

INFORME DE NOTAS DE REVELACION **A LOS ESTADOS FINANCIEROS DEL PERIODO 2019**

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 SEGPROPROP 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 20 de marzo del 2020 el Abg. George Patiño Campoverde, autorizo 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. Cía. Ltda., se dedicará 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. Richards Efrain Cárdenas Perez
Sr. George Rodrigo Patiño Campoverde*

Su directorio se encuentra conformado de la siguiente manera:

Abg. George Patiño Campoverde - GERENTE

Sr. Richards Efrain Cárdenas Perez - PRESIDENTE

RESULTADOS FINANCIEROS

La Compañía Segproprof. en este periodo 2019 no ha realizado ningún tipo de actividad económica debido a que se está realizando los trámites correspondientes para la compra de material y equipo para de su funcionamiento.

ASPECTOS LEGALES

En cuanto a los procesos administrativos y judiciales y en general la situación jurídica de la Compañía se encuentra con el permiso de operaciones, emitida por el Ministerio del Interior, luego de haber cumplido satisfactoriamente con los trámites de Ley.

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 considerará 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 castigarán 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 determinará 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 realizará 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 tenemos un saldo de \$320.02 por cuanto se ha tenido que cubrir gastos administrativos, anticipos de pago en la adquisición de equipos para la compañía; y, además por gestión en los trámites para su aprobación.

CAJA BANCOS

<i>Efectivo y Equivalentes de Efectivo</i>	<u>2018</u>	<u>2019</u>
	\$10000	\$320.02

NOTA 2 CUENTAS POR COBRAR

En este periodo se ha obtenido un aumento en el crédito tributario por las compras y/ gasto que se han dado durante todo el proceso de legalización de la compañía.

	<u>2018</u>	<u>2019</u>
ANTICIPOS A PROVEEDORES	0	\$ 8600
CREDITO TRIBUTARIO IVA	\$ 9.26	\$ 95.13

NOTA 3 CUENTAS POR PAGAR

En este periodo se dan valores pendientes de pago pero que se liquidaran en el siguiente periodo contable.

	2018	2019
CUENTAS POR PAGAR		\$240.00
OBLIGACIONES CON EL FISCO		\$58.66
PRESTAMOS ACCIONISTAS	\$255.66	\$255.66

NOTA 4 PATRIMONIO

El capital suscrito está conformado por \$ 10.000 a un valor nominal de \$ 1.00 no hay ninguna variación en este periodo.

Se ha obtenido perdida en los dos últimos periodos debido a que aún no se concreta los contratos para el servicio de seguridad y que están en trámite ciertos procesos previo a su funcionamiento.

PERDIDAS ACUMULADAS 2018 \$ 246.40
PERDIDA DEL PERIODO 2019 \$ 1292.77

NOTA 5 GASTO

En este periodo se realizaron gastos para el proceso de legalización de la Compañía, también se tiene gastos de carácter administrativos y fiscales por lo que se dio en este periodo un valor total en gastos de \$1292.77

Atentamente,

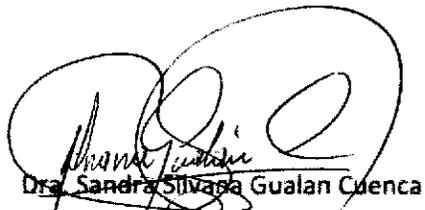

Dra. Sandra S. Gualán Cuenca
CONTADORA

COMPAÑÍA SEGPROPROF CIA. LTDA.
ESTADO DE RESULTADOS
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019
EXPRESADO EN DOLARES

INGRESOS	NOTAS	
INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS		
4102 PRESTACION DE SERVICIOS		-
TOTAL INGRESOS		-
 GASTOS		
520205 HONORARIOS	5	529,17
520208 MANTENIMIENTO Y REPARACIONES	5	13,39
520210 COMISIONES	5	1,08
520219 NOTARIOS Y REGISTRADORES DE LA P	5	548,03
520220 IMPUESTOS, CONTRIBUCIONES Y OTROS	5	201,10
TOTAL GASTOS		<u>1.292,77</u>
 DEFICIT DEL PERIODO		
		(1.292,77)
61 15% TRABAJADORES		-
63 IMPUESTO A LA RENTA CAUSADO		-
GANANCIA DE OPERACIONES CONTINUAS		-
 OTRO RESULTADO INTEGRAL		
		=====
 RESULTADO INTEGRAL TOTAL DEL AÑO		
		=====

Loja, 31 de Diciembre de 2019

Dr. George Campoverde
GERENTE

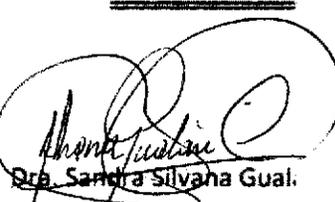

 Dra. Sandra Silvana Gualan Cuenca
CONTADOR
 RUC: 1102984935001

COMPAÑÍA SEGPROPROF CIA. LTDA.
ESTADO DE SITUACION FINANCIERA
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019
EXPRESADO EN DOLARES

ACTIVOS	NOTAS	
CORRIENTES		9.015,15
1010103 Efectivo y Equivalentes de Efectivo	1	320,02
1010403 Anticipos a Proveedores	2	8.600,00
ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES		
1010501 Crédito Tributario a favor de la Empresa (IVA)	2	95,13
TOTAL ACTIVOS		<u>9.015,15</u>
PASIVOS		554,32
CORRIENTES		554,32
2010301 Cuentas y Documentos por pagar	3	240,00
2010701 Obligaciones con la Administración Tributaria	3	58,66
2010901 Prestamos accionistas	3	255,66
PATRIMONIO NETO		8.460,83
30101 Capital suscrito o asignado	4	10.000,00
30701 Utilidad/perdida del Ejercicio		(1.292,77)
30601 Perdidas Acumuladas		(246,40)
TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO		<u>9.015,15</u>

Loja, 31 de Diciembre de 2019

Dr. Gedón Benigno Campoverde
GERENTE


Dra. Sandra Silvana Gual
CONTADOR
RUC: 1102984935001

COMPAÑÍA SEGPROPROF CIA. LTDA.

ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO

AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019

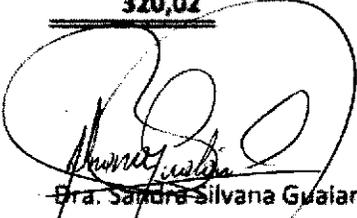
Expresado en miles de dólares

(METODO DIRECTO)

EFFECTIVO POR ACTIVIDADES DE OPERACIÓN		
95010101	Recibido de clientes	-
95010201	Pagado a proveedores, empleados y otros	(9.679,98)
95010203	Participación de trabajadores	-
95010205	Impuesto a la renta	-
	Efectivo provisto por actividades de operación	(9.679,98)
EFFECTIVO POR ACTIVIDADES DE INVERSIÓN		
950209	Propiedad, planta y equipo	-
	Pago a terceros	-
	Inversiones temporales, permanentes	-
	Intangibles	-
	Efectivo provisto por actividades de inversión	-
EFFECTIVO POR ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO		
	Préstamos recibidos a corto plazo	-
	Préstamos recibidos a largo plazo	-
	Aportes para futuras capitalizaciones	-
	Utilidades retenidas	-
	Efectivo provisto por actividades de financiamiento	-
	Aumento neto de efectivo y sus equivalentes	(9.679,98)
9506	Efectivo y sus equivalentes al inicio del año	<u>10.000,00</u>
9507	Efectivo y sus equivalentes al final del año	<u>320,02</u>

Loja, 31 de Diciembre de 2019

Dr. George Campoverde
GERENTE


Sra. Sandra Silvana Gualan C.
CONTADOR
RUC: 1102984935001

