

SAMSURSEG CIA. LTDA.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
CORRESPONDIENTE AL PERIODO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2016
(En dólares Americanos)

1. INFORMACIÓN GENERAL

SAMSURSEG CIA. LTDA.: Es una Empresa legalmente constituida en el Ecuador, según escritura pública celebrada ante el Notario Trigésimo Cuarto Quito, el 15 de septiembre del 2016, e inscrita en el Registro Mercantil del mismo cantón con fecha 20 de septiembre del 2016.

OBJETO SOCIAL: garantizar de manera efectiva la prestación de servicios educativos de calidad, orientados a la formación, capacitación, especialización y perfeccionamiento de las destrezas del personal de vigilancia y seguridad privada constituidos al amparo de las normas legales y reglamentarias ecuatorianas, consolidándose como establecimientos que orienten su actividad a la preparación técnica y al fortalecimiento sistemático de competencias laborales.

PLAZO DE DURACION: 50 años contados a partir de la fecha de inscripción en el Registro Mercantil.

DOMICILIO PRINCIPAL Y FISCAL DE LA EMPRESA: La Loma Rocafuerte E-3.29 y Fernández Madrid, Quito - Ecuador

2. IMPORTANCIA RELATIVA

La Compañía ha tomado en consideración circunstancias específicas que bajo su criterio cumplen sus propias consideraciones de importancia relativa, con el fin de asegurar que los estados financieros, políticas contables y notas, reflejan la preparación y revelación de todos los hechos y circunstancias relevantes.

3. ESTRUCTURA DE LAS NOTAS

Las notas a los estados financieros se encuentran presentadas de manera sistemática en función a su comprensibilidad y comparabilidad de acuerdo a lo establecido a la Norma Internacional de Contabilidad Nro. 1.

4. RESUMEN DE LAS PRINCIPALES POLÍTICAS CONTABLES.

Una descripción de las principales políticas contables adoptadas en la preparación de los estados financieros se presenta a continuación:

4.1 Bases de Preparación

Los Estados Financieros de la empresa se han preparado de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera para pequeñas y medianas entidades (**NIIF para la PYMES**), adoptadas por la Superintendencia de Compañías.

La preparación de estos Estados Financieros conforme con las NIIF para las Pymes, exigen la determinación y aplicación de políticas contables a transacciones y hechos, las mismas que se han utilizado a lo largo del período.

4.2 Moneda de Presentación

Las cifras incluidas en estos estados financieros y en sus notas se valoran utilizando la moneda del entorno económico principal en que la Compañía opera. La moneda funcional y de presentación de la Compañía es el Dólar de los Estados Unidos de América.

4.3 Clasificación de saldos en corrientes y no corrientes.

En el Estado de Situación Financiera Clasificado, los saldos se clasifican en función de sus vencimientos, como corriente con vencimiento igual o inferior a doce meses, contados desde la fecha de cierre de los estados financieros y como no corriente los mayores a ese período.

4.4 Efectivo y Equivalentes de Efectivo

La Compañía considera como efectivo a los saldos en caja y bancos sin restricciones incluyendo las inversiones a corto plazo (menores a 3 meses de vigencia). En el Estado de Situación Financiera Clasificado los sobregiros, de existir, se clasifican como obligaciones con instituciones financieras en el "Pasivo corriente".

Se miden inicial y posteriormente por su valor nominal. Los importes en moneda extranjera se convierten a la moneda funcional usando el tipo de cambio vigente a la fecha de la transacción.

Al 31 de diciembre del 2016, el efectivo, equivalentes de efectivo y bancos se conformaba de la siguiente manera.

4.5 Activos por impuestos corrientes.

Corresponden principalmente a: crédito tributario IVA, anticipo al impuesto a las ganancias y retenciones en la fuente del IVA, las cuales se encuentran valorizadas a su valor nominal y no cuentan con derivados implícitos significativos que generen la necesidad de presentarlos por separado.

4.6 Gastos pagados por anticipado.

Corresponden principalmente a: anticipos entregados a terceros para compra de bienes y servicios, seguros pagados por anticipado, los cuales se encuentran valorizados a su valor nominal y no cuentan con derivados implícitos significativos que generen la necesidad de presentarlos por separado.

4.7 Movillario y Equipos

Se denomina movillario y equipos a todo bien tangible adquirido por la Compañía para el giro ordinario del negocio y que a criterio de la Administración de la Compañía cumple con los requisitos necesarios para ser contabilizado como tal, el cual deberá ser controlado acorde con la normativa contable vigente. Para que un bien sea catalogado como movillario y equipos debe cumplir los siguientes requisitos:

- Que sean poseídos por la entidad para uso en la venta de los productos o para propósitos administrativos.
- Se espera usar durante más de un periodo.
- Que sea probable para la Compañía obtener futuros beneficios económicos derivados del bien.
- Que el costo del activo pueda medirse con fiabilidad.
- Que la Compañía mantenga el control de los mismos.

El mobiliario y equipos se contabilizan a su costo de compra menos la depreciación y deterioro, es decir, el "Modelo del Costo".

Un detalle de las vidas útiles de uso se detallan a continuación:

	<u>Vida útil</u>
Maquinaria y equipos	De 10 años
Vehículos	De 5 años
Programas de computación	De 3 años
Equipos de computación	De 3 años
Muebles y enseres	De 10 años
instalaciones	De 10 años

4.8 Cuentas por pagar comerciales y otras cuentas por pagar.

Las cuentas por pagar comerciales y otras cuentas por pagar corrientes y no corrientes corresponden a: documentos y cuentas por pagar con terceros y relacionadas, anticipos de clientes, otras obligaciones y pasivos.

Al 31 de diciembre del 2016, las cuentas por pagar se conformaban de la siguiente manera:

	2018	2017
PASIVO CORRIENTE		
Proveedores		
Impuesto a la renta por Pagar	1,412.06	376.51
Impuesto por pagar	613.14	49.32
Aporte less	1,146.72	3,362.47
Obligaciones beneficios empleados	83.38	81.00
15% Participación trabajadores	831.78	332.76
Anticipo Clientes UIO	205.98	39.56
Anticipo Clientes Sto. Domingo	6,883.96	580.00
	16,868.33	1,820.00
TOTAL PASIVO CORRIENTE	28,045.35	6,641.62
PASIVO NO CORRIENTE		
Prestamos por pagar	4,915.19	10,008.36

4.9 Patrimonio.

Capital social.

Está constituido al 31 de diciembre del 2016 y al 31 de diciembre del 2018 por 450 acciones ordinarias y nominativas de \$1,00 totalmente pagadas.

4.10 Reserva Legal

La Ley de Compañías del Ecuador requiere que por lo menos el 5% de la utilidad líquida anual sea apropiada como reserva legal, hasta que esta alcance como mínimo el 50% del capital suscrito y pagado. Esta reserva no puede ser distribuida a los accionistas, excepto en caso de liquidación de la Compañía, pero puede ser utilizada para absorber pérdidas futuras o para aumentar el capital. Al 31 de diciembre del 2018 tiene un valor de \$ 8.74.

4.11 Ingresos de actividades ordinarias.

Los ingresos por actividades ordinarias incluyen el valor razonable de la contraprestación cobrada o por cobrar de servicios entregados a terceros en el curso ordinario de las actividades de la Compañía. Los ingresos por actividades ordinarias se presentan netos de devoluciones, rebajas y descuentos.

No se considera que sea posible valorar el importe de los ingresos con fiabilidad hasta que no se han resuelto todas las contingencias relacionadas con la venta.

Los ingresos por intereses son reconocidos a medida que los intereses son devengados en función del principal que está pendiente de pago y en función a la tasa de interés vigente a esa fecha.

4.12 Gastos de administración, otros y financieros.

Los gastos de administración y otros se reconocen en el período en el que se incurren, por la base de acumulación (método del devengo), es decir, cuando se conocen en función a los acuerdos con sus proveedores y/o relacionadas, corresponde principalmente a: sueldos, salarios y demás remuneraciones; impuestos, contribuciones y otros; mantenimiento y reparaciones; promoción y publicidad; depreciaciones; seguros y reaseguros; beneficios sociales e indemnizaciones; honorarios a terceros entre otros.

Los gastos financieros están compuestos principalmente por comisiones por servicios, son registradas bajo el método del devengado y provienen de las operaciones realizadas con el sistema financiero nacional.

4.13 Medio ambiente.

La actividad de la Compañía no se encuentra dentro de las que pudieren afectar el medio ambiente, por lo tanto, a la fecha de cierre de los presentes estados financieros no tiene comprometidos recursos ni se han efectuado pagos derivados de incumplimiento de ordenanzas municipales u otros organismos fiscalizadores.

4.14 Estado de Flujos de Efectivo.

Bajo flujos originados por actividades de la operación, se incluyen todos aquellos flujos de efectivo relacionados con el giro del negocio, incluyendo además las comisiones pagadas, los ingresos financieros y en general, todos aquellos flujos que no están definidos como de inversión o financiamiento.

5. POLÍTICA DE GESTIÓN DE RIESGOS.

Factores de riesgo.

La gerencia administrativa y financiera es la responsable de monitorear constantemente los factores de riesgo más relevantes para la Compañía, en base a una metodología de evaluación continua. La Compañía administra una serie de procedimientos y políticas desarrolladas para disminuir su exposición al riesgo frente a variaciones de inflación.

6. ESTIMACIONES Y JUICIOS O CRITERIOS CRÍTICOS DE LA ADMINISTRACIÓN.

Las estimaciones y criterios usados son continuamente evaluados y se basan en la experiencia histórica y otros factores, incluyendo la expectativa de ocurrencia de eventos futuros que se consideran razonables de acuerdo a las circunstancias.

La Compañía efectúa estimaciones y supuestos respecto del futuro. Las estimaciones contables resultantes, por definición, muy pocas veces serán iguales a los resultados reales.

7. EFECTIVO

Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:

	2018	2017
Caja General	0.00	1,097.88
Caja Chica	250.00	0.00
Cooperativa Luz del Valle	62.55	1,517.70
Banco Rumiñahui	7,519.32	737.05
TOTAL DISPONIBLE	7,831.87	3,352.63

8. DOCUMENTOS Y CUENTAS POR COBRAR CLIENTES NO RELACIONADOS.

Corresponde al saldo de cuentas por cobrar a deudores comerciales no relacionados, por concepto de venta. Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:

	2018	2017
Locales	6410.62	2,416.08
Hasta 3 meses	6410.62	2,416.08

9. MOBILIARIO Y EQUIPOS

Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:

	2018	2017
Muebles y Enseres	4431.01	3,996.01
Dep. Acum. Muebles y Enseres	-471.45	-42.08
Equipos de Computación y Software	8822.87	3,521.76
Dep. Acum. Equipos de Computación	-1961.76	-163.19
Total	10820.67	7,312.50

10. INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS Y OTROS

Un resumen de estas cuentas, fue como sigue:

	2016	2017
Ventas Servicios	112293.39	64,889.38
Otros Ingresos	43.67	13.03
Total	112337.06	64,902.41

11. COSTO DE VENTAS SERVICIOS Y GASTOS

Un resumen de estas cuentas, fue como sigue:

	2018	2017
Costo Servicios	28410.26	35,362.31
Gastos Administrativos y Generales	82553.63	29,276.34
Total	<u>110963.89</u>	<u>64,638.65</u>

12. HECHOS POSTERIORES A LA FECHA DE BALANCE.

Con posterioridad al 31 de diciembre de 2018 y hasta la fecha de emisión de estos estados financieros, no se tiene conocimiento de otros hechos de carácter financiero o de otra índole, que afecten en forma significativa los saldos o interpretación de los mismos.

13. EMISIÓN DE ESTADOS FINANCIEROS.

Los estados financieros por el año terminado el 31 de diciembre de 2018, han sido aprobados por la Administración de la Compañía el y se presentarán para su aprobación definitiva a la Junta General de Socios. La Administración considera que no se producirán cambios a los presentes estados financieros.

PATRICIA ROSERO
CONTADORA GENERAL