

SEGURIDAD PALMA SEGURIPALMA CIA. LTDA.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

POR EL PERIODO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DE 2015

(Expresadas en dólares de E.U.A.)

1. OPERACIONES DE LA COMPAÑIA

La Compañía, se constituyó mediante escritura pública otorgada ante el Notario Trigésimo Octavo del Cantón Guayaquil, Abg. Humberto Moya Flores, el 13 de octubre de 2003, la misma que fue inscrita en el Registro Mercantil del Cantón Machala, el 24 de octubre de 2003. La Compañía tiene como objeto dedicarse a Actividades de Vigilancia y Protección. Los Accionistas de la Compañía decidieron cerrar sus operaciones. El 30 de septiembre del 2015 se decidió notificar el desahucio a sus empleados..

2. RESUMEN DE PRINCIPALES POLITICAS DE CONTABILIDAD SIGNIFICATIVAS

**BASES DE PRESENTACION.** - La Compañía, mantiene sus registros contables en dólares de E.U.A., moneda funcional de la Compañía y de curso legal en el Ecuador. Los estados financieros de la Compañía han sido preparados de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera, emitidas por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad, vigentes al cierre del año 2015 y con las políticas contables establecidas por la Superintendencia de Compañías para las entidades bajo su control en el Ecuador, las cuales en términos generales coinciden con los principios internacionales de contabilidad.

**ACTIVOS FINANCIEROS.** - Los activos financieros son registrados en la fecha en que la Compañía forma parte de la transacción. Son reconocidos inicialmente a su valor razonable que usualmente es el valor de la transacción, más los costos incrementales relacionados con ella, que sean directamente atribuibles a la compra o emisión del instrumento financiero, excepto en el caso de los activos llevados a valor razonable. Posteriormente, los activos financieros son razonables a su costo amortizado usando el método del interés efectivo cuando los plazos otorgados exceden los plazos de crédito considerados normales.

Al final de cada periodo sobre el que se informa, los importes en libros de los activos financieros se revisan para determinar si existe alguna evidencia objetiva de que no vayan a ser recuperables. Si es así, se reconoce inmediatamente en resultados una pérdida por deterioro del valor.

El valor en libros del activo financiero se reduce por la pérdida por deterioro directamente, excepto para las cuentas comerciales por cobrar, donde el importe en libros se reduce a través de una cuenta de provisión.

Cuando se considera que una cuenta comercial por cobrar es de dudoso cobro, se elimina contra la cuenta de provisión. Los cambios en el importe en libros de la cuenta de provisión se reconocen en el estado de resultados integral. La Compañía dará de baja en cuentas de activo financiero únicamente cuando expiren los derechos contractuales sobre los flujos de efectivo del activo financiero y transfiere de manera sustancial los riesgos y beneficios inherentes a la propiedad del activo financiero.

**PASIVOS FINANCIEROS.-** Los pasivos financieros se reconocen inicialmente a su costo, neto de los costos que se haya incurrido en la transacción. Posteriormente, se miden a su costo amortizado y cualquier diferencia entre los fondos obtenidos (neto de los costos necesarios para su obtención) y el valor del reembolso, se reconoce en el estado de resultados integral durante la vida del pasivo de acuerdo con el método de la tasa de interés efectiva, cuando los términos incluyen intereses o cuando los términos no incluyen intereses, pero sí plazos superiores a los considerados comercialmente normales.

La Compañía da de baja en cuentas un pasivo financiero si y solo si, expiran, cancelan o cumplen las obligaciones la Compañía.

La Compañía tiene implementadas políticas de manejo de riesgo financiero para asegurar que todas las cuentas por pagar se paguen de conformidad con los términos crediticios pre-acordados.

**PROPIEDADES Y EQUIPOS.-** Las propiedades y equipos están registrados al costo de adquisición.

Las mejoras y renovaciones mayores se cargan a las cuentas de propiedades y equipos, mientras que los reemplazos, reparaciones y mantenimiento, que no extienden la vida útil de los activos, se cargan a gastos cuando se incurren. Los valores contables originales y sus correspondientes depreciaciones acumuladas se eliminan de las cuentas al retirarse propiedades y equipos. Los resultados por retiros se incluyen en el estado de resultados integral.

La depreciación ha sido calculada sobre los valores contables originales, usando el método de la línea recta. El valor residual, la vida útil estimada y método de depreciación son revisados al final del año, siendo el efecto de cualquier cambio en el estimado registrado sobre una base prospectiva.

Posteriormente del reconocimiento inicial, las propiedades y equipos, están registrados al costo menos la depreciación acumulada y menos las posibles pérdidas acumuladas por deterioro del valor.

A la fecha de cierre de cada periodo o en aquella fecha que se considere necesario, se analiza el valor de los activos para determinar si existe algún indicio de que dichos activos hubieren sufrido una pérdida por deterioro. En caso de que exista algún indicio se realiza una estimación del importe recuperable de dicho activo. Si se trata de activos identificables que no generan flujos de efectivo de forma independiente, se estima su recuperación de la unidad generadora de efectivo a la que pertenece el activo.

Determinar si los activos han sufrido deterioro implica el cálculo del valor en uso de las unidades generadoras de efectivo. El cálculo del valor en uso requiere que la Compañía determine los flujos de efectivo futuros que deberían surgir de las unidades generadoras de efectivo y una tasa de descuento apropiada para calcular el valor presente.

En el caso de que el importe recuperable sea inferior al valor neto en libros del activo, se registra la correspondiente provisión por pérdida por deterioro por la diferencia.

Las pérdidas por deterioro reconocidas en un activo en periodos anteriores son revertidas cuando se produce un cambio en las estimaciones sobre su importe recuperable incrementando el valor del activo con el límite del valor en libros que el activo hubiera tenido de no haberse reconocido la pérdida por deterioro.

**RECONOCIMIENTO DE INGRESOS.-** Los ingresos se reconocen cuando es probable que los beneficios económicos asociados a la transacción fluyan a la Compañía y el monto pueda ser medido confiablemente, independiente del momento en que el pago sea realizado.

Los ingresos se miden por el valor razonable de la contraprestación recibida o por recibir, teniendo en cuenta las condiciones de pago definidas contractualmente, sin incluir impuestos.

**COSTOS Y GASTOS.-** Los costos y gastos se reconocen a medida que se devengan, independientemente del momento en que se pagan y se registra en los períodos con los cuales se relacionan.

**COMPENSACION DE SALDOS Y TRANSACCIONES.-** Como norma general en los estados financieros no se compensan los activos y pasivos, ni los ingresos y gastos, salvo en aquellos casos en que la compensación sea requerida o permitida por alguna norma y esta presentación sea el reflejo de la esencia de la transacción. Los ingresos o gastos con origen en transacciones que, contractualmente o por un norma legal, contemplan la posibilidad de compensación y la Compañía tiene la intención de liquidar por su importe neto o de realizar el activo y proceder al pago del pasivo de forma simultánea se presentan netos en las cuentas de resultados.

### 3. BANCO

Al 31 de diciembre de 2015, la Compañía mantenía depósitos en una cuenta bancaria en un banco local, los fondos son de libre disponibilidad.

### 4. CUENTAS POR COBRAR

Al 31 de diciembre de 2015 y 2014 las cuentas por cobrar consistían en:

	<u>31-dic-15</u>	<u>31-dic-14</u>
Clientes	293,018	264,474
Impuestos	171,242	151,448
Otras cuentas por cobrar	93,581	0
	<u>557,841</u>	<u>415,922</u>
Provisión para cuentas incobrables	-3,673	-4,619
	<u>554,167</u>	<u>411,303</u>

## 5. PROPIEDADES Y EQUIPOS

El movimiento de propiedades y equipos al 31 de diciembre de 2014 y 2013, consistían en:

	Saldos al 31 de diciembre de 2014	Movimiento a diciembre de 2015	Saldos al 31 de diciembre de 2015	Vida útiles estimadas
Muebles y enseres	5,540	0.00	5,540	10
Maquinaria y Equipos	50,588	0.00	50,588	10 - 16
Equipos Computo y Software	16,071	-2,413	13,658	3
Vehículo	25,050	0.00	25,050	10
Otros Propiedad Planta y Equipo (1)	273,864	-270,083	3,781	10
Total de propiedades y equipos, costo	371,113	-272,496.00	98,617	
Menos – Depreciación acumulada	-140,919	66,047	-74,872	
PPE Disponible para la Venta	-	-	-	
Total de Propiedades y Equipos, Neto	230,194	-206,449.00	23,745	

(1) Corresponde principalmente a la venta del inventario de armas.

## 6. CUENTAS POR PAGAR

Al 31 de diciembre de 2015 y 2014, las cuentas por pagar consistían en:

	31-dic-15	31-dic-14
Proveedores locales	46,102	172,760
Otras cuentas por pagar	822,191	732,752
	868,293	905,512

## 7. CAPITAL SOCIAL, SUSCRITO Y PAGADO

Al 31 de diciembre de 2015 y 2014, el capital social, suscrito y pagado, consistía en:

	<u>31-dic-15</u>	<u>31-dic-14</u>
Coello Cordero Teodoro Felipe		9.999
Merchan Tenezaca Edgar Felipe		1
Carlos Vicente Galarza Chacon	9.999	
Salas Valdíviezo Fernando Bernardo	1	
	<u>10.000</u>	<u>10.000</u>

El capital social, suscrito y pagado corresponde a 10.000 acciones ordinarias y nominativas de 1,00 cada una.

## 8. INSTRUMENTOS FINANCIEROS

**GESTION DE RIESGOS FINANCIEROS.-** En el curso normal de sus negocios y actividades de financiamiento, la Compañía está expuesta a distintos riesgos de naturaleza financiera que pueden afectar de manera más o menos significativa al valor económico de sus flujos y activos y en consecuencias sus resultados.

La Compañía dispone de una organización y de sistemas de información, administrados por la alta gerencia, que permiten identificar dichos riesgos, determinar su magnitud, proponer a la Administración medidas de mitigación, ejecutar dichas medidas y controlar su efectividad.

A continuación, se presenta una definición de posibles riesgos que enfrenta la Compañía, una caracterización y cuantificación de éstos y una descripción de las medidas de mitigación actualmente en uso por parte de la Compañía.

**RIESGO EN LAS TASAS DE INTERES.-** La Compañía al cierre del año 2015 no mantiene financiamiento con entidades financieras. Los flujos de caja operativos de la Compañía son sustancialmente independientes de los cambios de las tasas de interés del mercado, por lo cual, en opinión de la Administración, la Compañía no tiene una exposición importante a los riesgos de tasas de interés.

**RIESGO DE TIPO DE CAMBIO.-** El riesgo de tasas de cambio es el riesgo de que el valor razonable o los flujos futuros de efectivo de un instrumento

financiero fluctúen debido a los cambios en las tasas de cambio.

**RIEGOS DE CREDITO.** - El riesgo de crédito es el riesgo de que una contraparte no pueda cumplir con sus obligaciones en relación con un instrumento financiero o contrato de venta, generando una pérdida financiera. La Compañía está expuesta a un riesgo de crédito por sus actividades operativas (principalmente en cuentas por cobrar)

El riesgo de crédito surge del depósito en instituciones bancarias, así como la exposición al crédito de clientes, que incluyen a los saldos pendientes de las cuentas por cobrar y a las transacciones comprometidas. La Compañía mantiene cuentas por cobrar a distintos clientes y no mantiene cuentas pendientes de cobro significativas con ninguno en particular.

Al 31 de diciembre de 2012, la Compañía ha estimado que el monto máximo de riesgo crediticio al que se encuentra expuesta la Compañía representa el valor en libros de los activos financieros.

**RIESGO DE LIQUIDEZ.** - La Compañía monitorea su riesgo de escasez de fondos usando un flujo de caja proyectado a corto y largo plazo. El objetivo de la Compañía es mantener una continuidad de fondos.

La Compañía mantiene un cierto nivel de efectivo, considerado adecuado por la Administración para financiar las operaciones de la Compañía y para mitigar los efectos en el cambio de flujo de efectivo.

#### 9. EVENTOS SUBSECUENTES

Entre el 31 de diciembre 2015 a la fecha de emisión de los estados financieros no se produjeron eventos que en opinión de la Administración pudieran tener un efecto importante sobre los estados financieros adjuntos.

  
Rafael Marcos Moran Jimenez  
GERENTE GENERAL

  
C.P.A. Fernando Salas Valdiviezo  
CONTADOR