

INFORME DE NOTAS DE REVELACION **A LOS ESTADOS FINANCIEROS DEL PERIODO 2017**

Las Instituciones deberán hacer pública la información cuantitativa y cualitativa relativa a su operación, situación técnico-financiera y riesgos inherentes a sus actividades, mediante la inclusión de notas a sus estados financieros anuales. A fin de coadyuvar a la transparencia del sector financiero permitiendo una mejor comprensión por parte del público usuario y de los diversos participantes del mercado acerca de la operación, situación técnico – financiera y riesgos inherentes a las actividades SEGPROPROF Cia. Ltda., así como para participar en el desarrollo equilibrado del sistema financiero una competencia sana entre las instituciones que lo integramos, y de otorgar mayor información y certeza respecto de la contratación de los productos y en protección de los intereses de los contratantes y beneficiarios.

Autorización y Bases de Presentación

El 23 de marzo del 2018 el Doctor George Patiño Campoverde, autorizaron la emisión de los Estados Financieros Consolidados y Combinados adjuntos y sus notas, acuerdo aprobación de junta de Socios.

Los estados financieros consolidados de la Institución están preparados con fundamento en la Legislación Ecuatoriana y de acuerdo con los criterios de contabilidad para las instituciones financieras, compuestos por reglas particulares que identifican y delimitan la entidad, y determinan las bases de cuantificación, valuación y revelación de la información financiera, y las Normas Internacionales Financieras (NIIF), existen diferencias en la aplicación de las mismas ya que se difiere principalmente en la clasificación y presentación de algunos rubros dentro de los estados financieros consolidados. Los estados financieros consolidados antes mencionados se presentan en dólares, que es igual a la moneda de registro y a su moneda funcional.

ENTIDAD REPORTANTE

La Compañía Segproprof Cia Ltda, se dedicara a la prestación de Servicios de Seguridad y complementarios como protección y vigilancia a personas, bienes inmuebles y custodia de valores entre otros.

En la Compañía SEgproprof se encuentran como socios:

*Sr. Walter Joselito Motoche Romero
Sr. Richards Efrain Cárdenas Perez
Sr. George Patiño Campoverde*

Su directorio se encuentra conformado de la siguiente manera:

Dr. George Patiño Campoverde - GERENTE

Sr. Walter Joselito Motoche Romero - PRESIDENTE

RESULTADOS FINANCIEROS

La Compañía Segproprof en este periodo 2017 no ha realizado ningún tipo de actividad económica debido a que su constitución se la realizo en el mes de diciembre

ASPECTOS LEGALES

En cuanto a los procesos administrativos y judiciales y en general la situación jurídica de la Compañía se encuentra en el trámite para el permiso de funcionamiento que se está tramitando en el Ministerio del interior.

POLITICAS CONTABLES

Para la preparación de sus estados financieros consolidados, la Compañía Segproprof, por disposición legal, debe observar principios de contabilidad generalmente aceptados en Ecuador y presentarlos bajo las NIIF, establecidos por la Superintendencia de Compañías y por otras normas legales; dichos principios pueden diferir en algunos aspectos de los establecidos por otros organismos de control del Estado.

Las compañías consolidadas reconocen y revelan los recursos y hechos económicos de acuerdo con su esencia o realidad económica y no únicamente en su forma legal, razón por la cual, aplican los principios contables que permitan un reconocimiento adecuado de los hechos económicos en cada uno de los países donde operan.

Las partidas incluidas en los Estados Financieros de la Compañía se expresan en la moneda del entorno económico principal en la que se operan. Los Estados Financieros se presentan en dólares americanos, que es la moneda funcional y de presentación de los mismos.

EFFECTIVO Y EQUIVALENTE AL EFFECTIVO

La Compañía Segproprof en el efectivo y equivalentes son aquellos activos financieros líquidos, como por ejemplo el dinero líquido en caja o bancos, depósitos o inversiones financieras líquidas, que se pueden transformar en una cantidad conocida de efectivo en un plazo inferior a 3 meses.

CUENTAS POR COBRAR:

Los saldos de las cuentas por cobrar se registran a su valor nominal neto de su provisión para cobranza. La provisión es determinada cuando exista una evidencia objetiva que la Compañía no podrá

recuperar la totalidad de la deuda de acuerdo con los términos originales establecidos.

El tratamiento actual que se le da a la provisión por incobrabilidad, se ha basado en las disposiciones fiscales vigentes, lo cual ha traído como consecuencia una baja estimación por este concepto; por ello y en aplicación a la NIC 36, el Deterioro de las cuentas por cobrar comerciales se establece en función de un análisis individual.

El deterioro de las Cuentas por cobrar se establecerá en función de un análisis individual, pero como base se considerara la provisión de acuerdo a los siguientes parámetros:

Mayor a 90 días el 20%
Mayor a 120 días el 40%

La Gerencia revisara periódicamente las provisiones con bases a evaluaciones efectuadas a clientes específicos, es decir a los que se les debe iniciar una acción judicial y a los clientes con evidencia de una difícil situación económica.

Las cuentas incobrables se castigaran cuando se identifiquen como tales.

ACTIVOS FIJOS

Los desembolsos importantes que alargan la vida útil de los activos fijos se capitalizaran y los mantenimientos menores se contabilizaran como gastos del período.

La vida útil de los activos fijos se determinara en función del tiempo que la Compañía espera usar el activo.

Un elemento de la propiedad planta y equipo podrá ser reconocido por la Compañía cuando:

a) se obtengan beneficios económicos futuros

- b) el costo pueda ser medido confiablemente y
- c) se espera ser utilizado durante más de un periodo

Anualmente la entidad revisara la vida útil y el método de depreciación de los activos fijos.

El deterioro de los activos fijos se reconocerá si el importe recuperable (el mayor entre el valor de uso y el precio de venta neto) es menor que el saldo en libros. La prueba formal de deterioro se realizará cuando existan indicios de deterioro y podrá ser realizada por activo individual o unidades generadoras de efectivo.

Las tasas estimadas y el método de depreciación son revisados por la Gerencia, sobre la base de los beneficios económicos previstos para los componentes de inmuebles, maquinaria y equipos.

El beneficio o pérdida resultante de la enajenación o el retiro de un activo se calcula como la diferencia entre el beneficio de la venta y el importe en libros del activo, y se reconoce en la Cuenta de resultados del ejercicio.

OTROS ACTIVOS INTANGIBLES

Se consideran activos intangibles aquellos activos no monetarios sin sustancia física susceptibles de ser identificados individualmente, ya porque sean separables o bien porque provengan de un derecho legal. Tan sólo se registran en el balance aquellos activos cuyo coste puede medirse de forma fiable y de los que la Compañía espera obtener beneficios económicos futuros.

OBLIGACIONES LABORALES Y PENSIONES DE JUBILACION

Las obligaciones laborales se ajustan al fin de cada ejercicio con base en las disposiciones legales y los convenios laborales vigentes.

La obligación por pensiones de jubilación, representa el valor presente de todas las erogaciones futuras que la Compañía deberá cancelar a favor de sus pensionados o beneficiarios que

esencialmente corresponde a personal antiguo. Los respectivos cargos a resultados anuales, se realizan con base en estudios actuariales ceñidos a las normas legales vigentes, que son preparados bajo métodos como el de sistema de equivalencias actuarial para rentas vencidas, rentas vitalicias inmediatas fraccionadas vencidas y prospectivas.

Las Compañías obligadas a ello deben calcular y revelar el pasivo por pensiones de jubilación.

Los pagos de pensiones que son efectuados durante el ejercicio son cargados directamente a los resultados del período.

En caso de no cumplirse con los requerimientos para la obligación del pago de jubilación patronal al empleado se realizara el reverso de la transacción si el caso lo amerita, es decir si el empleado no cumpliera con el tiempo legalmente establecido en la Compañía.

RECONOCIMIENTO DE INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS

El ingreso de actividades ordinarias procedentes de la venta de bienes y/ servicios, se reconoce cuando se entrega los bienes y/o servicios y ha cambiado su propiedad. El ingreso de actividades ordinarias se mide al valor razonable de la contraprestación recibida o por recibir, neta de descuentos e impuestos asociados con la venta cobrados por cuenta del fisco.

IMPUESTO A LAS GANANCIAS

El gasto por impuestos a las ganancias representa la suma del impuesto corriente por pagar y del impuesto diferido. El impuesto corriente por pagar está basado en la ganancia fiscal del año.

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 base fiscales correspondientes (conocidas como diferencias temporarias).

Los pasivos por impuestos diferidos se reconocen para todas las diferencias temporarias que se espere que incrementen la ganancia fiscal en el futuro. Los activos por impuestos diferidos se reconocen para todas las diferencias temporarias que se espere 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 revisa 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 o pérdida fiscal de los periodo en los que la gerencia espera realizar el activo por impuestos diferidos o cancelar el pasivo por impuestos diferidos, sobre las bases impositivas que hayan sido aprobadas o cuyo proceso de aprobación este prácticamente terminado al final del periodo que se informa.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

NOTA 1 EFECTIVO Y EQUIVALENTE AL EFECTIVO

En este rubro se ha obtenido un aumento con relación al año anterior debido a los rendimientos financieros que ha tenido la Empresa y a las cuentas por cobrar que han sido recuperadas.

CAJA BANCOS

PERIODO 2017

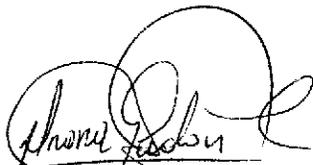
Efectivo y Equivalentes de Efectivo 10.000.

Para el periodo del 2017 en lo que se refiere a la cuenta contable Propiedad Planta y Equipo la Compañía se realizó la compra de un mueble para la oficina, en lo que se refiere a la cuenta Depreciación Acumulada Propiedad Planta y Equipo se sigue utilizando el método de línea recta con el valor residual en libros.

NOTA 2 PATRIMONIO

El capital suscrito está conformado por \$ 10000 a un valor nominal de \$ 1.00 no hay ninguna variación en este periodo.

Atentamente,



Dra. Sandra S. Gualán Cuenca
CONTADORA

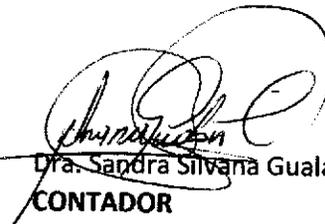
ESTADOS FINANCIEROS DEL PERIODO
2017

COMPAÑÍA SEGPROPROF CIA. LTDA.
ESTADO DE SITUACION FINANCIERA
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017
EXPRESADO EN DOLARES

ACTIVOS	NOTAS	
CORRIENTES		
10101 Efectivo y Equivalentes de Efectivo		10.000,00
1010501 Crédito Tributario a favor de la Empresa (IVA)	1	10.000,00
1010502 Crédito Tributario a favor de la Empresa (IR)		-
NO CORRIENTES		
		-
TOTAL ACTIVOS		<u><u>10.000,00</u></u>
 PASIVOS		
CORRIENTES		
2010301 Cuentas y Documentos por pagar		-
2010701 Obligaciones con la Administración Tributaria		-
NO CORRIENTES		
		-
PATRIMONIO NETO	2	10.000,00
30101 Capital suscrito o asignado		10.000,00
30601 Ganancias Acumuladas		-
30701 Utilidad/perdida del Ejercicio		-
TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO		<u><u>10.000,00</u></u>

Loja, 31 de Diciembre de 2017

Dr. George Campoverde
GERENTE


Dra. Sandra Silvana Gualan Cuenca

CONTADOR

RUC: 1102984935001

COMPAÑÍA SEGPROPROF CIA. LTDA.

ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO

AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017

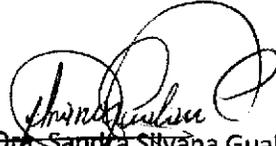
Expresado en miles de dólares

(METODO DIRECTO)

EFFECTIVO POR ACTIVIDADES DE OPERACIÓN	-
95010101 Recibido de clientes	-
95010201 Pagado a proveedores, empleados y otros	-
Intereses por cobrar	-
Intereses por pagar, e intereses pagados	-
95010203 Participación de trabajadores	-
95010205 Impuesto a la renta	-
Efectivo provisto por actividades de operación	-
EFFECTIVO POR ACTIVIDADES DE INVERSION	-
950209 Propiedad, planta y equipo	-
Efectivo provisto por actividades de inversión	-
EFFECTIVO POR ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO	-
Aumento neto de efectivo y sus equivalentes	-
9506 Efectivo y sus equivalentes al inicio del año	10.000,00
9507 Efectivo y sus equivalentes al final del año	<u>10.000,00</u>

Loja, 31 de Diciembre de 2017

Dr. George Estifio Campoverde
GERENTE


Dra. Sandra Silvana Gualan C.
CONTADOR
RUC: 1102984935001

COMPAÑÍA SEGPROPROF CIA. LTDA.

ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2017

Expresado en miles de dólares

	CAPITAL SOCIAL		RESERVAS	INTEGRALES			ACUMULADOS				TOTAL PATRIMONIO	
	301	30401	RESERVA LEGAL	ACTIVOS FINANCIEROS DISPONIBLES PARA LA VENTA	PROPIEDADES, PLANTAS Y EQUIPO	OTROS SUPERAVITAJOS	GANANCIAS ACUMULADAS	ACUMULADOS POR PRIMERA VEZ DE LAS NIIF	GANANCIA NETA DEL PERIODO	(-) PÉRDIDA NETA DEL PERIODO		
EN CIFRAS COMPLETAS US\$	301	30401										
SALDO AL FINAL DEL PERÍODO	10000	0	0				0	0	0	0		10000
SALDO DEL PERÍODO INMEDIATO ANTERIOR	10000	0	0				0	0	0	0		10000
CAMBIOS EN POLÍTICAS CONTABLES:												
CORRECCION DE ERRORES:												0
CAMBIOS DEL AÑO EN EL PATRIMONIO:												
Realización de la Reserva		0	0									0
Resultado Integral Total del Año (Ganancia o pérdida del ejercicio)									0	0		0
	10000	0	0				0	0	0	0		10000,00

Loja, 31 de Diciembre de 2017

[Firma]

Dr. Sandra Silyana Gualan-Cuenca
CONTADOR
RUC: 1102984935001

Dr. George Campoverde
GERENTE