CIA. PRIVADA DE SEGURIDAD

SEGPROSER

Dirección: Federico Malo
y Av. 12 de Abril
(Parque de la Madre)

Teléfono: 2824-722 / 2831-164
Telefax: 2830-670
Cuenca - Ecuador

NOTAS EXPLICATIVAS DE LA COMPAÑÍA DE SEGURIDAD PRIVADA SEGPROSER

INFORMACION GENERAL

SEGPROSER CÍA. LTDA.- Fue constituida el 16 de Julio de 1996 en la ciudad de San Francisco de Quito, capital de la República del Ecuador, según resolución de la Superintendencia de Compañías el 29 de Julio de 1996, con número 2067 e inscrita en el Registro Mercantil el 05 de Agosto de 1996.

Posteriormente según resolución N° 4339 de la Superintendencia de Compañías con fecha 10 de noviembre de 2004, realizan cambio de domicilio y otras reformas, inscritas en el Registro Mercantil el 04 de Enero de 2005.

Según resolución N° 580 de la Superintendencia de Compañías, con fecha 01 de Octubre de 2007, La Compañía realiza cambio de objeto social y aumento de capital, inscrito en el Registro Mercantil el 18 de Octubre 2007.

La Compañía realiza cambio de objeto social en las fechas: 29 de Diciembre de 2007 y 01 de Agosto de 2008, con Resolución de la Superintendencia de Compañías N° 826 y 548 e inscritas en el Registro Mercantil el 09 de Enero de 2008 y 22 de Agosto de 2008, respectivamente.

El objeto social es la prestación de servicios de actividades complementarias, vigilancia y seguridad sea esta fija la que se presta a través de un puesto de seguridad fijo o por cualquier otro medio similar, con el objeto de brindar protección permanente a las personas naturales o jurídicas, instalaciones y bienes sean estos muebles o inmuebles, y valores en un área o lugar determinados y vigilancia y seguridad, móviles o guardias, con el objeto de brindar protección a personas. Actividades de seguridad e investigación. Servicios de guardias de seguridad.

El domicilio de La Compañía está ubicado en las calles Federico Malo y Av. 12 de Abril, Barrio Huayna Cápac, de la ciudad de Cuenca en Ecuador.

BASES DE ELABORACIÓN Y POLÍTICAS CONTABLES

Los estados financieros, estado de situación financiera, estado de resultados integrales, estado de cambios en el patrimonio y de flujo de efectivo, se han elaborado de acuerdo con la norma internacional de información financiera para pequeñas y medianas entidades (NIIF para las PYMES) emitida por el consejo de normas internacionales de contabilidad /iasb).

La información financiera se presenta en dólares americanos.

Las principales políticas de contabilidad adoptadas en la preparación de los estados financieros se resumen a continuación:

Efectivo y equivalentes de efectivo.- Registra los recursos de alta liquidez de los cuales dispone la compañía para sus operaciones regulares y que no está restringido su uso, se registran en efectivo o equivalente de efectivo las partidas de: caja, depósitos en bancos.

Dirección: Federico Malo
y Av. 12 de Abril
(Parque de la Madre)

Teléfono: 2824-722 / 2831-164

Telefax: 2830-670
Cuenca - Ecuador

Activos Financieros.-al 31 de diciembre de 2015, la compañía mantuvo activos financieros en la categoría de anticipos y cuentas por cobrar, cuyas características se explican seguidamente:

Cuentas por Cobrar: Representados en el estado de situación financiera principalmente por cuentas por cobrar a clientes. Son activos financieros no derivados que dan derecho a pagos fijos y que no cotizan en un mercado activo. Se incluyen en el activo corriente:

- Cuentas por cobrar clientes: Estas cuentas corresponden a los montos adeudados por venta de servicios realizadas en el curso normal de operaciones de la compañía. Se registran a su valor nominal que es equivalente a su costo amortizado (no generan intereses).

Activos por impuestos corrientes.- Registra los créditos tributarios por impuesto al valor agregado e impuesto a la renta, así como los anticipos entregados por concepto de impuesto a la renta y anticipos pagados del año que se declara.

- Impuesto corriente.- Se basa en la utilidad gravable (tributaria) registrada durante el año. La base imponible difiere de la utilidad contable, debido a las partidas de ingresos o gastos imponibles o deducibles y partidas que no serán gravables o deducibles. El pasivo de la compañía por concepto del impuesto corriente se calcula utilizando las tasas fiscales aprobadas al final de cada período.

El gasto por impuestos a las ganancias representa la suma del impuesto corriente (15% participación a trabajadores y el 22% de impuesto a la renta, o el anticipo mínimo según los establece la legislación tributaria vigente).

RECONOCIMIENTO DE INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS

Los ingresos provenientes de la prestación de servicios de actividades complementarias, vigilancia y seguridad sea esta fija la que se presta a través de un puesto de seguridad fijo o por cualquier otro medio similar, con el objeto de brindar protección permanente a las personas naturales o jurídicas, instalaciones y bienes sean estos muebles o inmuebles, y valores en un área o lugar determinados y vigilancia y seguridad, móviles o guardias, con el objeto de brindar protección a personas. En el curso de las actividades ordinarias son reconocidos al valor razonable de la contrapartida recibida o por recibir, neta de devoluciones, descuentos, bonificaciones o rebajas comerciales y del impuesto al valor agregado. Los ingresos son reconocidos cuando existe evidencia persuasiva que el riesgo y los beneficios significativos de propiedad han sido transferidos al comprador, es probable la recuperación de la consideración adeudada, los costos asociados y las posibles devoluciones de los bienes vendidos y el monto del ingreso puede ser medido de manera fiable. Si es probable que se otorguen descuentos y el monto de estos puede estimarse de manera fiable, el descuento se reconoce como reducción del ingreso cuando se reconocen las ventas. La oportunidad de las transferencias de riesgos y beneficios varía dependiendo de los términos individuales del contrato de venta; sin embargo, para ventas dentro de la jurisdicción de la compañía, la transferencia generalmente ocurre cuando el producto o servicio es recibido en las instalaciones de los clientes.

PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO

Dirección: Federico Malo
y Av. 12 de Abril
(Parque de la Madre)

Teléfono: 2824-722 / 2831-164
Telefax: 2830-670
Cuenca - Ecuador

Las partidas de propiedades, planta y equipo se miden al costo menos la depreciación acumulada y cualquier pérdida por deterioro del valor acumulada.

La depreciación se carga para distribuir el costo de los activos menos sus valores residuales a lo largo de su vida útil estimada, aplicando el método de lineal. En la depreciación las propiedades, planta y equipo se utilizan las siguientes tasas:

Equipos	10%
Muebles y enseres	10%
Equipo de comunicación	10%
Armamento	10%
Equipo de computación	33,33%
Vehículos	20%

Si existe algún indicio de que se ha producido un cambio significativo en la tasa de depreciación, vida útil o valor residual de un activo, se revisa la depreciación de ese activo de forma prospectiva para reflejar las nuevas expectativas.

ADMINISTRACIÓN DE RIESGOS

Factores de riesgos financieros.- La compañía se encuentra expuesta a riesgos de mercado, de liquidez y de operación. Estos riesgos son evaluados en términos de probabilidades de ocurrencia e impacto para ser mitigados con mecanismos de acuerdo a su naturaleza.

- Riesgos de mercado nacional.- Los principales riesgos a los que está expuesta la compañía en el mercado, son la reducción de demanda y exposición a las variaciones de precio. La empresa ha estado trabajando para mitigar estos riesgos mediante la diversificación de sus clientes, calidad e innovación de sus productos, posicionamiento de la marca.

- Riesgo de tasa de interés.- Debido a las políticas de gobierno de regulación de las tasas de interés bancarias, existe una baja volatilidad de las tasas activas efectivas referenciales de interés ecuatoriano (diciembre 2015 tasa activa efectiva para el sector productivo empresarial referencial del banco central del ecuador es 9,76%).

- Riesgo de liquidez.- Las principales fuentes de liquidez de la compañía, son los flujos de efectivo proveniente de sus actividades comerciales. Para administrar la liquidez de corto plazo, la compañía utiliza flujos de caja proyectados por un período de doce meses, los cuales son ajustados y monitoreados constantemente por la administración, con el fin de agilitar sus coberturas de efectivo y de ser necesario buscar apalancamiento en sus proveedores o instituciones financieras.

- Riesgo de capital.- El objetivo de la administración es proteger el capital o patrimonio como una base que permita cumplir metas importantes como son: la rentabilidad de la operación, buscar y mantener el liderazgo gracias a los productos y a la tecnología y lograr la permanencia en el tiempo.

CIA. PRIVADA DE SEGURIDAD

SEGPROSER

Dirección: Federico Malo
y Av. 12 de Abril
(Parque de la Madre)

Teléfono: 2824-722 / 2831-164

Telefax: 2830-670
Cuenca - Ecuador

1. EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO

Los bancos y los efectivos se encuentran debidamente registrados y conciliados con los estados de cuenta bancarios, al 31 de diciembre presenta los siguientes saldos:

Al 31 de Diciembre el efectivo está conformado como sigue:

	2016
Caja	9
Banco Pichincha C.A. cta. N° 34540693-04	548.840
Banco Bolivariano S.A. cta. N° 4005035911	1.000
Banco Pacífico S.A cta. N° 0007675623	14
Total	549.863

2. ACTIVOS FINANCIEROS

Al 31 de Diciembre se presentan los siguientes valores:

	2016
Clientes (1)	554.845
Otras cuentas por cobrar (2)	138.334
Provisión cuentas incobrables (3)	(9.951)
Total	683.228

Durante el período, se resumen los saldos por vencimiento de la siguiente manera:

	2016
Cartera por vencer	254.911
Vencido 0-3 meses	249.905
Vencido de 4 a 6 meses	21.858
Vencido de 7 a 9 meses	4.878
Vencido de 10 a 12 meses	5
Vencido más de 12 meses	23.288
Total	554.845

(2) Corresponde al valor que se mantenía en la cuenta de la Cooperativa COOPERA LTDA. Entidad financiera que actualmente está declarada en liquidación, motivo por el cual se estima valor irrecuperable.

(3) Al 31 de Diciembre, se presentan los siguientes saldos:

Dirección: Federico Malo
y Av. 12 de Abril
(Parque de la Madre)

Teléfono: 2824-722 / 2831-164
Telefax: 2830-670
Cuenca - Ecuador

Saldo inicial al 31 Dic 2015	7.373
Bajas	(8.962)
Provisiones	11.539
Saldo al 31 Dic 2016	9.951

3. ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES

Al 31 de Diciembre está constituido como sigue:

	2016
Impuesto a la renta retenido	57.826
Crédito tributario renta de años anteriores	5.863
Total	63.689

4. PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO

El movimiento de propiedad, planta y equipo al 31 de Diciembre ha sido como se muestran a continuación:

	Saldo inicial al 31 Dic 2015	Adiciones	Bajas	Reclasif.	Saldo final al 31 Dic 2016
Terrenos	1.772			(1.772)	-
Muebles y enseres	3.565		2.444		6.009
Equipo de trabajo	9.830		(5.146		4.684
Equipo de comunicación	34.075		(6.134)		27.941
Armamento	24.270	7.250	(11.246)		20.274
Equipo de computación	5.055	1.459	(4.658)		1.856
Vehículos, equipos transp.	129.467	6.778	(51.806)		84.440
Subtotal	208.034	15.487	(76.545)	(1.772)	145.204
Depreciación	(147.566)	(26.311)	76.545		(97.332)
Saldo neto	60.468	(10.824)	-	(1.772)	47.872

Dirección: Federico Malo
y Av. 12 de Abril
(Parque de la Madre)

Teléfono: 2824-722 / 2831-164

Telefax: 2830-670
Cuenca - Ecuador

Bajas: La administración procede a dar de baja a los activos que ya se encuentran depreciados en su totalidad, la baja se registra depreciación acumulada (debe) y costo del activo (haber).

5. OTROS ACTIVOS NO CORRIENTES

Durante el período 2016, La Compañía ha procedido a reclasificar de los activos fijos depreciables, ya que este valor corresponde al derecho de uso de un espacio en el Campo Santo Santa Ana de la ciudad de Cuenca. El valor reclasificado es de USD 1.772.

6. CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR

Al 31 de Diciembre de 2016 se encuentra los valores de USD 13.046, por concepto de proveedores locales, valores que se encuentran por vencer en el período 2017.

7. OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES

Al 31 de Diciembre está conformado como sigue:

	2016
Con la administración tributaria	23.171
Impuesto a la renta del período	36.315
15% participación trabajadores	23.166
IESS por pagar	43.424
Beneficios sociales por pagar (*)	36.433
Sueldos, vacaciones y otros por pagar	220.196
Total	382.705

(*) Al 31 de Diciembre de 2016, encontramos los siguientes movimientos:

	Saldo inicial al 31 Dic 2015	Provisiones	Pagos	Ajustes	Saldo final al 31 Dic 2016
XII sueldo	8.697	100.043	(99.824)	(333)	8.583
XIV sueldo	26.133	74.815	(73.098)	-	27.850
Total	34.830	174.858	(172.922)	(333)	36.433

8. PROVISION POR BENEFICIOS A EMPLEADOS

Dirección: Federico Malo
y Av. 12 de Abril
(Parque de la Madre)

Teléfono: 2824-722 / 2831-164
Telefax: 2830-670
Cuenca - Ecuador

Al 31 de Diciembre, La Compañía presenta los siguientes movimientos:

Saldo inicial 31 Dic 2015	18.984
Pagos	(10.218)
Saldo final al31 Dic 2016	8.767

9. CAPITAL

Al 31 de Diciembre, el capital suscrito se divide en 1.000 participaciones ordinarias que tienen el valor nominal de USD. 1,00 cada una y está conformado como sigue:

Socio	Capital	% de participación
Jarrín Barba Patricio José Oswaldo	100	1,00%
Zea Valdano Diego Mauricio	9.900	99,00%
Total	10.000	100,00%

10. GASTOS ADMINISTRATIVOS

Al 31 de Diciembre los gastos fueron como sigue:

	2016
Sueldos y salarios	92.422
Aportes IESS, incluido fondo reserva	17.686
Beneficios sociales	8.539
Honorarios profesionales	2.384
Mantenimiento y reparaciones	26.176
Seguros y reaseguros	1.416
Gastos de gestión	4.350
Gastos de viaje	5.406
Servicios básicos	3.350
Depreciaciones	1.098
Impuestos, contribuciones y otros	7.357
Gastos por deterioro	5.548
Otros gastos	185.769
Total	361.501

Dirección: Federico Malo
y Av. 12 de Abril
(Parque de la Madre)

Teléfono: 2824-722 / 2831-164

Telefax: 2830-670
Cuenca - Ecuador

11. IMPUESTO A LAS GANANCIAS

Conforme a lo requerido por las disposiciones del Código del Trabajo, la Compañía procede a determinar el 15% de participación a trabajadores, y el impuesto a renta, según lo establece la Ley de Régimen Tributario Interno y su Reglamento.

12. HECHOS OCURRIDOS DESPUÉS DEL PERIODO SOBRE EL QUE SE INFORMA

A la fecha de presentación de las estados financieros no existen hechos posteriores que ameriten revelación adicional.

13. APROBACIÓN DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

Estos estados financieros fueron aprobados por la junta general y autorizada para su publicación el 29 de marzo de 2017, así como también fueron entregados a NEXO Auditores para su respectiva revisión de auditoria externa.

CONTADORA

Ing. Com. BLANCA INGA YANZA