

## SEGURIDAD Y PROTECCION SEGPRO C. LTDA.

### Políticas contables y notas explicativas a los estados financieros terminado al 31 de Diciembre de 2015

#### 1. Información general

**SEGURIDAD Y PROTECCION SEGPRO C. LTDA.**, es una compañía limitada con RUC N° 0991278192001, inscrita en el Registro de Sociedades con Expediente N° 69445. Está sujeta al control de la Superintendencia de Compañías del Ecuador constituida legalmente el 25 de noviembre de 1993. Ubicada en las calles Rodolfo Baquerizo Nazur s/n y Benjamín Carrión Bloque 2 Albocentro cinco piso 3 oficina 301.

La compañía se dedica a actividades de vigilancia y custodia. Sus participaciones vigentes y derecho a voto son: 1) **Sra. Mariana Santos Vera de León** propietaria de 125.000 participaciones con un valor nominal de US\$ 0.04 cada una (cinco mil 00/100 dólares de los Estados Unidos de América) representado mediante carta poder por el señor Valm. Marco León Dueñas. 2) **CPCB. (SP) Néstor Yagual Navarrete** propietario de cien mil participaciones con un valor nominal de US\$ 0.04 (cuatro mil 00/100 dólares de los Estados Unidos de América). 3) **VALM. Marco Arturo León Dueñas** propietario de 25.000 participaciones con un valor de US\$ 0.04 cada una (un mil 00/100 dólares de los Estados Unidos de América).

#### 2. Bases de elaboración y políticas contables

Los Estados Financieros se han elaborado 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). Están presentados en la moneda local que es el Dólar americano utilizado en el país.

La presentación de los estados financieros de acuerdo con la *NIIF para PYMES* exige la determinación y la aplicación consistente de políticas y estimaciones contables a transacciones y hechos. Las políticas contables más importantes de la compañía se establecen en la nota 3.

En algunos casos, es necesario emplear estimaciones y otros juicios profesionales para aplicar las políticas contables de la compañía.

#### Bases de consolidación

Los estados financieros conciliados son únicos, puesto que no aplica el concepto de sociedad principal y sus subsidiarias.

#### Reconocimiento de ingresos de actividades ordinarias

Los ingresos de actividades ordinarias procedentes de la prestación del servicio se reconocen cuando se realiza el servicio. Los ingresos de actividades ordinarias se miden al valor razonable de la contraprestación recibida o por recibir, neta de descuentos e impuestos asociados al servicio.

#### Costos por préstamos

Todos los costos por préstamos se reconocen en el resultado del periodo en el que se incurren.

#### Impuesto a las ganancias

El gasto por impuestos a las ganancias representa el impuesto corriente por pagar del año reportado.

#### Propiedades, planta y equipo

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 lineal. En la depreciación de las propiedades, planta y equipo se utilizan las siguientes tasas:

Muebles y Enseres – Maquinarias y Equipos 10 por ciento  
Equipos de Computación 33 por ciento  
Vehículos al 20 por ciento

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.

#### **Activos intangibles**

Los activos intangibles son programas informáticos adquiridos que se expresan al costo menos la depreciación acumulada y las pérdidas por deterioro acumuladas. Se amortizan a lo largo de la vida estimada de cinco años empleando el método lineal. Si existe algún indicio de que se ha producido un cambio significativo en la tasa de amortización, vida útil o valor residual de un activo intangible, se revisa la amortización de ese activo de forma prospectiva para reflejar las nuevas expectativas.

#### **Deterioro del valor de los activos**

En cada fecha sobre la que se informa, se revisan las propiedades, plantas y equipo, activos intangibles e inversiones en asociadas para determinar si existen indicios de que esos activos hayan sufrido una pérdida por deterioro de valor. Si existe indicio de un posible deterioro, se estima y compara el importe recuperable de cualquier activo afectado con su importe en libros. Si el importe recuperable estimado es inferior, se reduce el importe en libros al importe recuperable estimado, y se reconoce una pérdida por deterioro del valor en resultados.

Si una pérdida por deterioro del valor revierte posteriormente, el importe en libros del activo (o grupo de activos relacionados) se incrementa hasta la estimación revisada de su valor recuperable (precio de venta menos costos de terminación y venta, en el caso de los inventarios), sin superar el importe que habría sido determinado si no se hubiera reconocido ninguna pérdida por deterioro de valor del activo (grupo de activos) en años anteriores. Una reversión de una pérdida por deterioro de valor se reconoce inmediatamente en resultados.

#### **Inventarios**

Los inventarios se expresan al importe menor entre el costo y el precio de venta menos los costos de terminación y venta. Por ser esta una compañía de Servicios, sus inventarios de suministros rotan según lo estime necesario en cada transacción.

#### **Deudores comerciales y otras cuentas por cobrar**

La mayoría de las ventas se realizan de contado y los importes de las cuentas por cobrar no tienen intereses. Cuando se realiza un crédito en las ventas y este se amplía más allá de las condiciones de crédito normales, las cuentas por cobrar se miden al costo amortizado utilizando el método de interés efectivo. Al final de cada periodo sobre el que se informa, los importes en libros de los deudores comerciales y otras cuentas por cobrar se revisan para determinar si existe alguna evidencia objetiva de que no vayan a ser recuperables. Si es así, se reconoce inmediatamente en resultados una pérdida por deterioro del valor.

#### **Acreeedores comerciales**

Los acreedores comerciales son obligaciones basadas en condiciones de crédito normales y no tienen intereses.

#### **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.

### **3. DE INFORMACIÓN FINANCIERA (NIIF PARA LAS PYMES)**

La aplicación para la presentación de Estados Financieros de acuerdo con las NIIF PARA LAS PYMES exige la determinación y aplicación de:

- Cambios en las políticas contables, criterios de estimaciones, medición y forma de presentación de los estados financieros.
- La incorporación de un nuevo estado financiero, el estado de resultado integral.
- Un incremento significativo de la información incluida en las notas a los estados financieros.

### 3.1.1 Conciliación del Resultado Integral del año al 31 de diciembre del 2015

Resultado integral de acuerdo a NIIF PARA LAS PYMES - 8.262,85

#### 4. ESTIMACIONES Y JUICIOS CONTABLES CRITICOS

En la aplicación de las políticas contables de la Compañía, las cuales se describen en la Nota 2, la administración debe hacer juicios, estimados sobre los importes en libros de los activos y pasivos que aparentemente no provienen de otras fuentes. Las estimaciones y juicios se basan en la experiencia histórica y otros factores que se consideran como relevantes. Los resultados reales podrían diferir de dichos estimados.

Las estimaciones y juicios subyacentes se revisan sobre una base regular. Las revisiones a las estimaciones contables se reconocen en el período de la revisión y períodos futuros si la revisión afecta tanto al período actual como a períodos subsecuentes.

De acuerdo a información obtenida por parte del Asesor Jurídico de la compañía observamos que tiene 14 demandas presentadas por ex trabajadores por diferentes motivos pero todavía no tenemos ninguna resolución del juez.

##### 1. EFECTIVO

Efectivo y sus equivalentes por un valor total de US\$ 10,413.11

##### 2. ACTIVOS FINANCIEROS Y PASIVOS FINANCIEROS

Registra valor por cuentas por cobrar y pagar por: crédito tributario del Impuesto a la Renta, Prestamos a empleados, otros por cobrar, Impuestos por Pagar (Retenciones en la Fuente), Proveedores por pagar y cuentas con por pagar a terceros.

#### *Activos financieros:* **31-dic-15**

Crédito Tributario I.R.	16,891.54
Cuentas y Documentos por Cobrar	60,881.80
Provisión Cuentas Incobrables	-1,107.96
Inventarios, Repuestos	<u>7,060.71</u>
<b>Total</b>	<b>84,834.05</b>

#### *Pasivos Financieros:*

Proveedores	26,534.66
Prestamos de Accionistas	8,282.40
Obligaciones IESS	68,691.01
Obligaciones Empleados	<u>29,114.65</u>
<b>Total</b>	<b>132,622.72</b>

### 3. PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO

<b>Cuentas</b>	<b>Saldo al 31-dic-15</b>
Costo de Adquisición	216,645.38
(-) Depreciación Acumulada	<u>172,161.15</u>
<b>Total</b>	<b><u>44,484.23</u></b>
<b>Clasificación</b>	
Inmuebles	18,701.07
Muebles y Enseres	27,829.08
Equipo de Computación	5,624.44
Vehículos	93,748.33
Otras Propiedades	70,742.46
(-) Depreciación Acumulada	<u>-172,161.15</u>
<b>Total Propiedad, Planta y Equipo</b>	<b><u>44,484.23</u></b>

### 1. PATRIMONIO

<b>Cuentas</b>	<b>Al 31-Dic-15</b>
Capital Social Pagado	10,000.00
Aporte futura Capitalización	12,733.00
Reserva Legal	17,620.00
Reserva Facultativa	18,046.47
Reserva de Capital	39,395.26
Resultados Acumulados	-98,948.91
Pérdida del Ejercicio	<u>8,262.85</u>
<b>Total</b>	<b>7,108.67</b>

#### **CAPITAL SOCIAL:**

Los saldos a 31 de diciembre de 2015 comprenden 250.000 participaciones ordinarias con valor nominal de US\$ 0,04 por cada una completamente pagado.

#### **RESULTADOS ACUMULADOS:**

Comprende los resultados acumulados hasta el año 2014 por la suma de US\$ -98,948.91

#### **RESULTADO DEL EJERCICIO:**

Comprende el Resultado del ejercicio económico al 31 de Diciembre del 2015

## 1. RESULTADOS

### Ingresos:

Ingresos ordinarios por servicios de guardianía y custodia

<b>Cuentas</b>	<b>Saldo al 31-dic-15</b>
Ventas Netas	183,599.58
(-) Costos y Gastos	<u>175,336.73</u>
<b>Utilidad Neta</b>	<b>8,262.85</b>

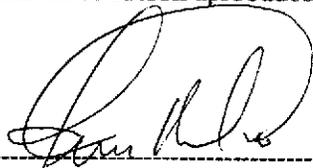
## GASTOS OPERACIONALES

Comprenden los Gastos Administrativos incurridos al 31 de diciembre del año 2015

<b>GASTOS ADMINISTRATIVOS</b>	
Sueldos	45,336.29
Aporte Patronal	17,047.54
Mantenimiento	33,694.15
Combustibles	34,887.83
Alimentación	14,969.71
Suministros	11,940.00
Seguros	1,636.72
Repuestos	5,978.08
Impuestos y Contribuciones	99.00
Depreciaciones	2,782.91
Servicios Públicos	2,182.50
Otros Servicios	<u>4,782.00</u>
	<b>175,336.73</b>

## 5. Aprobación de los estados financieros

Los Estados Financieros fueron aprobados por la Junta General de Socios el 30 de mayo de 2016



-----  
**VALM. Marco Arturo León Dueñas**  
**Representante Legal**