

## NOTAS A LOS ESTADO FINANCIEROS

AL 31 DE DICIEMBRE 2019

### 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.ICI.CPAIFRS.11.01, para efectos del registro y preparación de estados financieros, cumple con las siguientes condiciones:

1. Tiene activos totales inferiores a CUATRO MILLONES DE DÓLARES
2. Registra un valor bruto de ventas anuales inferior a CINCO MILLONES DE DOLARES; y,
3. 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.ICI.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 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 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 31/12/2019
- Estado de resultados integral del 1/01/2019 al 31/12/2019
- Estado de cambios en el Patrimonio neto del año 2019

- Estado de Flujos de efectivo del período 2019 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 receiptados dentro de los quince días subsiguientes, por lo que no se hace necesario utilizar el método del interés efectivo, tampoco se tiene cartera irre recuperable.

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**

1110102	CAJA CHICA ADMINIST.	200.00
1110201	BANCO PICHINCHA	2110.19

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**

1120119	XAVIER CARBONELL PINTO	2,530.00
1120123	MAXIPAN S.A.	4,087.00
1120132	MANTILLA MAGDALENA	4,186.56
1120152	COIMPEXA CIA. LTDA.	2,501.09

**3. Ctas. x Cob. clientes no relacionados**

11201999	PROVISION CUENTAS INCOBRABLES	-150.13
----------	-------------------------------	---------

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**

11202049	FLORES PATRICIA	37.17
11202993	EMPLEADOS VARIOS POR COBRAR	263.31
11202996	ANTICIPO QUINCENA OTROS EMPLEADOS	91.67
1120399	ANTICIPO VARIOS PROVEEDORES	1,800.00
1120502	SEGURO PAGADO POR ANTICIPADO	541.07

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

**5. Crédito tributario**

1120401	RETENCION IMPUESTO RENTA AÑO ACTUAL	2,152.96
---------	-------------------------------------	----------



#### 8. Ctas. y Dtos por pagar locales

2110101	PROSEI CIA. LTDA	1,750.06
2110106	ARIAS BUENAÑO RAMIRO AMABLE	1,073.23
2110122	CAJA CHICA ADMINIST. X PAGAR SR.CAMISAN	101.06
21101999	PROVEEDORES VARIOS	-72.92
2140115	VARIOS ACREEDORES DE EMPLEADOS	1,420.86
2150102	COLONIAL CIA. SEGUROS Y REASEGUROS	526.68

#### 9. Obligaciones con Instituciones Financieras

2110114	DINERS CLUB CTA X PAGAR	6,637.97
2120106	BANCO PICHINCHA -SOBREGIRO	6,798.94

#### 10. Obligaciones Impuestos por Pagar

21301	IMPUESTOS Y RETENC. POR PAGAR	8,514.84
2130102	RETENCIÓN IVA POR PAGAR	2.31
2130103	RETENCION IMPTO. RTA. PROVEEDORES	0.57
2130106	IMPUESTO POR PAGAR	8,511.96

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

#### 11. Obligaciones y Beneficios con los Empleados

2140101	SUELDO CTA. X PAGAR	7,798.79
2140102	DECIMO TERCERO CTA. X PAG	1,084.72
2140103	DECIMO CUARTO CTA. X PAGAR	3,542.82
2140104	LIQUIDACIONES EMPLEADOS X PAGAR	491.88
2140107	IESS POR PAGAR PLANILLAS	11,085.33
2140108	IESS POR PAGAR PREST.QUIROG.	1,822.29
2140109	IESS POR PAGAR PREST.HIPOTEC.	1,848.63
2140110	IESS POR PAGAR F.RESERVA ACUMULADO	453.75
2140114	LIQUIDACIONES EMPLEADOS NO COBRADAS	40.88

## 12. Cuentas por pagar socios

2220101	ING. CARLOS A. GALARZA	30050.90
2220103	SOCIOS X PAGAR UTILIDADES	1,195.05

## 13. Provisiones beneficios de empleados a largo plazo

2230102	JUBILACION PATRONAL 10 A 25 AÑOS	67.349.59
---------	----------------------------------	-----------

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 2019 la compañía tiene registrados por dicho concepto se sustenta en un estudio actuarial año 2017 por un profesional independiente.

## 14. Patrimonio de los Accionistas

Capital suscrito- El capital suscrito y pagado de la compañía al 31 de diciembre del 2019 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 pérdida del ejercicio obtenida por la empresa producto de las operaciones de años anteriores con un saldo \$17.331.79.

313	RESULTADOS	-25,021.55
31301	UTILIDAD/PERDIDA EJERC. ANTERIORES	-17,079.46
3130101	UTILIDAD EJERCICIOS ANTERIORES	252.33
3130102	PERDIDA EJERCICIOS ANTERIORES	-17,331.79
31302	UTILIDAD/PERDIDA DEL EJERCICIO	-7,942.09
3130203	UTILIDAD/PERDIDA EJERCICIO ACTUAL	-7,942.09

**15. Ingresos de Actividades ordinarias**

410101017	VENTA XAVIER CARBONELL PINTO	33,010.00
410101019	VENTA EMSECOR	2,286.77
410101021	VENTA MAXIPAN S.A.	53,392.00
410101029	VENTA MAGDALENA MANTILLA	44,856.00
410101041	VENTAS FIDEICOMISO RECREO PLAZA	23,515.99
410101045	VENTAS AJAMIE LLP	88,544.75
410101046	VENTAS COIMPEXA CIA. LTDA.	31,875.08
410101047	VENTAS INTELA CIA LTDA	2,550.00

Los ingresos de la compañía provenientes de la prestación de servicios de seguridad presentan un valor de \$280.030.59 por concepto de otros ingresos \$ 23.540.47. En relación al ejercicio económico 2018 las ventas disminuyeron notablemente.

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	311.513.15
	TOTAL GASTOS ADMINISTRATIVOS	61.211.45

Los gastos operacionales que incluyen gastos de seguridad, seguridad especial, administrativos y financieros presentan un saldo de \$ 372.724.60. 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, 01/03/2020

  
ING. CARLOS GALARZA RAAD  
GERENTE GENERAL

  
ING. PATRICIA FLORES  
CONTADORA Reg.17-7090