULO	24.697,64	12.779,76
RELOJES DIGITALES	-	198,00
CAMARAS DE SEGURIDAD	-	875,00
EDIFICIO	5.888,18	8.288,06

Durante el año 2015, SECOIN CIA. LTDA, realizó la adquisición de varios bienes en el rubro de propiedad, planta y equipo entre los que se detallan:

- 1 escritorio de cedro por \$ 100
- 1 archivador de 3 puertas por \$ 160,00
- 1 Monitor Led de 20" para Gerencia de Operaciones en \$ 104,00
- 1 Impresora Epson modelo L555 para Contabilidad en \$ 348,21
- 1 moto Thunder color rojo de 200cc año 2014 en \$ 1.311,61
- 2 relojes digitales en \$ 800,00
- 1 sistema de video vigilancia para IASA en \$ 1.500,00

Venta de activos:

- Se vende camioneta mazda BT50 del año 2010 en \$ 20.169,64

Baja de activos:

- Un monitor usado LG mod. 501MXMT25275 (dañado) \$ 50
- Un revolver cal. 38 mm No. E10610240 (robado en Conjunto Alicante) \$ 160,00
- Un radio Kenwood TK3202 serie 80102226 (robado en Conjunto Alicante) \$ 253,00

13. Cuentas comerciales por pagar

	2014	2015
Proveedores	442,48	-

14. Préstamos bancarios

	2014	2015
Préstamo Banco Procredit	34.400,57	12.115,20

El préstamo hipotecario realizado al Banco Procredit se lo ha pagado en las fechas establecidas, faltando 6 letras a pagar hasta junio de 2016

15. Cuentas por pagar a organismos del Estado

La empresa se mantiene al día el pago de obligaciones al IESS y al SRI, el balance al 31 de diciembre de 2015 refleja el valor de aportes e impuestos de diciembre que se tienen que pagar en el mes de enero de 2016.

16. Cuentas por pagar varios

	2014	2015
Otras cuentas por pagar	1.765,72	1.600,84

17. Prestamos de accionistas

En este año se solicitó un préstamo de \$ 12.000,00 a la Sra. Brito Carmen para la cancelación de sueldos del mes de junio de 2015, deuda que hasta el momento no ha sido cancelada.

SECOIN mantiene la deuda a largo plazo por \$ 34.000 a la Sra. Brito Carmen, valor que será cancelado cuando existan fondos en la empresa, en lo que respecta al interés este ha sido cancelado a una tasa del 7,22% anual.

18. Dividendos por pagar

Se encuentran pendientes de pago los dividendos del año 2014

	CAPITAL	# ACCIONES	%	PARTICIPACIÓN	RET.	DIVIDENDO
				UTILIDAD	FTE	
	APORTADO	DE \$ 1 USD	PART. EN ACCIONES	AÑO 2014		AÑO 2014
BRITO LUNA CARMEN	\$7,500.00	7500	10.71%	\$895.40	8.95	886.45
MORENO GRIJALVA REINALDO	\$62,500.00	62500	89.29%	\$7,461.67	74.62	7387.06
SUMAN \$	\$70,000.00	70000	100%	\$8,357.07	\$83.57	\$8,273.50

19. Obligación por beneficios a los empleados: pagos por largos períodos de servicio

La obligación a los empleados por largos períodos de servicio, se basa en una valoración actuarial integral con fecha 31 de diciembre de 2015 realizado por ACTUARIA CONSULTORES, conforme a la NIC 19, referente a beneficios a los empleados y es como sigue:

- Jubilación Patronal \$ 44.893,00
- Desahucio \$ 15.636,00

20. Capital

El capital de SECOIN se encuentra distribuido de la siguiente manera:

SOCIO	CAPITAL SOCIAL	PORCENTAJE
Moreno Reinaldo	62.500	89.29%
Brito Carmen	7.500	10.71%
	70.000	100.00%

21. Aprobación de los estados financieros

Estos estados financieros fueron aprobados por la junta de socios el 26 de febrero de 2016



Ing. Mirian Llasag
Contadora



Sr. Reinaldo Moreno Grijalva
Gerente General