

**SEGPLUS CIA. LTDA.**  
**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**  
**POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2013**

---

**NOTA 1. INFORMACIÓN GENERAL**

La Compañía de Seguridad "SEGPLUS CIA. LTDA", se constituyó mediante escritura pública en la Notaría Segunda del cantón Cuenca, el 12 de noviembre del 2004. El Registro Único de Contribuyente es el 0190326861001, su actividad es la prestación de servicios de vigilancia y protección con guardianes contratados. La Sociedad pertenece en un 100% a inversionistas privados.

**1.1 Domicilio principal**

La Compañía se encuentra ubicada en la provincia del Azuay, cantón Cuenca, Calle Antonio Neumane L-060 y Juan Strobel.

**NOTA 2. BASES DE PRESENTACION DE LOS ESTADOS FINANCIEROS.**

**Declaración de cumplimiento:**

Los presentes estados financieros al 31 de diciembre de 2013 han sido preparados de acuerdo con Normas Internacionales de Información Financiera (IFRS) emitidas por el Internacional Accounting Standard Board (IASB), y aplicados de manera uniforme en el ejercicio que se presentan.

**Moneda de presentación:**

Las partidas constantes en los Estados Financieros de la Compañía están expresadas en dólares de los Estados Unidos.

**Período Cubierto**

Los presentes estados financieros cubren los siguientes períodos:

- Estado de Situación Financiera al 31 de diciembre de 2013.
- Estado de Cambios en el Patrimonio Neto por el período comprendido entre el 01 de enero y el 31 de diciembre de 2013.
- Estado de Resultados Integrales por el período comprendido entre el 01 de enero y el 31 de diciembre de 2013.
- Estado de Flujo de Efectivo Directo por el período comprendido entre el 01 de enero y el 31 de diciembre de 2013.

**Moneda Funcional y de presentación**

La moneda funcional de la Compañía se ha determinado como la moneda del ambiente económico principal en que funciona. La moneda de presentación y funcional es el Dólar Americano.

### **Hipótesis de negocio en marcha**

Los mencionados estados de situación financiera han sido preparados sobre la hipótesis de negocio en marcha. Lo anterior significa que 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, se asume que la empresa no tiene ni la intención ni la necesidad de liquidar o disminuir en forma importante el nivel de sus operaciones.

### **Reclasificaciones significativas**

No existen reclasificaciones significativas que afecten la presentación de los estados financieros.

### **NOTA 3. POLITICAS CONTABLES APLICADAS:**

Se adoptaron las siguientes políticas contables para la presentación de los Estados Financieros:

**Efectivo y bancos** - Incluye activos financieros líquidos, depósitos de efectivo en bancos que se pueden transformar rápidamente en efectivo en un plazo inferior a 3 meses.

**Impuestos retenidos por clientes** - Los impuestos corrientes serán utilizados para liquidar el impuesto a la renta corriente del período que se informa.

**Cuentas por cobrar.** -- Como consecuencia de mantener relaciones laborales con entidades del Estado, el cobro se la realiza de la siguiente manera:

Entrega de documentos habilitantes para el cobro:

1. Factura del servicio prestado.
2. Informe del servicio
3. Listado del personal que prestó el servicio en las dependencias de Empresa Cliente, detalle de la jornada que cada persona cumple de conformidad al Mandato Constituyente No. 8.
4. Copia de los contratos suscritos entre la empresa de seguridad y cada uno de sus trabajadores.
5. Copia de los siguientes documentos de pagos y aportaciones, correspondientes al personal que prestó los servicios en los locales de Empresa Cliente en dicho mes:
  - Roles de pago firmados por los trabajadores.

- Planillas de aporte al IESS con el sello de cancelación y certificado de encontrarse al día en sus obligaciones patronales, otorgado por el IESS.
- Avisos de entrada y salida del IESS de los colaboradores que se hayan incorporado o hayan dejado de prestar servicios en las dependencias de Empresa Clientes. Copia del depósito o de la transferencia electrónica de pago a las cuentas bancarias del personal que brindo el servicio.

Las empresas nos cancelan las facturas de ventas, mediante transferencias bancarias a la cuenta de la Empresa.

**Herramientas de Trabajo.-** Se establece que cada trabajador bajo su responsabilidad cuidara y usara su arma

**Activos fijos.-** Las partidas de activos fijos se miden inicialmente por su costo. El costo de los activos fijos comprende su precio de adquisición más todo los valores directamente relacionados con la ubicación y la puesta en condiciones para su funcionamiento. Considerándose como tales los valores superiores a \$100.00.

**Depreciación.** La depreciación de los activos fijos se calcula de acuerdo con sus vidas útiles estimadas mediante el método de línea recta.

A continuación se presentan las principales partidas de activos fijos y las vidas útiles usadas en el cálculo de la depreciación:

<u>Activo</u>	<u>Tasas</u>
Maquinaria y equipo	10%
Muebles y Enseres	10%
Equipo de Computación y Software	3.33%
Equipos de Comunicación	10%

**Reserva Legal.** De acuerdo con los estatutos de la Compañía, la Junta General de Socios podrá decidir la creación de reservas patrimoniales para los fines que creyere convenientes.

**Reconocimiento de ingresos -** Se calculan al valor razonable de la contraprestación cobrada o por cobrar, teniendo en cuenta el importe de los Contratos adjudicados en Compras Públicas.

**Costos y gastos -** Se registran al costo histórico. Los costos y 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.

- **Seguro de Vida:** No se le realiza ningún descuento al trabajador todo asume la Empresa.

#### **NOTA 4. EFECTIVO Y EFECTIVO EQUIVALENTE**

La composición de las partidas que integran el saldo de Efectivo y Equivalente al Efectivo en el período informado es el siguiente:

##### **Efectivo y efectivo equivalente**

Efectivo y equivalente al efectivo	\$ 106880.70
Bancos en moneda Extranjera	\$ -----
Depósito a plazo fijo	\$-----
<b>Total</b>	<b>\$ 106880.70</b>

#### **NOTA 5. CUENTAS POR COBRAR**

La composición de la partida correspondiente a Cuentas por Cobrar se define de la siguiente manera:

Cuentas por cobrar Clientes Relacionados	\$ 53902.66
Otras Cuentas por cobrar Relacionadas	\$ -----
Otras Cuentas por cobrar	\$ -----
(-) Provisión Cuentas Incobrables	\$ -----
<b>TOTAL</b>	<b>\$ 53902.66</b>

#### **NOTA 6. ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES**

La composición de la partida correspondiente a impuestos corrientes se define de la siguiente manera:

Retenciones en la fuente IVA	\$ -----
Retenciones en la fuente IR	\$ 12550.61
Crédito Tributario Renta	\$ 9442.06
<b>TOTAL</b>	<b>\$ 21992.67</b>

#### **NOTA 7. PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO**

La composición de la partida propiedad, planta y equipo, se define de la siguiente manera:

Muebles y enseres	\$ 410
Maquinaria, equipo e instalaciones	\$ 2859.68
Equipos de computación y software	\$ 841.15
(-) Depreciación acumulada	
<b>TOTAL</b>	<b>\$ 3511.75</b>

## NOTA 8. CUENTAS POR PAGAR

La composición de la partida cuentas por pagar, se define de la siguiente manera:

Cuentas y Documentos	\$ -----
Obligaciones con Instituciones Financieras	\$ 6316.08
Impuesto a la renta por pagar	\$ 5537.53
Utilidad a empleados por pagar	\$ 4441.87
Obligaciones emitidas corrientes	\$37262.59
Provisiones	\$46840.48
<b>TOTAL</b>	<b>\$100398.55</b>

## NOTA 9. PATRIMONIO

La composición de la partida Patrimonio, se define de la siguiente manera:

Capital Suscrito	\$ 10000,00
Aporte para Futuras Capitalizaciones	\$ 75000.00
Reserva legal	\$ 981.65
Perdida de ejercicios anteriores	\$ (21656.51)
Utilidad del ejercicio	\$ 18651.42
<b>TOTAL</b>	<b>\$ 82979.56</b>

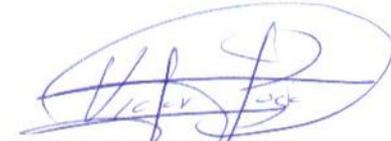
Durante este periodo, si ha existido un cambio en el patrimonio, se realiza aporte para futuras capitalizaciones, también se realizó movimientos en la cuenta reserva legal, se incluye la pérdida del ejercicio anterior y la utilidad del ejercicio actual.

## NOTA 10. APROBACION DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

Los estados financieros del año terminado el 31 de diciembre del 2013 han sido aprobados en la Junta General de Socios el 13 de junio de 2014. En opinión de la Administración de la Compañía, los estados financieros serán aprobados por la Junta General de Socios sin modificaciones.

Muy Atentamente

  
.....  
Sr. Heriberto Angamarca Valdez  
**GERENTE GENERAL**

  
.....  
Ing. Víctor Pugo  
**CONTADOR**