



SEGURIDAD Y VIGILANCIA GOMEZ ARAUJO
SEGAL CIA. LTDA.

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

SEGURIDAD Y VIGILANCIA GOMEZ ARAUJO LOPEZ “SEGAL CIA LTDA”

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS DEL EJERCICIO 2014

(Expresados en dólares americanos)

Políticas contables y notas explicativas a los estados financieros para el año que termina el 31 de Diciembre de 2014, 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

3. POLÍTICAS CONTABLES

Presentación de Estados Financieros:

- El Estado de Situación Financiera, será presentado de forma Vertical, clasificando los Activos y Pasivos en corrientes y no corrientes. Dentro del Activo no corriente se hará la sub-clasificación de acuerdo a los grupos que señala la NIIF PYMES.
- El Estado de Resultados, se presentará de acuerdo a un solo enfoque por lo que se denominará Estado de Resultados Integral y se ordenará de acuerdo a la naturaleza de los gastos.
- El Estado de Flujo del Efectivo, se presentará por el método directo, clasificando las actividades de operación, inversión y financiamiento respectivamente.
- El Estado de cambios en el patrimonio, se presentará de forma horizontal de acuerdo al modelo sugerido por la Superintendencia de Compañías del Ecuador.

a. Estado de cumplimiento

Los Estados Financieros de Seguridad y Vigilancia Gómez Araujo López SEGAL CIA LTDA S.A., al 31 de diciembre del 2014, fueron preparados en conformidad con NIIF.

A continuación se describen las principales políticas contables:

b. Bases de preparación



SEGURIDAD Y VIGILANCIA GOMEZ ARAUJO SEGAL CIA. LTDA.

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

Los estados financieros de Seguridad y Vigilancia Gómez Araujo López SEGAL CIA LTDA S.A., son elaborados y presentados de acuerdo con Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF).

c. Moneda y transacciones en moneda extranjera

o Moneda funcional

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 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



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 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:

- | | |
|-----------------------|---------|
| • 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.



SEGURIDAD Y VIGILANCIA GOMEZ ARAUJO SEGAL CIA. LTDA.

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

4. EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO

Este rubro por clasificación principal es como sigue:

CUENTA	DETALLE	FECHA	
		31/12/2014	01/01/2014
10101	EFECTIVO Y EQUIVALENTE AL EFECTIVO	68239,88	75697,45
1010101	CAJA	0,00	100,56
101010104	Caja Chica 2 (Ret)	0,00	100,56
1010102	BANCOS	68239,88	75596,89
101010201	Banco Pichincha Cta.3218836604	625,38	3639,68
101010202	Banco de Loja Cta. 2900545372	67614,50	71957,21

En estos rubros se reflejan la disponibilidad del efectivo de la compañía al 31 de diciembre del año 2014, 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.

5. DOCUMENTOS Y CUENTAS POR COBRAR

Las cuentas por cobrar están compuestas por:

CUENTA	DETALLE	FECHA	
		31/12/2014	01/01/2014
1010205	DCTS Y CTAS POR COBRAR CLIE/N RE	4421,65	5978,47
101020505	Dipac Manta S.A	0,00	2614,70
101020504	Impotadora Tomebamba	2537,60	2359,15
101020507	Tiosa S.A	1884,05	1004,62
1010208	Otras Cuentas por Cobrar		54,18
101020803	Venta de Activos	0,00	54,18

En este grupo de cuentas se puede reflejar las cuentas por cobrar que la empresa tiene que recuperar al 31 de diciembre del 2014, 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	DETALLE	FECHA	
		31/12/2014	01/01/2014
10104	SERVICIOS Y OTROS PAGOS ANTICIPADOS	649,92	1213,64
1010404	OTROS ANTICIPOS ENTREGADOS	649,92	1213,64
101040402	Anticipo Recorrido Supervisor	0,00	43,40
101040405	Charito	0,00	520,32
101040407	Otras Cuentas	649,92	649,92

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

7. ACTIVOS POR IMPUESTO CORRIENTES

El detalle de esta cuenta es como sigue:

CUENTA	DETALLE	FECHA	
		31/12/2014	01/01/2014
10105	ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTE	16108,38	6266,83
1010502	CRED. TRIB. FAVOR EMP. (I.R)	16108,38	6266,83
101050201	Impuesto a la Renta	16108,38	6266,83

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 Y VIGILANCIA GOMEZ ARAUJO SEGAL CIA. LTDA.

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

CUENTA	DETALLE	FECHA	
		31/12/2014	01/01/2014
102	ACTIVO NO CORRIENTE	100673,31	110368,38
10201	PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO	94528,49	104223,56
1020105	MUEBLES Y ENSERES	7019,23	6662,98
102010501	Muebles de Oficina	7019,23	6662,98
1020106	MAQUINARIA Y EQUIPO	15847,41	11556,41
102010601	Equipo de Oficina	3989,60	3989,60
102010602	Equipo de Comunicación	4291,00	
102010603	Armamento	6900,00	6900,00
102010604	Detectores de Metal	666,81	666,81
1020108	EQUIPO DE COMPUTACION	1991,75	411,75
102010801	Equipos de Computacion	1991,75	411,75
1020109	VEHICULOS,EQUIPO/TRANS.CAMIERO	115965,24	109842,63
102010901	Vehiculos	84108,93	84108,93
102010902	Motos	31856,31	25733,70
1020110	OTROS PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO	625,00	625,00
102011001	Otros Activos	625,00	625,00
1020112	(-) Dep. Acum/Prop/Planta y E.	(46920,14)	(24875,21)
102011201	Muebles de Oficina	(4026,91)	(3396,85)
102011202	Equipo de Oficina	(2447,63)	(2088,56)
102011203	Equipo de Comunicación	(225,30)	
102011204	Armamento	(3501,00)	(2880,00)
102011205	Dectores de Metal	(465,02)	(405,02)
102011206	Equipo de Computacion	(492,61)	(92,63)
102011207	Vehiculos	(22249,44)	(7109,83)
102011208	Motos	(13024,73)	(8471,07)
102011209	Otros Activos	(487,50)	(431,25)

En la cuenta de propiedad planta y equipo durante el año 2014, se han venido realizando el incremento de activos, como se refleja en la cuenta de muebles de oficina, equipos de comunicación y motos, con la finalidad de ofrecer mejor servicio a nuestros clientes.

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	FECHA	
		31/12/2014	01/01/2014
10205	ACTIVOS POR IMPUESTO DIFERIDOS	6144,82	6144,82
1020501	Activos por Impuesto Diferidos	6144,82	6144,82
102050101	Por Cuentas Incobrables	154,88	154,88
102050102	Por Jubilacion Patronal	5989,94	5989,94

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. OBLIGACIONES CON INSTITUCIONE FINANCIERAS

Este rubro está integrado por las cuentas por pagar que la empresa tiene con las instituciones bancarias:

CUENTA	DETTALLE	FECHA	
		31/12/2014	01/01/2014
2	PASIVO	61038,24	68187,73
201	PASIVO CORRIENTE	16540,24	35178,73
20104	OBLIG. INSTITUCIONES FINANCIERAS	0,00	12135,46
2010401	LOCALES	0,00	12135,46
201040101	Prestamo Banco del Pichincha	0,00	12135,46

Este grupo de cuentas refleja en endeudamiento de la empresa con instituciones financieras, para el año 2014 la compañía no tiene ninguna deuda con el sistema bancario, mejorando así su índice de endeudamiento.

11. 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	DETALLE	FECHA	
		31/12/2014	01/01/2014
20107	OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES	16540,24	23043,27
2010701	CON LA ADMINISTRACION TRIBUTA.	5117,47	2978,87
201070101	Retencion Fuente 1% por Pagar	21,25	67,16
201070102	Retencion Fuente 2% por Pagar	154,56	89,56
201070103	Retencion Fuente 8% por Pagar	228,58	797,54
201070104	Retencion Fuente 10% por Pagar	66,50	2,50
201070105	Retencion Fte 10 - 1% por Pagar	0,37	0,37
201070106	IVA por Pagar	3618,31	474,84
201070107	Retenciones IVA 30% por Pagar	16,20	0,32
201070108	Retenciones IVA 70% por Pagar	498,64	391,58
201070109	Retenciones IVA 100% por Pagar	513,06	1155,00
2010703	CON EL IESS	10800,29	9861,44
201070301	Arpt. Patr 11,15% por Pagar	4938,54	4480,81
201070302	Arpt. Indiv 9,35% por Pagar	4186,04	3788,47
201070303	IECE Y SETEC 1% por Pagar	442,60	404,88
201070304	Prest. Emple. IESS Por Pagar	1208,74	750,06
201070305	Fon. Res. IESS por Pagar	147,84	109,61
201070306	Asit/Medica/Empleados	(123,47)	327,61
2010705	Part. Trabaja. Por Pagar del Eje.	622,48	10202,96
201070501	15% Participacion Trabajadores	622,48	10202,96

Este grupo de cuentas reflejan las obligaciones a corto plazo que tiene la empresa con instituciones como el SRI, IESS y el 15% de Participación a trabajadores, obligaciones que serán efectivas en el mes posterior.

12. PROVISIONES BENEFICIOS EMPLEADOS

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	FECHA	
		31/12/2014	01/01/2014
202	PASIVO NO CORRIENTE	44498,00	33009,00
20207	PROVISION POR BEN/A EMPLEADOS	44498,00	33009,00
2020701	JUBILACION PATRONAL	44498,00	33009,00
202070101	Provision Jubilacion Patronal	37167,00	27227,00
202070102	Provision por Desahucio	7331,00	5782,00

Este grupo de cuentas representa las provisiones de los beneficios a los trabajadores, que serán pagados en los tiempos determinados por la ley.

13. CAPITAL SOCIAL.

El detalle de esta cuenta es como sigue

CUENTA	DETTALLE	FECHA	
		31/12/2014	01/01/2014
3	PATRIMONIO NETO	129054,90	131391,22
301	CAPITAL	50000,00	50000,00
30101	CAPITAL SUSCRITOS O ASIGNADOS	50000,00	50000,00
3010101	CAPITAL PAGADO	50000,00	50000,00
301010101	Socio Sr. Araujo Luis	29000,00	29000,00
301010103	Socio Srta. Araujo Carolina	21000,00	21000,00

Este grupo de cuentas muestra el capital suscrito y pagado por los socios de la empresa.

Atentamente

Mayor Luis Enrique Araujo Rojas
GERENTE SEGAL CIA LTDA.