



SEGURIDAD Y VIGILANCIA GÓMEZ ARAUJO

SEGAL CIA. LTDA.

SEGURIDAD PERSONAL, SEGURIDAD BANCARIA Y TRANSPORTE DE VALORES, SEGURIDAD RESIDENCIAL Y A EDIFICIOS, ASESORAMIENTO DE SEGURIDAD

SEGURIDAD Y VIGILANCIA GÓMEZ ARAUJO LOPEZ "SEGAL CIA LTDA"

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS DEL EJERCICIO 2013

(Expresados en dólares americanos)

Políticas contables y notas explicativas a los estados financieros para el año que termina el 31 de Diciembre de 2013, de la compañía de Seguridad y Vigilancia Gómez Araujo López "SEGAL CIA LTDA"

1. INFORMACIÓN GENERAL

Seguridad y Vigilancia Gómez Araujo López "SEGAL CIA LTDA", fue constituida con aprobación de la Superintendencia de Compañías mediante resolución No. 04.DSCL.111, en la ciudad de Loja el 13 de julio de 2004. El objeto social de la compañía es la realización de actividades complementarias de vigilancia y seguridad exclusivamente, así como la prestación de servicios de prevención del delito, vigilancia y seguridad a favor de personas naturales o jurídicas, instalaciones y bienes, depósitos, custodia y trasportación de valores, investigación, seguridad en los medios de transporte de personas naturales o jurídicas y bienes, mantenimiento y reparación de aparatos, dispositivos y sistemas de seguridad y el uso y monitoreo de centrales para recepción, verificación, transmisión de señales de alarma y las demás relacionadas con dicha actividad.

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 dólares de los Estados Unidos de Norteamérica, que es la moneda funcional de la compañía

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. Las políticas contables más importantes del grupo se establecen en la nota 3



SEGURIDAD Y VIGILANCIA GOMEZ ARAUJO

SEGAL CIA. LTDA.

SEGURIDAD PERSONAL, SEGURIDAD BANCARIA Y TRANSPORTE DE VALORES, SEGURIDAD RESIDENCIAL Y A EDIFICIOS, ASESORAMIENTO DE SEGURIDAD

La moneda de curso legal en el Ecuador es el dólar estadounidense; por tal motivo la Compañía adoptó esta moneda, como la moneda funcional y de presentación de sus estados financieros, debido a que dicha moneda refleja de mejor manera los eventos y transacciones efectuadas por la Compañía.

La adopción del dólar estadounidense como moneda funcional se fundamentó en que los precios de la venta por concepto de prestación de servicios están denominados y pactados en dicha moneda, las compras de bienes y servicios están establecidos en dólares, los cuales son generados por las actividades operativas, administrativas y de financiamiento, los flujos de efectivo de sus actividades operativas regulares son usualmente mantenidos en dólares, para su posterior uso en esa moneda y los préstamos adquiridos y aportaciones de accionistas se denominan en dólares.

d. Efectivo y Equivalentes de Efectivo

El efectivo y los equivalentes de efectivo están representados por el dinero en efectivo y bancos que posee la compañía.

e. Cuentas por Cobrar

Las cuentas por cobrar son reconocidas y registradas al importe de las respectivas facturas y su medición posterior al reconocimiento se efectúa al valor registrado inicialmente.

f. Propiedad, Planta y Equipo

La propiedad planta y equipo se contabilizan originalmente al costo de adquisición menos su depreciación acumulada. Los desembolsos por reparación y mantenimiento que no reúnen las condiciones para su reconocimiento como activo y la depreciación, se reconocen como gastos en el año en que se incurren.

La depreciación se calcula de acuerdo a la naturaleza del bien, la vida útil y la técnica contable con base en la vida útil estimada para cada tipo de activo. El valor residual de los activos depreciables es del 10% del costo, la vida útil estimada y los métodos de depreciación son revisados anualmente por la administración y son ajustados cuando resulte pertinente, al final de cada año financiero.

Un detalle de las vidas útiles estimadas se presenta a continuación:



SEGURIDAD Y VIGILANCIA GOMEZ ARAUJO **SEGAL CIA. LTDA.**

SEGURIDAD PERSONAL, SEGURIDAD BANCARIA Y TRANSPORTE DE VALORES, SEGURIDAD RESIDENCIAL Y A EDIFICIOS, ASESORAMIENTO DE SEGURIDAD

La moneda de curso legal en el Ecuador es el dólar estadounidense; por tal motivo la Compañía adoptó esta moneda, como la moneda funcional y de presentación de sus estados financieros, debido a que dicha moneda refleja de mejor manera los eventos y transacciones efectuadas por la Compañía.

La adopción del dólar estadounidense como moneda funcional se fundamentó en que los precios de la venta por concepto de prestación de servicios están denominados y pactados en dicha moneda, las compras de bienes y servicios están establecidos en dólares, los cuales son generados por las actividades operativas, administrativas y de financiamiento, los flujos de efectivo de sus actividades operativas regulares son usualmente mantenidos en dólares, para su posterior uso en esa moneda y los préstamos adquiridos y aportaciones de accionistas se denominan en dólares.

d. Efectivo y Equivalentes de Efectivo

El efectivo y los equivalentes de efectivo están representados por el dinero en efectivo y bancos que posee la compañía.

e. Cuentas por Cobrar

Las cuentas por cobrar son reconocidas y registradas al importe de las respectivas facturas y su medición posterior al reconocimiento se efectúa al valor registrado inicialmente.

f. Propiedad, Planta y Equipo

La propiedad planta y equipo se contabilizan originalmente al costo de adquisición menos su depreciación acumulada. Los desembolsos por reparación y mantenimiento que no reúnen las condiciones para su reconocimiento como activo y la depreciación, se reconocen como gastos en el año en que se incurren.

La depreciación se calcula de acuerdo a la naturaleza del bien, la vida útil y la técnica contable con base en la vida útil estimada para cada tipo de activo. El valor residual de los activos depreciables es del 10% del costo, la vida útil estimada y los métodos de depreciación son revisados anualmente por la administración y son ajustados cuando resulte pertinente, al final de cada año financiero.

Un detalle de las vidas útiles estimadas se presenta a continuación:



SEGURIDAD Y VIGILANCIA GOMEZ ARAUJO

SEGAL CIA. LTDA.

SEGURIDAD PERSONAL, SEGURIDAD BANCARIA Y TRANSPORTE DE VALORES, SEGURIDAD RESIDENCIAL Y A EDIFICIOS, ASESORAMIENTO DE SEGURIDAD

- Maquinaria y Equipo 10 años
- Muebles y Enseres 10 años
- Equipos de Oficina 10 años
- Vehículos 5 años
- Software 3 años

Los activos se mantienen hasta el final de su etapa productiva, es dado de baja cuando es desapropiado o cuando la Compañía no espera beneficios económicos futuros de su uso. Cualquier pérdida o ganancia proveniente del retiro del activo, calculada como la diferencia entre su valor neto en libros y el producto de la venta, es reconocida en los resultados del año que se produce la transacción.

g. Ingresos por prestación de servicios.

Los ingresos por prestación de servicios son reconocidos cuando los servicios son prestados a los clientes, es probable que la Compañía reciba los beneficios económicos asociados con la transacción. Los ingresos por servicios prestados están presentados en el estado de resultados.

4. EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO

Este rubro por clasificación principal es como sigue:

CUENTA	DETTALLE	2013	2012
10101	EFECTIVO Y EQUIVALENTE AL EFECTIVO	75697,45	7750,17
1010101	CAJA	100,56	195,76
101010101	Caja Efectivo		4,19
101010104	Caja Chica 2 (Ret.)	100,56	191,57
1010102	BANCOS	75596,89	7554,41
101010201	Banco Pichincha Cta.3218836604	3639,68	1014,98
101010204	coop.Codesarrollo 11100060075		3402,80
101010202	Banco de Loja Cta. 2900545372	71957,21	3136,63

En estos rubros se reflejan la disponibilidad del efectivo de la compañía al 31 de diciembre del año 2013, tanto en efectivo con en las diferentes cuentas bancarias que posee la misma, como se puede apreciar en el cuadro, el aumento del efectivos es considerablemente a razón del año 2012.



SEGURIDAD Y VIGILANCIA GOMEZ ARAUJO

SEGA CIA. LTDA.

SEGURIDAD PERSONAL, SEGURIDAD BANCARIA Y TRANSPORTE DE VALORES, SEGURIDAD RESIDENCIAL Y A EDIFICIOS, ASESORAMIENTO DE SEGURIDAD

5. DOCUMENTOS Y CUENTAS POR COBRAR

Las cuentas por cobrar están compuestas por:

CUENTA	DETTALLE	2013	2012
1010205	DCTS Y CTAS POR COBRAR CLIE/N RE	5978,47	130248,63
101020502	Dipac Manta S.A	2614,70	
101020504	Impotadora Tomebamba	2359,15	2184,40
101020507	Tiosa S.A	1004,62	
101020510	Sultana del condor		2919,27
101020513	EERSSA		125144,96
1010207	OTRAS CTAS POR COBRAR RELACION	0,00	19676,43
101020701	Prestamos Empleados		19676,43
1010208	OTRAS CUENTAS POR COBRAR	54,18	657,04
101020803	Ventas de Activos	54,18	
101020808	Cuentas por cobrar Actas		657,04
1010209	(-) PROVISION CTAS INCOBRABLES	0,00	(1020,98)
101020901	(-) Provision Ctas Incob. Clientes		(1020,98)

En este grupo de cuentas se puede reflejar las cuentas por cobrar que la empresa tiene que recuperar al 31 de diciembre del 2013, en consideración al año 2012, la recaudación de cuentas por cobrar ha sido exitosa, en tal virtud no se ha considerado la realización de provisiones para incobrables, ya que los clientes tienen una gran probabilidad de cancelar en los primeros días mes siguientes.

6. SERVICIOS U OTROS PAGOS ANTICIPADOS

El detalle de esta cuenta es como sigue:

CUENTA	DETTALLE	2013	2012
10104	SERVICIOS U OTROS PAGOS ANTICIPO	1213,64	1053,15
1010403	ANTICIPOS A PROVEEDORES	0,00	500,00
101040311	Impotadora Tomebamba		500,00
1010404	OTROS ANTICIPOS ENTREGADOS	1213,64	553,15
101040402	Anticipo Recorrido Supervisor	43,40	
101040405	Charito	520,32	
101040407	Otras Cuentas	649,92	553,15



SEGURIDAD Y VIGILANCIA GOMEZ ARAUJO **SEGAL CIA. LTDA.**

SEGURIDAD PERSONAL, SEGURIDAD BANCARIA Y TRANSPORTE DE VALORES, SEGURIDAD RESIDENCIAL Y A EDIFICIOS, ASESORAMIENTO DE SEGURIDAD

En estas cuentas se reflejan los anticipos entregado a los proveedores por la compra de bienes o a la prestación de servicios que la compañía incurre para la generación de ingresos, así como el efectivo entregado al supervisor para que realice los recorridos en la provisión de Loja, Zamora y Morona Santiago

7. **ACTIVOS POR IMPUESTO CORRIENTES**

El detalle de esta cuenta es como sigue:

CUENTA	DETTALLE	2013	2012
10105	ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTE	6266,83	18210,19
1010502	CRED. TRIB. FAVOR EMP. (I.R)	6266,83	2656,18
101050201	Impuesto a la Renta	6266,83	2656,18
1010503	ANTICIPO DE IMPUESTO RENTA	0,00	15554,01
101050302	Anticipo Fuente 2%		15554,01

Estas cuentas nos muestran los créditos tributarios a favor de la compañía.

8. **PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO NETO**

El detalle de los activos fijos que posee la compañía es como sigue

SEGURIDAD



SEGURIDAD Y VIGILANCIA GOMEZ ARAUJO

SEGAL CIA. LTDA.

SEGURIDAD PERSONAL, SEGURIDAD BANCARIA Y TRANSPORTE DE VALORES, SEGURIDAD RESIDENCIAL Y A EDIFICIOS, ASESORAMIENTO DE SEGURIDAD

CUENTA	DETTALLE	2013	2012
10201	PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO	104223,56	29115,03
1020105	MUEBLES Y ENSERES	6662,98	8138,82
102010501	Muebles de Oficina	6662,98	8138,82
1020106	MAQUINARIA Y EQUIPO	11556,41	20246,41
102010601	Equipo de Oficina	3989,60	6289,60
102010602	Equipo de Comunicación		6390,00
102010603	Armamento	6900,00	6900,00
102010604	Detectores de Metal	666,81	666,81
1020108	EQUIPO DE COMPUTACION	411,75	0,00
102010801	Equipos de Computacion	411,75	
1020109	VEHICULOS,EQUIPO/TRANS.CAMIERO	109842,63	45007,36
102010901	Vehiculos	84108,93	23375,27
102010902	Motos	25733,70	21632,09
1020110	OTROS PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO	625,00	625,00
102011001	Otros Activos	625,00	625,00
1020112	(-) Dep. Acum/Prop/Planta y E.	(24875,21)	(44902,56)
102011201	Muebles de Oficina	(2396,85)	(4431,90)
102011202	Equipo de Oficina	(2088,96)	(3383,05)
102011203	Equipo de Comunicación		(5495,90)
102011204	Armamento	(2880,00)	(2259,00)
102011205	Dectores de Metal	(405,02)	(345,02)
102011206	Equipo de Computacion	(192,63)	
102011207	Vehiculos	(7109,83)	(20336,49)
102011208	Motos	(8471,07)	(8276,20)
102011209	Otros Activos	(431,25)	(375,00)
10205	ACTIVOS POR IMPUESTO DIFERIDOS	6144,82	6503,84

En la cuenta de propiedad planta y equipo durante el año 2013, se han venido realizando la venta de activos por llegar esto a su vida, como se refleja en la cuenta de equipos de comunicación ya que todos los componentes de esta cuentas han llegado a su vida útil se procede a dar de baja el valor total del activos, así como existe algunos incrementos por la adquisiciones de vehiculo, motos y equipos de computación.

9. ACTIVOS POR IMPUESTO DIFERIDOS

El detalle de esta cuenta es como sigue:



SEGURIDAD Y VIGILANCIA GOMEZ ARAUJO

SEGAL CIA. LTDA.

SEGURIDAD PERSONAL, SEGURIDAD BANCARIA Y TRANSPORTE DE VALORES, SEGURIDAD RESIDENCIAL Y A EDIFICIOS, ASESORAMIENTO DE SEGURIDAD

CUENTA	DETTALLE	2013	2012
1020501	Activos por Impuesto Diferidos	6144,82	6503,84
102050101	Por Cuentas Incobrables	154,88	168,96
102050102	Por Jubilacion Patronal	5989,94	6334,88

Este grupo de cuentas representan los activos por impuesto diferidos que la compañía pretende recuperar en algún momento, estas dichas cuentas se generaron con la adopción de las NIIF.

10. CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR

El detalle de esta cuenta es como sigue:

CUENTA	DETTALLE	2013	2012
20103	CTAS Y DCTO POR PAGAR	0,00	49079,93
201030101	Sueldos y Salarios por Pagar		35960,72
201030102	Sueldos en actas de Finiquito		537,25
201030104	Textiles Naez		567,07
201030123	Sra. Jaramillo Maria		11287,14
201030148	G4S		412,50
201030152	Est/La Argelia		315,25

11. OBLIGACIONES CON INSTITUCIONE FINANCIERAS

Este rubro está integrado por:

CUENTA	DETTALLE	2013	2012
20104	OBLIG. INSTITUCIONES FINANCIERAS	12135,46	3490,06
2010401	LOCALES	12135,46	3490,06
201040101	Prestamo Banco del Pichincha	12135,46	3490,06

12. OBLIGACIONES CORRIENTES.

Este rubro está integrado por:



SEGURIDAD Y VIGILANCIA GOMEZ ARAUJO

SEGAL CIA. LTDA.

SEGURIDAD PERSONAL, SEGURIDAD BANCARIA Y TRANSPORTE DE VALORES, SEGURIDAD RESIDENCIAL Y A EDIFICIOS, ASESORAMIENTO DE SEGURIDAD

CUENTA	DETTALLE	2013	2012
2010701	CON LA ADMINISTRACION TRIBUTA.	2978,87	7288,87
201070101	Retencion Fuente 1% por Pagar	67,16	63,60
201070102	Retencion Fuente 2% por Pagar	89,56	115,56
201070103	Retencion Fuente 8% por Pagar	797,54	
201070104	Retencion Fuente 10% por Pagar	2,50	
201070105	Retencion Fte 10% por Pagar	0,37	
201070106	IVA por Pagar	474,84	6721,17
201070107	Retenciones IVA 30% por Pagar	0,32	45,13
201070108	Retenciones IVA 70% por Pagar	391,58	112,98
201070109	Retenciones IVA 100% por Pagar	1155,00	230,43
2010702	IMP/RENTA POR PAGAR DEL EJER.	0,00	9753,14
201070201	Impuesto a la Renta por Pagar		9340,93
201070202	Reduc/Imp/Renta Año 2011		412,21
2010703	CON EL IESS	9861,44	10763,59
201070301	Arpt. Patr 11,15% por Pagar	4480,81	5382,38
201070302	Arpt. Indiv 9,35% por Pagar	3788,47	4352,13
201070303	IECE Y SETEC 1% por Pagar	404,88	465,22
201070304	Prest. Emple. less Por Pagar	750,06	448,25
201070305	Fon. Res. IESS por Pagar	109,61	115,61
201070306	Asit/Medica/Empleados	327,61	
2010705	Part. Trabaj. Por Pagar del Eje.	10202,96	7166,95
201070501	15% Participacion Trabajadores	10202,96	7166,95
2010706	Dividendos por Pagar	0,00	59176,16
201070601	Dividendos Socios Por Pagar		27904,36
201070602	Divd. Socios por Pagar Año 2012		31271,80

13. PROVISIONES BENEFICIOS EMPLEADOS

El detalle de esta cuenta es como sigue:

CUENTA	DETTALLE	2013	2012
2020701	JUBILACION PATRONAL	33009,00	18029,00
202070101	Provision Jubilacion Patronal	27227,00	18029,00
202070102	Provision por Desahucio	5782,00	

14. CAPITAL SOCIAL.

El detalle de esta cuenta es como sigue



SEGURIDAD Y VIGILANCIA GOMEZ ARAUJO

SEGAL CIA. LTDA.

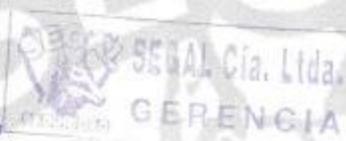
SEGURIDAD PERSONAL, SEGURIDAD BANCARIA Y TRANSPORTE DE VALORES, SEGURIDAD RESIDENCIAL Y A EDIFICIOS, ASESORAMIENTO DE SEGURIDAD

CUENTA	DETTALLE	2013	2012
3010101	CAPITAL PAGADO	50000,00	10000,00
301010101	Socio Sr. Araujo Luis	29000,00	8100,00
301010102	Socio Sr. Araujo Yuri		1900,00
301010103	Socio Srta. Araujo Carolina	21000,00	

EN este grupo de cuentas se muestra la integración del capital social de la empresa, ya que el año 2013 se procedió a realizar un aumento de capital y se demuestra también la venta de acciones por parte de un socio.

Atentamente


Mayor Luis Enrique Araujo Rojas
GERENTE SEGAL CIA LTDA.



SEGURIDAD