

SEGURIDAD Y VIGILANCIA MANCHENO CIA. TLDA.

NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

Políticas contables y Notas explicativas a los estados financieros para el año que termina el 31 de Diciembre del 2015.

INFORMACION GENERAL

Seguridad y Vigilancia Mancheno Cia. Ltda. Es una Compañía Limitada, con domicilio en Ecuador en donde también realiza sus actividades de Servicios de Seguridad y Vigilancia Privada, cuyos accionistas son Sr. Mancheno Reyes Rubens Darío y Sr. Mancheno Valverde Rubens Patricio ambos de nacionalidad Ecuatoriana, su Constitución el 21 de Diciembre del 2006.

Los estados financieros y sus notas se encuentran expresados en la moneda de curso legal del Ecuador que es el dólar de los Estados Unidos de América.

BASES DE ELABORACION Y POLITICAS CONTABLES

Estos estados financieros se han elaborado de acuerdo con la Norma Internacional de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades (NIIF para las Pymes) emitida por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB). Están presentados en la unidad monetaria Dólar.

Del manual de políticas contables se detalla a continuación las siguientes políticas principales:

Medición de Activos, Pasivos, Ingresos y Gastos

La base de medición que se utilizará en el reconocimiento inicial de los importes monetarios de Activos y Pasivos es el Costo Histórico.

La base de medición que se utilizará en el reconocimiento de Ingresos y Gastos es el Valor Razonable.

Clasificación de Partidas

Tanto el Activo como el Pasivo se clasificarán en corrientes y no corrientes se clasificarán como Corrientes cuando las mismas se esperan realizar, vender, consumir o liquidar dentro de un período de doce meses luego de la fecha sobre la que se informa; caso contrario, la partida se clasificará como No Corriente.

Efectivo y equivalentes de efectivo

Los equivalentes al efectivo se reconocerán por un período de vencimiento no mayor a 90 días desde la fecha de su adquisición o emisión

Activos Financieros:

Al reconocerse inicialmente un activo financiero o un pasivo financiero, se los medirá al precio de la transacción (incluyendo los costos de transacción) excepto si el acuerdo constituye, en efecto, una transacción de financiación. Cuando la transacción es de financiación, se medirá el activo financiero o pasivo financiero al valor presente de los pagos futuros descontados a una tasa de interés de mercado para un instrumento de deuda similar.

Inventarios

Se medirá los Inventarios al valor menor entre el Costo y el Valor Neto Realizable, considerándose como Valor Neto Realizable al precio de venta al cual se estime que se realizarán los inventarios en el curso normal de las actividades económicas, menos los costos para ponerlos en condición de venta y los gastos de comercialización y distribución.

Para la asignación del costo a los inventarios se empleará la fórmula del Costo Promedio Ponderado.

Se evaluará al final de cada período sobre el que se informa si los Inventarios están deteriorados, es decir, si el Valor en Libros no es totalmente recuperable. Si existe deterioro en las partidas analizadas estas serán medidas a su Valor Neto Realizable y el deterioro se reconocerá en el resultado.

Propiedad, Planta y Equipo

Consideraremos como activo fijo al bien que sea igual o mayor a USD. 1000.00 en adelante y con una duración de más de 1 año y se empieza a depreciar al siguiente día de su funcionamiento, las depreciaciones se registrarán mensualmente, considerándose cada mes de 30 días y el año comercial de 360 días

Los costos de ampliación, modernización o mejoras que representen un aumento de la productividad, capacidad o eficiencia o un alargamiento de la vida útil de los bienes, se capitalizan como mayor valor de los mismos.

Se medirá las partidas o elementos de propiedades, planta y equipo a su costo en la medición inicial. Todos los elementos de Propiedad, Planta y Equipo se medirán tras su reconocimiento inicial al costo menos la depreciación acumulada y menos cualquier pérdida por deterioro del valor acumulado.

Se usará el método de depreciación lineal para el cálculo de la depreciación de Propiedades, Planta y Equipos, y la vida útil se la obtendrá por cada activo conforme se pronuncie la gerencia respecto al periodo programado de uso así como con algún informe técnico o de proveedor donde determina la vida útil.

CUENTAS ANUALES INDIVIDUALES

(101) Efectivo y Equivalentes al efectivo.

| DICIEMBRE 31 | AÑO 2015 | AÑO 2014 |
|---------------------|-----------------|-----------------|
| CAJA Y BANCOS | 6.289,12 | 3.245,60 |
| TOTALES | 6.289,12 | 3.245,60 |

(102) Activos Financieros

| DICIEMBRE 31 | | AÑO 2015 | AÑO 2014 |
|--|-------|------------------|------------------|
| DOCUMENTOS Y CUENTAS POR COBRAR CLIENTES NO RELACIONADOS | (a) | 6.820,50 | 12.731,00 |
| OTRAS CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR NO RELACIONADOS | (b) | 22713,63 | 0,00 |
| TOTALES | | 29.534,13 | 12.731,00 |

(a) El saldo de documentos y cuentas por cobrar clientes no relacionados corresponde en su totalidad a deudas originarias por el giro del negocio (Servicios de Seguridad y Vigilancia Privada) según siguiente detalle:

| DICIEMBRE 31 | NOTA | AÑO 2015 | AÑO 2014 |
|---------------------|-------------|-----------------|------------------|
| Cientes | (102) | 6.820,50 | 12.731,00 |
| TOTALES | | 6.820,50 | 12.731,00 |

Que analizada la cuenta por cobrar clientes no relacionados por vencimientos al saldo del año 2015 nos permite establecer el siguiente detalle:

| GRUPO DE EDAD | 2015 |
|----------------------|-----------------|
| Aún no vencidos | 6.820,50 |
| TOTAL | 6.820,50 |

(b) Valores correspondiente Anticipo a Empleados.

(103) INVENTARIOS

| DICIEMBRE 31 | NOTA | AÑO 2015 | AÑO 2014 |
|---|-------------|------------------|-----------------|
| INVENTARIOS DE PROD. TERM. Y MERCAD. EN ALMACÉN - COMPRADO A TERCEROS | (103) | 6.323,00 | 6.323,00 |
| OTROS INVENTARIOS | | 3954,50 | 0.00 |
| TOTALES | | 10.277,50 | 6.323,00 |

(105) ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES.

| DICIEMBRE 31 | NOTA | AÑO 2015 | AÑO 2014 |
|---|-------------|-----------------|-----------------|
| CRÉDITO TRIBUTARIO A FAVOR DE LA EMPRESA (I. R.) | (105) | 7.343,13 | 5.045,70 |
| TOTALES | | 7.343,13 | 5.045,70 |

(203) Cuentas y documentos por pagar

Los saldos que se adeudan a proveedores son en su totalidad valores pendientes de pago que están dentro del plazo de crédito.

| DICIEMBRE 31 | NOTA | AÑO 2015 | AÑO 2014 |
|----------------|-------|-----------------|-----------------|
| LOCALES | (203) | 1.960,99 | 9.894,81 |
| TOTALES | | 1.960,99 | 9.894,81 |

(207) Otras obligaciones corrientes

Un resumen de otras cuentas por pagar es el siguiente:

| CUENTA | NOTA | AÑO 2015 | AÑO 2014 |
|--|-------|------------------|-----------------|
| CON EL IESS | (207) | 2.396,21 | 1.202,22 |
| CON LA ADMINISTRACION TRIBUTARIA | | 2.271,92 | 0,00 |
| PARTICIPACION TRABAJADORES POR PAGAR DEL EJERCICIO | | 2554,17 | 629,26 |
| IMPUESTO A LA RENTA POR PAGAR DEL EJERCICIO | | 3.783,60 | 0,00 |
| OTRAS PASIVOS CORRIENTES | | 10.044,07 | 0,00 |
| TOTALES | | 21.049,97 | 1.831,48 |

En estos rubros se mantienen obligaciones que la empresa adeuda del mes inmediato anterior a Instituto de Seguridad Social, con el Servicio de Rentas Internas y participación trabajadores por pagar del ejercicio, y beneficios a empleados.

(301) Capital Suscrito o Asignado

Seguridad y Vigilancia Mancheno Cia. Ltda. Actualmente cuenta con un capital suscrito de \$10400.00 siendo el valor por acción de \$1.00

| Cedula/Ruc/Pasaporte | Apellidos y Nombres Completos | Nacionalidad | Acciones o Aportaciones VALOR TOTAL |
|-----------------------|-----------------------------------|--------------|-------------------------------------|
| 0100876077 | Mancheno Reyes Rubens Darío | Ecuatoriana | 10296,00 |
| 1708200025 | Mancheno Valverde Rubens Patricio | Ecuatoriana | 104,00 |
| TOTAL ACCIONES | | | 10400,00 |

(401) Ventas de Servicios

Un resumen del saldo de esta cuenta:

| | 2015 | 2014 |
|------------------|-------------------|-------------------|
| Ventas Netas 12% | 217.051,40 | 139.787,21 |
| Otros Ingresos | 33.000,00 | 0,00 |
| TOTAL | 250.051,40 | 139.787,21 |

(416) Materiales utilizados o Productos vendidos.

En el año 2015 la empresa sigue mantiene su inventario, por consiguiente no ha generado costo de venta.

(418) Gastos de Venta.

| CUENTA | NOTA | AÑO 2015 |
|---|-------------|-------------------|
| SUELDOS, SALARIOS Y DEMÁS REMUNERACIONES | (418) | 139.011,57 |
| BENEFICIOS SOCIALES | | 3.145,94 |
| APORTES A LA SEGURIDAD SOCIAL (incluido fondo de reserva) | | 16.896,58 |
| OTROS GASTOS | | 73.969,50 |
| TOTALES | | 233.023,59 |

Los Estados financieros sustitutivos fueron aprobados por la Junta General de Accionistas y autorizados para su publicación el 21 de Abril del 2017.

(501) Pasivos Contingentes.

Concluido el periodo 2015 y habiendo analizado las novedades presentadas a la fecha no se cuenta con ninguna contingencia ni como activos ni como pasivos

(502) Hechos ocurridos después del periodo sobre el que se informa.

Del periodo 2015 nos hicieron llegar un oficio N° NAC-DNCOFPC16-00002585 del departamento de gestión Tributaria SRI con fecha 24 de noviembre del 2016, donde resuelve justificar las compras realizadas con empresas que no han podido justificar su realidad económica, caso contrario hacer la corrección restando el gasto de dichos valores. Los balances rectificatorios ya fueron autorizados y publicados bajo las Normas Internacionales de Información Financiera.