

SEGURIDAD PRIVADA SALAZAR BRAVO SABRASEG CIA. LTDA.

POLITICAS CONTABLES Y NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

CORRESPONDIENTE AL PERIODO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2015
(en dólares americanos)

1. INFORMACIÓN GENERAL

SEGURIDAD PRIVADA SALAZAR BRAVO SABRASEG CIA.LTDA.: Es una empresa legalmente constituida en la República del Ecuador, según escritura pública del 29 de Junio del 2015, otorgada por la Notaría Primera del Cantón Quito, Dr. Jorge Machado Cevallos e inscrita en el Registro Mercantil, del mismo cantón, el 02 de Julio del 2015.

OBJETO SOCIAL: La empresa se dedicará a los servicios de seguridad e investigación.

PLAZO DE DURACION: 100 años contados a partir de la fecha de inscripción del contrato constitutivo en el Registro Mercantil del 02 de Julio del 2015.

DOMICILIO PRINCIPAL DE LA EMPRESA: Av. Seis de Diciembre N26-44 y San Ignacio Quito – Ecuador.

DOMICILIO FISCAL: En la ciudad de Quito con RUC: 1792596009001

2. BASES DE PRESENTACION DE LAS CUENTAS ANUALES

A continuación se describen las principales bases contables adoptadas en la preparación de estos estados financieros PYMES.

2.1. Bases de Presentación

Los Estados Financieros de la empresa se han preparado de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera para pequeñas y medianas entidades (**NIIF para la PYMES**), adoptadas por la Superintendencia de Compañías.

La preparación de estos Estados Financieros conforme con las NIIF, exigen el uso de ciertas estimaciones contables. También exige a la Gerencia que ejerza su juicio en el proceso de aplicar políticas contables.

Los presentes estados financieros han sido preparados a partir de los registros de contabilidad mantenidos por la empresa y formulados:

- Por la Gerencia para conocimiento y aprobación de los señores Socios en Junta General
- Por primera vez de acuerdo con lo establecido por las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF para PYMES), adoptadas por la Superintendencia de Compañías, de manera obligatoria para el entidades bajo su control.
- Teniendo en consideración la totalidad de los principios y normas contables de valoración de los activos de aplicación obligatoria.

- De forma que muestre la imagen fiel del patrimonio y de la situación financiera al 31 de diciembre del 2015 y de los resultados de sus operaciones, de los cambios en el patrimonio neto y de los flujos de efectivo, que se han producido en la empresa en el ejercicio terminado en esa fecha.

Los estados financieros de la empresa, correspondientes al ejercicio 2015 fueron aprobados por la Junta General de Socios celebrada el 21 de marzo del 2016. Teniendo en cuenta que la empresa inicio sus actividades en Julio del 2015, según escritura de constitución.

2.2. Moneda

a. Moneda funcional y de presentación

Las partidas incluidas en las cuentas anuales se presentan en dólares americanos, por ser la moneda del entorno económico principal en que la empresa opera.

2.3. Periodo Contable

El periodo de presentación del Estado de Situación Financiera, Estado de Resultados, Estado de Cambios en el Patrimonio y Estado de Flujo de Efectivo, comprende desde el 01 de enero al 31 de diciembre de cada año.

2.4. Clasificación de saldos en corrientes y no corrientes

En el estado de Situación Financiera, los saldos se clasifican en función de sus vencimientos, como corrientes con vencimientos igual o inferior a doce meses, contados desde la fecha de cierre de los estados financieros y como no corrientes, los mayores a ese periodo.

3. PRINCIPIOS, POLITICAS CONTABLES Y CRITERIOS DE VALORACION

En la elaboración de las cuentas anuales de la empresa correspondientes al ejercicio 2015, 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, otras inversiones de gran liquidez con un vencimiento original de tres meses o menos, los sobregiros bancarios, en el balance se presentan en el pasivo corriente, para la presentación del Estado de Flujo de efectivo los sobregiros bancarios se incluyen en el efectivo y equivalentes del efectivo.

3.2. Activos Financieros

En cualquier activo que posea un derecho contractual a recibir efectivo u otro activo financiero de otra entidad, o a intercambiar activos financieros o pasivos financieros con otra entidad, en condiciones que sean potencialmente favorables para la entidad, o un instrumento de patrimonio neto de otra entidad, tales como: acciones y bonos de otras entidades, depósitos a plazo, derechos de cobro, cuentas y documentos por cobrar, otras cuentas por cobrar, etc.

La empresa califica sus activos financieros en las siguientes categorías:

- a.- Activos financieros a valor razonable con cambio en resultados.**

En este rubro deben incluirse los activos que son mantenidos para negociar, o que desde el reconocimiento inicial, han sido designados por la entidad para ser contabilizados al valor razonable o justo con cambios en resultados. Deberán incorporarse en este ítem los instrumentos financieros que no forman parte de la contabilidad de coberturas.

b.- Activos financieros disponibles para la venta.

Son activos financieros que en un momento posterior a su adquisición u origen, fueron designados para la venta, las diferencias en valor razonable, se llevan al patrimonio y se debe reconocer como un componente separado.

c.- Mantenidas hasta el vencimiento.

Son activos financieros no derivados con pagos fijos o vencimiento determinado, es decir que la entidad tenga la intención efectiva y la capacidad de conservarlos. Las variaciones se afectan a resultados.

d.- Documentos y cuentas por cobrar clientes relacionados.

Los documentos y cuentas por cobrar son importes que adeudan los clientes por los servicios prestados en el curso normal de la operación, si se espera cobrar la deuda en un año o menos, se clasifica como activos corrientes, en caso contrario, se presentan como activos no corrientes.

Las cuentas se reconocen inicialmente por su valor razonable y posteriormente por su costo amortizado de acuerdo con el método del tipo de interés efectivo, menos la provisión por pérdidas por deterioro del valor. Se asume que no existe un componente de financiación cuando las ventas se hacen con un periodo medio de cobro de 60 días, lo que está en línea con la práctica de mercado.

e.- Provisión cuentas incobrables.

Cuando existe evidencia de deterioro de las cuales por cobrar, el importe de esta cuenta se reducirá mediante una provisión, para efectos de su presentación en los estados financieros, se registrará la provisión por la diferencia entre el valor en libros de las cuentas por cobrar menos el importe recuperable de las mismas.

La clasificación depende del propósito con el que se adquirieron los activos financieros, la gerencia determina la clasificación de sus activos financieros en el momento de reconocimiento.

3.3. Cuentas comerciales por pagar

Las cuentas comerciales a pagar son obligaciones de pago por bienes o servicios que se han adquirido de los proveedores en el curso ordinario del negocio. Las cuentas a pagar se clasifican como pasivo corriente si los pagos tienen vencimiento a un año o menos (o vencen en el ciclo normal del negocio, si este fuera superior). 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 periodo medio de pago de 60 días, lo que está en línea con la práctica de mercado.

3.4. Inventarios

Los inventarios son activos adquiridos para ser vendidos en el curso normal de la operación, como repuestos, accesorios, equipos o por su naturaleza mantiene como herramientas, materiales o suministros para ser consumidos o utilizados en la prestación de servicios. Los inventarios se medirán al costo o al valor neto razonable, el menor.

3.5. Impuesto a las Ganancias

El gasto por impuesto a las ganancias del año comprende la suma del impuesto corriente por pagar y del impuesto diferido.

El impuesto corriente

Registra los créditos tributarios por impuesto al valor agregado e impuesto a la renta, los anticipos entregados por concepto de impuesto a la renta que no han sido compensados a la fecha, y anticipos pagados del año que se declara.

El impuesto diferido

Se reconoce a partir de las diferencias entre los importes en libros de los activos y pasivos en los Estados Financieros y sus bases fiscales correspondientes (conocidas como diferencias temporarias). Los pasivos por impuestos diferidos se reconocen para todas las diferencias temporarias imponibles que se esperan que incrementen la ganancia fiscal en el futuro. Los activos por impuestos diferidos se reconocen para todas las diferencias temporarias deducibles que se espera que reduzcan la ganancia fiscal en el futuro, y cualquier pérdida o crédito fiscal no utilizado. Los activos por impuestos diferidos, se miden al importe máximo que, sobre la base de la ganancia fiscal actual o estimada futura, es probable que se recuperen.

El importe en libros neto de los activos por impuestos diferidos se revisará en cada fecha sobre la que se informa y se ajusta para reflejar la evaluación actual de las ganancias fiscales futuras, cualquier ajuste se reconoce en el resultado del periodo.

El impuesto diferido se calcula según las tasas impositivas que se espera aplicar a la ganancia (pérdida) fiscal de los periodos en los que se espera realizar el activo por impuestos diferidos o cancelar el pasivo por impuesto diferido, sobre la base de las tasas impositivas que hayan sido aprobadas por el SRI.

3.6. Propiedad, planta y equipo

Se incluirá los activos de los cuales sea probable obtener beneficios futuros, se esperan utilizar por más de un periodo y que el costo pueda ser valorable con fiabilidad. Los bienes

comprendidos en propiedad, planta y equipo, se utilizarán en la producción o suministros de bienes o servicios, o se utilicen para propósitos administrativos, se encuentran valorados a su costo de adquisición.

Las reparaciones y los gastos de mantenimiento se cargan a la cuenta de resultados del ejercicio en que se incurran.

La depreciación se calcularán aplicando el método de línea recta, los cargos anuales en concepto de depreciación de los activos materiales se realizan con contrapartida en la cuenta respectiva de pérdidas y ganancias.

En cada cierre contable, la empresa analizará si existe indicios tanto internos como externos, de que el valor neto de los elementos de su activo material excede su correspondiente importe recuperable, en cuyo caso, reducen en valor en libros del activo de que se trate su importe recuperable y ajustan los cargos futuros en concepto de depreciación en proporción a su valor en libros ajustado y a su nueva vida útil remanente, en caso de ser necesaria una reestimación de la misma.

3.7. Reconocimiento de Ingresos

Los ingresos ordinarios se reconocen cuando se produce la entrada bruta de beneficios económicos originados en el curso de las actividades ordinarias de la empresa durante el ejercicio, siempre que dicha entrada de beneficios provoque un incremento en el patrimonio neto que no esté relacionado con las aportaciones de los propietarios de ese patrimonio y estos beneficios pueden ser valorados con fiabilidad. Los ingresos ordinarios se valoran por el valor razonable de la contrapartida recibida o por recibir, derivada de los mismos. El ingreso se expone neto de impuesto, descuentos o devoluciones.

3.8. Reconocimiento de costos y gastos

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

3.9. 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 establecido en el Código de Trabajo de la República del Ecuador.

3.10. Principio de Negocio en Marcha

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

3.11. Estado de Flujos de efectivo

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

- **Actividades Operativas:** actividades típicas de la empresa, según el objeto social, así como otras actividades que no pueden ser calificadas como de inversión o de financiación.
- **Actividades de inversión:** las de adquisición, enajenación o disposición por otros medios de activos a largo plazo, especialmente propiedad, planta y equipo en el caso que aplique.
- **Actividades de financiación:** actividades que producen cambios en el tamaño y composición del patrimonio neto y de los pasivos que no forman parte de las actividades de operación.
- **Fujos de efectivo:** entradas y salidas de dinero en efectivo y de sus equivalentes; entendiendo por estos; Caja, Bancos y las inversiones a corto plazo de gran liquidez y sin riesgo significativo de alteraciones en su valor.

3.12. Situación Fiscal

Al cierre de los Estados Financieros la empresa no ha sido sujeta de revisión por parte de las autoridades fiscales, la Gerencia considera que no hay contingencias tributarias que podrían afectar la situación financiera de la empresa.



CARLOS URDIALES
CONTADOR

SEGURIDAD PRIVADA SALAZAR BRAVO SABRASEG CIA.LTDA.

Notas a los Estados Financieros

(Expresado en Dolares de los Estados Unidos de América)

7. EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO

Se refiere al siguiente detalle:

Código	DETALLE	dic-14	dic-15
		VALOR US\$	VALOR US\$
	Caja Chica	0,00	0,00
	Caja General	0,00	0,00
	Fondo Rotativo	0,00	0,00
	Subtotal Caja	0,00	0,00
	BANCOS LOCALES		
	Banco Pichincha Cta 2100104532	0,00	146,44
	BANCOS DEL EXTERIOR	0,00	0,00
	INVERSIONES A CORTO PLAZO	0,00	0,00
	Subtotal Bancos e Inversiones	0,00	146,44
10101	TOTAL EFECTIVO Y EQUIVALENTES	0,00	146,44

8. ACTIVOS FINANCIEROS

Se refiere al siguiente detalle:

Código	DETALLE	dic-14	dic-15
		VALOR US\$	VALOR US\$
1010205	Cuentas por Cobrar Clientes no Relacionados	0,00	3.740,80
1010206	Cuentas por Cobrar Clientes Relacionadas	0,00	0,00
1010207	Otras Cuentas por Cobrar Relacionadas	0,00	0,00
1010208	Otras Cuentas por Cobrar no Relacionadas	0,00	0,00
1010209	Provisión Cuentas Incobrables	0,00	0,00
10102	TOTAL ACTIVOS FINANCIEROS	0,00	3.740,80

9. INVENTARIOS

Se refiere al siguiente detalle:

Código	DETALLE	dic-14	dic-15
		VALOR US\$	VALOR US\$
1010301	Inventario de Materia Prima	0,00	0,00
1010302	Inventario de Productos en Proceso	0,00	0,00
1010303	Inv. de suministros o materiales a ser consumidos en producción	0,00	0,00
1010304	Inv. de suministros o materiales a ser consumidos en la prestación-	0,00	0,00
1010305	Inv. De prod. term. y mercadería en almacén-producidos por la Cia.	0,00	0,00
1010306	Inv. De prod. term. y mercadería en almacén-comprados a terceros	0,00	0,00
1010307	Mercaderías en Tránsito	0,00	0,00
1010308	Obras en construcción		
1010309	Inv. repuestas, herramientas y accesorios	0,00	0,00
1010310	Otros inventarios		
1010311	(-) Provisión de Inventarios por valor neto de realización	0,00	0,00
1010312	(-) Provisión de Inventarios por Deterioro Físico		
10103	TOTAL INVENTARIOS	0,00	0,00

10. **SERVICIOS Y OTROS PAGOS ANTICIPADOS**

Se refiere al siguiente detalle:

Código	DETALLE	dic-14	dic-15
		VALOR US\$	VALOR US\$
1010401	Seguros pagados por anticipado	0,00	0,00
1010402	Arriendo pagado por anticipado	0,00	0,00
1010403	Anticipo a Proveedores	0,00	25,00
1010404	Otros anticipos entregados	0,00	0,00
10104	TOTAL SERVICIOS Y OTROS PAGOS ANTICIPADOS	0,00	25,00

11. **ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES**

Se refiere al siguiente detalle:

Código	DETALLE	dic-14	dic-15
		VALOR US\$	VALOR US\$
1010501	Crédito Tributario a favor de la empresa (IVA)	0,00	173,99
1010502	Crédito Tributario a favor de la empresa (I. Renta) RF	0,00	0,00
1010503	Anticipo de Impuesto a la Renta	0,00	0,00
10105	TOTAL ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES	0,00	173,99

12A. **PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO**

Se refiere al siguiente detalle:

Código	DETALLE	dic-14	ADICIONES (RETIROS)	dic-15
		VALOR US\$		VALOR US\$
1020101	Terrenos	0,00	0,00	0,00
1020102	Edificios	0,00	0,00	0,00
1020103	Construcción en Curso	0,00	0,00	0,00
1020104	Instalaciones	0,00	0,00	0,00
1020105	Muebles y Enseres	0,00	0,00	1.240,00
1020106	Máquinas y Equipos	0,00	0,00	0,00
1020107	Naves, Aeronaves	0,00	0,00	0,00
1020108	Equipo de Computación	0,00	0,00	545,00
1020109	Vehículos y Equipos de Transportes	0,00	0,00	0,00
1020110	Otros Propiedad y Equipo	0,00	2.172,07	2.172,07
1020111	Repuestos y Herramientas	0,00	0,00	0,00
	Total Costo Propiedad, planta y equipo	0,00	2.172,07	3.957,07
1020112	(-) Depreciación acumulada Propiedades, planta y equipo	0,00	0,00	-151,66
1020113	(-) Deterioro acumulado de Propiedades, planta y equipo	0,00	0,00	0,00
10201	Total Depreciación Acumulada	0,00	0,00	-151,66
10201	NETO PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO (neto)	0,00	2.172,07	3.805,41

12B. **PROPIEDADES DE INVERSION:**

Se refiere al siguiente detalle:

Código	DETALLE	dic-14	dic-15
		VALOR US\$	VALOR US\$
1020201	Terrenos	0,00	0,00
1020202	Edificios	0,00	0,00
	Total Costo Propiedad, planta y equipo	0,00	0,00
1020203	(-) Depreciación acumulada Propiedades, planta y equipo	0,00	0,00
1020204	(-) Deterioro acumulado de Propiedades, planta y equipo	0,00	0,00
10202	Total Depreciación Acumulada	0,00	0,00
10202	NETO PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO (neto)	0,00	0,00

12.1. **ACTIVOS BIOLÓGICOS**

13. **ACTIVOS INTANGIBLES**

Se refiere al siguiente detalle:

Código	DETALLE	dic-14	dic-15
		VALOR US\$	VALOR US\$
1020401	Plusvalía	0,00	0,00
1020402	Marcas, Patentes, Derechos de llaves	0,00	0,00
1020404	(-) Amortización acumulada de activo intangible	0,00	0,00
1020405	(-) Deterioro acumulado de activo intangible	0,00	0,00
1020406	Otros Activos Intangibles (Programas Informáticos)	0,00	0,00
1020406	Otros Activos Intangibles (Gastos pre operacionales netos)	0,00	0,00
10204	TOTAL ACTIVOS INTANGIBLES	0,00	0,00

SEGURIDAD PRIVADA SALAZAR BRAVO SABRASEG CIA.LTDA.

Notas a los Estados Financieros

(Expresado en Dólares de los Estados Unidos de América)

ACTIVOS POR IMPUESTOS DIFERIDOS

Se refiere al siguiente detalle:

Código	DETALLE	dic-14	dic-15
		VALOR US\$	VALOR US\$
1020501	Depreciación en exceso de propiedad, planta y equipo	-	0,00
1020501	Jubilación Patronal empleados menos de 19 de años	-	0,00
10205	TOTAL ACTIVOS POR IMPUESTOS DIFERIDOS		0,00

ACTIVOS FINANCIEROS NO CORRIENTES

Se refiere al siguiente detalle:

Código	DETALLE	dic-14	dic-15
		VALOR US\$	VALOR US\$
1020601	Activos Financieros mantenidos hasta el vencimiento	-	-
1020602	(-) Provisión por Deterioro de Activos Financieros	-	-
1020603	Documentos y Cuentas por Cobrar	0,00	0,00
1020604	(-) Provisión por Cuentas incobrables de Activos Financieros	-	-
10206	TOTAL ACTIVOS FINANCIEROS NO CORRIENTES	0,00	0,00

OTROS ACTIVOS NO CORRIENTES

Se refiere al siguiente detalle:

Código	DETALLE	dic-14	dic-15
		VALOR US\$	VALOR US\$
1020701	Inversiones en subsidiarias	-	-
1020702	Inversión en Asociados	-	-
1020703	Inversiones en Negocios Conjuntos	-	-
1020704	Otras Inversiones	-	-
1020705	(-)Provisión Valuación de Inversiones	-	-
1020706	Otros Activos no corrientes	-	-
10207	TOTAL OTROS ACTIVOS NO CORRIENTES		

CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR

Se refiere al siguiente detalle:

Código	DETALLE	dic-14	dic-15
		VALOR US\$	VALOR US\$
2010301	Proveedores Locales	0,00	-282,05
2010302	Proveedores del Exterior	0,00	0,00
20103	TOTAL CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR	0,00	-282,05

OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS

Se refiere al siguiente detalle:

Código	DETALLE	dic-14	dic-15
		VALOR US\$	VALOR US\$
2010401	Sobregiros Bancarios.		
	Sobregiros Bancarios: Banco del Pichincha	0,00	0,00
2010401	TOTAL SOBREGIROS BANCARIOS	0,00	0,00

LOCALES

Código	DETALLE	VALOR US\$	VALOR US\$
2010401	Obligaciones Bancos locales	0,00	0,00
		0,00	0,00
2010401	TOTAL OBLIGACIONES FINANCIERAS LOCALES	0,00	0,00

DEL EXTERIOR

Código	DETALLE	VALOR US\$	VALOR US\$
2010402	Obligaciones Bancos del Exterior		
	Banco UBS	0,00	0,00
2010402	TOTAL OBLIGACIONES FINANCIERAS DE EXTERIOR	0,00	
20104	TOTAL OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS	0,00	0,00

No tiene préstamos obtenidos por la Entidad, se lo realiza para cubrir requerimientos de capital de trabajo.

SEGURIDAD PRIVADA SALAZAR BRAVO SABRASEG CIA LTDA.**Notas a los Estados Financieros***(Expresado en Dólares de los Estados Unidos de América)***19. PROVISIONES**

Se refiere al siguiente detalle:

Código	DETALLE	dic-14	dic-15
		VALOR US\$	VALOR US\$
2010501	Provisiones locales	0,00	0,00
2010502	Provisiones del exterior	-	-
20105	TOTAL PROVISIONES	0,00	0,00

La entidad NO registró ninguna provisión.

Para cubrir obligaciones presentes como resultados de sucesos pasados, ante la posibilidad de que la empresa, a futuro, tenga que desprenderse de recursos

20. OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES

Se refiere al siguiente detalle:

Código	DETALLE	dic-14	dic-15
		VALOR US\$	VALOR US\$
2010701	Con la Administración Tributaria	0,00	-11,93
2010702	Impuesto a la Renta del Ejercicio por Pagar	0,00	0,00
2010703	Obligaciones con el IESS	0,00	-135,76
2010704	Por Beneficiarios de Ley a empleados	0,00	-132,90
2010704	Sueldos x Pagar	0,00	0,00
2010705	15% Participación a Trabajadores del Ejercicio	0,00	0,00
2010706	Dividendos por pagar	-	-
20107	TOTAL OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES	0,00	-280,59

Comprende y se detalla obligaciones presentes que resultan de hechos pasados, que deben ser cubiertas por la empresa

21. CUENTAS POR PAGAR DIVERSAS RELACIONADAS

Se refiere al siguiente detalle:

Código	DETALLE	dic-14	dic-15
		VALOR US\$	VALOR US\$
20108	Otras Cuentas por pagar relacionadas (Préstamos)	0,00	0,00
20108	TOTAL CUENTAS POR PAGAR RELACIONADAS	0,00	0,00

La Entidad NO presenta obligaciones con entidades relacionadas que no provengan de operaciones comerciales, y que inicialmente se por el costo de la transacción, posteriormente se medarán a su costo amortizado, utilizando el método de la tasa de interés efectivo, menos los pagos realizados.

22. OTROS PASIVOS FINANCIEROS

Se refiere al siguiente detalle:

Código	DETALLE	dic-14	dic-15
		VALOR US\$	VALOR US\$
20109	Otros pasivos Financieros	0,00	0,00
20109	TOTAL OTROS PASIVOS FINANCIEROS	0,00	0,00

La Entidad NO registra obligaciones financieras como comisiones u otros servicios que constituyan obligaciones actuales de la empresa por efectos de eventos pasados

23. ANTICIPO DE CLIENTES

Se refiere al siguiente detalle:

Código	DETALLE	dic-14	dic-15
		VALOR US\$	VALOR US\$
20110	Anticipo de Clientes	0,00	0,00
20110	TOTAL ANTICIPO DE CLIENTES	0,00	0,00

La Entidad NO registra fondos recibidos anticipadamente por parte de los clientes, en las cuales se debe medir el costo del dinero en el tiempo (interés implícito de generar dicho efecto, para el caso no existe).

24. PORCIÓN CORRIENTE DE PROVISIONES POR BENEFICIOS A EMPLEADOS

Locales

Código	DETALLE	dic-14	dic-15
		VALOR US\$	VALOR US\$
2011201	Jubilación Patronal	0,00	0,00
2011202	Otros Beneficios a Largo Plazo para los empleados	0,00	0,00
20112	TOTAL PROVISIONES POR BENEFICIOS A EMPLEADOS	0,00	0,00

NO existe porción corriente de provisiones por beneficios a empleados, incluyendo los beneficios post empleo, o aquellos generados por beneficios portados durante la contratación del personal la empresa.

SEGURIDAD PRIVADA SALAZAR BRAVO SABRASEG CIA.LTDA.

Notas a los Estados Financieros

(Expresado en Dólares de los Estados Unidos de América)

25. OTROS PASIVOS CORRIENTES

Se refiere al siguiente detalle:

Código	DETALLE	dic-14	dic-15
		VALOR US\$	VALOR US\$
20113	Otras cuentas por pagar	-	2.350,00
20113	TOTAL OTROS PASIVOS CORRIENTES	-	2.350,00

PASIVO NO CORRIENTE

26. CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR

Se refiere al siguiente detalle:

Código	DETALLE	dic-14	dic-15
		VALOR US\$	VALOR US\$
2020201	Cuentas y Documentos por pagar (locales)	-	-
2020202	Cuentas y Documentos por pagar (del exterior)	-	-
20202	TOTAL CUENTAS Y DTOS POR PAGAR	-	-

La Entidad NO presenta Obligaciones con Proveedores no corrientes, el valor expuesto se refiere a obligaciones de emergencia de capital cubiertas por los accionistas

27. OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS

Locales

Código	DETALLE	dic-14	dic-15
		VALOR US\$	VALOR US\$
2020301	Obligaciones Bancos locales	0,00	0,00
20203	TOTAL OBLIGACIONES FINANCIERAS LOCALES	0,00	0,00

La Entidad no presenta préstamos financieros no corrientes en el año informado.

OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS

Del exterior

Código	DETALLE	dic-14	dic-15
		VALOR US\$	VALOR US\$
2020302	Obligaciones Bancos del Exterior	0,00	0,00
20203	TOTAL OBLIGACIONES FINANCIERAS DEL EXTERIOR	0,00	0,00

Código	TOTAL OBLIGACIONES FINANCIERAS	0,00	0,00

La Entidad NO presenta préstamos financieros no corrientes del exterior en el año informado.

Porción no corriente de las obligaciones con bancos y otras instituciones financieras, llevados al costo amortizado utilizando tasas efectivas. No tiene préstamos exterior.

28. CUENTAS POR PAGAR DIVERSAS RELACIONADAS

Locales

Código	DETALLE	dic-14	dic-15
		VALOR US\$	VALOR US\$
2020401	Cuentas relacionadas por pagar	0,00	0,00
2020401	TOTAL CUENTAS RELACIONADAS LOCALES	0,00	0,00

Del Exterior

Código	DETALLE	dic-14	dic-15
		VALOR US\$	VALOR US\$
2020402	Cuentas relacionadas por pagar	0,00	0,00
2020402	TOTAL CUENTAS RELACIONADAS EXTERIOR	0,00	0,00

Código	TOTAL CUENTAS POR PAGAR DIVERSAS RELACIONADAS	0,00	0,00

SEGURIDAD PRIVADA SALAZAR BRAVO SABRASEG CIA.LTDA.
 Notas a los Estados Financieros
 (Expresado en Dólares de los Estados Unidos de América)

29. PROVISIONES POR BENEFICIOS A EMPLEADOS (porción no corriente)

Código	DETALLE	dic-14	dic-15
		VALOR US\$	VALOR US\$
2020701	Provisión Jubilación Patronal	0,00	0,00
2020702	Otros beneficios no corrientes para los empleados	0,00	0,00
20207	TOTAL PROVISIONES POR BENEFICIOS A EMPLEA		0,00

Incluye la porción no corriente de provisiones por beneficios a empleados, incluyendo los beneficios post empleo, o aquellos generados por beneficios pactados durante la contratación del personal la empresa. los mismos que se respaldan en el cálculo Actuarial respectivo

29. OTRAS PROVISIONES

Código	DETALLE	dic-14	dic-15
		VALOR US\$	VALOR US\$
20208	Otras Provisiones	-	-
20208	TOTAL PROVISIONES POR BENEFICIOS A EMPLEA	-	-

Al cierre de este ejercicio, la Entidad NO registra ningún importe no corriente estimado para cubrir otras obligaciones presentes como resultados de sucesos pasados, ante la posibilidad de que la empresa tenga que desprenderse de recursos que involucren recursos económicos, cuando se pueda estimar fiablemente el valor.

30. PASIVO DIFERIDO

Se refiere al siguiente detalle:

Código	DETALLE	dic-14	dic-15
		VALOR US\$	VALOR US\$
2020901	Ingresos Diferidos	0,00	0,00
2020902	Pasivo por Impuesto Diferido	-	0,00
2020903	TOTAL PASIVO DIFERIDO	0,00	0,00

Pasivo Diferido: La Entidad NO presenta pasivos diferidos que van a ser reconocidos en el tiempo como ingreso o como dere

Ingresos diferidos: NO se registra ningún importe específico por servicios subsiguientes que deben ser diferidos y reconocidos como ingreso de actividades ordinarias o lo largo del periodo durante el cual se ejecuta el servicio comprometido. El importe diferido es el que permita cubrir los costos esperados de los servicios a prestar según el acuerdo, junto con una porción razonable de beneficios por tales servicios

SEGURIDAD PRIVADA SALAZAR BRAVO SABRASEG CIA.LTDA.

Notas a los Estados Financieros

(Expresado en Dólares de los Estados Unidos de América)

301 CAPITAL SOCIAL

Se refiere al siguiente detalle:

		dic-14	dic-15
Código	DETALLE	VALOR US\$	VALOR US\$
30101	Capital Suscrito o asignado		
3010101	Socio A Juan Salazar	0,00	-5.000,00
3010102	Socio B Andrea Herrera	0,00	-5.000,00
3110103		0,00	0,00
3010104		0,00	0,00
301	TOTAL CAPITAL SUSCRITO O ASIGNADO	0,00	10.000,00

El capital Social de la empresa está constituido por 10000 participaciones de \$ 1,00 dólar de los Estados Unidos de América, cada una, expuestas y respaldadas en la respectiva escritura de Constitución y aumento de capital.

302 APORTES PARA FUTURAS CAPITALIZACIONES

Se refiere al siguiente detalle:

		dic-14	dic-15
Código	DETALLE	VALOR US\$	VALOR US\$
	Aportes futuras capitalizaciones	0,00	0,00
302	TOTAL APORTES FUTURAS CAPITALIZACIONES	0,00	0,00

Comprende los aportes efectuados por los socios o accionistas para futuras capitalizaciones, la Entidad en el presente ejercicio NO presenta ningún valor en esta partida contable.

304 RESERVAS

Se refiere al siguiente detalle:

		dic-14	dic-15
Código	DETALLE	VALOR US\$	VALOR US\$
30401	Reserva Legal	0,00	0,00
30402	Reserva Facultativa y Estatutaria	0,00	0,00
30403	Reserva de Capital	0,00	0,00
30404	Otras Reserva	0,00	0,00
304	TOTAL RESERVAS	0,00	0,00

La Ley de Compañías, requiere que por lo menos el 5% de su utilidad líquida anual sea apropiada como reserva legal, hasta que ésta alcance como mínimo, el 50% del capital suscrito y pagado, disposición legal expuesta en los artículos 109 y 297 de la Ley de Compañías, en este ejercicio no se crea ninguna provisión.

RESERVAS FACULTATIVAS, ESTATUTARIA: Se forma en cumplimiento del estatuto o por decisión voluntaria de los socios o accionistas.

305 OTROS RESULTADOS INTEGRALES

Se refiere al siguiente detalle:

		dic-14	dic-15
Código	DETALLE	VALOR US\$	VALOR US\$
30501	Superávit de Activos Financieros disponibles para la venta		
30502	Superávit por revaluación de propiedades, planta y equipo	0,00	0,00
30503	Superávit por revaluación de activos intangibles		
30504	Otros Superávit por revaluación		
305	TOTAL OTROS RESULTADOS INTEGRALES	0,00	0,00

306 RESULTADOS ACUMULADOS

Se refiere al siguiente detalle:

		dic-14	dic-15
Código	DETALLE	VALOR US\$	VALOR US\$
30601	Ganancias acumulados	0,00	0,00
	Menos Dividendos	0,00	0,00
	Menos transferencias a Reserva Legal	0,00	0,00
30602	(-) Pérdidas Acumuladas	0,00	0,00
	Pérdida del ejercicio	0,00	5.021,00
30603	Resultados acumulados por adopción NIIF		
3060301	Cuentas Incobrables (Cartera de años anteriores)--> Error	0,00	0,00
3060302	No reconocimiento de activos (gastos pre operacionales)--> Política	0,00	0,00
3060304	Reconocimiento del pasivo (provisión Jubilación Patronal)--> Política	0,00	0,00
306	TOTAL RESULTADOS ACUMULADOS	0,00	5.021,00

En el presente ejercicio la cuenta Patrimonial, Ganancias Acumuladas no tiene ninguna afectación.

SEGURIDAD PRIVADA SALAZAR BRAVO SABRASEG CIA. LTDA.

Notas a los Estados Financieros

(Expresado en Dólares de los Estados Unidos de América)

36. INGRESOS

Se refiere al siguiente detalle:

Código	DETALLE	dic-14	dic-15
		VALOR US\$	VALOR US\$
4101	Ventas	0,00	5.240,00
4109	Descuento en ventas	0,00	0,00
4110	Devolución en Ventas		
41	TOTAL INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS	0,00	5.240,00

Ingresos de la Entidad provenientes exclusivamente de la Actividad Económica que desarrollada, que es Servicios

36. OTROS INGRESOS

Es el siguiente detalle

Código	DETALLE	dic-14	dic-15
		VALOR US\$	VALOR US\$
4301			
4302	Intereses Financieros	0,00	0,00
4305	Otras Rentas	0,00	0,00
43	TOTAL OTROS INGRESOS	0,00	0,00

Los Otros Ingresos de la Entidad provienen de: rendimientos financieros

37. COSTOS DE VENTAS Y PRODUCCION

Se refiere al siguiente detalle:

Código	DETALLE	dic-14	dic-15
		VALOR US\$	VALOR US\$
5101	MATERIALES UTILIZADOS O PRODUCTOS VENDIDOS		
510101	(+) Inventario inicial de bienes no producidos por la Compañía	0,00	0,00
510102	(+) Compras netas locales de bienes no producidos por la cía.	0,00	0,00
510103	(+) Importaciones de bienes no producidos por la Compañía	0,00	0,00
510104	(-) Inventario final de bienes no producidos por la Compañía	0,00	0,00
5101	MATERIALES UTILIZADOS		
510105	(+) Inventario inicial de materias primas	0,00	0,00
510106	(+) Compras netas locales de materia prima	0,00	0,00
510107	(+) Importaciones de materia prima	0,00	0,00
510108	(-) Inventario final de materia prima	0,00	0,00
510109	(+) Inventario inicial de productos en proceso	0,00	0,00
510110	(-) Inventario final de productos en proceso	0,00	0,00
510111	(-) Inventario inicial productos terminados	0,00	0,00
510112	(-) Inventario final de productos terminados	0,00	0,00
5102	(+) MANO DE OBRA DIRECTA		
510201	Sueldos y Beneficios sociales	0,00	0,00
510202	Gastos planes de beneficios a empleados	0,00	0,00
5103	(+) MANO DE OBRA INDIRECTA		
510301	Sueldos y beneficios sociales	0,00	0,00
510302	Gastos planes de beneficios a empleados		
5104	(+) OTROS COSTOS INDIRECTOS DE FABRICACION		
510401	Depreciación propiedades planta y equipo	0,00	0,00
510402	Depreciación de activos biológicos		
510403	Deterioro de propiedad planta y equipo		
510404	Efecto valor neto de realización de inventarios	0,00	0,00
510405	Gastos por garantía en venta de productos o servicios		
510406	Mantenimiento y reparaciones	0,00	0,00
510407	Suministros materiales y repuestos	0,00	0,00
510408	Otros Costos de producción	0,00	0,00
51	TOTAL COSTOS DE PRODUCCION Y VENTAS	0,00	0,00

El Costo de VENTAS de la Entidad, está directamente relacionado con los ingresos del ejercicio

38. GASTOS

Se refiere al siguiente detalle:

Código	DETALLE	dic-14 VALOR US\$	dic-15 VALOR US\$
5201	Gastos de Venta	0,00	4.776,04
5202	Gasto de Administración	0,00	5.442,86
	Total Gastos de Venta y Administrativos	0,00	10.218,90
520301	Intereses	0,00	0,00
520302	Comisiones	0,00	0,00
520305	Otros Gastos Financieros	0,00	42,10
5203	Total Gastos Financieros	0,00	42,10
520402	Otros Gastos	0,00	0,00
5204	Total Otros Gastos	0,00	0,00
	TOTAL COSTOS Y GASTOS	0,00	10.261,00

Los Gastos operacionales incurridos y realizados por la Entidad mantienen relación directa con la actividad económica del ejercicio.

39. CONCILIACIÓN TRIBUTARIA

Se refiere al siguiente detalle: (Art.46 del Reglamento)

Código Rég.	Código Rég.	DETALLE	VALOR US\$	VALOR US\$
60	801	GANANCIA (PÉRDIDA) antes del 15% a Trabajadores e I. a la Renta	0,00	-5.021,00
61	803	(-) 15% Participación a Trabajadores	0,00	0,00
	804	(-)100% Dividendos Exentos		
	805	(-)100% Otros Rentas Exentas	0,00	0,00
	806	(-)100% Otros Rentas Exentas Derivadas del COPCI		
	807	(-) Gastos no Deducibles Locales	0,00	0,00
	808	(-) Gastos no Deducibles del Exterior		
	809	(-) Gastos incurridos para generar ingresos exentos	0,00	0,00
	810	(-) Participación a Trabajadores Atribuibles a Ingresos Exentos	0,00	0,00
	811	(-) Amortización de Pérdidas de años anteriores	0,00	0,00
	812	(-) Deducciones por leyes Especiales		
	813	(-) Deducciones Especiales Derivadas del COPCI	0,00	0,00
	814	(-) Ajuste por Precio de Transferencia		
	815	(-) Deducción por incremento neto de empleados	0,00	0,00
	816	(-) Deducción por Discapacitados	0,00	0,00
62	839	GANANCIA (PÉRDIDA) antes de Impuestos	0,00	-5.021,00
63	839	Impuesto a la Renta Causado (23%) (22%)	0,00	0,00
		Impuesto Diferido no registrado en el gasto		0,00
64		GANANCIA (PÉRDIDA) DE OPERACIONES CONTINUADAS		
		IMPUESTO CORRIENTE POR PAGAR "DEMOS"		
	839	Impuesto Causado	0,00	0,00
		(-) Impuesto x Jub. Patronal		0,00
		TOTAL IMPUESTO CAUSADO		
		(Menos:)		
	841	Anticipo del Impuesto a la Renta	0,00	0,00
	846	Retenciones del Impuesto a la Renta	0,00	0,00
	859	NETO IMPUESTO A PAGAR	0,00	0,00

40. DIFERENCIAS TEMPORALES

Diferencias temporales deducibles	Diferencias temporales	Diferencias temporales deducibles
Depreciación en exceso de los activos	0,00	0,00
II Cts e Cobrar y Cts x Pagar	0,00	0,00
Jubilación Patronal empleados menos de 10 años	0,00	0,00
TOTAL DIFERENCIAS TEMPORARIAS DEDUCIBLES	0,00	0,00
Diferencias temporales impositivas	Diferencias temporales	Diferencias temporales impositivas
Diferencias temporales de desarrollo programas de computo		
Revaluación propiedad, planta y equipo	0,00	0,00
TOTAL DIFERENCIAS TEMPORARIAS IMPOSITIVAS	0,00	0,00



CONTADOR.