

## **NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**

### **NOTA 1. IDENTIFICACIÓN DE LA EMPRESA Y ACTIVIDAD ECONOMICA**

Compañía de Seguridad Privada CIA. LTDA, está ubicada en el Valle denominado Tumbaco, Jurisdicción del Distrito Metropolitano de Quito.

Sus oficinas administrativas se ubican en el mismo del Sector de Tumbaco.

La actividad principal de la Compañía de Seguridad Privada CIA. LTDA. es la prestación de servicios de seguridad privada, en los predios del Sector de Tumbaco; habiendo incrementado sus actividades comerciales en la ciudad de Quito.

Al finalizar los años 2012 - 2018 y el 2do trimestre de 2018 el número de trabajadores de la Empresa tenía la siguiente composición:

<b><u>Año</u></b>	<b><u>N° Funcionarios</u></b>	<b><u>N° Empleados</u></b>	<b><u>Total Trabajadores</u></b>
2012	2	11	12
2013	2	12	14
2014	2	14	16
2015	2	15	17
2016	2	15	17
2017	2	19	20
2018	2	12	14

## **NOTA 2. DECLARACIÓN SOBRE EL CUMPLIMIENTO DE LAS NORMAS INTERNACIONALES DE CONTABILIDAD Y DE INFORMACION FINANCIERAS (NIC, NIFF)**

La Gerencia de la Compañía de Seguridad Privada CIA. LTDA. en la preparación y presentación de sus estados financieros adjuntos, ha observado el cumplimiento de las Normas Internacionales de Contabilidad y otras regulaciones vigentes en el Perú, así como la adaptación de las Normas Internacionales de Información Financieras.

En cumplimiento con la R.S 102-2010 EF/94.01.1 de Fecha 14 de Octubre del 2010 CONASEV, dispuso que todas las personas jurídicas que se encuentren bajo el ámbito de su supervisión deberán preparar sus estados financieros (NIFF), la empresa se encuentra en el proceso de adopción de las Normas internacionales de Información financiera, a la vez la Gerencia está evaluando el impacto que estas normas tendrán en los Estados Financieros.

## **NOTA 3. POLÍTICAS CONTABLES**

La empresa realiza su contabilidad en forma computarizada y presenta sus estados Financieros adecuados a la normatividad que establece el reglamento sobre la preparación de información financiera auditada, aprobado y autorizado por la Comisión Nacional Supervisora de Empresas y Valores – CONASEV.

La aplicación de los Principios de Contabilidad Generalmente Aceptados, revelan la razonabilidad de los estados financieros, por cuanto la información financiera presentada a la CONASEV se refleja a través de los componentes de los estados financieros básicos como son el Balance de Situación, el Estado de Resultados, el Estado de Cambios en el Patrimonio Neto y el Estado de Flujos de Efectivo.

### **a) Presentación de los Estados Financieros**

Los Estados Financieros se presentan considerando el principio de empresa en marcha, uniformidad y devengado, cuya información revela prefiriendo a la fecha de los resultados financieros.

Los Estados Financieros a presentar corresponden al ejercicio económico al 30 de Abril del 2018; las cuales son presentados a valores históricos.

Cabe informar que con respecto a la variación del índice de los precios al por mayor, determinados por el INEI es de importancia relativa. En aplicación de la NIC 1 “Presentación de los Estados Financieros”.

### **b) Moneda Extranjera.**

La empresa prepara y presenta sus estados financieros en nuevos soles, que es la moneda funcional que le corresponde. La moneda funcional es la moneda del entorno económico principal en el que opera la entidad, aquella que influye en los precios de venta de los bienes que comercializa, entre otros factores.

Las operaciones en moneda extranjera son contabilizadas al tipo de cambio del día que se realiza la operación.

Ajustados al cierre del ejercicio al tipo de cambio compra o venta determinado por la SBS, según corresponda a los saldos en moneda extranjera de activos y pasivos respectivamente, en concordancia con la NIC 21 “Efectos de las variaciones en el tipo de cambio de la Moneda extranjera”.

**c) Uso de Estimaciones Contables**

Para la presentación de los Estados Financieros, se requiere que la Gerencia de la Empresa efectúe estimaciones y supuestos para la determinación de ciertos saldos de los activos y pasivos; las contingencias y el reconocimiento de los ingresos y gastos. Si estas estimaciones o supuestos, que se basan en el mejor criterio de la Gerencia a la fecha de los estados financieros variaran como resultado de los cambios en las premisas en las que se sustentaron, los saldos de los estados financieros son corregidos en la fecha en que se produce el cambio.

**d) Caja y Bancos**

El rubro caja y bancos incluyen saldos netos en efectivo de libre disposición al cierre del 2do trimestre Enero – Junio 2011, excepto el saldo disponible restringido que corresponde a aplicaciones tributarias por regularizar.

**e) Cuentas por Cobrar Comerciales**

Las cuentas por cobrar comerciales se registran a su valor nominal menos la provisión de cobranza dudosa, que según las políticas de la Gerencia se reconoce los factores de antigüedad de los saldos pendientes de cobro, su posibilidad de ser recuperados y la evidencia de dificultad financieras del deudor que incrementan más allá de lo normal el riesgo de incobrabilidad de los saldos pendientes de cobro. El monto de las provisiones se reconoce con cargo a los resultados del ejercicio.

**f) Activos y Pasivos Financieros**

Los activos y pasivos financieros expuestos en el Balance de Situación, comprenden Efectivo, Cuentas por Cobrar y Cuentas por Pagar.

Los activos y pasivos financieros se compensan entre sí cuando la empresa tiene el derecho legal de compensarlos y la Gerencia tiene la intención de cancelarlos sobre una base neta.

**g) Existencias**

Las existencias de los diversos productos están valuadas al costo o valor de mercado el menor, el mismo que no excede su valor de realización y los subproductos están valuados al costo de producción.

La valuación de los cultivos en proceso representado por los diversos cultivos como activos biológicos, se ha determinado en aplicación a la NIC 41, se valúan en función al valor invertido en la preparación de tierras, sembríos y cultivos.

Los productos en proceso, suministros diversos, se valúan al costo o mercado, el menor. El costo se determina siguiendo el método promedio ponderado. El costo de las existencias por recibir se determina usando el método de costo específico.

Por la reducción del valor en libros de las existencias a su valor neto realizable, se constituye una estimación

para desvalorización de existencias con cargo a resultados del ejercicio en que ocurren tales reducciones.

#### **h) Reconocimiento de la Depreciación y Amortización de Inmuebles, Maquinaria y Equipo y de Intangibles.**

Están valuadas al costo de adquisición acumuladas al 30 de Abril del 2018

Este rubro se presenta en los Estados de resultados a su costo Neto, deducido la depreciación acumulada. La depreciación anual se reconoce como gastos o costo de otro activo de ser el caso, y se determina siguiendo el método de línea recta en base a la vida útil estimada de los activos, representada por tasas de depreciación.

Las tasas de depreciación son las siguientes:

Edificios y Otras Construcciones	5%
Maquinaria, Equipo	10%
Muebles y Enseres	10%
Equipos Diversos	20%
Equipos de Computo	25%

En costo de mantenimiento y reparación se asume como gastos del ejercicio en que son incurridos. Cuando el activo es vendido o retirado del uso, su costo y depreciación acumulada se elimina y la ganancia o pérdida resultante se reconoce como ingreso o gasto. Los trabajos en curso representan activos en construcción y se registran al costo. Esto incluye el costo de construcción, planta y equipo y otros costos directos. Las construcciones en proceso no se deprecian hasta que los activos relevantes se terminen u estén operativos.

#### **i) Reconocimiento de Ingresos**

Los ingresos son reconocidas cuando los productos son entregados y facturados a los clientes siendo transferidos todos los riesgos y beneficios inherentes a la propiedad, y es probable que los beneficios económicos relacionados con la transacción, fluya en la empresa. Se contabiliza neto de los impuestos y descuentos, y son reconocidos cuando se devengan.

#### **j) Reconocimiento de Gastos y Costos**

Los Gastos se registran en los períodos con los cuales se relaciona a medida que se devengan.

#### **k) Contingencias**

Los pasivos contingentes son registrados en los estados financiero cuando se confirmen en el tiempo; si solo son considerados posibles, únicamente se revelan en notas a los estados financieros.

#### **l) Efectivo y Equivalente de Efectivo**

El estado de flujo de efectivo comprende el efectivo disponible, depósitos a la vista en bancos y otras inversiones líquidas de corto plazo. El método empleado es el indirecto cuya conciliación muestra la utilidad obtenida, los ajustes y cambios en las partidas de los activos y pasivos corrientes, no están sujetas a riesgos significativos de cambio en su valor.

**m) Vacaciones del Personal**

Las vacaciones anuales de personal se reconocen sobre la base del devengado. La provisión por la obligación se efectúa a la fecha del Balance Situación.

**n) Compensación por Tiempo de Servicios**

La Compensación por Tiempo de Servicios (CTS) es calculada en función al tiempo de servicios de cada trabajador y de acuerdo con las disposiciones legales vigentes.

Son reconocidos como pasivos cuando el trabajador ha prestado servicio a la compañía, a cambio del derecho de recibir pagos en el futuro.

**NOTA 4. CUENTAS POR COBRAR COMERCIALES**

El saldo del movimiento de la cuenta durante el año ha sido el siguiente:

	<u>31.04.2018</u>	<u>31.12.2017</u>
Facturas por Cobrar	22.356,67	38.789,09
<b>TOTAL CUENTAS X COBAR COMERC.</b>	<b><u>22.356,67</u></b>	<b><u>38.789,09</u></b>

**NOTA 5. CAPITAL**

Al cierre del Ejercicio Económico del periodo 2018, el Capital Social es de S/.10.000,00 totalmente suscrito y pagado con un Valor Nominal de cada Acción.

En resumen, el capital social de la Empresa presenta la siguiente posición:

<u>S/.</u>	<u>Cantidad</u>	
1.- Capital Social Contable al 31-12-2008	10.000,00	
2.- Capital Social Contable al 31-03-2010	10.000,00	
3.- Capital Suscrito y Pagado	1.00	
4.- Valor Nominal de Cada Acción		
5.- Número de Acciones Suscritas		10.000,00
6.- Número de Acciones Pagadas		10.000,00
7.- Número de Accionistas		3

**NOTA 6. RESERVAS LEGALES**

Según dispone la Nueva Ley General de Sociedades, la Reserva Legal se constituye con un mínimo del 10% de la utilidad por distribuir, hasta alcanzar el 20% del Capital Social y puede ser utilizado para cubrir pérdidas o

ser capitalizada, existiendo en ambos casos la obligación de reponerla.