

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

## AL 31 DE DICIEMBRE DE 2019

### 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; deposito, 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

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%

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 revisará la cuenta de propiedad, 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 pérdida 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.

#### 4. Ingreso de actividades ordinarias

	2018	2019
Venta de servicios de vigilancia	752.393,86	695.466,22
Venta de equipos de seguridad electrónica	2.470,01	1.726,69

2.

#### 5. Otros ingresos

	2018	2019
Intereses ganados	0.46	952.02
Otros Ingresos	34.52	328.20

Los intereses que se ganaron fue de la devolución de impuestos del SRI.

#### 6. Gastos financieros

	2018	2019
Intereses en préstamos	542.40	-----

#### 7. Utilidad antes de impuestos

En el siguiente detalle se determina la ganancia antes de impuestos:

	2018	2019
Ingresos	754.898,85	698.474,03
Costos de Seguridad	668.675,44	594.089,54
Gastos de Administración	84.550,93	96.227,31
Utilidad del ejercicio	1.672,48	8.157,18

#### 8. Impuesto a las ganancias

	2018	2019
Impuesto corriente	5.601,67	1.644,46

El impuesto a la Renta sobre las ganancias se mantiene en el 22%, para el año 2019.

#### 9. Efectivo y equivalentes de efectivo

	2018	2019

Efectivo en caja	375,00	345,00
Bancos	1.253,23	16.838,73

#### 10. Deudores comerciales y otras cuentas por cobrar

	<b>2018</b>	<b>2019</b>
Deudores comerciales	74.779,88	56.516,25

#### 11. Inventarios

	<b>2018</b>	<b>2019</b>
Inventario Equipos de seguridad	641,31	340,00

#### 12. Propiedad Planta y equipo

Costo Propiedad, planta y equipo	<b>2018</b>	<b>2019</b>
ARMAMENTO	14.123,95	14.123,95
CHALECOS ANTIBALAS	13.630,00	14.560,00
EQUIPO DE COMPUTACION	7.559,40	7.349,40
EQUIPO DE COMUNICACION	17.257,43	15.532,43
MUEBLES Y ENSERES	2.338,34	2.338,34
VEHICULO	31.524,36	36.619,94
RELOJES DIGITALES	1.340,00	1.340,00
CAMARAS DE SEGURIDAD	1.380,00	1.380,00
EDIFICIO	47.998,78	47.998,78
TERRENO	99.459,17	99.459,17

Depreciación	<b>2018</b>	<b>2019</b>
ARMAMENTO	6.853,98	7.777,90
CHALECOS ANTIBALAS	11.985,74	12.672,56
EQUIPO DE COMPUTACION	7.493,44	7.329,38
EQUIPO DE COMUNICACION	16.114,44	14.949,48
MUEBLES Y ENSERES	1.963,36	2.005,36
VEHICULO	27.767,56	29.413,25
RELOJES DIGITALES	800,00	978,20
CAMARAS DE SEGURIDAD	1.380,00	1.380,00
EDIFICIO	15.487,70	17.887,58

Durante el año 2019, SECOIN CIA. LTDA, se realizó la adquisición de:

- Durante el año 2019 se compro:
- 2 motos Yamaha nuevas en \$ 3203.60 cada una

- Se repotencia los chalecos antibalas por \$ 930,00

**Con fecha 31 de diciembre se da de baja los siguientes activos:**

1 impresora Epson TX 420 W	27-jul-11	210.00
Dos Radios PRO3150 No. 422HCN3002 422TBW2047	16-abr-02	598.00
Un Radio PRO3150 No. 422HCJ5835	26-ago-03	299.00
Un Radio PRO3150 #422HDE0831	24-ago-04	299.00
Un radio Pro3150, series No.422 HEN2173	23-dic-05	299.00
Un radio Keenwood serie No. 91106040	21-may-08	230.00

**13. Certificaciones**

	<b>2018</b>	<b>2019</b>
BASC	4.226,70	630,59

**14. Cuentas comerciales por pagar**

	<b>2018</b>	<b>2019</b>
Proveedores	1321.77	1.757,85

**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 2019 refleja el valores que deben pagarse en enero de 2020

**16. Cuentas por pagar varios**

	<b>2018</b>	<b>2019</b>
Otras cuentas por pagar	5399,33	5.399,33

**17. Prestamos de accionistas**

SECOIN mantiene el préstamo a largo plazo con la Sra. Carmen Brito por \$ 51.000

**18. Dividendos por pagar**

Se encuentran pendientes de pago los dividendos del año 2014 -2015-2016-2017, con respecto a la pérdida del año 2018 de 4180,06 se decidió que este valor sea asumido por los socios.

SOCIOS	DIVIDENDOS					TOTAL
	2014	2015	2016	2017	2018	
BRITO LUNA CARMEN	886,45	954,98	820,53	45,02	-447,86	2259,12
MORENO GRIJALVA REINALDO	7387,06	7958,04	6779,48	375,13	-3732,2	18767,51
	8273,51	8913,02	7600,01	420,15	4180,06	<b>21026,63</b>

**19. Obligación por beneficios a los empleados a largo plazo, en este año no se realiza estudio actuarial**

- Jubilación Patronal \$ 10.961,22
- Desahucio \$ 6.043,22

**20. Capital**

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

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

**21. Aprobación de los estados financieros**

Los estados financieros fueron aprobados por la junta de socios el 20 de marzo de 2020



Ing. Mirian Llasag  
Contadora



Sr. Reinaldo Moreno Grijalva  
Gerente General