

NOTAS A LOS ESTADO FINANCIEROS

AL 31 DE DICIEMBRE 2015

1. IDENTIFICACION DE LA EMPRESA.

SEGDEFENSA CIA. LTDA., es una compañía en marcha que presta servicios de seguridad, está radicada en la ciudad de Quito, provincia de Pichincha, se constituyó el 25 de octubre de 1989.

Está considerada dentro del grupo de las PYMES porque de acuerdo a la resolución de la Superintendencia de Compañías del 12 de enero del 2012 SC.Q.ICL.CPAIFRS.11.01, para efectos del registro y preparación de estados financieros, cumple con las siguientes condiciones:

- a. Tiene activos totales inferiores a CUATRO MILLONES DE DÓLARES
- b. Registra un valor bruta de ventas anuales inferior a CINCO MILLONES DE DOLARES; y,
- c. Tiene menos de 100 trabajadores

2. PRINCIPALES POLITICAS Y PRACTICAS CONTABLES.

a) Bases de presentación de los Estados Financieros.

Los estados financieros han sido presentados sobre la base legal dictada por la Superintendencia de Compañías, a través de las siguientes Resoluciones: No. SC.Q.ICL.004 del 21 agosto 2006 publicada en registro oficial 348 de 4/sep/2006 en que dispone que sus controladas adopten las Normas Internacionales de Información Financiera NIIF a partir del primero de enero del 2009.

Mediante Resolución No. 08.G.DSC.010 de 20/11/2008, publicada en registro oficial 498 de 31/12/2008, establece el cronograma de aplicación de NIIF, determinando tres grupos.

De acuerdo con la Norma Internacional de Información Financiera para pequeñas y medianas Entidades (NIIF para PYMES) emitida por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad IASB, en julio 2009.

Por encontramos en el tercer grupo y dando cumplimiento a lo resuelto por la Superintendencia de Compañías, SEGDEFENSA, declara que los estados financieros se han elaborado de acuerdo con la Norma Internacional de Información Financiera para pequeñas y medianas Entidades (NIIF para PYMES) a partir del 1 de enero del 2012, tomando como base el período de transición el año anterior 2011. La unidad monetaria utilizada es el dólar americano.

El juego de estados financieros preparados comprende:

- Estado de situación financiera al 31/12/2015
- Estado de resultados integral del 1/01/2013 al 31/12/2015
- Estado de cambios en el Patrimonio neto del año 2015
- Estado de Flujos de efectivo del período 2015 por el método directo
- Notas a los estados financieros

b) Políticas contables

Reconocimiento de Ingreso en actividades ordinarias

El ingreso de actividades ordinarias procedente de la venta de servicios se reconoce cuando se entrega el servicio y se mide al valor razonable de la contraprestación recibida.

Costos por préstamos

Todos los costos por préstamos se reconocen en el resultado del período en el que se incurren.

Propiedades, planta y equipo

Las partidas de propiedad, planta y equipo se miden al costo menos la depreciación acumulada, aplicando el método de línea recta.

Documentos y cuentas por cobrar no relacionados

Las ventas se realizan al contado y los cobros son receptados dentro de los quince días subsiguientes, por lo que no se hace necesario utilizar el método del interés efectivo, tampoco se tiene cartera irrecuperable.

Cuentas por cobrar empleados

La empresa realiza préstamos a empleados cuando su necesidad lo requiera, hasta noventa días no tienen interés, pasado este plazo se cobra el interés.

Cuentas comerciales por pagar

Las cuentas y documentos por pagar se las realiza al contado, máximo con un crédito de quince días, por lo que no generan interés.

Sobregiros y préstamos bancarios

Los gastos por intereses se reconocen sobre la base del método del interés efectivo y se incluyen en los costos financieros.

Provisiones por beneficios a los empleados: pagos por largos periodos de servicio

Los costos por los beneficios a los empleados como jubilación patronal son reconocidos cuando se devengan, independientemente del momento del pago. En el caso de reservas para jubilación patronal no existen activos, son exclusivamente reservas contables.

c) Notas a los Estados Financieros

1. Efectivo y equivalentes al efectivo

11101	CAJA Y FONDOS ROTATIVOS	200.00
-------	-------------------------	--------

La cuenta caja chica se mantiene con este saldo \$ 200.00 los mismo que son utilizados para gastos menores de la empresa.

2. Ctas. x Cob. clientes no relacionados

11201	CUENTAS X COBRAR CLIENTES	38,216.88
-------	---------------------------	-----------

3. Ctas. x Cob. clientes no relacionados

11201999	PROVISION CUENTAS INCOBRABLES	-382.17
----------	-------------------------------	---------

La previsión para cuentas incobrables se registra al final de cada ejercicio, con base en el análisis de edades y de saldos y evoluciones de cobrabilidad de las cuentas individuales

4. Otras ctas. x cobrar no relacionados

1120301	B&V ING.PABLO BARRAGAN-ANT.OBRA	1,940.00
1120316	CAMISAN ANGEL	620.11
1120333	GALARZA JORGE MEDICINA X COBRAR	958.67
1120399	ANTICIPO VARIOS PROVEEDORES	1,172.36

5. Gastos Prepagados

1120502	SEGURO PAGADO POR ANTICIPADO	-425.77
---------	------------------------------	---------

6. Crédito tributario (Renta)

1120401	RETENCION IMPUESTO RENTA AÑO ACTUAL	21,993.40
---------	-------------------------------------	-----------

7. Propiedad, Planta y Equipo

		2014	2015
1210101	EDIFICIOS	173,000.63	173,000.63
1210102	EQUIPOS COMPUTACION Y SOFTWARE	18,710.76	18,086.64
1210103	MUEBLES Y ENSERES	13,836.83	13,970.67
1210104	EQUIPOS DE OFICINA	15,928.06	15,928.06
1210105	EQUIPOS DE SEGURIDAD	163,343.49	163,943.49
1210106	VEHICULOS	48,805.73	12,133.93
1210107	EQUIPO MÉDICO	1,350.01	1,350.01
122	DEPRECIACIÓN ACUMULADA	-203,982.68	-199,164.82

La depreciación se calcula sobre el costo ajustado de los activos por el método de línea recta, porcentaje legalmente aceptado, se encuentran registrados a valor razonable, se puede medir con fiabilidad y se obtendrá beneficios futuros.

La cuenta vehículos tiene un decremento de \$ 36,671.80, por la venta de una camioneta y una moto, de los cuales se perdió un valor \$ 5,477.49 según valor libros.

De igual forma de disminuyo la Cta. Dep. Acumulada por un valor de \$ 4,817.86, como diferencia de ambos años.

8. Ctas. y Dtos por pagar locales

211	PROVEEDORES	2,841.03
-----	-------------	----------

9. Provisiones de empleados

213	OBLIGACIONES CON SRI	28,393.11
214	CUENTAS POR PAGAR EMPLEADOS	111,060.92

10. Provisiones beneficios de empleados a largo plazo

2230101	DESHAUCIO L.PLAZO	20,045.27
2230102	JUBILACION PATRONAL 10 A 25 AÑOS	43,154.27
2230104	JUBILACION PATRONAL 0 A 10 AÑOS	28,191.03

De acuerdo a las disposiciones del código de trabajo, los trabajadores que por veinte años o más hubieren prestado sus servicios en forma continua o ininterrumpidamente, tendrá derecho a ser jubilados por sus empleadores sin perjuicio de la jubilación que les corresponde en su condición de afiliados al Instituto de Seguridad Social. Al 31 de diciembre del 2015 la compañía tiene registrados por dicho concepto se sustenta en un estudio actuarial por un profesional independiente.

En este año se presenta una disminución en la cta Jubilaciones puesto que hubo la salida de personal que mantenían más de 10 años. Realizando los cálculos se contabilizo un Ingresos de \$ 76,894.62 por Jubilación patronal.

11. Patrimonio de los Accionistas

Capital suscrito- El capital suscrito y pagado de la compañía al 31 de diciembre del 2015 está representada por \$ 15,000.00 participaciones de un valor nominal de \$ 1.00 cada una.

Reserva Legal- La Ley de Compañías requiere que por lo menos el 5% de la utilidad anual sea apropiada como reserva legal hasta que el saldo de dicha reserva como mínimo alcance el 25% de capital suscrito. Esta reserva no es disponible para el pago de dividendos en efectivo pro puede ser capitalizada en su total.

Perdida de Años Anteriores- En esta cuenta se refleja la utilidad o la pérdida del ejercicio obtenida por la empresa producto de las operaciones del año. En la empresa esta utilidad o pérdida del ejercicio varia notoriamente, en el año 2014 registra la cuenta una pérdida acumulada por \$14,530.32, la misma que fue absorbida con la Utilidad del Ejercicio del mismo año \$ 15,073.33, esto fue aprobado según Acta de socios. Y el saldo de la utilidad se acumuló a la Cta Utilidad/Perdida Ejercicio anterior \$ 543.01, y favorablemente en el año 2015 se obtuvo una ganancia \$ 1405.94, la misma que será acumulada.

313	RESULTADOS	1,948.95
31301	UTILIDAD/PERDIDA EJERC. ANTERIORES	543.01
3130101	UTILIDAD EJERCICIOS ANTERIORES	543.01
31302	UTILIDAD/PERDIDA DEL EJERCICIO	1,405.94
3130203	UTILIDAD/PERDIDA EJERCICIO ACTUAL	1,405.94

12. Participación Trabajadores

De conformidad con las disposiciones legales los trabajadores tienen derecho a participar en las utilidades anuales de la empresa en un 15% de la utilidad neta considerada para efectos del cálculo del impuesto a la renta. El movimiento de la previsión para participación a trabajadores fue:

3130203	UTILIDAD/PERDIDA EJERCICIO ACTUAL	1,405.94
	15% utilidades trabajadoras	210.89

13. Ingresos de Actividades ordinarias

410101	SERVICIOS SEGURIDAD	1,232,688.95
--------	---------------------	--------------

Los ingresos de la compañía provenientes de la prestación de servicios de seguridad presentan un valor de \$ 1,232,688.95, por concepto de otros ingresos \$ 83,786.17. En relación al ejercicio económico 2014 las ventas disminuyeron.

Los ingresos se han sustentado bajo el principio de devengado, esto es que las transacciones se han reconocido en los estados financieros en el momento que se realizan.

14. Gastos de operación

51	TOTAL COSTO	1,049,205.79
	TOTAL GASTOS ADMINISTRATIVOS	289,666.97

Los gastos operacionales que incluyen gastos de seguridad, seguridad especial, administrativos y financieros presentan un saldo de \$ 1,338,872.76. Los gastos se han sustentado bajo el principio de devengado, esto es que las transacciones se han reconocido en los estados financieros en el momento que se conocen.

Quito, 05/03/2015

ING. CARLOS GALARZA RAAD
GERENTE GENERAL

ING. PATRICIA FLORES
CONTADORA