

SEGURIDAD Y VIGILANCIA GOMEZ ARAUJO LOPEZ "SEGAL CIA LTDA"

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS DEL EJERCICIO 2015

(Expresados en dólares americanos)

Políticas contables y notas explicativas a los estados financieros para el año que termina el 31 de Diciembre de 2015, 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 2015, fueron preparados en conformidad con NIIF.

A continuación se describen las principales políticas contables:

b. Bases de preparación

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

○ 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

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.

4. EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO

Este rubro por clasificación principal es como sigue:

CUENTA	DETALLE	FECHA	
		31/12/2015	01/01/2015
10101	EFFECTIVO Y EQUIVALENTE AL EFFECTIVO	133095,91	68239,88
1010102	BANCOS	133095,91	68239,88
101010201	Banco Pichincha Cta.3218836604		625,38
101010202	Banco de Loja Cta. 2900545372	133095,91	67614,50

En estos rubros se reflejan la disponibilidad del efectivo de la compañía al 31 de diciembre del año 2015, 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	
		31/12/2015	01/01/2015
1010203	ACTIVOS FINANCIEROS M/HASTA VE	10000,00	
10102030101	Banco de Loja	10000,00	
1010205	DCTS Y CTAS POR COBRAR CLIE/N RE	70711,79	4421,65
101020504	Impotadora Tomebamba		2537,60
101020506	Sun conservation	5316,65	
101020507	Tiosa S.A		1884,05
101020508	Direccion Distrital 11D01 Loja	18210,12	
101020509	ERRSSA	25498,68	
101020510	CRIERA S.A.	7128,79	
101020511	Servicios de Rentas Internas	14057,55	

En este grupo de cuentas se puede reflejar las cuentas por cobrar que la empresa tiene que recuperar al 31 de diciembre del 2015, 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	FECHA	
		31/12/2015	01/01/2015
10104	SERVICIOS Y OTROS PAGOS ANTICIPADOS	672,56	649,92
1010404	OTROS ANTICIPOS ENTREGADOS	672,56	649,92
101040407	Otras Cuentas	672,56	649,92

En estas cuentas se reflejan los anticipos entregado a los proveedores por 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	DETTALLE	FECHA	
		31/12/2015	01/01/2015
10105	ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTE	20218,52	16108,38
1010502	CRED. TRIB. FAVOR EMP. (I.R)	20218,52	16108,38
101050201	Impuesto a la Renta	20218,52	16108,38

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

9. ACTIVOS POR IMPUESTO DIFERIDOS

El detalle de esta cuenta es como sigue:

CUENTA	DETTALLE	FECHA	
		31/12/2015	01/01/2015
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 Jubilación 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 :

CUENTA	DETTALLE	FECHA	
		31/12/2015	01/01/2015
2	PASIVO	82327,17	61038,24
201	PASIVO CORRIENTE	82327,17	16540,24
20104	OBLIG. INSTITUCIONES FINANCIERAS	49226,10	0,00
2010401	LOCALES	49226,10	0,00
201030101	Sueldos y Salarios por pagar	48901,43	
201030119	Estación la Argelia	324,67	

Este grupo de cuentas refleja un endeudamiento de la empresa con instituciones financieras, para el año 2015 la compañía no tiene ninguna deuda con el sistema bancario, mejorando así su índice de endeudamiento.

CUENTA	DETALLE	FECHA	
		31/12/2015	01/01/2015
102	ACTIVO NO CORRIENTE	87894,50	94528,49
10201	PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO	81749,68	94528,49
1020105	MUEBLES Y ENSERES	7019,23	7019,23
102010501	Muebles de Oficina	7019,23	7019,23
1020106	MAQUINARIA Y EQUIPO	22247,41	15847,41
102010601	Equipo de Oficina	3989,60	3989,60
102010602	Equipo de Comunicación	4291,00	4291,00
102010603	Armamento	13300,00	6900,00
102010604	Detectores de Metal	666,81	666,81
1020108	EQUIPO DE COMPUTACION	3028,35	1991,75
102010801	Equipos de Computación	3028,35	1991,75
1020109	VEHICULOS,EQUIPO/TRANS.CAMIONERO	116185,02	115965,24
102010901	Vehículos	84108,93	84108,93
102010902	Motos	32076,09	31856,31
1020110	OTROS PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO	811,52	625,00
102011001	Otros Activos	811,52	625,00
1020112	(-) Dep. Acum/Prop/Planta y E.	(67541,85)	(46920,14)
102011201	Muebles de Oficina	(4610,63)	(4026,91)
102011202	Equipo de Oficina	(2806,70)	(2447,63)
102011203	Equipo de Comunicación	(611,49)	(225,30)
102011204	Armamento	(4378,50)	(3501,00)
102011205	Dectores de Metal	(525,02)	(465,02)
102011206	Equipo de Computación	(1321,35)	(492,61)
102011207	Vehículos	(37389,05)	(22249,44)
102011208	Motos	(15348,37)	(13024,73)
102011209	Otros Activos	(550,74)	(487,50)

En la cuenta de propiedad planta y equipo durante el año 2015, se han venido realizando el incremento de activos, como se refleja en la cuenta de armamento, equipos de comunicación y motos, con la finalidad de ofrecer mejor servicio a nuestros clientes.

11. OBLIGACIONES CORRIENTES.

Este rubro está integrado por:

CUENTA	DETALLE	FECHA	
		31/12/2015	01/01/2015
20107	OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES	33101,07	16540,24
2010701	CON LA ADMINISTRACION TRIBUTA.	7165,67	5117,47
201070101	Retención Fuente 1% por Pagar	16,11	21,25
201070102	Retención Fuente 2% por Pagar	18,39	154,56
201070103	Retención Fuente 8% por Pagar	532,67	228,58
201070104	Retención Fuente 10% por Pagar	35,00	66,50
201070105	Retención Fte 10 - 1% por Pagar	0,38	0,37
201070106	IVA por Pagar	4927,96	3618,31
201070107	Retenciones IVA 30% por Pagar		16,20
201070108	Retenciones IVA 70% por Pagar	90,62	498,64
201070109	Retenciones IVA 100% por Pagar	740,75	513,06
201070111	Retención de Dividendos	803,79	
2010703	CON EL IESS	14320,50	10800,29
201070301	Arpt. Patr 11,15% por Pagar	6370,17	4938,54
201070302	Arpt. Indiv 9,35% por Pagar	5400,42	4186,04
201070303	IECE Y SETEC 1% por Pagar	571,42	442,60
201070304	Prest. Empl. IESS por Pagar	1518,33	1208,74
201070305	Fon. Res. IESS por Pagar	460,16	147,84
201070306	Asit/Medica/Empleados		(123,47)
2010705	Part. Trabaj. Por Pagar del Eje.	11614,90	622,48
201070501	15% Participación Trabajadores	11614,90	622,48

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:

CUENTA	DETALLE	FECHA	
		31/12/2015	01/01/2015
202	PASIVO NO CORRIENTE	61191,00	44498,00
20207	PROVISION POR BEN/A EMPLEADOS	61191,00	44498,00
2020701	JUBILACION PATRONAL	61191,00	44498,00
202070101	Provisión Jubilación Patronal	49695,00	37167,00
202070102	Provisión por Desahucio	11496,00	7331,00

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	DETALLE	FECHA	
		31/12/2015	01/01/2015
3	PATRIMONIO NETO	87000,00	50000,00
301	CAPITAL	87000,00	50000,00
30101	CAPITAL SUSCRITOS O ASIGNADOS	87000,00	50000,00
3010101	CAPITAL PAGADO	87000,00	50000,00
301010101	Socio Sr. Araujo Luis	51200,00	29000,00
301010103	Socio Srta. Araujo Carolina	35800,00	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.