

Notas a los estados financieros

31 de Diciembre 2014

Nota 1

Entidad reportante

SEGURIDAD Y RECUPERACIONES SEGUIRESA COMPAÑÍA LIMITADA se constituyó en el Ecuador, en la ciudad de Guayaquil, el 17 de Julio de 1997.

El domicilio legal de la compañía, donde se encuentran sus oficinas administrativas, está ubicado en Ecuador, en la ciudad de Guayaquil, en la Calle Pedro Carbo 112 entre Luis Udaneta y Junín, parroquia Carbo, provincia del Guayas, apartado postal 09-04-6166 PBX 2560291

La compañía se dedica a actividades complementarias de Seguridad y Vigilancia.

Nota 2

Políticas contables

Los presentes estados financieros han sido preparados de conformidad con la Norma Internacional de Información Financiera para las Pequeñas y Medianas Entidades (NIIF para las PYMES).

Bases de presentación

Los estados financieros, los cambios en su patrimonio, el flujo de efectivo, presentan satisfactoriamente la situación financiera de SEGURIDAD Y RECUPERACIONES SEGUIRESA COMPAÑÍA LIMITADA al 31 de Diciembre del 2014.

Moneda Funcional y de Presentación

Los Estados Financieros están presentados en dólares (USD) de los Estados Unidos de América, que es la moneda funcional de la Compañía.

La República del Ecuador no emite papel-moneda propio, y en su lugar, el dólar de los Estados Unidos de América se utiliza como moneda de curso legal en el país.

La Gerencia ha ejercido su juicio al aplicar las políticas contables al prepararse los estados financieros adjuntos, según se explica en las correspondientes políticas contables.

Efectivo y equivalentes al efectivo

El efectivo se compone del dinero disponible y de los depósitos a la vista en las cuentas bancarias de la empresa.

También está conformado por los valores establecidos como Fondos Fijos de Caja Chica de las distintas oficinas en varias provincias del país.

En una de las cuentas bancarias de la empresa, existen fondos para funciones específicas que se utiliza para el carje de monedas para la transportación de valores cuando son solicitados por clientes que requieren dinero en monedas de distinta denominación, servicio que constituye un ingreso por transportación de valores.

Cuentas por cobrar

Las cuentas por cobrar, se muestran netas de la estimación por deterioro, que se determinan basados en la revisión y evaluación específica de las cuentas pendientes al cierre del año de acuerdo a las políticas establecidas por la Gerencia.

El monto de la estimación por deterioro se reconoce en el resultado del ejercicio en el momento en que se determine.

Las cuentas incobrables se castigan a gastos cuando se identifican como tales.

Propiedades, planta y equipos

Las propiedades, planta y equipos están medidos al costo menos la depreciación acumulada y también por las bajas por pérdida, o robo, o deterioro del valor que haya sufrido el bien a lo largo de su vida útil.

El costo de propiedades, planta y equipos comprende su precio de compra más todos los costos atribuibles directamente para ubicar y dejar el activo en condiciones de uso según lo previsto por la Gerencia.

Los desembolsos por mantenimiento y reparación son cargados a los resultados cuando se incurren.

Toda mejora y renovación significativa de un activo sólo se capitalizan cuando sea probable que la Compañía obtenga beneficios económicos futuros que excedan al rendimiento estándar originalmente evaluado para dicho activo. El costo y la depreciación acumulada de los bienes retirados o vendidos se eliminan de las cuentas respectivas y la utilidad o pérdida resultante se afecta a los resultados del ejercicio en que se produce.

En las políticas para los activos fijos en el país su vida útil está determinada como sigue:

Clases de Activos	Años Estimados de Vida Útil a Utilizar
Vehículos	5
Muebles y enseres	10
Equipos de oficina	10
Equipo de cómputo	3

Cuentas por pagar comerciales y otras cuentas por pagar

Las cuentas por pagar comerciales y otras cuentas por pagar son reconocidas a su valor razonable más cualquier costo de transacción directamente atribuible. Posterior al reconocimiento inicial, se miden al costo amortizado usando el método de interés efectivo.

Provisiones

Las provisiones se reconocen cuando la Compañía tiene una obligación presente legal o asumida como resultado de hechos pasados, es probable que se requiera de la salida de recursos para pagar la obligación y es posible estimar su monto contablemente.

Las provisiones son revisadas y ajustadas en cada período para reflejar la mejor estimación a la fecha del estado de situación financiera.

Cuando el efecto del valor del dinero en el tiempo es importante, el monto de la provisión es el valor presente de los gastos que se espera incurrir para cancelarla.

Participación de trabajadores en las utilidades

La compañía reconoce con cargo a los resultados del periodo en que se devenga la participación de los trabajadores sobre las utilidades de la compañía, de conformidad a lo establecido en el Código de Trabajo.

El Mandato Constituyente # 8 indica: que los trabajadores de las empresas de servicios complementarios, de acuerdo con su tiempo anual de servicios participarán proporcionalmente del porcentaje legal de las utilidades líquidas de la empresa usuaria, en cuyo provecho se realiza la obra o se presta el servicio. Si las utilidades de la empresa que realiza actividades complementarias fueran superiores a las de la usuaria, el trabajador solo percibirá estas.

Reserva legal

De acuerdo con la ley, la reserva legal para las compañías de responsabilidad limitada, en cada anualidad la compañía segregará, de las utilidades líquidas y realizada que se determina en el Estado de Pérdidas y Ganancias después del 15 % de participación de trabajadores, el 5 % para este objeto, la cual formará un fondo de reserva hasta que este alcance por lo menos el 60 % del capital social.

Nota 3

Eventos subsecuentes

Entre el 31 de Diciembre del 2014 y la fecha de emisión de estos estados financieros no se produjeron eventos que, en opinión de la gerencia de la Compañía, pudieran tener un efecto significativo sobre dichos estados financieros que no se hayan revelado en los mismos.

La emisión de los estados financieros ha sido autorizada por la Junta de General Ordinaria de Socios el 26 de Marzo de 2015.

Seguiresa Cia. Ltda.
Estado de Situación Financiera
Al 31 de Diciembre del 2014

1. Activo	DOLARES
Activo Corriente	
Efectivo y equivalentes a efectivo	79.423,57
Cuentas por Cobrar	90.547,83
Pagos Anticipados	9.115,43
Credito Tributario RENTA	214.272,33
	393.365,96
Activo Fijo	
Propiedad Planta y Equipo	43.355,72
Activo a largo Plazo	
Cuentas por Cobrar	432.805,31

Notas a los estados financieros
31 de Diciembre 2014

	432.805,31
TOTAL DEL ACTIVO	826.171,27
2. Pasivo	
Pasivo Corriente	
Cuentas por Pagar	183.328,79
Impuestos por Pagar	28.328,80
	211.657,59
Pasivo a Largo Plazo	
Cuentas por Pagar	355.212,32
	355.212,32
TOTAL DEL PASIVO	566.869,91
 3. PATRIMONIO	
PATRIMONIO NETO	
Capital	200.000,00
Reservas	19.138,71
RESULTADOS AÑOS ANTERIORES	19.365,88
RESULTADOS PROV. DE LAS NIF	136.056,531
UTILIDADES DEL EJERCICIO	16.833,10
	209.301,36
TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO	826.171,27

Seguiresa Cia. Ltda.
Estado de Resultados Integrales
Al 31 de Diciembre del 2014

4.	<u>Ingresos</u>	<u>DOLARES</u>	<u>TOTAL</u>
	Ventas Tarifa 12%	2.415.777,13	
	Ventas Tarifa 0%	<u>7.142,86</u>	2.422.919,99
5.1	<u>Costo de Ventas</u>		
	Sueldos y Beneficios Sociales	1.599.353,15	
	Mantenimiento y Reparaciones	3.554,79	
	Suministros y Materiales	15.805,06	
	Otros Costos de Operación	<u>19.242,49</u>	<u>1.647.955,49</u>
	Utilidad Bruta en Ventas		774.964,50
5.2	<u>Gastos de Ventas</u>		
	Honorarios	5.550,48	
	Promoción y Publicidad	615,72	
	Impuestos Contribuciones y Otras	1.399,35	
	Depreciaciones	75.772,31	
	Otros Gastos	<u>6.317,66</u>	
		<u>89.655,52</u>	
	<u>Gastos Administrativos</u>		
	Sueldos	165.348,46	
	Aporte Patronal al I.C.S.S.	171.328,61	
	Fondo de Reserva	7.423,68	
	Grasa More Patronal	15.711,30	
	Beneficios Sociales	41.434,30	

Notas a los estados financieros
31 de Diciembre 2014

Capacitaciones y otros	5.390,55	
Honorarios	1.052,00	
Mantenimiento y Reparaciones	16.705,86	
Arriendos	1.814,40	
Transporte	290,00	
Refrigerias	236,68	
Gastos de Viaje	831,29	
Luz, Telefono, Agua, Internet	12.041,62	
Notarias y Registradores	1.658,60	
Impuestos, Contribuciones y Otras	4.548,24	
Uniformes	16.116,44	
Suministros y Materiales	10.865,84	
Repuestos	9.997,91	
Otros Gastos Administrativos	15.853,06	
Intereses S.R.L.	2.667,29	
Intereses I.I.S.S.	6.487,27	
Otros Gastos .	<u>11.921,97</u>	
	<u>569.725,37</u>	
Otros Gastos Financieros		
Intereses Bancarios y Otras	8.211,62	
Comisiones Bancarias	413,83	
Donaciones	200,70	
Gastos Bancarios	6.054,66	
Certificacion de Cheques	<u>488,57</u>	
	<u>15.369,38</u>	<u>674.750,27</u>
Utilidad del Ejercicio		<u>100.214,23</u>

CONCILIACION TRIBUTARIA

UTILIDAD DEL EJERCICIO		100.214,23
PARTICIPACION TRABAJADORES GASTOS NO DEDUCIBLES		15% (15.032,13)
Glosa Mora Patronal	25.711,30	
Retenciones asumidas	5.799,88	
Intereses I.E.S.S.	6.487,27	
Intereses S.R.L.	2.667,29	
Glosas por atenciones medicas	2.461,36	
Intereses otros Organismos de Control	458,06	43.585,16
SALDO UTILIDAD GRAVABLE		120.767,26
IMPUESTO CAUSADO		22% 20.320,00

Montamento,


Lic. Miguel Angel Montalvo Arias
GERENTE GENERAL
C.C. #0914204573


JOSE ENRIQUE RAMIREZ VALVERDE
CONTADOR GENERAL REG.# 08434
R.U.C.# 0907320519001