

SEGUPRINT CIA LTDA
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
PARA EL AÑO QUE TERMINA EL 31 DE DICIEMBRE DE 2018

1.- INFORMACIÓN GENERAL:

SEGUPRINT CIA. LTDA., es una compañía limitada constituida en la República del Ecuador el 06 de septiembre del 2004. El domicilio de su sede social y principal centro de negocios es la ciudad de Quito, en la calle General Eloy Alfaro S8-15 y Belisario Quevedo.

Su actividad económica es proporcionar servicios relacionados con las actividades de prestación de servicios de prevención del delito, vigilancia y seguridad a favor de personas naturales o jurídicas.

La fecha de cierre del ejercicio económico es el 31 de diciembre de cada año

2.- BASES DE ELABORACIÓN Y POLÍTICAS CONTABLES:

2.1.- *Bases Contables:*

Los estados financieros se han elaborado de acuerdo 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 (IASB) y que es de aplicación obligatoria en nuestro país desde el año 2012 según las disposiciones de la Superintendencia de Compañías.

Estos estados han sido preparados a partir de los registros de contabilidad mantenidos por la empresa y aplicando el principio contable del costo histórico. La fecha de cierre del ejercicio económico es el 31 de diciembre de cada año.

La preparación de los Estados Financieros conforme con la NIIF para las Pymes, exige la determinación y la aplicación consistente de políticas contables a transacciones y hechos, así como de ciertas estimaciones contables. También exige a la Gerencia que ejerza su juicio en el proceso de aplicar las políticas contables.

2.2.- *Responsabilidad de la Información:*

La información contenida en estos Estados Financieros es responsabilidad de la Gerencia, ratificadas posteriormente por la Junta de Socios.

2.3.- *Moneda Funcional:*

Las partidas incluidas en los estados financieros se presentan en **dólares americanos** que es la moneda funcional del Ecuador.

2.4.-*Período Contable:*

El Estado de Situación Financiera se presenta al 31 de diciembre del 2019 y el Estado del Resultado Integral, Estado de Cambios en el Patrimonio y los Flujos de Efectivo, por el período comprendido desde el 01 de enero al 31 de diciembre.

SEGUPRINT CIA LTDA
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
PARA EL AÑO QUE TERMINA EL 31 DE DICIEMBRE DE 2018

3.- POLÍTICAS CONTABLES:

En la elaboración de las cuentas anuales de la empresa correspondiente al ejercicio 2019, se han aplicado los siguientes principios y políticas contables y criterios de valoración.

3.1.- Efectivo y Equivalentes al Efectivo:

El efectivo y equivalentes al efectivo incluyen el efectivo en caja, los depósitos a la vista en entidades del sistema financiero, y otras inversiones de gran liquidez con un vencimiento original de tres meses o menos.

3.2.- Activos Financieros:

La empresa clasifica sus activos financieros en las siguientes categorías: Inversiones Financieras, Cuentas y Documentos por Cobrar-Clientes No Relacionados, Cuentas y Documentos por Cobrar-Clientes Relacionados, Otras Cuentas por Cobrar Relacionadas, Otras Cuentas por Cobrar y Provisión Incobrables. La Gerencia determina la clasificación de sus activos financieros en el momento del reconocimiento.

3.3.- Cuentas y Documentos por Cobrar-Clientes:

Son los importes por la venta de los bienes producidos realizados en el curso normal de la operación. Si se espera cobrar la deuda en un año o menos se clasifica como activo corriente, en caso contrario se presentan como activo no corriente.

3.4.- Inventarios:

Al tratarse de una empresa de servicios, no existe inventario de mercaderías o insumos, los suministros que se adquieren son usados en su totalidad, así que no se refleja su existencia en la cuenta inventarios.

3.5.- Activos por impuestos corrientes:

Comprende los créditos tributarios por impuesto al valor agregado, impuesto a la salida de divisas e impuesto a la renta, así como los anticipos entregados por concepto de impuesto a la renta que no han sido compensados a la fecha sobre la que se informa.

3.6.- Propiedad, Planta y Equipo:

Comprende los bienes muebles e inmuebles que posee la empresa, y se encuentran registradas inicialmente a su costo de adquisición y posteriormente al costo menos la depreciación acumulada y menos cualquier pérdida por deterioro del valor acumulado.

Los costos de mejoras que representen un alargamiento de la vida útil de éstos bienes se capitalizan como un mayor costo de los mismos.

SEGUPRINT CIA LTDA
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
PARA EL AÑO QUE TERMINA EL 31 DE DICIEMBRE DE 2018

Las reparaciones que no representan una ampliación de la vida útil y los gastos de mantenimiento se cargan a la cuenta de resultados del ejercicio en que se incurren.

La depreciación se calcula aplicando el método lineal sobre el costo de adquisición de los activos menos su valor residual a lo largo de su vida útil estimada; entiéndese que el terreno tiene una vida indefinida no es objeto de depreciación.

Los cargos anuales por concepto de depreciación se realizan con contrapartida a los resultados del ejercicio, aplicando los siguientes porcentajes anuales:

Muebles y Enseres:	10%	Equipo de Computación:	33%	Maquinaria	10%
Equipos de Oficina:	10%	Vehículos:	20%	Edificios	5%

Al cierre contable se evalúa si existe algún indicio de deterioro del valor y si el caso lo amerita, se reconoce la respectiva pérdida en los resultados del ejercicio.

3.7.- Cuentas y Documentos por Pagar:

Las cuentas comerciales por pagar son obligaciones de pago por bienes o servicios que se han adquirido de los proveedores en el curso ordinario del negocio. Las cuentas por pagar se clasifican como pasivo corriente si los pagos tienen vencimiento a un año o menos. En caso contrario, se presentan como pasivos no corrientes.

Las cuentas comerciales por pagar se reconocen inicialmente a valor razonable y posteriormente se valoran por su costo amortizado usando el método de tipo de interés efectivo, cuando el plazo es mayor a 90 días. Se asume que no existen componentes de financiación cuando las compras a proveedores se hacen con un período medio de pago de 60 días, lo que está en línea con la práctica de mercado.

3.8.- Obligaciones Fiscales:

Los impuestos administrados por el S.R.I. se reconocen aplicando las tasas impositivas aprobadas y en vigencia. Este mismo criterio se aplica para los aportes al IESS y las contribuciones a los Gobiernos Autónomos Descentralizados, Superintendencia de Compañías y demás Organismos de Control.

3.9.- Beneficios a los empleados:

Los beneficios que por ley se deben cancelar a los empleados se determinan aplicando las normas establecidas en el Código de Trabajo, reconociendo el gasto en los resultados del ejercicio.

3.10.- Reconocimiento de ingresos:

Los ingresos ordinarios se reconocen cuando se produce la entrada bruta de beneficios económicos originados en el curso de las actividades de la empresa durante el ejercicio fiscal, siempre y cuando incremente el patrimonio neto, no estén relacionados con las aportaciones de los accionistas y estos beneficios puedan ser valorados con

SEGUPRINT CIA LTDA
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
PARA EL AÑO QUE TERMINA EL 31 DE DICIEMBRE DE 2018

fiabilidad.

Los ingresos ordinarios se valoran por el valor razonable de la contrapartida recibida o por recibir, derivada de los mismos. El ingreso se presenta neto de impuestos, descuentos o devoluciones.

3.11.- Reconocimiento de costos y gastos:

Los costos y gastos son registrados basándose en el principio del devengo, es decir, todos los gastos son reconocidos en el momento en que se conoce el uso o recepción de un bien o servicio.

3.12.- Participación a Trabajadores:

La empresa reconoce con cargo a los resultados del ejercicio en que se devenga, el 15% de Participación de los Trabajadores en las Utilidades de conformidad con lo estipulado en el Código de Trabajo en vigencia.

3.13.- Principio de Negocio en Marcha:

Los estados financieros se preparan normalmente sobre la base de que la compañía está en funcionamiento, y continuará sus actividades comerciales dentro del futuro previsible, por lo tanto la empresa no tiene intención ni necesidad de liquidar o cortar de forma importante sus operaciones.

3.14.- Estado de Flujos de Efectivo:

En el estado de flujos de efectivo, preparado según el método directo, se utilizan las siguientes expresiones:

a.- Actividades de Operación: Actividades típicas de la empresa, según el objeto social, así como otras actividades que no pueden ser calificadas como inversión o financiamiento.

b.- Actividades de Inversión: Las de adquisición, enajenación o disposición por otros medios de los activos a largo plazo, especialmente propiedad, planta y equipo en que se aplique.

c.- Actividades de Financiamiento: Aquellas que producen cambios en el tamaño y composición del patrimonio neto y de los pasivos que no forman parte de las actividades de operación.

d.- Fondos: Entradas y salidas de dinero en efectivo y de sus equivalentes; entendiendo por éstos: Caja, Bancos y las Inversiones a Corto Plazo de gran liquidez y sin riesgo significativo de alteraciones en su valor.

4.- NOTAS ESPECÍFICAS:

NOTA 1.- EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO:

El saldo de efectivo al 31 de diciembre del 2019 está integrado por:

	2019	2018
Efectivo y Equivalentes de Efectivo	64.110,56	78.898,43

SEGUPRINT CIA LTDA
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
PARA EL AÑO QUE TERMINA EL 31 DE DICIEMBRE DE 2018

Saldo Final:	64.110,56	78.898,43
---------------------	------------------	------------------

El saldo en bancos corresponde a la cuenta corriente en el Banco Pichincha

NOTA 2.- CUENTAS Y DCTOS X COBRAR-CLIENTES:

Se registran las ventas a clientes no relacionados que se realizan en condiciones normales de crédito y los saldos no incluyen intereses.

	2019	2018
Clientes Relacionados	1.922,46	11.219,82
Clientes no Relacionados	48.638,83	37.743,82
(-) Provisión Incobrables y deterioros	0,00	0,00
Saldo Final:	48.963,64	48.963,64

NOTA 3.- INVENTARIOS:

La empresa para el año 2019 cuenta con un inventario en bodega.

	2019	2018
Materiales y Suministros	0,00	0,00
Saldo Final:	0,00	0,00

NOTA 4.- ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES:

Se ha registrado los créditos tributarios por impuesto al valor agregado, impuesto a la renta.

	2019	2018
Anticipo Impuesto Renta	98,50	98,50
Retenciones en la fuente clientes	20.730,77	15.667,03
IVA Compras	3.912,72	7.835,68
Saldo Final:	23.601,21	23.601,21

NOTA 5.- PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO:

Esta cuenta contiene los bienes muebles e inmuebles, adquiridos por la empresa con carácter permanente y que son utilizados en las operaciones ordinarias o que se utilizan con propósitos administrativos.

	2019	2018
Muebles y Enseres	2.050,00	2.050,00
Maquinaria y Equipo	9.880,00	5.580,00
Equipo de Computo	2.629,86	2.749,86
Vehículos	60.361,61	60.361,61
- Depreciación Anual:	-19.242,92	-7.581,32
Saldo Final:	55.678,55	63.160,15

NOTA 6.- OTROS ACTIVOS CORRIENTES PAGADOS POR ANTICIPADO (GARANTIA):

	2019	2018
Otros Activos corrientes	874,33	874,33
Saldo Final:	874,33	874,33

SEGUPRINT CIA LTDA
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
PARA EL AÑO QUE TERMINA EL 31 DE DICIEMBRE DE 2018

NOTA 7.-ACTIVOS DIFERIDOS:

Se registran los valores que se han considerados para constitución de la empresa y que han sido enviadas los gastos; razón por la cual no se registran en este año, porque las NIIF establecen que los gastos se registran cuando suceden.

	2019	2018
Otros activos diferidos	0,00	0,00
(-) Amortización	0,00	0,00
Saldo Final:	0,00	0,00

NOTA 8.- CUENTAS Y DOCUMENTOS X PAGAR:

Se registran las obligaciones presentes contraídas por la empresa con los proveedores de bienes y servicios. Estas compras se realizan en condiciones normales de crédito y los saldos no incluyen intereses.

	2019	2018
Proveedores:	2.735,12	
Saldo Final:	2.735,12	

NOTA 9.- OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES:

Estas cuentas contienen las obligaciones presentes contraídas por la empresa por impuestos fiscales, aportaciones a la seguridad social y los beneficios sociales a los que tienen derecho los empleados según disposiciones del código de trabajo en vigencia.

	2019	2018
Con la Administración Tributaria:	7.268,63	7.413,63
Impuesto Renta Compañía:	12.011,38	
Participación trabajadores	8.932,01	5.390,64
Beneficios con empleados	13.443,53	34.737,90
Con el IESS	12.859,75	13.163,88
Saldo Final:	47.246,67	60.706,05

NOTA 10.- CUENTAS POR PAGAR-CORRIENTE:

	2019	2018
Relacionados Locales	22.826,79	0,00
No relacionados locales	0,00	0,00
Saldo Final:	22.826,79	0,00

NOTA 11.- PASIVOS NO CORRIENTES:

En esta cuenta se describe el valor de los ajustes de aplicación de NIIF, por interés implícito, relacionado con las cuentas por pagar, aplicables al presente año

	2019	2018
Pasivos diferidos	0,00	74.974,96
Saldo Final:	0,00	74.974,96

SEGUPRINT CIA LTDA
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
PARA EL AÑO QUE TERMINA EL 31 DE DICIEMBRE DE 2018

NOTA 12.- PATRIMONIO NETO:

El capital autorizado de la compañía es de \$ 50.400,00 y se encuentra totalmente integrado y pagado.

	2019	2018
Capital Suscrito y/o Asignado	50.400,00	50.400,00
-Capital Suscrito No Pagado	0,00	-4.000,00
Reservas Legal	0,00	0,00
Ganancias Acumuladas	29.524,91	11.465,81
Perdida del Ejercicio	-2,10	-2,10
Ganancia Neta del Ejercicio	38.603,32	21.854,54
Saldo Final:	118.526,13	79.718,25

NOTA 13.- INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS:

	2019	2018
Ventas de Servicios Locales	562.498,99	512.865,00
Saldo Final:	562.498,99	512.865,00

NOTA 14.- GASTOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS:

Estos gastos se presentan de acuerdo a la “función de los gastos o método del costo de ventas”.

	2019	2018
Gastos de Operación	482.582,93	450.361,98
Gastos de Administración	20.369,35	35.257,90
Saldo Final:	502.952,28	485.619,88

5.- HECHOS POSTERIORES:

No han ocurrido hechos o transacciones que pudieran tener efecto significativo sobre los estados financieros de **SEGUPRINT CIA. LTDA.**; o que sean de tal grado que necesiten ser revelados en los mismos, entre el cierre de estos estados contables y el 27 de marzo del 2020, fecha de su aprobación por la Junta General Ordinaria de Socios.

6.- APROBACIÓN DE LOS ESTADO FINANCIEROS:

Estos estados financieros fueron aprobados por la Junta General Ordinaria de Accionistas y autorizados para su publicación y presentación a los organismos de control el 27 de marzo del 2020.

Atentamente,

Ing. Miryam Mosquera
CONTADORA
RUC # 1712151271001