

**SEGURIPALMA C. LTDA.**

**NOTAS A LOS ESTADOS DE SITUACIÓN FINANCIERA**

**AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2014**

(Expresado en dólares de los Estados Unidos de América)

**NOTA A- ENTIDAD Y OBJETO SOCIAL.-**

**SEGURIDAD PALMA SEGURIPALMA C. LTDA**, es una sociedad de Responsabilidad Limitada, establecida de acuerdo con las leyes Ecuatorianas el 24 de Octubre del año 2003.

Su domicilio principal se encuentra en la ciudad de Guayaquil provincia del Guayas ubicada en la Av. Francisco de Orellana #601 y Av. Juan Tanca Marengo Edif. COFIN, Piso 7, Of. 703. El término de duración de la compañía expira el 24 de Octubre del año 2003.

**NOTA B- PREPARACIÓN DE LOS ESTADOS FINANCIEROS.-**

Los estados de situación financiera de la Compañía **SEGURIPALMA C. LTDA.** al 31 de diciembre del 2014, fueron preparados de acuerdo con Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF) que son emitidas por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB), las cuales fueron consideradas con los principios de contabilidad previos, tal como se define en la NIIF.

**NOTA C- EFECTIVO Y EQUIVALENTE AL EFECTIVO.-**

Al 31 de diciembre del 2014 la compañía registra las partidas de sus operaciones correspondientes al giro del negocio: caja, depósitos bancarios a la vista de gran liquidez que son fácilmente convertibles en importes determinados en efectivos, el saldo al 31 de diciembre del 2014 es de \$24,034.41.

**NOTA D- DOCUMENTOS Y CUENTAS POR COBRAR.-**

Los documentos y cuentas por cobrar, corresponde a aquellos activos financieros con pagos fijos y determinables que no tienen cotización en el mercado activo. Las cuentas por cobrar comerciales se reconocen por el importe de la factura, registrando el correspondiente ajuste en el caso de existir evidencia objetiva de riesgo de pago por parte del cliente.

Al 31 de diciembre del 2014, la compañía hizo un análisis de su cartera de clientes, determinó la provisión créditos incobrables mediante posibilidades de recuperación a criterio de la Administración. El saldo al 31 de diciembre del 2014 es de \$264,474.05.

**NOTA E- CREDITO TRIBUTARIO RENTA.-**

La empresa dentro de sus actividades que se contemplan en sus estatutos, mantiene un sistema de facturación acorde a lo establecido por los correspondientes entidades de control, esto a su vez ha generado dentro de sus retenciones valores que se consignan en la cuenta el cual registra un saldo de \$151.447,56.

**SEGURIPALMA C. LTDA.**

**NOTAS A LOS ESTADOS DE SITUACIÓN FINANCIERA**

**AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2014**

(Expresado en dólares de los Estados Unidos de América)

**NOTA F- PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO.-**

La propiedad, planta y equipo están registrados al costo de adquisición. Los desembolsos por reparación y mantenimiento efectuados para reparar o mantener el beneficio económico futuro esperado en los activos fijos son reconocidos como un gasto cuando incurre, mientras que las mejoras de importancia son capitalizadas. Las propiedades, planta y equipos son depreciados aplicando el método de línea recta considerando como base la vida útil estimada de estos activos.

La depreciación de los activos se registra con cargo a las operaciones del año, siguiendo el método de la línea recta en función de los años de vida útil estimada, así:

	<u>Tasa anual de Depreciación (%)</u>
Edificios	5
Instalaciones	10
Maquinarias	10
Equipos de computación	33
Vehículos	20

Las propiedades, planta y equipos consisten en lo siguiente:

Costo	371,112.64
Depreciación Acumulada	<u>140,919.00</u>
TOTAL	<u>230,193.64</u>

**NOTA G - CUENTAS POR PAGAR.-**

La empresa reconocerá una cuenta y documento por pagar cuando se convierte en una parte del contrato y, como consecuencia de ello, tiene la obligación legal de pagarlo.

La compañía, medirá la cuenta y documento por pagar al valor presente de los pagos futuros descontados a una tasa de interés de mercado para este tipo de pasivos financieros, siempre y cuando el acuerdo constituye una transacción de financiación.

Después del reconocimiento inicial, a valor razonable, se miden al costo amortizado utilizando el método de la tasa de interés efectiva, cuando éstas sean a largo plazo.

**SEGURIPALMA C. LTDA.**

**NOTAS A LOS ESTADOS DE SITUACIÓN FINANCIERA**

**AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2014**

(Expresado en dólares de los Estados Unidos de América)

**NOTA H- CAPITAL SOCIAL.-**

La compañía no ha efectuado ninguna operación para modificar su capital social y corresponden a un valor nominal de acciones de \$1.00, cada una, el saldo al 31 Diciembre del 2014 es:

Capital Social	\$ 10,000.00
----------------	--------------

**NOTA I- APORTES PARA FUTURAS CAPITALIZACIONES.-**

Los valores que se consignan en el período 2014 es de \$411,893.69 son aportes realizados por los accionistas, los mismos que no generan ningún tipo de interés.

**NOTA J- RESERVAS.-**

Las reservas de \$114,038.45 se mantienen debido a la conciliación de las cuentas patrimoniales que formaban parte del patrimonio, el mismo que servirá para absorber pérdidas o para capitalizar en un futuro el aumento de capital.

**NOTA K- PERDIDA/UTILIDAD DE EJERCICIOS ANTERIORES.-**

Estos valores corresponden a las pérdidas o ganancias de años anteriores, y que incluye el efecto por la aplicación de las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF), los mismos que afectan el dictamen al patrimonio, sin modificar a afectar el estado de Resultado su saldo al 31 de Diciembre del 2014 es de \$614,706.10.

**NOTA L – RECONOCIMIENTOS DE INGRESOS.-**

Los ingresos son reconocidos cuando se prestan los servicios y en la medida que es probable que los beneficios económicos fluyan a la Compañía y puedan ser confiablemente medidos, según lo establecido en la NIC 18. Los ingresos son medidos al valor justo del pago recibido, excluyendo descuentos, rebajas y otros impuestos a la venta o derechos.

La compañía reconoce los ingresos cuando los servicios son prestados y se registran bajo deudores por ventas tanto las facturas por cobrar como el monto de los servicios prestados y no facturados, los cuales son determinados a base de los contratos, tráfico, precios y condiciones vigentes del ejercicio. Su saldo al 31 de Diciembre del 2014 es de \$ 1'268,648.91.

**SEGURIPALMA C. LTDA.**

**NOTAS A LOS ESTADOS DE SITUACIÓN FINANCIERA**

**AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2014**

(Expresado en dólares de los Estados Unidos de América)

**NOTA M – RECONOCIMIENTOS DE COSTOS Y GASTOS.-**

Los gastos se reconocen en las cuentas de resultado y tiene lugar una disimulación en los beneficios económicos futuros relacionados con una reducción de un activo, o un incremento de un pasivo, que se puede medir de forma fiable. Esto implica que el registro de un gasto tiene lugar de forma simultánea al registro del incremento del pasivo o la reducción del activo.

Los Costos y Gastos reportados en los Estados Financieros al 31 de Diciembre del 2014 son por la cantidad de \$ 1'248,256.80.



**CPA Nelly Zarama Pincay**  
**CONTADORA**  
**Reg. N° G 11029**