

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 2016.

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 2016	AÑO 2015
CAJA Y BANCOS	12.452,87	6.289,12
TOTALES	12.452,87	6.289,12

(102) Activos Financieros

DICIEMBRE 31		AÑO 2016	AÑO 2015
DOCUMENTOS Y CUENTAS POR COBRAR CLIENTES NO RELACIONADOS	(a)	42.022,05	6.820,50
OTRAS CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR NO RELACIONADOS	(b)	22.713,63	22.713,63
TOTALES		64.735,68	29.534,13

(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 2016	AÑO 2015
Cientes	(102)	42.022,05	6.820,50
TOTALES		42.022,05	6.820,50

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	2016
Aún no vencidos	42.022,05
TOTAL	42.022,05

(b) Valores correspondiente Anticipo a Empleados.

(103) INVENTARIOS

DICIEMBRE 31	NOTA	AÑO 2016	AÑO 2015
INVENTARIOS DE PROD. TERM. Y MERCAD. EN ALMACÉN - COMPRADO A TERCEROS	(103)	6.323,00	6.323,00
OTROS INVENTARIOS		3954,50	3954,50
TOTALES		10.277,50	10.277,50

(105) ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES.

DICIEMBRE 31	NOTA	AÑO 2016	AÑO 2015
CRÉDITO TRIBUTARIO A FAVOR DE LA EMPRESA (I. R.)	(105)	12.889,35	7.343,13
TOTALES		12.889,35	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 2016	AÑO 2015
LOCALES	(203)	7.120,00	1.960,99
TOTALES		7.120,00	1.960,99

(207) Otras obligaciones corrientes

Un resumen de otras cuentas por pagar es el siguiente:

CUENTA	NOTA	AÑO 2016	AÑO 2015
CON EL IESS	(207)	8.157,73	2.396,21
CON LA ADMINISTRACION TRIBUTARIA		2.271,92	2.271,92
PARTICIPACION TRABAJADORES POR PAGAR DEL EJERCICIO		2554,17	2.554,17
IMPUESTO A LA RENTA POR PAGAR DEL EJERCICIO		0,00	3.783,60
OTRAS PASIVOS CORRIENTES		30.141,82	10.044,07
TOTALES		43.125,64	21.049,97

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 \$60.400,00 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	27.796,00
0105663918	Mancheno Valverde Christian Israel	Ecuatoriana	13.333,00
0103889663	Mancheno Valverde Javier Alexander	Ecuatoriana	13.333,00
1708200025	Mancheno Valverde Rubens Patricio	Ecuatoriana	5.938,00
TOTAL ACCIONES			60.400,00

(401) Ventas de Servicios

Un resumen del saldo de esta cuenta:

	2016	2015
Ventas Netas Gravados con tarifa diferente de 0%	513.693,18	217.051,40
Otros Ingresos	00,00	33.000,00
TOTAL	513.693,18	250.051,40

(416) Materiales utilizados o Productos vendidos.

En el año 2016 la empresa sigue mantiene su inventario, por consiguiente no ha generado costo de venta.

(418) Gastos de Venta.

CUENTA	NOTA	AÑO 2016
SUELDOS, SALARIOS Y DEMÁS REMUNERACIONES	(418)	288.236,11
BENEFICIOS SOCIALES		68.978,02
APORTES A LA SEGURIDAD SOCIAL (incluido fondo de reserva)		56.146,67
OTROS GASTOS		107.407,53
TOTALES		520.768,33

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

(501) Pasivos Contingentes.

Concluido el periodo 2016 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.

En el periodo 2016 no se incluye ningún detalle sobre hechos ocurridos después del periodo sobre el que se informa; estos balances ya fueron autorizados y publicados bajo las Normas Internacionales de Información Financiera.

