

COMPAÑÍA SEGURIDAD DEL SUR SEPRISUR CIA. LTDA

RUC: 0791723094001

DIRECCIÓN: VIA FERROVIARIA LOTIZACION LA AURORA A 300 METROS DEL COLEGIO ATAHUALPA
MACHALA – EL ORO - ECUADOR

NOTAS EXPLICATIVAS

1. INFORMACIÓN GENERAL

COMPAÑÍA SEGURIDAD DEL SUR SEPRISUR CIA. LTDA.: Es una Empresa legalmente constituida en el Ecuador, según escritura del mes de marzo del 2006, inscrita en el Registro Mercantil del Cantón Machala

OBJETO SOCIAL: Servicios complementarios específicamente en la prevención del delito, vigilancia y seguridad a favor de personas, custodia y transporte de valores, seguridad en medios de transporte, dispositivos y sistema de seguridad.

PLAZO DE DURACIÓN: 50 años contados a partir de la fecha de inscripción del contrato constitutivo en el Registro Mercantil del cantón Machala del mes de marzo del 2006.

DOMICILIO PRINCIPAL DE LA EMPRESA: Vía Ferroviaria lotización la Aurora a 300 metros del Colegio Atahualpa, Machala, El Oro, Ecuador.

DOMICILIO FISCAL: En la ciudad de Machala con RUC: 0791723094001.

2. BASES DE PRESENTACIÓN DE LAS CUENTAS ANUALES

A continuación se describen las principales bases contables adoptadas en la preparación de estos estados financieros PYMES.

2.1. Bases de Presentación

Los Estados Financieros de la empresa se han preparado de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera para pequeñas y medianas entidades (**NIIF para la PYMES**), adoptadas por la Superintendencia de Compañías.

La preparación de estos Estados Financieros conforme con las NIIF, exigen el uso de ciertas estimaciones contables. También exige a la Gerencia que ejerza su juicio en el proceso de aplicar políticas contables.

Los presentes estados financieros han sido preparados a partir de los registros de contabilidad mantenidos por la empresa y formularios:

- Por la Gerencia para conocimiento y aprobación de los señores Socios en Junta General
- Teniendo en consideración la totalidad de los principios y normas contables de valoración de los activos de aplicación obligatoria.

2.2. EFECTIVO Y EQUIVALENTE DE EFECTIVO

El efectivo y equivalentes al efectivo incluyen el efectivo en caja, cheques, los depósitos a la vista en entidades del sistema financiero, otras inversiones de gran liquidez con un vencimiento original de tres meses o menos, los sobregiros bancarios, en el balance se presentan en el pasivo corriente, para la presentación del Estado de Flujo de efectivo los sobregiros bancarios se incluyen en el efectivo y equivalentes del efectivo.

Caja y Banco se forma de lo siguiente 50.057,34:

Caja General	54.376,41
Caja Chica	385,37
Bancos	<u>-4.704,44</u>

2.3. DOCUMENTOS Y CUENTAS POR COBRAR

COMPAÑÍA SEGURIDAD DEL SUR SEPRISUR CIA. LTDA

RUC: 0791723094001

DIRECCIÓN: VIA FERROVIARIA LOTIZACION LA AURORA A 300 METROS DEL COLEGIO ATAHUALPA

MACHALA – EL ORO - ECUADOR

Cuentas comerciales a cobrar son importes debido por los clientes por ventas de servicios de guardianía realizadas en el curso normal de la operación. Si se espera cobrar la deuda en un año o menos se clasifica como activos corrientes.

Las cuentas comerciales se reconocen inicialmente por su valor razonable y posteriormente por su costo amortizado de acuerdo con el método del tipo de interés efectivo, no se ha realizado las provisiones por perdidas por deterioro del valor. Se asume que no existe riesgos de financiación cuando las ventas se hacen con un periodo medio, lo que está en línea con la práctica de la empresa.

Cuentas y documentos por cobrar 99.150,98

Anticipo y préstamo a Empleados y Trabajadores 15.981,89

Cuentas por cobrar Clientes y proveedores 57.522,79

Seguros Pagados por anticipados 898,79

Crédito tributario de impuesto a la renta. 24.747,51

Las transacciones con partes relacionadas se presentaran por separado.

2.4. PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO

Los bienes comprendidos en propiedad, planta y equipo, de uso propio se encuentran registros a su costo de adquisición menos la depreciación acumulada.

El costo de propiedad, planta y equipo comprende su precio de adquisición mas todos los costos directamente relacionados con la ubicación del activo, su puesta en condiciones de funcionamiento según lo previsto por la administración.

Propiedad Planta y Equipo 52.953,74

Vehículo 15.078,57

Muebles y Enseres 10.657,17

Equipo de Comunicación 11.995,54

Equipo de seguridad 45.220,00

Equipo de Computo 5.182,50

(-) Depreciación Acumulada -35.180,04

2.5. ACTIVO POR IMPUESTO DIFERDO.

Son las diferencias temporarias deducibles, créditos con derecho a compensar en los ejercicios anteriores las bases imponibles negativas pendientes de compensación y de dediciones y otras ventajas fiscales no utilizadas, que queden pendientes de aplicar en las liquidaciones de los impuestos sobre los beneficios.

Activo por impuesto diferido **2.419,64**

2.6. OTROS ACTIVOS INTANGIBLES, Es definido por su propio nombre es decir no es tangible, no puede ser percibido físicamente. El activo intangible es de naturales inmaterial.

OTROS ACTIVOS INTANGIBLES **16,95**

Sistema de informático **1300,00**

Amortización **1.283,05**

2.7. CUENTAS POR PAGAR

Las cuentas comerciales a pagar son obligaciones de pago por bienes y servicios que se han adquirido de los proveedores en el curso ordinario del negocio. Las cuentas a pagar se clasifican como pasivo corriente son los pagos tienen vencimiento a un año o menos.

Pasivo corriente. 149.231,05

Proveedores por pagar 33.759,11

Prestamos de Socios 18.041,88

Obligaciones con los empleados 28.163,85

Obligaciones con el IESS 47.918,54

COMPAÑÍA SEGURIDAD DEL SUR SEPRISUR CIA. LTDA

RUC: 0791723094001

**DIRECCIÓN: VIA FERROVIARIA LOTIZACION LA AURORA A 300 METROS DEL COLEGIO ATAHUALPA
MACHALA – EL ORO - ECUADOR**

Obligación con la administración Tributaria	11.014,24
Imp. A la Renta Por Pagar	6.147,84
15% Participación con los trabajadores	<u>4.185,59</u>

2.8. OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS

Las deudas financieras se reconocen inicialmente por su valor razonable menos los costos de la transacción en los que se haya incurrido. Posteriormente, las deudas financieras se valoran por su costo amortizado; cualquier diferencia entre los fondos obtenidos (netos del costo necesario para su obtención) y el valor de reembolso se reconoce en la cuenta de resultados durante la vida de la deuda de acuerdo con el método del tipo de interés efectivo.

en que no sea probable que se vaya a disponer de todo o parte de la línea de crédito, la comisión se capitalizará como un pago anticipado por servicios de liquidez y se amortiza en el periodo al que se refiere la disponibilidad del crédito.

2.7 BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS

Esta norma permite definir planes de aportaciones definidas y planes de beneficios definidos. Un plan de aportaciones definidas es un plan de pensiones bajo el cual la empresa paga aportaciones fijas a un fondo y no tiene ninguna obligación, ni legal ni implícita, de realizar aportaciones adicionales al fondo.

Los planes de beneficios definidos establecen el importe de la prestación que recibirá un empleado en el momento de su jubilación, normalmente en función de uno o más factores como la edad, años de servicios y remuneraciones.

El pasivo reconocido en el balance (Reserva Jubilación Patronal, y desahucio) respecto de los planes de prestaciones definidas, es el valor actual de la obligación por prestaciones definidas en la fecha del balance menos el valor razonable de los activos afectos al plan. La obligación por prestaciones definidas se calcula anualmente por actuarios independientes de acuerdo con el método de la unidad de crédito proyectado.

BENEFICIO A EMPLEADOS 14.293,12

Jubilación Patronal 11.117,57

Desahucio 3.175,55

2.8 CAPITAL.- Es la aportación que realizan los socios para que la empresa inicie sus actividades comerciales, es el derecho de los propietarios sobre los activos netos que surgen de las aportaciones

Capital Social 56.000,00

2.9 RESERVAS

Las reservas corresponden a aquellas partes de las utilidades de cada año, reserva legal, reservas facultativas, y se podrán ser utilizadas en caso de que la empresa tengas perdidas acumuladas. La empresa obtuvo perdidas en el año 2016 de \$ 26.735,40 dólares por lo que se liquidaron partes de las perdidas con las reservas y utilidades anteriores y se amortizo de las utilidades del año 2017. Como sigue:

<u>PERDIDA DE EJERCICIO ANTERIOR 2016</u>	26.735,40
<u>(-) RESERVA LEGAL</u>	-3.934,43
<u>(-) RESERVA ESTATUTARIA</u>	-1.898,97
<u>(-) UTILIDAD ACUMULADA</u>	-1.076,13
<u>(-) AMORT. DESPUES DE LA UTILIDAD ANTES DE IMP.RENTA</u>	<u>-9.314,91</u>
TOTAL, DE ABSORCIONDE LA PERDIDA DEL 2016	<u>-16.224,44</u>
SALDO DE LA PERDIDA DEL EJERCICIO 2016 AL 31 DE DIC/2018	10.510,96

COMPAÑÍA SEGURIDAD DEL SUR SEPRISUR CIA. LTDA

RUC: 0791723094001

**DIRECCIÓN: VIA FERROVIARIA LOTIZACION LA AURORA A 300 METROS DEL COLEGIO ATAHUALPA
MACHALA – EL ORO - ECUADOR**

2.10 RESULTADOS

El resultados en el Incremento patrimonial obtenido por la entidad en el desarrollo de sus operaciones ordinarias (utilidades del ejercicio) o extraordinarias. Es el conjunto de utilidades que proviene de las operaciones ordinarias realizadas por la entidad, de acuerdo con su objetivo social, Resultados lo compone, las utilidades del periodo, las utilidades de periodos anteriores que aún no han sido repartidas a los socios pero a la cual ya se le aplico las reservas del caso, las pérdidas del periodo, las pérdidas de periodos anteriores y las reservas

RESULTADOS

-14.925,52

Resultados acumulados por adopción 1era vez NIFF -14.136,79

Perdidas de Ejercicio Anteriores -10.510,96

Utilidad del Ejercicio 9.722,23

Las utilidades del 2017 según resolución de la junta del 18 de abril del 2018 aprobó que se cubra las pérdidas del 2016 y que el saldo lo asuman los socios en parte proporcional mediante deposito en numerarios que ya lo realizaron y se liquidó la perdida de la empresa

SALDO DE LA PERDIDA DEL EJERCICIO 2016 AL 31 DE DIC/2018 10.510,96

Utilidad del ejercicio del 2017 9.722,23

Valores depositados los socios el 19 de abril del 2018 788,73

SALDO DEL LA PERDIDA - 0 -

2.11 RECONOCIMIENTO DE LOS INGRESOS

Los ingresos ordinarios se reconocen cuando se produce la entrada bruta de beneficios económicos originados en el curso de las actividades ordinarias de la empresa durante el ejercicio, siempre que dicha entrada de beneficios provoque un incremento en el patrimonio neto que no esté relacionado con las aportaciones de los propietarios de ese patrimonio y estos beneficios puedan ser valorados con fiabilidad. Los ingresos ordinarios se valoran por el valor razonable de la contrapartida recibida o por recibir, derivada de los mismos. El ingreso se expone neto, de impuesto, descuentos o devoluciones.

INGRESOS

606.150,52

Prestación de servicios de guardiana. 606.150,52

2.12 RECONOCIMIENTO DE LOS COSTOS Y GASTOS

Los costos y gastos son registrados basándose en el principio del devengado, es decir, todos los gastos son reconocidos el momento en que se conoce el uso o recepción de un bien o servicio.

GASTOS OPERACIONALES 578.246,62

Gastos Administrativos 560.439,24

Gastos de ventas 7.675,52

Gastos Financieros 3.892,51

Amortización y Depreciaciones 6.239,35

2.13 PARTICIPACIÓN A TRABAJADORES

COMPAÑÍA SEGURIDAD DEL SUR SEPRISUR CIA. LTDA

RUC: 0791723094001

DIRECCIÓN: VIA FERROVIARIA LOTIZACION LA AURORA A 300 METROS DEL COLEGIO ATAHUALPA
MACHALA – EL ORO - ECUADOR

COMPAÑÍA SEGURIDAD DEL SUR SEPRISUR CIA. LTDA

RUC: 0791723094001

DIRECCIÓN: VIA FERROVIARIA LOTIZACION LA AURORA A 300 METROS DEL COLEGIO ATAHUALPA
MACHALA – EL ORO - ECUADOR

La empresa reconoce con cargo a los resultados del ejercicio en que se devenga, el 15% de participación de los trabajadores en las utilidades de conformidad con lo establecido en el Código de Trabajo de la República del Ecuador, valor que fue cancelado en su totalidad a sus trabajadores.

15% Participación a trabajadores

4.185,59

2.14 ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO

En el estado de flujos de efectivo, preparado según el método directo, se utilizan las siguientes expresiones:

- **Actividades Operativas:** actividades típicas de la empresa, según el objeto social, así como otras actividades que no pueden ser calificadas como de inversión o de financiación.
- **Actividades de inversión:** las de adquisición, enajenación o disposición por otros medios de activos a largo plazo, especialmente propiedad, planta y equipo en el caso que aplique.
- **Actividades de financiación:** actividades que producen cambios en el tamaño y composición del patrimonio neto y de los pasivos que no forman parte de las actividades de operación.
- **Flujos de efectivo:** entradas y salidas de dinero en efectivo y de sus equivalentes; entendiéndose por estos; Caja, Bancos y las inversiones a corto plazo de gran liquidez y sin riesgo significativo de alteraciones en su valor.

El Estado de Flujos de Efectivo en la fecha de transición no sufre modificación alguna debido a que el ajuste efectuado para la aplicación de la NIC/NIIF, no afecta al efectivo, solo es un ajuste con efecto retrospectivo al Patrimonio (Resultados acumulados provenientes por la adopción de NIIF).

APROBACION DE CUENTAS ANUALES

Estos estados financieros, han sido aprobados por la Gerencia y posterior aprobación por la Junta General de Socios con fecha 18 de abril del 2018 según acta de junta general universal de socios de la compañía SEGURIDAD PRIVADA DEL SUR SEPRISUR CIA. LTDA. Dichas cuentas anuales están extendidas en 6 hojas.

Al 31 de diciembre del 2017 y hasta la presente fecha de emisión del presente informe, ha llegado la notificación de la superintendencia de compañía que la empresa se encuentra en disolución por que la pérdida del año 2016 ha superado los límites establecido en las leyes. así mismo ya se ha realizado la escritura y entregado a la superintendencia de compañía para su reactivación de la misma, no se han producido otros hechos que puedan afectar la presentación de estos estados financieros

Sra. Geny Maribel Fajardo toro
GERENTE



Ing. Com. Luis Octavio Señalín Morales Mgs.
CONTADOR
REG: 21.107