**SERVICIOS DE SEGURIDAD Y VIGILANCIA INVESTIGACION Y PROTECCION PRIVADA**

**SESEVIPROP CIA LTDA**

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**

**CORTADOS AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018**

**NOTA 1.**

**INFORMACION GENERAL**

La **COMPAÑÍA DE SERVICIOS DE SEGURIDAD VIGILANCIA INVESTIGACION Y PROTECCION PRIVADA "SESEVIPROP CIA LTDA"** fue constituía en el Ecuador el 08 de mayo del 2017 que consta anotado bajo los números 33 del repertorio y 33 del registro mercantil de la Ciudad de Guaranda con fecha 09 de mayo del 2017. Su principal actividad es la prestación de servicios de seguridad privada.

En el Ejercicio 2018 la compañía tiene concentrada sus operaciones de ingreso en una sola compañía cual representa el 100%

**NOTA 2.**

**RESUMEN DE LAS PRINCIPALES POLÍTICAS CONTABLES**

Los estados Financieros han sido preparados con las Normas Internacionales de Información Financiera (NIFF) de conformidad de la resolución N9 SC. DS emitida por las SUPERINTENDENCIA DE COMPAÑIAS publicado en el Registro Oficial 94 del 09 de noviembre del 2009.

Las preparaciones de los Estados Financieros han sido elaborados sobre la base del costo histórico. El costo histórico está basado generalmente en valor razonable de la contrapartida en el intercambio de los activos.

A continuación se describen las políticas y practicas contables mas importantes seguidas por la compañía.

**NOTA 3.**

**EFECTIVOS – BANCOS**

Para los registros contables son considerados como efectivo o equivalentes los valores que corresponden a los activos financieros como son los valores disponibles en caja por las recaudaciones por servicios, en bancos los cheques recibidos para depósitos inmediatos, se consideraran también aquellas inversiones financieras que se transforman de manera rápida en efectivo en plazos de tres meses. Los sobregiros bancarios son presentados como pasivos corrientes en el estado de situación financiera.

**Otros Activos Corrientes**

Corresponde a las retenciones practicadas por los clientes sobre las facturas de ventas emitidas por la compañía durante el año 2018

**Cuentas por Cobrar a Accionistas**

Estas cuentas corresponden a cobros pendientes por los socios accionistas de la compañía.

**NOTA 4.**

**INVENTARIOS**

**Inventarios son Activos.**

A). Mantenidos para ser vendidos en el curso normal

B). En proceso de producción con vistas a la venta; o

C). En forma de materiales o suministros, para ser consumidos en el proceso de producción, o en la prestación de servicios.

Valor Neto realizable. – Es el precio estimado de venta de un activo en el curso normal de la operación menos los costos estimados para terminar su producción y los necesarios para llevar acabo la venta.

Valor Razonable. - Es el importe por el cual puede ser intercambiado un activo o cancelado un pasivo entre un comprador y un vendedor interesado y debidamente informado que realizan una transacción libre.

Medición de los inventarios. Los inventarios se medirán al costo o al valor neto realizable, según cual sea el menor. El costo de los inventarios comprenderá todos los costos derivados de su adquisición y transformación, así como otros costos en los que se haya incurrido para darles su condición y ubicación actuales.

Reconocimiento al vender el inventario.

Cuando los inventarios sean vendidos, el importe en libros de los mismos se reconocerá como gasto del periodo en el que se reconozcan los correspondientes ingresos de operación.

**NOTA 5.**

**CUENTAS POR COBRAR – CLIENTES**

Esta cuenta por cobrar son los montos adecuados que se generan en el curso normal del negocio por los clientes. Si se esperan cobrar en un año o menos se clasifican como activos corrientes, de lo contrario se presenta como activo no corriente. Se presentan a su valor nominal menos los cobros realizados.

**NOTA 6.**

**MEDICION Y CONTROL DE PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO.**

La propiedad planta y equipo se registra al costo menos el valor de la depreciación acumulada y la pérdida acumulada por deterioro de valor. El costo incluye los desembolsos directamente atribuibles a la adquisición de esas partidas.

Los costos posteriores se incluyen en el valor en el valor en libros del activo o se reconocen como un activo separado, según corresponde, solo cuando es probable que generen beneficios económicos futuros para la compañía, y el e costo de estos activos se pueden medir razonablemente.

Los gastos de reparación y mantenimiento se cargan a los resultados del año que presenta o se incurren. La depreciación paras distribuir el costo de los activos a lo largo de su vida útil estimada, se calcula por el método de línea recta, utilizando las siguientes tasas:

| TASAS DE DEPRECIACION SEGÚN LORTI | | |
|---|---|---|
| Item | BIENES | Porcentaje de depreciacion |
| 1 | Edificios e Instalaciones | 5% |
| 2 | Muebles - enseres y maquinaria | 10% |
| 3 | Equipos de computación | 33.33% |
| 4 | Vehículos | 20% |
| 5 | Equipos de Seguridad | 10% |

La compañía no considera el valor residual de activos totalmente depreciados se dan de baja de acuerdo a las políticas establecidas.

Al final de cada periodo, la compañía evalúa si los activos no han sufrido alguna perdida por deterioro.

**NOTA 7.**

**PRESTAMOS BANCARIOS**

Son pasivos financieros que se reconocen inicialmente a su valor razonable, neto de los costos de la transacción incurridos, posteriormente se miden a su costo amortizado, los costos financieros se reconocen en los resultados durante la vigencia de la obligación utilizado el método de interés efectivo.

Los préstamos bancarios por pagar se presentan como un pasivo corriente a menos que la compañía tenga derecho incondicional de diferir el pago por lo menos 12 meses después de la fecha del Estado de Situación Financiera.

**NOTA 8 .**

**PROVEEDORES Y OTRAS CUENTAS POR COBRAR**

Son obligaciones de pago por la adquisición de bienes o servicios por parte de la compañía en el curso normal de sus actividades, se presentan como pasivos corrientes si los pagos tienen vencimientos en un plazo de un año o menos. De lo contrario se presentan como no corrientes. Las cuentas se reconocen inicialmente a su valor razonable y posteriormente se redimen al costo amortizado utilizando el método de interés efectivo.

**NOTA 9.**

**IMPUESTOS**

El gasto por impuestos a la renta comprende a la renta corriente

**NOTA 10.**

**IMPUESTO A LA RENTA CORRIENTE**

Se calcula mediante la tasa del impuesto aplicable a las utilidades gravables y se carga a los resultados del año en que se devenga con base en el impuesto por pagar exigible. Las normas tributarias vigentes establecen una tasa del 22% (23% en el 2012) de las utilidades gravables.

**NOTA 11.**

**PARTICIPACION A LOS TRABAJADORES**

Las participaciones a los trabajadores se registran en los resultados del año y se calculan aplicando la tasa del 15% sobre la utilidad anual de acuerdo a las disposiciones legales. En este caso la compañía ha generado una participación por trabajadores el monto de $ 7594.52.

**NOTA 12.**

**RECONOCIMIENTO DE INGRESOS**

Los ingresos ordinarios en la actividad de la compañía se determinan en valor razonable de la contra prestación cobrada o por cobrar, considerando los descuentos entre otros aspectos comerciales de la compañía pueda conceder.

Se reconocen cuando la compañía ha prestados sus servicios al cliente, el cliente aceptado los mismos y la cobranza de las cuentas por cobrar correspondientes está razonablemente asegurada.

**NOTA 13.**

**COSTOS Y GASTOS**

Los costos y gastos se registran a la medida que son incurridos, independiente de la fecha en que se haya convenido el pago.

**NOTA 14.**

**COMPENSACION DE SALDOS Y TRANSACCIONES**

De conocimiento general es que no se compensan en los estados financieros los activos y pasivos tampoco los ingresos y gastos salvo los requerimientos de alguna norma.

**NOTA 15.**

**ACTIVOS FINANCIEROS**

**CLASIFICACION**

La **COMPAÑÍA DE SERVICIOS DE SEGURIDAD VIGILANCIA INVESTIGACION Y PROTECCION PRIVADA "SESEVIPROP CIA LTDA"** clasifica sus activos financieros en:

**CUENTAS POR COBRAR**: Son activos no derivados que dan derecho a pagos fijos o determinables. Se incluyen en el activo corriente, excepto por los de vencimiento mayor a los 12 meses contados desde la fecha del estado de situación que se clasifican como no corrientes.

**DETERIORO DE ACTIVOS FINACIEROS**

La compañía evalúa al final del periodo si hay evidencia objeta de deterioro de un activo financiero. Si existe deterioro la perdida por deterioro se reconoce como resultado de uno o más eventos que ocurrieron después del reconocimiento inicial del activo y que el evento causante de la perdida tenga un impacto sobre flujos de efectivo futuros estados del activo financiero que pueden ser estimados con fiabilidad.

El criterio que utiliza la compañía para determinar el activo evidencia objetiva de una perdida por deterioro incluye:

Cuentas por cobrar individualmente significativas se las considera para deterioro cuando están vencidas o cuando otra evidencia objetiva es recibida que la contraparte ha cesado en sus pagos.

Si en un periodo posterior, el importe de la perdida por deterioro del valor disminuye, y la disminución se puede atribuir objetivamente a un evento ocurrido después de que el deterioro se haya reconocido

(como mejora en calidad crediticia del deudor), la reversión del deterioro reconocido previamente se reconocerá en la cuenta de resultados.

**NOTA 16.**

**ESTIMACIONES Y JUICIOS CONTABLES CRITICOS**

En la aplicación de Políticas Contables de la **COMPAÑÍA DE SERVICIOS DE SEGURIDAD VIGILANCIA INVESTIGACION Y PROTECCION PRIVADA "SESEVIPROP CIA LTDA,** las cuales se describen en la **NOTA 2,** la administración debe hacer juicios, estimaciones, y presunciones sobre los importes en libros de los activos y pasivos que aparentemente no provienen de otras fuentes.

Las estimaciones y juicios asociados se basan en la experiencia histórica y otros factores que se consideran como relevantes.

Los resultados reales podrían deferir de dichas estimaciones.

A continuación, se presentan estimaciones juicios contables críticos que la Administración de la compañía ha unificado en el proceso de aplicación de los criterios contables.

**NOTA 17.**

**DETERIORO DE ACTIVOS**

A la fecha del cierre del periodo se analiza el valor de los activos para determinar si existe algún indicio que dichos activos hubieran sufrido una pérdida o deterioro.

En caso de que exista algún indicio se realiza una estimación del importe recuperable de dicho activo.

Se trata de activos identificables que no ganaran flujo de efectivo de forma independiente se estima la recuperabilidad de la unidad ganadora de efectivo a la que pertenece el activo.

Durante el año 2018, **COMPAÑÍA DE SERVICIOS DE SEGURIDAD VIGILANCIA INVESTIGACION Y PROTECCION PRIVADA "SESEVIPROP CIA LTDA"** no ha reconocido perdidas par deterioro en sus rubros de activos.

**VIDA UTIL DE MOVILARIO Y EQUIPO.** Como se describe en la **NOTA 2**, la **COMPAÑÍA DE SERVICIOS DE SEGURIDAD VIGILANCIA INVESTIGACION Y PROTECCION PRIVADA "SESEVIPROP CIA LTDA"** revisa la vida útil y estimada de las propiedades y equipos al final de cada periodo anual.

**NOTA 18. PATRIMONIO**

**CAPITAL SOCIAL. -** Esta presentado por diez mil acciones ordinarias y nominativas al valor de USS 1.00 dólar cada una que representa $10.000,00 dólares.

El capital de la **COMPAÑÍA DE SERVICIOS DE SEGURIDAD VIGILANCIA INVESTIGACION Y PROTECCION PRIVADA "SESEVIPROP CIA LTDA"**
de la siguiente manera:

| **SOCIOS** | **NUMERO DE CEDULA** | **APORTACION** | **PORCENTAJE DE APORTACION** |
|---|---|---|---|
| RICHARTH ADRIAN HURTADO | 020207224-5 | 4.500 | 45% |
| MERCY ELIZABETH VELOZ DURAN | 020103767-8 | 4.500 | 45% |
| EDISON MESIAS NINABANDA LANDA | 020238330-3 | 1000 | 10% |
| **TOTAL** | | 10.000 | 100% |

**RESERVA LEGAL.** - La ley de Compañías requiere que por lo menos el 10% de la utilidad actual sea apropiado como reserva legal hasta que alcance por lo mínimo el 50% de Capital Social, por lo consiguiente la **COMPAÑÍA DE SERVICIOS DE SEGURIDAD VIGILANCIA INVESTIGACION Y PROTECCION PRIVADA "SESEVIPROP CIA LTDA** en el ejercicio económico no ha generado utilidades para el pago de dividendos.

**NOTA 19. EVENTOS SUBSECUENTES**

Hasta la fecha de la emisión de los Estados Financieros 16 de abril del 2017 no se produjeron eventos, en la opinión o relevancia que afecte o se procesada a realizar algún ajuste en mencionados Estados Financieros.

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018**

**COMPAÑÍA DE SERVICIOS DE SEGURIDAD VIGILANCIA INVESTIGACION Y PROTECCION PRIVADA "SESEVIPROP CIA LTDA"**

**RESUMEN DE SALDOS**

| | | | |
|---|---|---|---|
| **EFECTIVO Y EQUIVALENTE AL EFECTIVO** | | | $ 31.334,84 |
| CAJA CHICA | $ | 128,15 | |
| BANECUADOR CTA CTE | $ | 31.206,69 | |

| | | | | |
|---|---|---|---|---|
| **DOCUMENTOS Y CUENTAS POR COBRAR** | | | $ | 68.615,11 |
| DIRECCION DISTRITAL 13D05 EL CARMEN - EDUCACION | $ | 13.731,82 | | |
| INSTITUTO NACIONAL DE PATRIMONIO ZONAL 3 | $ | 2.659,04 | | |
| HOSPITAL PROVINCIAL MARTIN ICAZA | $ | 7.010,40 | | |
| HOSPITAL PROVINCIAL ALFREDO NOBOA MONTENEGRO | $ | 6.248,40 | | |
| DIRECCION DISTRITAL 06D01 CHAMBO RIOBAMBA ECUADOR | $ | 1.329,51 | | |
| DIRECCION DISTRITAL 11D04 CELICA PINDAL PUYANGO | $ | 5.418,08 | | |
| DIRECCION DISTRITAL DE TRANSPORTE Y OBRAS PUBLICAS S | $ | 18.394,24 | | |
| DIRECCION DISTRITAL 09D04 FEBRES CORDERO GUAYAQUIL | $ | 9.428,40 | | |
| DIRECCION DISTRITAL 06D01 CHAMBO RIOBAMBA ECUADOR | $ | 1.329,51 | | |
| CONSEJO NACIONAL DE IGUALDAD DE GENERO | $ | 3.065,71 | | |
| | | | | |
| **OTROS INVENTARIOS** | | | $ | 9.660,12 |
| UNIFORMES | $ | 3.469,79 | | |
| LINTERNAS | $ | 37,50 | | |
| MUNICIONES | $ | 475,00 | | |
| PONCHOS CALIBRE | $ | 132,36 | | |
| PRENDAS | $ | 18,75 | | |
| TOLETES | $ | 125,00 | | |
| ANTIBALAS | $ | 3.840,00 | | |
| DETECTOR DE HUMO | $ | 11,96 | | |
| EXTINTORES | $ | 102,05 | | |
| CHALECO ANTIBALAS | $ | 803,57 | | |
| CHOMPAS | $ | 442,86 | | |
| TOLETES | $ | 53,58 | | |
| RADIOS | $ | 147,70 | | |

| | | | |
|---|---|---|---|
| **SERVICIOS Y OTROS PAGOS ANTICIPADOS** | | **$** | **200,00** |
| ARRIENDOS PAGADOS POR ANTICIPADOS | $ 200,00 | | |
| | | | |
| **OTROS ACTIVOS CORRIENTES** | | | **4846,55** |
| IMPUESTOS RETENIDOS EN LA FUENTE | $ 1.618,22 | | |
| CUENTAS POR COBRAR A ACCIONISTAS | $ 3.228,33 | | |
| | | | |
| **PROPIEDADES, PLANTAS Y EQUIPOS** | | **$** | **55.554,69** |
| EQUIPO DE COMPUTACIÓN | $ 6.161,46 | | |
| VEHICULOS, EQUIPOS DE TRANSPORTE | $ 35.141,08 | | |
| OTRAS PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO | $ 18.970,00 | | |
| DEPRECIACION ACUM EQUIPO DE COMPUTO | $ -891,35 | | |
| DEPRECIACION ACUM VEHICULOS | $ -2.645,32 | | |
| DEPRECIACION ACUM OTRAS PROPIEDADES, PLANTA Y EQU | $ -1.181,18 | | |
| | | | |
| **ACTIVO INTANGIBLE** | | **$** | **292,97** |
| OTROS ACTIVOS INTANGIBLES | $ 312,50 | | |
| AMORTIZACION ACT. INTANGIBLE | $ -19,53 | | |
| | | | |
| **PASIVO CORRIENTE** | | **$** | **102.651,40** |
| OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES | $ 13.049,45 | | |
| CUENTAS POR PAGAR ACCIONISTAS | $ 11.928,13 | | |
| POR BENEFICIOS DE LEY A EMPLEADOS | $ 14.040,68 | | |
| CON LA ADMINSITRACION TRIBUTARIA | $ 13.590,45 | | |
| OBLIGACIONES CON EL IESS | $ 8.844,85 | | |
| PARTICIPACION TRABAJADORES POR PAGAR | $ 7.594,52 | | |
| REMUNERACIONES POR PAGAR | $ 33.603,32 | | |
| | | | |
| **PASIVO NO CORRIENTE** | | **$** | **33.366,02** |
| COAC CENTRO SIERRA | $ 20.002,21 | | |
| OBLIGACIONES CON OTROAS INSTITUCIONES FINANCIERAS | $ 13.363,81 | | |
| | | | |
| **CAPITAL SUSCRITO Y ASIGNADO** | | **$** | **10.000,00** |
| ACCIONISTA RICHARTH HURTADO | $ 4.500,00 | | |
| ACCIONISTA MERCY VELOZ | $ 2.500,00 | | |
| ACCIONISTA FERNANDO LEON | $ 2.000,00 | | |
| ACCIONISTA NINABANDA EDISON | $ 1.000,00 | | |

| | | | |
|---|---|---|---|
| **RESERVAS** | | **$** | **1.548,53** |
| RESERVA LEGAL | $ 1.548,53 | | |
| | | | |
| **RESULTADOS DEL PRESENTE EJERCICIO** | | **$** | **22.938,33** |
| ( -) PERDIDAS ACUMULADAS | $ -6.483,67 | | |
| GANANCIA NETA DEL EJERCICIO | $ 29.422,00 | | |

*Sin perjuicio de lo anterior expuesto la* ***COMPAÑÍA DE SERVICIOS DE SEGURIDAD VIGILANCIA INVESTIGACION Y PROTECCION PRIVADA "SESEVIPROP CIA LTDA,*** lleva sus estados financieros enmarcados a las leyes tributarias vigentes en Ecuador, asi como a las NIIFs par Pymes y entidades de control a las que deba.

RICHARTH ADRIAN HURTADO RAMIREZ
CI.020207224-5
**REPRESENTANTE LEGAL**

LENIN FERNANDO GUARANDA CHAVEZ
CI. 0202147179
**CPA. CONTADOR**

SESEVIPROP
SESEVIPROP
SERVICIOS DE SEGURIDAD VIGILANCIA INVESTIGACION Y PROTECCION PRIVADA

**GERENCIA GENERAL**