

SEGUSUR CÍA. LTDA.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
DICIEMBRE 31, 2015
(Expresados en dólares de E.U.A.)

1. OPERACIONES Y ENTORNO ECONOMICO

La Compañía fue constituida desde junio 1985. El objeto principal de la Compañía es prestar servicio de vigilancia, protección y transporte de personas y valores.

La actividad de la Compañía controlada por la Superintendencia de Compañías del Ecuador.

La Administración certifica que se ha registrado los ingresos y gastos bajo el principio de devengado.

A criterio de la Administración, no se prevé, en estos momentos ninguna situación que pueda afectar el giro del negocio.

2. RESUMEN DE PRINCIPALES POLITICAS CONTABLES

Bases de presentación

Los estados financieros de la Compañía han sido preparados de acuerdo a Normas Internacionales de Información Financiera - NIIF de acuerdo a la última traducción al español en la fecha en que se informe, de conformidad con la Resolución No. SC.DS.G.09.006 emitida por la Superintendencia de Compañías (publicado en el R.O.94 del 23.XII.09).

A continuación se resumen las principales prácticas contables seguidas por la Compañía en la preparación de sus estados financieros:

Efectivo y equivalentes de efectivo

Para propósitos de presentación del estado de flujos de efectivo, la Compañía incluye en esta cuenta caja y banco.

Cuentas por cobrar

La compañía realiza permanentemente evaluaciones sobre las cuentas por cobrar.

La Administración cree que no es necesaria la creación de una estimación por cuentas de dudosa cobranza.

Muebles y equipos

Las tasas de depreciación anual de estos activos, son las siguientes:

Instalaciones	10%
Equipos de oficina	10%
Mobiliario	10%
Equipo de Computo	33.33%

Participación a trabajadores

La Compañía reconoce un pasivo y un gasto por participación a trabajadores del 15% de utilidad del ejercicio corriente en base a normas legales, por lo tanto se provisionan estos valores al cierre del ejercicio.

Impuesto a la renta

El gasto por impuesto a la renta del año comprende al impuesto a la renta corriente. El cargo por impuesto a la renta corriente se calcula sobre la renta imponible del año utilizando la tasa impositiva del 22%.

3. EFFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFFECTIVO

Al 31 de diciembre del 2015, la cuenta Efectivo y equivalente de efectivo está compuesta de la siguiente manera:

	<u>2015</u>
Caja Chica	49.74
Banco de Guayaquil	<u>87,762.69</u>
	<u>\$ 87,812.43</u>

4. INVERSIONES

Al 31 de diciembre del 2015, la compañía cuenta con una póliza de acumulación renovable cada 90 días en el Banco de Guayaquil cuyo saldo es de \$ 51,322.06, su próximo vencimiento es el 29 de febrero del 2016.

5. CUENTAS POR COBRAR

Al 31 de diciembre del 2015, las cuentas por cobrar están compuestas de la siguiente manera:

	<u>2015</u>
Cuentas por cobrar empleados	969.71
Crédito fiscal	<u>103,244.51</u>
	<u>\$ 104,214.22</u>

6. MUEBLES Y EQUIPOS, NETO

Al 31 de diciembre del 2015, el movimiento de la muebles y equipos, neto es el siguiente:

	2015
Equipos	4,850.76
Enseres	651.62
Equipos y Armamento de seguridad	89,083.84
Muebles	2,610.00
Chalecos Antibalas	82,243.79
Cascos Blindados	73,339.08
Vehículos	518,232.61
Equipos de computación	10,984.25
Depreciación Acumulada	(773,175.13)
	<u>\$8,820.82</u>

7. ACTIVOS DIFERIDOS

La compañía tiene contratadas pólizas de vida y accidente para cada uno de los trabajadores, renovable anualmente, su saldo al 31 de Diciembre del 2015 es de \$ 1,546,71.

8. IMPUESTO A LA RENTA

De acuerdo con disposiciones legales la tarifa para el impuesto a la renta, se establece en el 22% y (2012: 23%), disminuyéndose en un 10% cuando los resultados se capitalizan.

La conciliación entre la utilidad según estados financieros y la utilidad gravable, es como sigue:

CÁLCULO GENERAL	MONEDAS
UTILIDAD CONTABLE (PERDIDA) ANTES DE IMPUESTO A LA RENTA Y PARTICIPACIÓN LABORAL	444.67
15% de Participación Trabajadores	66.20
CÁLCULO DEL IMPUESTO A LA RENTA:	
UTILIDAD CONTABLE (PERDIDA) ANTES DE IMPUESTO A LA RENTA Y DESPUES DE PARTICIP. LABORAL	377.97
Más: Gastos no deducibles	1,225.60
BASE IMPONIBLE PARA EL IMPUESTO A LA RENTA TARIFA 22%	1,603.57
IMPUESTO A LA RENTA CANCELADO	352.79
(-) Anticipo determinado para ejercicio fiscal corriente	(12,697.19)
(+) Saldo del Anticipo pendiente de pago	21,694.78
(-) Retenciones en la fuente del año	(43,336.99)
Saldo a Favor del Contribuyente	31,642.21

9. PATRIMONIO DE LOS ACCIONISTAS

CAPITAL SOCIAL

El capital social está constituido por 10.000 participaciones sociales, iguales, acumulativas e indivisibles de US\$0.04 cada una.

RESERVA LEGAL

La ley de Compañías del Ecuador requiere que por lo menos el 10% de la utilidad líquida anual sea apropiada como reserva legal, hasta que ésta alcance como mínimo el 50% del capital suscrito y pagado. Esta reserva no puede ser distribuida a accionistas, excepto en caso de liquidación de la Compañía, pero puede ser utilizada para absorber pérdidas futuras o para aumentar el capital.

10. EVENTOS SUBSECUENTES

Hasta la fecha de emisión de estos estados financieros (Febrero 2, 2016) no se produjeron eventos, en la opinión de la Administración que pudieran tener un efecto significativo sobre dichos estados financieros que no hayan sido ajustados o revelados en los mismos.


Ab. Radoslav Vodopivec Tramontana
REPRESENTANTE LEGAL
SEGUSUR CÍA. LTDA.