SEGURIDAD Y VIGILANCIA GOMEZ ARAUJO LOPEZ "SEGAL CIA LTDA"

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS DEL EJERCICIO 2018

(Expresados en dólares americanos)

Políticas contables y notas explicativas a los estados financieros para el año que termina el 31 de Diciembre de 2018, de la compañia 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 compañia es la realización de actividades complementarias de vigilancia y seguridad exclusivamente, así como la prestación de servicios de prevención del delito, vigilancia y segundad 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 segundad y el uso y monitoreo de centrales para recepción, verificación, trasmisión 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 compañia

La presentación de los estados financieros de acuerdo con la NIIF para las PYMES exige la determinación y la aplicación consistente de politicas 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

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	
		31/12/2018	01/01/2018
10101	**EFECTIVO Y EQUIVALENTE AL EFECTIVO**	**209324.81**	**279901.62**
1010101	**Caja**	148.46	
101010101	**Caja**	148.46	
1010102	**BANCOS**	209176.35	**279901.62**
101010202	Banco de Loja Cta. 2900545372	209176.35	279901.62
10102	**ACTIVOS FINANCIEROS**	**50100.00**	**13970.00**
1010203	**ACTIVOS FINANCIEROS M/HASTA VE**	**50100.00**	
10102030101	**Banco de Loja**	**50100.00**	

En estos rubros se reflejan la disponibilidad del efectivo de la compañia al 31 de diciembre del año 2018, 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	
		31/12/2018	01/01/2018
1010205	**DCTS Y CTAS POR COBRAR CUE/N RE**		**13970.00**
1010205	Municipio de Zamora		13970.00

En este grupo de cuentas se puede reflejar las cuentas por cobrar que la empresa tiene que recuperar al 31 de diciembre del 2018, 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 tienes una gran probabilidad de cancelar en los primeros días mes siguientes.

6. SERIVICIOS U OTROS PAGOS ANTICIPADOS

El detalle de esta cuenta es como sigue:

CUENTA	DETALLE	FECHA 31/12/2018	FECHA 01/01/2018
10104	**SERVICIOS Y OTROS PAGOS ANTICIPADOS**	1522.87	2.64
1010403	**ANTICIPO A PROVEEDORES**	1500.00	
101040302	Anticipo a Gerente	1500.00	
1010404	**OTROS ANTICIPOS ENTREGADOS**	22.87	**2.64**
101040401	Anticipo Recorrido Supervisor	22.87	**2.64**

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 31/12/2018	FECHA 01/01/2018
10105	**ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTE**	15844.26	**8772.04**
1010501	**CRED.TRIB.FAVOR EMP.(IVA)**		**144.49**
101050101	Crédito Tributario por Adquision		**144.49**
1010502	**CRED. TRIB. FAVOR EMP. (I.R)**	15844.26	**8627.55**
101050201	Impuesto a la Renta	15844.26	8627.55

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

CUENTA	DETALLE	FECHA	
		31/12/2018	01/01/2018
102	**ACTIVO NO CORRIENTE**	**37298.00**	**51321.95**
10201	**PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO**	**31153.18**	**45177.13**
1020105	**MUEBLES Y ENSERES**	3443.86	**4050.98**
102010501	Muebles de Oficina	3443.86	4050.98
1020106	**MAQUINARIA Y EQUIPO**	22766.19	**24073.00**
102010601	Equipo de Oficina	1080.60	1720.6
102010602	Equipo de Comunicación	4291.00	4291.00
102010603	Armamento	17394.59	17394.59
102010604	Dectores de Metal		666.81
1020108	**EQUIPO DE COMPUTACION**	2053.67	**3822.21**
102010801	Equipos de Computacion	2053.67	3822.21
1020109	**VEHICULOS,EQUIPO/TRANS.CAMIERO**	116185.02	**116185.02**
102010901	Vehiculos	84108.93	84108.93
102010902	Motos	32076.09	32076.09
1020110	**OTROS PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO**	1265.02	**1540.02**
102011001	Otros Activos	1265.02	1540.02
1020112	**(-) Dep. Acum/Prop/Planta y E.**	**-114560.58**	**-104494.1**
102011201	Muebles de Oficina	-2115.08	-2269.52
102011202	Equipo de Oficina	632.13	-1110.88
102011203	Equipo de Comunicación	-1770.06	-1383.87
102011204	Armamento	5643.35	-4077.84
102011205	Detectores de Metal		-600.02
102011206	Equipo de Computacion	-1382.000	-2863.98
102011207	Vehiculos	75698.02	-67668.27
102011208	Motos	-27111.99	-23908.85
102011209	Otros Activos	-707.95	-610.87

En la cuenta de propiedad planta y equipo durante el año 2018, 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:

CUENTA	DETALLE	FECHA	
		31/12/2018	01/01/2018
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 CORRIENTES.

Este rubro está integrado por:

CUENTA	DETALLE	FECHA	
		31/12/2018	01/01/2018
201	**PASIVO CORRIENTE**	**17727.25**	**30869.73**
20103	**Ctas y Dcto por pagar**	344.32	**0**
2010301	**LOCALES**	**344.32**	**0**
201030106	Leomotos	70.76	
201030109	Creaciones gina	31.36	
201030112	Est. La Argelia	242.2	
20107	**OTRAS OBLIGACIONE CORRIENTES**	**17382.93**	**30869.73**
2010701	**CON LA ADMINISTRACION TRIBUTA.**	**6394.91**	**4711.65**
201070101	Retencion Fuente 1% por Pagar	6.53	29.94
201070102	Retencion Fuente 2% por Pagar	103.63	312.68
201070103	Retencion Fuente 8% por Pagar	1728	1128.86
201070104	Retencion Fuente 10% por Pagar	24	22.00
201070105	Retencion Fte 10 - 1% por Pagar	0.39	0.05
201070106	IVA por Pagar	1190.76	511.75
201070107	Retenciones IVA 30% por Pagar	0.39	43.17
201070108	Retenciones IVA 70% por Pagar	373.51	969.91
201070109	Retenciones IVA 100% por Pagar	2592.00	1693.29
201070111	Retencion de Dividendos	375.7	
2010703	**CON EL IESS**	**10406.49**	**9635.3**
201070301	Arpt. Patr 11,15% por Pagar	4220.44	4016.31
201070302	Arpt. Indiv 9,35% por Pagar	3841.17	3667.68
201070303	IECE Y SETEC 1% por Pagar	378.45	360.12

201070304	Prest. Emple.Iess Por Pagar	1754.98	1143.67
201070305	Fon.Res. IESS por Pagar	198.14	434.59
201070307	Ext Medica Conyuge IESS por	13.31	12.93
2010705	**Part.Trabaj. Por Pagar del Eje.**	**581.53**	**16522.78**
201070501	15% Participacion trabajadores	581.53	16522.78

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.

11. PROVISIONES BENEFICIOS EMPLEADOS

El detalle de esta cuenta es como sigue:

CUENTA	DETALLE	FECHA	
		31/12/2018	01/01/2018
202	**PASIVO NO CORRIENTE**	**38843.00**	**39853.00**
20207	**PROVISION POR BEN/A EMPLEADOS**	**38843.00**	**39853.00**
2020701	**JUBILACION PATRONAL**	**38843.00**	**39853.00**
202070101	Provision Jubilacion Patronal	27933.00	33058.00
202070102	Provision por Desahucio	10910.00	6795.00

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	
		31/12/2018	01/01/2018
301	**CAPITAL**	**87000.00**	**87000.00**
30101	**CAPITAL SUSCRITOS O ASIGNADOS**	**87000.00**	**87000.00**
3010101	**CAPITAL PAGADO**	**87000.00**	**87000.00**
301010101	Socio Sr. Araujo Luis	51200.00	51200.00
301010103	Socio Srta. Araujo Carolina	35800.00	35800.00

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

Atentamente

Ing. María Elena Jaramillo C.
CONTADORA