

## SW SECURITY WORLD LTDA

### NOTA A LOS ESTADOS FINANCIEROS

AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2016

#### 1. ANTECEDENTES Y ACTIVIDAD ECONOMICA

La compañía está constituida en el Ecuador desde el 23 de Julio 1998 e inscrita en el Registro de la Propiedad del cantón Guayaquil el 09 de Septiembre de 1998, su actividad económica principal es de proporcionar servicios cumplimiento de seguridad y vigilancia en las modalidades de vigilancia fija, móvil e investigación privada.

La compañía tiene actual existencia jurídica y refleja un capital social de \$ 10.000,00, se encuentra inscrita con el RUC No 091460454001, ante el SERVICIO DE RENTAS INTERNAS y de igual forma bajo el número de expediente 2014 de la Superintendencia de Compañías.

#### 2. RESUMEN DE PRINCIPALES POLITICAS CONTABLES

Las principales políticas contables aplicadas en la presentación de los estados financieros se detallan a continuación:

##### 2.1 BASE DE PRESENTACION

Los estados financieros han sido preparados de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF) emitida por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB). Están presentados en dólares de los Estados Unidos de América, moneda de medición de la compañía, de curso legal y de unidad de cuenta del Ecuador desde Marzo del 2000.

##### 2.2 EFECTIVO Y EQUIVALENTE DE EFECTIVO

El efectivo incluye dinero en caja y depósito a la vista en bancos de libre disponibilidad.

##### 2.3 CUENTAS

Las cuentas por cobrar clientes son los valores adeudados por las ventas de servicios prestados en el curso normal de los negocios.

Estas cuentas se expresadas a su valor nominal y están referidas a facturas. La recuperación de los créditos es en base al comercial de aproximadamente treinta días de la fecha de facturación.

## 2.4 PROPIEDAD PLANTAS Y EQUIPOS

La propiedad plantas y equipos son activos tangibles mantenidos por más de un período contable y se encuentran registrado al costo de adquisición. El costo de estos activos se deprecia con el método de línea recta en función de los años de vida útil estimada así:

|                       |     |
|-----------------------|-----|
| Máquinas y equipos    | 10% |
| Muebles y Enseres     | 10% |
| Vehículos             | 20% |
| Equipo de Computación | 33% |

## 2.5 PROVEEDORES Y OTRAS CUENTAS POR PAGAR

Son obligaciones de pago por bienes o servicios adquiridos de proveedores en el curso normal de los negocios, se presentan como pasivos corrientes si los pagos o vencimientos es un año o menos.

## 2.6 IMPUESTO A LA RENTA CORRIENTE

Se calcula mediante la tasa de impuestos aplicables a las utilidades gravables y se cargan a los resultados del año en que se devengan con base al impuesto por pagar exigido. Las normas tributables vigentes establecen una tasa de impuesto del 22% de las utilidades gravables del ejercicio económico del 2016.

A partir del ejercicio fiscal del 2010 entró en vigencia la norma que exige el pago de un "Anticipo Mínimo de Impuesto a la Renta" cuyo valor es calculado en función de las cifras reportadas el año anterior sobre el 0.2% del Patrimonio, el 0.2% de los costos y gastos deducibles, el 0.4% de los ingresos gravables y el 0.4% de los activos menos las cuentas por cobrar.

La retención norma establece que en caso de que el impuesto a la renta sea menor que el monto del anticipo mínimo, este último se convertirá en el impuesto a la renta definitivo, a menos que el contribuyente solicite al Servicio de Rentas Internas su devolución, lo cual podrá ser aplicable. De acuerdo con las normas que rigen la devolución de este anticipo.

## 2.7 RECONOCIMIENTO DE INGRESOS

El ingreso de actividades ordinarias se reconoce cuando es probable que los beneficios económicos de la transacción fluyan a la entidad y estos beneficios se puedan medir con fiabilidad.

Los ingresos corresponden al valor razonable de lo cobrado o por cobrar por la venta de bienes o servicios en el curso normal de las operaciones de la empresa.

## 2.8 GASTOS

Los gastos se reconocen a medida que son incurridos independientemente de la fecha en que se haya realizado el pago, y se registran en el período más cercano en el que se conocen.

## 2.9 COMPENSACION DE SALDOS Y TRANSACCIONES

Como norma general en los estados financieros no se compensa los activos y pasivos, tampoco los ingresos y gastos, salvo los requeridos o permitidos por alguna norma.

## 3.- EFECTIVO Y EQUIVALENTE EFECTIVO

El detalle del efectivo en caja y bancos al 31 de diciembre del 2016 y 2015 es el siguiente

|                                   | 2016          | 2015        |
|-----------------------------------|---------------|-------------|
| Caja                              | \$ 1,500.00   | \$ 1,500.00 |
| Cta. Cte. Banco Pichincha         | 67,928.91     | 85,943.82   |
| Cta. Cte. Banco Machala           | 14,022.77     | 126.14      |
| Cta. Ahorro Produbanco            | 30,908.91     | 38.20       |
| Cta. Cte. Produbanco              | 347.04        | 6,823.19    |
| Cta.Cte.Procredit                 | 5,119.11      | -0-         |
| Certificado Depósito              | 60,735.00     | -0-         |
| Total Caja y equivalente efectivo | \$ 180,561.74 | 94,431.35   |

## 4.-ACTIVOS FINANCIEROS

Corresponde a cuentas por cobrar y el detalle al 31 de diciembre del 2016- y 2015 es el siguiente

|                           | 2016          | 2015          |
|---------------------------|---------------|---------------|
| Cientes                   | 114,330.27    | 541,634.84    |
| Total activos financieros | \$ 114,330.27 | \$ 541,634.84 |

## 5.- ACTIVOS POR IMPUESTO CORRIENTES

Corresponde a los siguientes valores al 31 de Diciembre del 2016 y 2015

|                          | 2016         | 2015      |
|--------------------------|--------------|-----------|
| Crédito Renta            | 52,513.37    | 62,987.40 |
| Total Impuesto Corriente | \$ 52,513.37 | 62,987.40 |

## 6.- INVENTARIOS

Corresponde a los siguientes valores al 31 de Diciembre del 2016 y 2015

|                   | 2016         | 2015         |
|-------------------|--------------|--------------|
| Armas             | \$ 26,631.01 | \$ 75,945.00 |
| Total Inventarios | \$ 26,631.01 | \$ 75,945.00 |

## 7.- PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPOS

Estos valores corresponden por los siguientes conceptos AL 31 de Diciembre del 2016 y 2015

|                              | 2016          | 2015        |
|------------------------------|---------------|-------------|
| Maquinarias Y equipos        | 106,910.47    | 102,678.45  |
| Muebles Y Enseres            | 13,736.17     | 4,464.84    |
| Vehículos                    | 217,903.71    | 222,713.49  |
| Equipo de Computación        | 33,664.65     | 31,825.65   |
| Depreciaciones               | -248,533.27   | -196,025.58 |
| Total Propiedad Planta y Eq. | \$ 123,681.73 | 165,656.85  |

**8.- CUENTAS POR PAGAR .-** Estos valores corresponden por los siguientes conceptos y sus saldos al 31 de diciembre del 2016 y 2015 es el siguiente.

|                               | 2016          | 2015          |
|-------------------------------|---------------|---------------|
| Proveedores                   | \$ 4,519.45   | \$ 7,270.13   |
| Obligaciones Financieras      | 8,959.60      | 92,003.00     |
| Administración Tributaria     | 5,412.79      | 20,984.28     |
| Aporte al IESS                | 66,539.54     | 62,315.07     |
| Provisión Beneficios Sociales | 26,781.51     | 78,476.99     |
| 15% Participación Trab.       | 39,566.62     | 45,620.15     |
| Total Cuentas Por Pagar       | \$ 151,779.51 | \$ 306,669.62 |

#### 9.- PATRIMONIO

Estos valores corresponden por los siguientes conceptos y sus saldos al 31 de diciembre del 2016 y 2015 es el siguiente

|                             | 2016          | 2015          |
|-----------------------------|---------------|---------------|
| Capital                     | 10,000.00     | 10,000.00     |
| Aportes Futura Cap.         | -0-           | 100,400.00    |
| Reserva Legal               | 5,000.00      | 5,000.00      |
| Reserva Facultativa         | 77,715.99     | 77,715.99     |
| Utilidades Años Anteriores  | 78,338.16     | 205,721.36    |
| Utilidad Neta del Ejercicio | 174,884.46    | 201,641.07    |
| Total Patrimonio            | \$ 345,938.61 | \$ 600,478.42 |

Se repartió dividendos a los accionistas

## 11. SITUACION FISCAL

La compañía ha cumplido con presentar sus declaraciones anuales y mensuales del impuesto a la renta, impuesto al valor agregado, retenciones en la fuente, anexo simplificado, anexo a la relación de dependencia y anexo de accionistas.

UC MILLY KULESTIA ADRIAN  
GERENTE GENERAL

GRACIELA JORDAN RAMIREZ  
CONTADOR  
REG. 31930