

## **NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS 2015**

### **GUERRA SEGURIDAD CIA. LTDA.**

#### **ANTECEDENTES:**

##### **INFORMACION CORPORATIVA:**

GUERRA SEGURIDAD CIA. LTDA. es una Compañía constituida el 14 Octubre de 1997 de nacionalidad Ecuatoriana con domicilio principal en la ciudad de Tumbaco cuyo objeto principal, según reforma realizada mediante escritura pública del 8 de julio del 2008, es la Actividad Complementaria de Vigilancia y Seguridad.

Mediante Resolución No. 08.G.DSC.010 del 20 de Noviembre del 2008 la Superintendencia de Compañías estableció el cronograma para la adopción de las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF) en Ecuador. En base a este cronograma la Compañía adoptó estas normas a partir del 1 de enero de 2012.

La Compañía ha venido preparando sus estados financieros de conformidad a Normas Ecuatorianas de Contabilidad (NEC) y de acuerdo a la resolución de la Superintendencia la Compañía ha convertido sus estados financieros a Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF) al 31 de diciembre del 2011 y el balance de apertura al 1 de enero del 2011, fecha de transición a las NIIF, con la finalidad de cumplir con lo establecido con la sección 35 de las NIIF para PYMES que determinan que los balances deben ser presentados comparándolos por lo menos con un período anterior.

#### **BASES DE PREPARACION.**

Los estados financieros adjuntos han sido preparados de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF PARA PYMES), emitidas por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB, por sus siglas en inglés). Los estados financieros adjuntos fueron preparados siguiendo el criterio del costo histórico y el concepto del valor razonable, con excepción de los beneficios post empleo que son valorizados en base a métodos actuariales, de darse el caso.

Los estados financieros se presentan en dólares de los Estados Unidos de América que es la moneda de uso legal en el Ecuador.

#### **NOTA 1**

##### **DISPONIBLE**

##### **Efectivo y Equivalentes de Efectivo**

Corresponde a los saldos de caja y bancos disponibles, depósitos e inversiones con vencimientos menores.

## **NOTA 2**

### **CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR**

#### **Cuentas por Cobrar Clientes**

En esta cuenta se registran los valores correspondientes a la facturación por los servicios de vigilancia a las distintas empresas y personas naturales, el monto pendiente de cobro al 31-dic-2015 asciende a \$37,272.53

#### **Cuentas por Cobrar Empleados**

Comprende préstamos emergentes otorgados a trabajadores a corto plazo. El saldo al 32-dic-2015 suma \$7,765.24

#### **Cuentas Incobrables**

Al cierre de cada periodo, la compañía evalúa si existe alguna evidencia objetiva de que existe deterioro de valor del activo, por lo cual se deba establecer la correspondiente provisión para una posible incobrabilidad, esta cuenta permite registrar esta contingencia.

## **NOTA 3**

### **PAGOS ANTICIPADOS**

#### **Impuestos Anticipados**

En esta cuenta se registran los valores por las retenciones del impuesto a la renta y de IVA efectuadas por nuestros clientes, a mas del IVA por las compras de bienes y servicios.

Retenciones de Impuesto a la Renta	\$10,845.82
Retenciones del IVA	\$ 199.17
IVA Crédito Fiscal	\$ 459.61

## **NOTA 4**

### **PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO**

Se evalúan al costo menos la depreciación acumulada mas perdidas por deterioro, de existir. La compañía tiene como política de capitalización aquellos bienes iguales o superiores a \$500.00. La compañía deprecia sus activos fijos desde el momento en que los bienes están en condiciones de uso.

Propiedad Planta y Equipo	\$112,699.16
Depreciación Acumulada	\$ -44,797.06

## **NOTA 5**

### **ACTIVO DIFERIDO**

#### **Impuestos Diferidos**

Corresponde a los efectos por diferencias temporarias originadas entre la base fiscal y contable, producto de la aplicación de las NIIF y se las reconoce como un activo o como un pasivo.

## **NOTA 6**

### **PASIVO CORTO PLAZO**

#### **Proveedores**

Comprende cuentas por pagar comerciales, por concepto de adquisiciones de bienes o la prestación de servicios necesarios para la operación de la compañía.

#### **Obligaciones Tributarias**

Corresponde a las retenciones en la fuente del IVA e impuesto a la renta efectuada a nuestros proveedores, además del IVA por las ventas y el impuesto a la renta anual a pagar.

Retenciones del IVA y Renta	\$ 76.47
IVA en Ventas	\$ 2,885.31
Impuesto a la Renta 2015	\$ 0.00

#### **Remuneraciones por Pagar**

Comprende a las provisiones de las remuneraciones del personal, pendientes de pago o saldos acumulados al 31-dic-2015

Sueldos y Salarios	\$15,908.85
Décimos Tercero y Cuarto Sueldos	\$ 5,379.47
Participación Trabajadores	\$ 0.00

#### **Obligaciones IESS**

En esta cuenta se registran las provisiones y descuentos por aportes y préstamos a cancelar al Seguro Social.

Aporte Patronal	\$ 2,130.44
Aporte Personal	\$ 1,657.00
Fondos de Reserva	\$ 531.98
Préstamos IESS	\$ 1,014.04

#### **Cuentas por Pagar Socios**

Constituyen préstamos temporales facilitados por lo accionistas, para la operatividad de la compañía, monto al 31-dic-2015 \$14,826.65

#### **Otras Cuentas por Pagar**

Comprende el registro de transacciones distintas de cuentas u obligaciones normales que la compañía maneja.

## **NOTA 7**

### **OBLIGACIONES LARGO PLAZO**

#### **Provisiones Largo Plazo.**

La compañía mantiene beneficios por jubilación patronal y desahucio, definidos por las leyes laborales ecuatorianas y se registran con cargo a resultados del ejercicio y su

pasivo representa el valor presente de la obligación a la fecha del balance, y esta determinado anualmente en base a un estudio actuarial.

Provisión Jubilación Patronal	\$28,267.95
Provisión Desahucio	\$ 8,390.55

#### **NOTA 8**

##### **PATRIMONIO**

###### **Capital Social**

Comprende el aporte de los socios \$10,000.00

###### **Reservas**

En esta cuenta se registra la reserva legal en base a los resultados positivos que arroje el ejercicio económico, para este tipo de empresas se establece el 5%

###### **Resultados Acumulados**

Esta compuesta por las utilidades y las pérdidas de ejercicios anteriores, además comprende la cuenta resultados producto de la adopción por primera vez de NEC a NIIF.

Utilidades Ejercicios Anteriores	\$47,717.02
Resultados ORI	\$ -18.00
Resultados Conversión NIIF	\$ 16.48

###### **Utilidad del Ejercicio**

El resultado del ejercicio económico 2015 arroja una pérdida de \$ 24,646.79

#### **NOTA 9**

##### **INGRESOS**

###### **Ingresos Ordinarios**

Comprende los ingresos ordinarios del giro del negocio, el rubro mas representativo es el de servicio de seguridad y vigilancia.

Servicio de Guardianía	\$332,827.69
------------------------	--------------

###### **Ingresos no Ordinarios**

Están constituidos por ingresos diferentes a los ordinarios

#### **NOTA 10**

##### **GASTOS**

###### **Gastos Operacionales**

Esta cuenta agrupa todos los rubros de gastos necesarios para la operación de la compañía, obsérvese en el Estado de Resultados las cuentas 51101001 a la 51104002

Gastos del Personal	\$324,546.71
Gastos Generales	\$ 27,050.03

Depreciaciones	\$ 6,125.25
Gastos Financieros	\$ 49.25

CPA Henry Baquero  
Contador  
Reg. 34065

