



POLITICAS CONTABLES

EMPRESA : CISEPRO CIA.LTDA.

Periodo Cubierto: 01 de Enero al 31 de Diciembre del 2017

Aspecto Legal: Las políticas Contables tienen su aprobación por los directivos de la Empresa.

RUC : 0790013360001

Razón Social: Seguridad y Protección CISEPRO CIA.LTDA.

Clase de Contribuyente : Especial

Representante Legal: Navarrete Landázuri José Ignacio

Contadora : Chato Nagua Magdalena del Pilar

Fecha de Constitución : 23 de Mayo de 1991

Domicilio Tributario: Provincia de El Oro Cantón Machala Parroquia: Machala Calle avenida Alejandro Castro Benítez Bosque sector 5.

Teléfonos: 2790-424 2790-364

Email: cisepro@yahoo.es

Web: www.cisepro.com.ec





- 1.- Las políticas Contables que se aplican en **CISEPRO CIA.LTDA.** De manera especial se lo efectúa en aplicación a los principios de Contabilidad Generalmente Aceptados, NIIF aplicadas en el Ecuador.
 - 2.- La aplicación de las normas contables conduce a que las cuentas empresariales, estén formuladas con claridad, expresando la situación financiera y económica de la empresa.
 - 3.- Los valores que aparecen en las respectivas cuentas del plan contable están expresados en dólares americanos.
 - 4.- La presentación y aprobación de los Estados Financieros: Estado de Resultados Balance General, Estado de Flujo de efectivo por el Método Directo Estado de Cambio de Patrimonio de la empresa, se lo presentara hasta el 10 de febrero para analizarlo en el directorio para su respectiva aprobación.
 - 5.- Soporte legal, todas las transacciones operativa, económicas y financieras serán soportadas con su respectivo documento de respaldo que sustente la veracidad, objetividad, prudencia, uniformidad y consistencia como también significatividad, materialidad o importancia relativa.
 - 6.- Los valores en efectivo equivalente de efectivo (**CAJA BANCO**) estarán sustentadas mediante actas de arqueo que se lo hace semanalmente a todos los custodios, y a los valores que se presenta en la cuenta Bancos están revelados por las conciliaciones bancarias que se lo hacen mensual en base de los Estados Bancarios que envían las instituciones Financieras donde **CISEPRO CIA.LTDA.** Mantiene relaciones Financieras para conciliarlas según los **LIBROS-BANCOS** de la Empresa, cuyo resultado se formularan en los Estados Financieros.
 - 7.- Cuentas y valores por cobrar. Se registraran en los respectivos mayores auxiliares y de control, estos valores no generan intereses, ya que el servicio que la empresa brinda a su distinguida clientela lo hace mediante suscripción de contratos pagaderos a fechas posteriores, de manera especial a las instituciones de tipo público que siempre sufren retrasos existiendo un convenio por el cumplimiento de los servidores que prestan.
 - 8.- Inventarios. Como es una empresa de servicio no existen inventarios de productos para la venta por lo consiguiente están considerados los de Activo Fijo, se registran a valor razonable los Activos fijos (Propiedad, Planta y equipo), que para ejercicio posteriores se procederá a liquidar su respectivo deterioro.
- Para la evaluación de los Activos Fijos (Propiedad, Planta y equipo) se lo harán en base a las normativas contables y tributarias vigentes manteniéndose el principio de consistencia y se anotaran en los respectivos registros contables.



BUREAU VERITAS
EQU-0056-1-3

ISO 9001

BUREAU VERITAS
Certification

N° EC121000



ISO 9001

BUREAU VERITAS
Certification

N° CO 233771





9.- Cuentas por Pagar. Las Obligaciones que mantenga CISEPRO CIA.LTDA. Con terceros se lo registrara y se controlara a través de los respectivos controles contables como también los respectivos intereses que generen por estos compromisos se lo realizaran y controlaran para determinar la legitimidad d estos Gastos Financieros que producen en los requerimientos de estos compromisos.

10.- Patrimonio.- Las cuentas patrimoniales se controlaran a través de su registro en el libro societario, libro de participaciones, de resultados obtenidos de ejercicio anteriores y de utilidades que se haya obtenido en el ejercicio que termina.

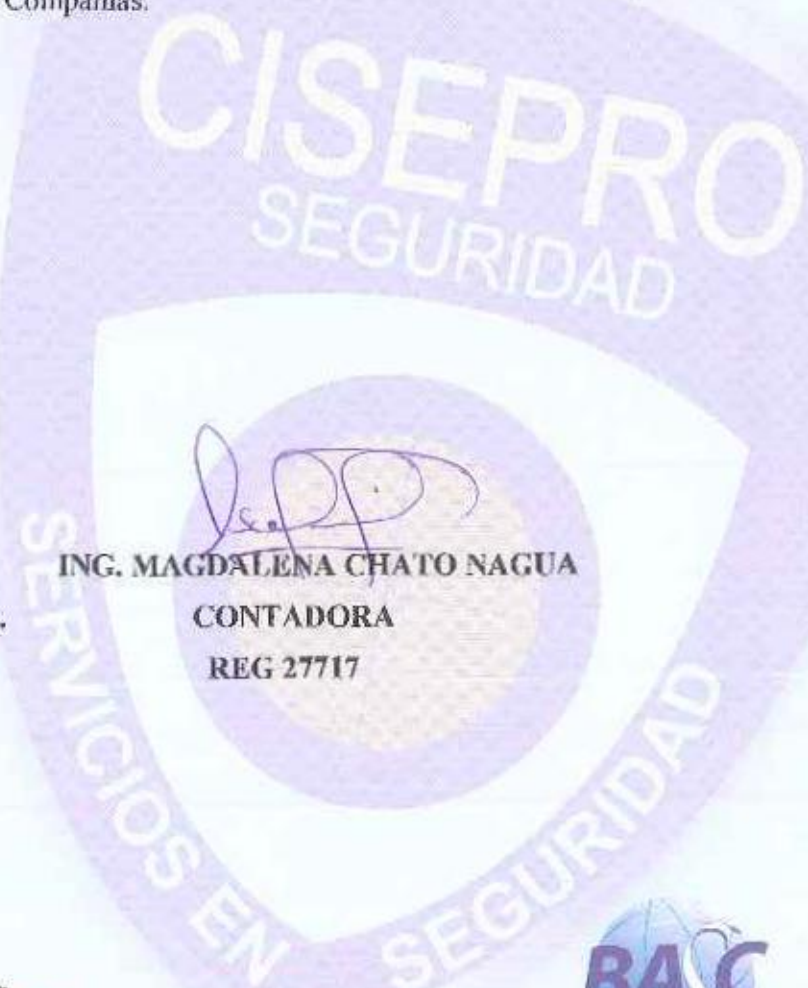
También habrá registro especial como los de reservas, beneficios sociales y los que conciernen a los relativos de impuestos y retenciones concernientes al Servicio de Rentas Internas.

11.- En el Directorio se trata los casos cuando hay un aumento o disminución en las cuentas Patrimoniales, Adquisiciones de activos, compra Venta de participaciones, de conformidad a lo estipulado en los Estatutos y Reglamentos de CISEPRO CIA.LTDA.

Y Normativas de la Superintendencia de Compañías.

MYR[®]. IGNACIO NAVARRETE I.
GERENTE DE CISEPRO CIA.LTDA.

ING. MAGDALENA CHATO NAGUA
CONTADORA
REG 27717



ECU-GYE-0056-1-3

ISO 9001

BUREAU VERITAS
Certification

N° EC121890



OHSAS 18001

BUREAU VERITAS
Certification

N° CO 233771





Notas Explicativas del Estado de Flujo de Efectivo
Empresa SEGURIDAD Y PROTECCION CISEPRO CIA.LTDA.

Periodo cubierto del 1 de Enero al 31 de Diciembre del 2017

Sobre el Estado de Flujo del Efectivo se consideran 3 aspectos que son:

- Actividad de Operación

El saldo Inicial de Caja-Banco al 1 de Enero del 2017 tuvo un valor de \$ 313,214.80; los valores recibidos por concepto de la operatividad de la empresa que consiste en la prestación de servicios tuvo un ingreso de los clientes por la cantidad de 3,515,062.78 y deducido por los pagos realizados durante todo el año a los proveedores dio como resultado de 3,580,809.54 ; indicando que estos valores están soportados en libros que reposan en los archivos de CISEPRO CIA.LTDA., obteniendo un flujo Neto de la actividad de operación por \$ 136,260.86 conforme se demuestra en el correspondiente Estado Financiero (BG).

- Actividad de Inversión

En lo que respecta a la actividad de Inversión "CISEPRO CIA. LTDA.", no registra operación alguna que tenga que ver con esta actividad ni por depósito ni inversión en otras Instituciones.

- Actividad de Financiamiento

En esta Actividad referente a financiamiento, "CISEPRO CIA.LTDA." no tiene vínculos de préstamos a Cia. Relacionadas durante el Ejercicio económico comprendido desde el 1 de Enero al 31 de Diciembre del 2017.

Por lo consiguiente queda un saldo Final por el año 2017 en la Cta. Caja-Bancos por la cantidad de \$ 136,260.86

Notas Explicativas del Estado de Cambio en el Patrimonio
Empresa SEGURIDAD Y PROTECCION CISEPRO CIA.LTDA.

Periodo cubierto del 1 de Enero al 31 de Diciembre del 2017

En el Estado de cambio en el Patrimonio de "CISEPRO CIA.LTDA.", "Correspondiente al periodo comprendido desde el 1 de Enero al 31 de Diciembre del 2017, está formado de lo siguiente:

- **CAPITAL SUSCRITO** por un paquete accionario cuyo total por aportaciones de los socios corresponde al valor de \$ 23,500.00 dólares americanos.
- **APORTACIONES DE SOCIOS PARA FUTURAS CAPITALIZACIONES**, corresponden a un valor de \$ 0.00 dólares.
- **RESERVA LEGAL**, está constituido por un aporte de \$ 11,750.00 dólares americanos
- **UTILIDADES ACUMULADAS DE EJERCICIO ANTERIORES** está conformada por resultados netos obtenidos de ejercicios anteriores que cortado hasta la presente fecha tiene un valor de \$ 1,730,014.43 dólares americanos.
- **PERDIDA DEL PRESENTE EJERCICIO**, el resultado obtenido durante el ejercicio económico comprendido del 1 de Enero al 31 de Diciembre del 2017 está reflejado en el Estado de Resultados comprendidos en la fecha expuesta cuyo valor es de \$ 98,924.44 dólares americanos.

El saldo que corresponde al Patrimonio Neto del Periodo del año 2017 se obtuvo un valor de \$ 1,646,871.97 que está expresado en el Balance General de CISEPRO CIA.LTDA., del periodo del 1 de Enero al 31 de Diciembre del 2017.

Notas Explicativas de los Estados Financieros
Empresa SEGURIDAD Y PROTECCION CISEPRO CIA.LTDA.

Periodo cubierto del 1 de Enero al 31 de Diciembre del 2017

Los datos que están reflejados como resultado en los Estados Financieros están presentados y expresados en dólares americanos en cada una de las partidas contables que conforman los registros, y los respectivos mayores de la contabilidad de CISEPRO CIA.LTDA. Periodo cubierto del 01 al 31 de Diciembre del 2017.

A. 10101010101 En la cuenta Caja están agrupadas de las siguientes:

ISO 9001
BUREAU VERITAS
Certification



Nº EC121090



OHSAS 18001
BUREAU VERITAS
Certification

Nº CO 233771



BONOS ALIADOS EN SU COMERCIO
ECU-GYE-0056-1-3



101010101	CAJA CHICA MACHALA	300.00
101010102	CAJA CHICA ZARUMA	180.00
101010103	CAJA CHICA NARANJAL	0.00
101010104	CAJA CHICA PONCE ENRIQUEZ	80.00
101010105	CAJA CHICA GUAYAQUIL	400.00
101010106	CAJA CHICA CUENCA	8.50
101010107	CAJA CHICA ZAMORA	0.00
101010108	CAJA CHICA EFECTIVO	0.00
101010109	CAJA CHICA MINAS	0.00
101010110	CAJA CHICA LOJA	0.00
101010111	CAJA CHICA MORONA SANTIAGO	100.00
101010112	CAJA CHICA GUAYAQUIL 2	0.00
101010113	CAJA CHICA QUITO	80.00
101010102	FONDO ROTATIVO	700.00
	SUMAN	1,868.50

B. 101010102 Bancos

La cuenta Bancos esta sustentada por los correspondientes saldos que CISEPRO CIA. LTDA. mantiene con las diferentes instituciones financieras, cuyo corte contable esta efectuado del 1 al 31 de Diciembre del 2017, expresados en dolares americanos (sus cuentas son:

101010201	BANCO MACHALA	32,170.72
101010202	BANCO PICHINCA	79,810.65
101010203	BANCO DE GUAYAQUIL	20,512.13
101010204	BANCO DEL AUSTRO	1,764.09
101010205	BANCO DEL PACIFICO	154.24
101010206	BANCO CENTRAL DEL ECUADOR	0.53
	SUMAN	134,412.36

C. 101020601 Cuentas por Cobrar

Las cuentas por cobrar están agrupadas en partidas económicas recuperables a corto plazo como:

1010206 Cuentas por Cobrar Clientes

TOTAL CUENTAS POR COBRAR EXPRESADOS EN EL BALANCE

V 10201 Propiedad Planta y Equipo

La propiedad planta y equipo están registrados en los correspondientes controles contables de la siguiente manera:

1020105	MUEBLES Y ENSERES	51,457.75
1020108	EQUIPO DE COMPUTACIÓN	33,886.79
1020109	VEHICULOS, EQUIPOS DE TRANSPORTE Y EQUIPO CAMINERO MÓVIL	245,970.23
1020110	OTROS PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	125,187.2

2,455,556.44

2,455,556.44



TOTAL PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO EXPRESADOS EN EL BALANCE 456.501.97

V. 102011201 Depreciación Acumulada de Activo Fijo

Los valores por depreciación Acumulada de Propiedad Planta y Equipo tienen consistencia de acuerdo a los porcentajes establecidos por los organismos de control externo y en cumplimiento a las políticas contables que dio como resultado para el ejercicio del año 2017 la cantidad de: \$ 273.848,28

D 1020501 Impuesto Diferido

Saldo registrado por la empresa al 31 de diciembre de 2017, pendiente de ser ajustado en razón de ser un componente de Propiedad planta y Equipo el valor de \$ = 1.824,47

AA. PASIVO CORRIENTE

Agrupación de cuentas y compromisos adquiridos por CISEPRO CIA. LTDA. pagaderos a corto plazo, cuyos controles están en los respectivos mayores contables de la siguiente manera:

2010301	LOCALES	57.209.05
20107010101	RETENCION RENTA POR PAGAR 1%	259.97
20107010102	RETENCION RENTA POR PAGAR 2%	75.81
20107010103	RETENCION RENTA POR PAGAR 8%	100.43
20107010104	RETENCION RENTA POR PAGAR 10%	469.60
20107010105	RETENCION RENTA POR PAGAR 0.1%	1.10
20107010107	DEVOLUCION DE RETENCIONES	39.30
20107010201	RETENCION IVA POR PAGAR 30%	803.11
20107010202	RETENCION IVA POR PAGAR 70%	369.23
20107010203	RETENCION IVA POR PAGAR 100%	727.10
20107010204	RETENCION IVA POR PAGAR 10%	20.45
20107010205	RETENCION IVA POR PAGAR 20%	0.19
20107010205	IVA	32,560.93
20107010207	IMPUESTO A LA RENTA RD	999.25
201070301	OBLIGACIONES CON EL SEGURO SOCIAL	29,348.17
201070305	FONDO DE RESERVA POR PAGAR	4,270.37
201070307	PRESTAMO QUIROGRAFARIO	11,953.51
201070309	PRESTAMO HIPOTECARIO	175.43
201070317	UTILIDADES POR PAGAR SIG-SIG	388.80
20107060101	CUENTAS POR PAGAR A SOCIO - JOSE IGNACIO NAVARRETE LANDAZURI	26,434.25
20107060102	CUENTAS POR PAGAR A SOCIO - MARIA BELEN ARMIJOS CUBILLO	41,266.47
201070701	ADMINISTRATIVOS	15,721.24
201070702	OPERATIVOS	129,625.52
201070706	DESCUENTO MULTAS	18,026.57
201070707	OTRAS CUENTAS POR PAGAR	13,508.37
201070709	DESCUENTOS JUDICIALES POR PAGAR	3,366.73
201070710	DESCUENTOS DE COMISARIATO	521.00
201070711	SUELDO RETENIDOS	800.00
201070712	VARIAS CUENTAS POR PAGAR	28,639.56

BUREAU VERITAS
ECU-GYE-0056-1-3



2011301	SERVICIOS PAGADOS POR ADELANTADO	7,326.30
	TOTAL PASIVO PASIVO CORRIENTE	425,007.81

B.B. Pasivo a Largo Plazo

En este grupo de Pasivos a largo plazo CISEPRO CIA LTDA. en el año 2017 registra préstamos bancarios y la provisión para Jubilación Patronal y desahucio que a continuación detallo:

202030101	OBLIGACIONES BANCO MACHALA	252,223.18
202030102	OBLIGACIONES BANCO PICHINCHA	17,291.97
2020703	DESAHUCIO	104,148.00
2020704	JUBILACION PATRONAL	290,216.00
20208	OTRAS PROVISIONES	74,328.00
	TOTAL PASIVO NO CORRIENTE	738,207.15

C.C. Patrimonio

El Patrimonio de CISEPRO CIA LTDA. está constituido por la siguiente partida, cuyos valores que reflejan al 31 de Diciembre del 2017.

30101	CAPITAL SUSCRITO O ASIGNADO	23.500,00
30401	RESERVA LEGAL	11.750,00
30501	OTROS RESULTADOS INTEGRALES ACTUARIALES	53.329,00
306	RESULTADOS ACUMULADOS	1.730.014,43
30603	RESULTADOS ACUMULADOS PROVENIENTES DE ADOCIÓN POR PRIMERA VEZ DE LAS NIIF	-72.797,02
30702	(-) PÉRDIDA NETA DEL PERIODO	-98.924,44
	TOTAL DEL PATRIMONIO NETO	1.646.871,97

4 VENTAS NETAS

Las ventas Netas sustentadas con su respectiva documentación desde el 01 de Enero al 31 de Diciembre del 2017 dio como resultado la cantidad de \$ 3.515.052,78

5 GASTOS ADMINISTRATIVOS Y VENTAS

Los gastos administrativos expresados en el Estado de Resultado desde el 01 de Enero al 31 de Diciembre del 2017 están sustentados con la respectiva documentación y agrupados en los correspondientes controles contables llegándose a determinar como Gastos Administrativos la cantidad de \$ 3.580.809,54

Nota: El Directorio indica que para este año no aplicara la Norma NIIF sección 11.21 a la 11.26 a las cuentas por cobrar de la compañía GRUBAFAL Y TROPICAN, ya que espera recuperar al final del año 2018.

MVRO. IGNACIO NAVARRIETE L.
GERENTE DE CISEPRO CIA LTDA.

ING. MAGDALINA CHATO NAGUA
CONTADORA
REG 27717