

SEGURIDAD Y VIGILANCIA GOMEZ ARAUJO LOPEZ "SEGAL CIA LTDA"
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS DEL EJERCICIO 2019

(Expresados en dólares americanos)

Políticas contables y notas explicativas a los estados financieros para el año que termina el 31 de Diciembre de 2019, 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 transportación 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 2019, 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	
		31/12/2019	01/01/2019
10101	EFECTIVO Y EQUIVALENTE AL EFECTIVO	263965.41	209324.81
1010101	Caja		148.46
101010101	Caja		148.46
1010102	BANCOS	263925.41	279901.62
101010202	Banco de Loja Cta. 2900545372	263965.41	279901.62
10102	ACTIVOS FINANCIEROS	57075.74	50100.00

1010203	ACTIVOS FINANCIEROS M/HASTA VE	57075.74	50100.00
10102030101	Banco de Loja	57075.74	50100.00

En estos rubros se reflejan la disponibilidad del efectivo de la compañía al 31 de diciembre del año 2019, tanto en efectivo como en las diferentes cuentas bancarias que posee la misma, como se puede apreciar en el cuadro, el aumento del efectivo es considerablemente.

5. SERVICIOS U OTROS PAGOS ANTICIPADOS

El detalle de esta cuenta es como sigue:

CUENTA	DETALLE	FECHA	
		31/12/2019	01/01/2019
10104	SERVICIOS Y OTROS PAGOS ANTICIPADOS		1522.87
1010403	ANTICIPO A PROVEEDORES		1500.00
101040302	Anticipo a Gerente		1500.00
1010404	OTROS ANTICIPOS ENTREGADOS		22.87
101040401	Anticipo Recorrido Supervisor		22.87

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

6. ACTIVOS POR IMPUESTO CORRIENTES

El detalle de esta cuenta es como sigue:

CUENTA	DETALLE	FECHA	
		31/12/2019	01/01/2019
10105	ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTE	17926.62	15844.26
1010501	CRED. TRIB. FAVOR EMP.(IVA)	39.13	
101050101	Crédito Tributario por Adquisición	39.13	
1010502	CRED. TRIB. FAVOR EMP. (I.R)	17887.49	15844.26
101050201	Impuesto a la Renta	17887.49	15844.26

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

7. PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO NETO

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

CUENTA	DETALLE	FECHA	
		31/12/2019	01/01/2019
102	ACTIVO NO CORRIENTE	33934.71	37298.00
10201	PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO	27789.89	31153.18
1020105	MUEBLES Y ENSERES	3443.86	3443.86
102010501	Muebles de Oficina	3443.86	3443.86
1020106	MAQUINARIA Y EQUIPO	22766.19	22766.19
102010601	Equipo de Oficina	1080.60	1080.60
102010602	Equipo de Comunicación	4291.00	4291.00
102010603	Armamento	17394.59	17394.59
1020108	EQUIPO DE COMPUTACION	2816.93	2053.67
102010801	Equipos de Computación	2816.93	2053.67
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	1265.02
102011001	Otros Activos	1265.02	1265.02
1020112	(-) Dep. Acum/Prop/Planta y E.	-118687.13	-114560.58
102011201	Muebles de Oficina	-2444.21	-2115.08
102011202	Equipo de Oficina	-729.38	-632.13
102011203	Equipo de Comunicación	-2156.25	-1770.06
102011204	Armamento	-7208.86	-5643.35
102011206	Equipo de Computación	-1678.96	-1382.00
102011207	Vehículos	-75698.02	-75698.02
102011208	Motos	-28500.66	-27111.99
102011209	Otros Activos	-270.79	-207.95

En la cuenta de propiedad planta y equipo durante el año 2019, 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	
		31/12/2019	01/01/2019
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	
		31/12/2019	01/01/2019
201	PASIVO CORRIENTE	25418.10	17727.25
20103	Ctas y Dcto por pagar	446.68	344.32
2010301	LOCALES	20.97	344.32
201030106	Leomotos		70.76
201030109	Creaciones gina		31.36
201030112	Est. La Argelia	425.71	242.2
20107	OTRAS OBLIGACIONE CORRIENTES	27917.42	17382.93
2010701	CON LA ADMINISTRACION TRIBUTA.	5996.57	6394.91
201070101	Retención Fuente 1% por Pagar	13.71	6.53
201070102	Retención Fuente 2% por Pagar	108.43	103.63
201070103	Retención Fuente 8% por Pagar	2183.65	1728
201070104	Retención Fuente 10% por Pagar	22.00	24
201070105	Retención Fte 10 - 1% por Pagar	0.35	0.39
201070106	IVA por Pagar		1190.76
201070107	Retenciones IVA 30% por Pagar	9.71	0.39
201070108	Retenciones IVA 70% por Pagar	383.24	373.51
201070109	Retenciones IVA 100% por Pagar	3275.78	2592.00
201070111	Retención de Dividendos		375.7
2010703	CON EL IESS	9753.09	10406.49
201070301	Arpt. Patr 11,15% por Pagar	3729.41	4220.44
201070302	Arpt. Indiv 9,35% por Pagar	3425.40	3841.17
201070303	IECE Y SETEC 1% por Pagar	340.51	378.45
201070304	Prest. Emple. less Por Pagar	1839.85	1754.98
201070305	Fon. Res. IESS por Pagar	398.62	198.14
201070307	Ext. Médica Cónyuge IESS por	19.3	13.31
2010705	Part. Trabaj. Por Pagar del Eje.	9221.76	581.53
201070501	15% Participación Trabajadores	9221.76	581.53

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	
		31/12/2019	01/01/2019
202	PASIVO NO CORRIENTE	63402.00	38843.00
20207	PROVISIÓN POR BEN/A EMPLEADOS	63402.00	38843.00
2020701	JUBILACIÓN PATRONAL	63402.00	38843.00
202070101	Provisión Jubilación Patronal	51176.00	27933.00
202070102	Provisión por Desahucio	12226.00	10910.00

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	
		31/12/2019	01/01/2019
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 socios de la empresa.

Atentamente


Mayor Luis Enrique Araujo Rojas

GERENTE SEGAL CIA LTDA.

