

**SERVICIOS, SEGURIDAD Y ASISTENCIA "CRUZ & PINCAY" SERSEGASI CIA LTDA.**  
**NOTA A LOS ESTADOS FINANCIEROS**  
**31 DE DICIEMBRE DE 2017**  
**CIFRA EXPRESADA EN DOLARES**

**NOTA No. 1**

**ENTIDA Y OBJETO SOCIAL**

La compañía SERSEGASI CIA. LTDA es una sociedad anónima, establecida bajo las leyes ecuatorianas el 09 de noviembre del 2016. Su domicilio principal se encuentra en la ciudad de Guayaquil, ubicada en Coop Eloy Alfaro Solar 12 Manzana 1. El término de duración de la compañía expira el 8 de diciembre de 2066.

El objeto social de la compañía es solo y exclusivamente la actividad de seguridad e investigación. La fecha de corte de los estados financieros es 31 de diciembre de 2017.

**NOTA No. 2**

**BASE DE PRESENTACION DE LOS ESTADOS FINANCIEROS**

Los estados financieros han sido preparados de acuerdo a las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF), para las PYMES. Están presentados en dólares de los estados unidos de América, moneda de medición de la compañía; de curso legal y de unidad de cuenta del Ecuador desde Junio del año 2000.

Los estados financieros fueron aprobados por la administración de la compañía, que manifiesta no hay información significativa a revelar porque la empresa no tuvo actividad económica.

**NOTA No. 3**

**PRINCIPALES POLITICAS CONTABLES**

Lo estados financieros de SERSEGASI CIA. LTDA comprenden el Estado de situación financiera, el Estado de resultados integrales, Estado de cambio en el patrimonio y Flujo de efectivo al 31 de diciembre del 2017. Las principales políticas de contabilidad aplicadas por la compañía en la preparación de los estados financieros son las siguientes:

**Efectivo y Equivalentes de efectivo.**- Registra los recursos de alta liquidez para las operaciones regulares y que no está restringido su uso, se registran como efectivo o equivalentes de efectivo partidas como: Caja, y depósitos bancarios en instituciones financieras, que son fácilmente convertibles de efectivo.

**Clientes y otras cuentas por cobrar.**- La cuentas por cobrar a clientes son registradas a su valor razonable. También se consideró hacer una provisión para cuentas incobrables considerando el vencimiento de las facturas y el periodo de mora.

Las cuentas por cobrar a clientes y otras cuentas por cobrar se clasifican como activos corrientes se exceptúan, vencimientos superiores a doce meses los que son clasificados como no corrientes, si los hubiere.

**Servicios y otros pagos anticipados.**- Se registran los seguros, arriendos, anticipos a proveedores u otro tipo de pagos realizados por anticipado y que no haya sido devengado al cierre del ejercicio económico; así como la porción corriente de los beneficios a empleados diferidos.

**Activos por Impuestos corrientes.-** Se registrara los créditos tributarios por Impuesto al valor agregado, Impuesto a la renta (retenciones en la fuente), así como los anticipos entregados como impuesto a la renta que no han sido compensados a la fecha , y anticipos pagados del año que se declara.

**Propiedades, planta y equipo.-** Se registran y reconocen como activos si es probable que se deriven de ellos beneficios económicos futuros, se espera utilizarlos por más de un periodo y que el costo pueda ser valorado con confiabilidad, se lo utilicen en la producción o suministros de bienes o servicios o se utilicen para propósitos administrativos.

**Mobiliario y Equipo.-** El mobiliario y equipo se miden al costo menos la depreciación acumulada y cualquier pérdida por deterioro del valor acumulado. La depreciación se carga a gastos para distribuir el costo de los activos a lo largo de su vida útil estimada, aplicando el método de línea recta

Para el cálculo de la depreciación del mobiliario y equipo se utilizan las siguientes tasas:

ACTIVOS	AÑOS	% DEPRECIACION
Muebles y Enseres	10	10%
Equipos de oficina	10	10%
Vehículos	5	20%
Equipos de computación	3	33.33%

Cuando existe un indicio de que se ha producido un cambio significativo en la tasa de depreciación o vida útil de un activo fijo, se revisa la depreciación de ese activo de forma prospectiva para reflejar la nueva expectativa de vida de ese bien.

Mejoras y renovaciones mayores que incrementen la vida útil del activo o su capacidad productiva, son capitalizados, sólo si es probable que se deriven de ellos beneficios económicos futuros para la Compañía y su costo pueda ser estimado de manera fiable. Los costos por reparaciones y mantenimientos de rutina en instalaciones, equipos y muebles son reconocidos en el estado de resultados cuando ocurren.

**(-) Depreciación acumulada.-** Es el saldo acumulado a la fecha, de la distribución sistemática del importe depreciable de una activo a lo largo de su vida útil, considerando para el efecto el periodo durante el cual se espera utilizar el activo por parte de la empresa.

**Proveedores y otras cuentas por Pagar.-** Las cuentas por pagar a proveedores y otras cuentas por pagar son obligaciones provenientes de las operaciones comerciales de la compañía a favor de terceros, basados en condiciones de crédito normal pagadero en un plazo no mayor de 90 días, las cuales no tiene intereses pactados y se registran a su valor razonable. Las cuentas por pagar a proveedores de más de 90 días son registradas en pasivos no corrientes.

**Otras cuentas por pagar.-** Se registran las obligaciones que quedan pendientes al finalizar el periodo contable como son:

**Impuestos corrientes.**- Se registra el valor de IVA y retenciones en la fuente cuya obligación de pago es en el siguiente periodo.

**Obligaciones al IESS por Pagar.**- Se registra el total de aportes que deben cancelarse en el periodo siguiente.

**Obligaciones con los empleados.**- Se registran los valores pendientes de pago a los empleados, provisión de beneficios sociales (décimo tercer, décimo cuarto sueldo, vacaciones, fondos de reserva)

**Capital.**- Se registra el capital inicial de la empresa, debidamente autorizado por la institución reguladora. Constituido por US\$ 10.000,00 (diez mil dólares de los Estados Unidos de America), dividido en diez mil participaciones iguales acumulativas e indivisibles de un valor nominal de un dólar cada una, totalmente pagadas.

**Aporte para futura capitalización.**- Se registran los aportes que los accionistas consideren para una futura capitalización a un corto plazo y que califican como patrimonio.

**Resultados del ejercicio.**- Se registra el resultado final del ejercicio económico (ingresos menos gastos), el resultado en este periodo fue negativo. (Pérdida del ejercicio)

**Reconocimiento de ingresos y gastos.**- Los gastos se registran a medida que son incurridos, independientemente de la fecha en que se haya realizado el pago, y se registran en el periodo más cercano en el que se reconocen.

Al 31 de diciembre del 2017 y a la fecha de emisión de este informe, no se han producido otros hechos que puedan afectar la presentación de estos estados financieros.

  
**Ing. Helen Pinzón Motoche**  
Contadora  
Reg. 0.37331