

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

AL 31 DE DICIEMBRE 2018

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 23 de octubre de 1999. 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.O.I.CI.CPAIFRS.11.01, para efectos del registro y preparación de estados financieros, cumple con las siguientes condiciones:

- Tiene activos totales inferiores a CUATRO MILLONES DE DÓLARES.
- Registra un valor bruto de ventas anuales inferior a CINCO MILLONES DE DÓLARES y,
- 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.O.I.CI.004 del 21 agosto 2008 publicada en registro oficial 348 de 4/sep/2008 en que dispone que sus contraladas adopten las Normas Internacionales de Información Financiera NIIF a partir del primero de enero del 2009.

Mediante Resolución No. 06.G.DSC.010 de 20/11/2008, publicada en registro oficial 408 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 2008).

Por encontrarnos en el tercer grupo y dando cumplimiento a lo resuelto por la Superintendencia de Compañías, SEGDEFENSA CIA. LTDA. 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 periodo de transacción el año anterior 2011. La unidad monetaria utilizada es el dólar americano.

El juego de estados financieros preparados comprende:

- Estado de situación financiera al 31/12/2018
- Estado de resultados integral del 1/01/2018 al 31/12/2018
- Estado de cambios en el Patrimonio neto del año 2018
- Estado de Flujo de efectivo del periodo 2018 por el método directo
- Notas a los estados financieros

a) Políticas contables

Reconocimiento de ingresos 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.

Empedrados, 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 cuantías 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 incobrable.

Cuentas por cobrar empleados

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

Cuentas corrientes 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.

Subsistemas 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 períodos 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

1110102	CAJA CHICA ADMINIST.	300.00
1110201	BANCO PICHINCHA	12,987.59
1110204	PROOUBANCO	0.00

La cuenta caja chica se mantiene con este saldo \$ 300.00 los mismo que son utilizados para gastos menores de la empresa.

2. Ctas. x Cob. otros no relacionados

11201	CUENTAS X COBRAR CLIENTES	28,354.58
-------	---------------------------	-----------

3. Ctas. x Cob. otros no relacionados

1120199	PROVISION CUENTAS INCOBRABLES	-638.13
---------	-------------------------------	---------

La provisión para cuentas incobrables se registra al final de cada ejercicio, con base en el análisis de edades y de saldo y evoluciones de cobranzabilidad de las cuentas individuales.

4. Otras ctas. x cobrar no relacionadas

11202	OTRAS CUENTAS POR COBRAR EMPLEADOS	166.27
11202049	FLORES PATRICIA	37.17
11202140	PRESTAMOS EMPLEADOS	283.03
11202993	EMPLEADOS VARIOS POR COBRAR	38.07
11202998	ANTICIPO QUINCENA OTROS EMPLEADOS	200.00
1120318	CAMISAN ANGEL	-379.58
1120389	ANTICIPO VARIOS PROVEEDORES	1,800.00
11205	SERVICIOS Y OTROS PAGOS ANTICIPADOS	98.93
1120501	VIATICOS ANTICIPO	-358.30
1120502	SEGURO PAGADO POR ANTICIPADO	358.38

La cuenta anticipo sueldo y préstamo empleados serán cancelados en el mes de enero año 2019.

5. Credito tributario

1120401	RETENCION IMPUESTO RENTA AÑO ACTUAL	13,217.38
1120402	CREDITO TRIBUTARIO IVA A FAV EMPRESA	7.71
1120404	RETENCION IMPUESTO-RENTA 2008	18,795.28
1120405	RETENCION IMPUESTO RENTA 2007	11,877.11
1120406	NO DESEMATERIALIZADAS (S.R.)	350.46

Se realizó la respectiva liquidación de cobro ante el Servicio de Rentas Internas por Pago en Exceso año 2016 y año 2017 del Impuesto a la Renta, los mismo que para febrero y marzo del año 2018 serán cancelados respectivamente.

6. Propiedad, Planta y Equipo

	2017	2018
12101	TANGIBLES	408,455.20
1210101	EDIFICIOS	173,000.63
1210102	EQUIPOS COMPUTACION Y SOFTWARE	17,336.86

1210103	MUEBLES Y ENSERES	13,825.87	13,825.87
1210104	EQUIPOS DE OFICINA	15,762.88	15,873.93
1210105	EQUIPOS DE SEGURIDAD	183,943.45	183,943.45
1210106	VEHICULOS	24,114.04	0.00
1210107	EQUIPO MEDICO	1,350.01	1,350.01

Las partidas de propiedad, planta y equipo se miden inicialmente por su costo, comprende su precio de adquisición mas todos los costos directamente relacionados con la ubicación y puesta en condición de funcionamiento y la estimación inicial de cualquier costo de desgaste. La cuenta vehículos se encuentra con saldo \$0.00 ya que se realizó la venta del vehículo marca Kia Sportage, para cubrir con las liquidaciones de los guardias.

7. Depreciación Propiedad, Planta y Equipo

122	DEPRECIACIÓN ACUMULADA	-230,031.94	-230,017.26
12201	DEP. ACUMULADA TANGIBLES	-230,031.94	-230,017.26
1220101	DEP. ACUMULADA EDIFICIOS E. INSTALAC	-43,223.38	-50,334.96
1220102	DEP. ACUMULADA EQ. COMPUT SOFTWARE	-18,118.53	-18,757.23
1220103	DEP. ACUMULADA MUEBLES Y ENSERES	-11,496.70	-12,873.08
1220104	DEP. ACUMULADA EQUIPOS DE OFICINA	-11,829.08	-12,414.87
1220105	DEP. ACUMULADA EQUIPO DE SEGURIDAD	-142,041.06	-142,041.06
1220106	DEP. ACUMULADA VEHICULOS	-4,413.23	0.00
1220107	DEP. ACUMULADA EQUIPO MEDICO	-810.38	-848.04

La depreciación de propiedad, planta y equipo se calcula sobre el costo ajustado de los activos por el método de línea recta, porcentaje legalmente aceptado, las estimaciones de vida útil y valor residual de los activos fijos son revisados y ajustados si es necesario, a cada fecha de cierre de los estados financieros, se puede medir con fiabilidad y se obtendrá beneficios futuros.

8. Caja y Debe por pagar (cont)

2110122	CAJA CHICA ADMINST. X PAGAR SR CAMISAN	18.50
2110169	PROVEEDORES VARIOS	111.58

9. Obligaciones con Instituciones Financieras

2110114	DINERS CLUB CTA X PAGAR	8.997.27
21201	PRESTAMOS Y SOBREGUIROS BANCARIOS	
2120106	BANCO PICHINCHA - SOBREGIRO	8.981.38

10. Obligaciones Impuestos por Pagar

21301	IMPUESTOS Y RETENC. POR PAGAR	38.806.00
2130102	RETENCIÓN IVA POR PAGAR	2.31
2130103	RETENCION IMPTO. RTA. PROVEEDORES	0.58
2130108	IMPUESTO POR PAGAR	38.806.77

Las obligaciones que se mantiene con el Servicio de Rentas Internas se concierne con la devolución del pago en exceso del impuesto a la renta

11. Obligaciones y Beneficios con los Empleados

2140101	SUELDO CTA. X PAGAR	11.588.36
2140102	DECIMO TERCERO CTA. X PAG	10.515.80
2140103	DECIMO CUARTO CTA. X PAGAR	8.340.18
2140104	LIQUIDACIONES EMPLEADOS X PAGAR	8.148.99
2140105	MULTAS DE EMPLEADOS	478.12
2140106	15% UTILIDADES TRABAJADORES	2.835.71
2140107	ESS POR PAGAR PLANILLAS	3.372.45
2140108	ESS POR PAGAR PREST QUIROG.	409.92
2140109	ESS POR PAGAR PREST HIPOTEC.	899.08
2140110	ESS POR PAGAR F RESERVA ACUMULADO	388.08
2140114	LIQUIDACIONES EMPLEADOS NO CORRADAS	40.88

12. Cuentas por Deber

2220101	ING. CARLOS A. GALARZA	38.778.68
2220103	SOCCOS X PAGAR UTILIDADES	1.195.08

13. Provisiones Derivadas de Empleados a Largo Plazo

2230101	DESHALICIO L PLAZO	1.493.80
2230102	JUBILACIÓN PATRONAL 10 A 25 AÑOS	71.447.58

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 intermitentemente, 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 2018 la compañía tiene registrados por dicho concepto se sustenta en un estudio actuarial año 2017 por un profesional independiente.

14. Patrimonio de las Accionistas

Capital suscrito: El capital suscrito y pagado de la compañía al 31 de diciembre del 2018 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 pero puede ser capitalizada en su totalidad.

Pérdida de Años Anteriores: En esta cuenta se refleja la pérdida del ejercicio obtenida por la empresa producto de las operaciones de años anteriores. Se realizó la amortización de pérdidas de años anteriores por un valor de \$ 6636.51, haciendo que esta se disminuya en comparación con el año 2017 que era por un valor de \$ 25.967,30.

313	RESULTADOS	-17,331.79
31301	UTILIDAD/PERDIDA EJERC. ANTERIORES	-17,331.79
3130102	PERDIDA EJERCICIOS ANTERIORES	-17,331.79
31302	UTILIDAD/PERDIDA DEL EJERCICIO	252.33
3130201	UTILIDAD DEL EJERCICIO	252.33

15. Ingresos de Actividades ordinarias

4101	VENTAS	791,401.22
410101	SERVICIOS SEGURIDAD	766,554.22
410101004	VENTA C.C. EL RECREO	493,554.50
410101017	VENTA XAVIER CARSONELL PINTO	27,832.00
410101019	VENTA EMSECOR	7,278.00
410101021	VENTA MAXIPAN S.A.	64,172.88
410101029	VENTA MAGDALENA MANTILLA	44,066.00
410101030	VENTA IBERSUR ECUADOR	812.80
410101045	VENTAS AJAMIE LLP	62,086.39
410101048	VENTAS COMPLEXA CIA. LTDA.	29,622.00

Los ingresos de la compañía provenientes de la prestación de servicios de seguridad presentan un valor de \$889467.86 por concepto de otros ingresos \$ 42842.31. En relación al ejercicio económico 2017 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.

16. Gastos de operación

51	TOTAL COSTO	760999.40
	TOTAL GASTOS ADMINISTRATIVOS	54338.58

Los gastos operacionales que incluyen gastos de seguridad, seguridad especial, administrativos y financieros presentan un saldo de \$ 815.338.98. 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.

Quetz, 16/03/2019



ING. CARLOS OCARANZA RAAD
GERENTE GENERAL

ING. PATRICIA FLORES
CONTADORA Reg. 17-7090