SEGURIDAD Y RECUPERACIONES "SEGUIRESA" COMPAÑIA LIMITADA

Estados financieros al 31 de diciembre del 2016 y 2015

2.
3. Registren un valor bruto en ventas anuales superior a cinco millones de dólares: y,
4. Tengan menos de 200 empleados (personal ocupado). Para este cálculo se tomará el promedio anual ponderado.

Se considera como base los estados financieros del ejercicio económico anterior al periodo de transición; de las compañías holding o tenedoras de acciones, que voluntariamente hubieren conformado grupos empresariales; las compañías de economías mixta y las que bajo la forma jurídica de sociedades constituya el Estado y Entidades del Sector Público; las sucursales de compañías extranjeras u otras extranjeras Estatales, para estatales, privadas o mixtas, organizadas como persona jurídicas y las asociaciones que éstas formen y que ejerzan sus actividades en el Ecuador. Se establece el año 2010 como periodo de transición; para tal efecto, este grupo de compañías y entidades deberán elaborar y presentar sus estados financieros comparativos con observancia de las Normas Internacionales de Información Financiera "NIIF" a partir del ejercicio económico del año 2010.

- Aplicar a partir del 1 de enero del 2012; las demás compañías no consideradas en los grupos anteriores. Se establece el año 2011 como período de transición; para tal efecto este grupo de compañías deberán elaborar y presentar sus estados financieros comparativos con observancia de las Normas Internacionales de Información Financiera "NIIF", a partir del año 2011.

Como parte del proceso de transición, las compañías que conforman los grupos determinados en los párrafos anteriores, elaborarán obligatoriamente hasta marzo del 2009, marzo del 2010 y marzo del 2011, en su orden, un cronograma de implementación de dicha disposición aprobada por la junta general de socios o accionistas, o por el organismo que estatutariamente esté facultando para tales efectos; o, por el apoderado en caso de entes extranjeros que ejerzan actividades en el país, el cual tendrá, al menos, lo siguiente:

- Un plan de capacitación
- Un plan de implementación
- La Fecha de diagnóstico de los principales impactos en la empresa

Adicionalmente, estas empresas elaborarán, para sus respectivos períodos de transición, una conciliación del patrimonio neto reportado bajo NEC al patrimonio bajo NIIF, al 1 de enero y al 31 de diciembre de los períodos de transición, donde se reflejan los ajustes significativos originados en los Balances generales y en los Estados de Resultados, de los respectivos períodos. Esta conciliación deberá ser aprobada por el directorio o por el organismo facultado para tales efectos, hasta el 30 de septiembre del 2009, 2010 o 2011, según corresponda, y ratificada por la junta general de socios o accionistas, o por el apoderado en caso de entes extranjeros que ejerzan actividades en el país, cuando conozca y apruebe los primeros estados financieros del ejercicio bajo NIIF.

Los ajustes efectuados al término del período de transición, al 31 de diciembre del 2009, 2010 y 2011, según el caso, deberán contabilizarse el 1 de enero el 2010, 2011 y 2012, respectivamente.

## 3. EFEC TIVO Y EQUIVALENTES DEL EFECTIVO

Al 31 de diciembre del 2016 y 2015, los saldos de bancos se formaban de la siguiente manera:

| *10101* | *EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO* | *dic-15* | *dic-16* |
|---|---|---|---|
| CODIGO | DETALLE | VALOR USD | VALOR USD |
| 101010101005 | Caja Centro de Procesos | - | 18.052,38 |
| 101010201001 | Caja Chica Guayaquil | 300,00 | 300,00 |
| 101010201002 | Caja Chica Quito | 150,00 | 150,00 |
| 101010201003 | Caja Chica Transportación de Valores | 100,00 | 103,84 |
| 101010201004 | Caja Chica - Dept. Técnico | 500,00 | 250,00 |
| 101010201005 | Caja Chica - Combustible | - | 300,00 |
| | ***Subtotal Caja*** | ***1.050,00*** | ***19.156,22*** |
| | ***BANCOS CUENTA CORRIENTES*** | | |
| 101010401001 | Banco de Guayaquil Cta. Cte. | 1.738,81 | 29.825,01 |
| 101010401002 | Banco de Guayaquil Cta. Ahorros | 45.670,74 | 835,81 |
| 101010402002 | Banco del Austro | 284,56 | - |
| | ***Subtotal Bancos e Inversiones*** | ***47.694,11*** | ***30.660,82*** |
| | | | |
| ***10101*** | ***TOTAL EFECTIVO Y EQUIVALENTES*** | ***48.744,11*** | ***49.817,04*** |

Bancos representa fondos depositados en las cuentas corrientes en las instituciones Bancarias al 31 de diciembre del 2016 y 2015. Estos fondos se encuentran de libre disponibilidad.

## 4. Cuentas por Cobrar

El saldo de cuentas por cobrar al 31 de diciembre del 2016 y 2015 está formado de la siguiente manera:

| *10102* | *ACTIVOS FINANCIEROS* | *dic-15* | *dic-16* |
|---|---|---|---|
| | | | |
| ***1010201*** | ***CUENTAS POR COBRAR*** | | |
| 101020501 | CUENTAS POR COBRAR CLIENTES | 190.869,63 | *261.693,60* |
| 101020601 | CTAS x COBRAR CIAS. RELACIONADAS | 4.403,00 | 37,457.81 |
| 101020701 | PRESTAMOS A CIAS. RELACIONADAS | 4.488,00 | - |
| 101020511 | SERVICIO DE VIGILANCIA | - | 324.97 |
| | *Cuentas por cobrar Accionistas* | - | *180.000,00* |

| | | | | |
|---|---|---|---|---|
| 102011001 | EQUIPOS DE COMUNICACION | 33.618,00 | - | 33.618,00 |
| | *Total Costo Propiedad, planta y equipo* | *170.275,83* | *700,00* | *170.975,83* |
| 102011201 | (-) DEPRECIACION ACUMULADA | -95.698,00 | -5.851,42 | -101.549,42 |
| 102011202 | (-) DEPREC. ACUM. OTROS PROP. PLANTA EQUIPO | -38.263,21 | - | -38.263,21 |
| | *Total Depreciación Acumulada* | *(133.961,21)* | *(5.851,42)* | *(139.812,63)* |
| *10201* | *PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO (neto)* | *36.314,62* | *(5.151,42)* | *31.163,20* |

## 7. Otras Cuentas por Cobrar y Otras a Largo Plazo

Al 31 de diciembre del 2016 y 2015, los saldos fueron los siguientes:

*10205* ***DOCUMENTO Y CUENTAS POR COBRA L.P*** *dic-15* *dic-16*

| CODIGO | DETALLE | VALOR USD | USD |
|---|---|---|---|
| 103010101 | CTA. X COBRAR CLIENTES NO CORRIENTE-EN LEGAL | 222,016.07 | 41,804.98 |
| 103010102 | CTAS. CLIENTES INCOBRABLES | 108,961.64 | 102,826.42 |
| 103010103002 | PRESTAMOS A RELACIONADAS L.P. | 25,000.00 | 25,000.00 |
| *10204* | ***TOTAL DOCUMENTO T CUENTAS POR COBRAR*** | - | - |

*10206* *dic-15* *dic-16*

***OTROS ACTIVOS NO CORRIENTES***

| CODIGO | DETALLE | | |
|---|---|---|---|
| 102060601 | *Otros Activos no corrientes* | *20.000,00* | - |
| | | - | - |
| *10204* | ***TOTAL DE OTROS ACTIVOS NO CORRIENTES*** | *20.000,00* | - |

## 8. Cuentas por Pagar.

El saldo de las cuentas por pagar Proveedores Relacionadas Locales al 31 de diciembre del 2016 y 2015 fueron-

*20103* ***CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR*** *dic-15* *dic-16*

| | | | |
|---|---|---|---|
| *2.010.301,00* | *Proveedores Locales* | 13.461,16 | 46.515,76 |
| | *Proveedores Exterior* | - | |
| *20103* | ***TOTAL CUENTAS Y DOCUENTOS POR PAGAR*** | *13.461,16* | *46.515,76* |

## 11.- OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS LARGO PLAZO

El saldo de las Obligaciones con instituciones financieras de al 31 de diciembre del 2016 y 2015 fueron:

| 20203 | OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS | dic-15 | dic-16 |
|---|---|---|---|

*Locales*

| CODIGO | DETALLE | VALOR USD | VALOR USD |
|---|---|---|---|
| 2020301 | *Obligaciones Bancos locales* | | |
| 202030101 | Préstamo Banco Del Austro L.P. | 296101,26 | 246767,7 |
| | | | |
| 20203 | TOTAL OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS LOCALES | 296.101,26 | 246.767,70 |

## 12.- CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR LARGO PLAZO

El saldo de las cuentas y Documento por pagar de al 31 de diciembre del 2016 y 2015 fueron:

| 20202 | CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR | dic-15 | dic-16 |
|---|---|---|---|

| CODIGO | | | |
|---|---|---|---|
| 2020201 | Cuentas y Documentos por pagar (locales) | 175978,72 | - |
| 2020202 | Cuentas y Documentos por pagar (del exterior) | - | - |
| 20202 | TOTAL CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR | 175.978,72 | - |

## 13.- OTRAS OBLIGACIONES LARGO PLAZO

El saldo de las Obligaciones con instituciones financieras de al 31 de diciembre del 2016 y 2015 fueron:

| 20206 | ANTICIPO DE CLIENTES | dic-15 | dic-16 |
|---|---|---|---|

| CODIGO | | | |
|---|---|---|---|
| | Anticipo de Clientes | - | - |
| 20206 | TOTAL ANTICIPO CLIENTES | - | - |

| 20207 | PROVISIONES POR BENEFICIOS A EMPLEADOS (porción no corriente) | dic-15 | dic-16 |
|---|---|---|---|

16.- Reservas

**Reserva legal.** - La ley requiere que se transfiera a la reserva legal por lo menos el 10% de la utilidad neta anual, hasta que la reserva llegue por lo menos al 50% del capital social. Dicha reserva no puede distribuirse como dividendo en efectivo, excepto en caso de liquidación de la Compañía, pero puede utilizarse para cubrir pérdidas de operaciones o para capitalizarse.

***RESERVAS*** ***dic-15*** ***dic-16***

| CODIGO | DETALLE | VALOR USD | VALOR USD |
|---|---|---|---|
| *30401* | *Reserva Legal* | 18119,45 | 18785,15 |
| *30402* | *Reserva Facultativa y Estatutaria* | 1019,26 | 1019,26 |
| ***304*** | ***TOTAL RESERVAS*** | ***19.138,71*** | ***19.804,41*** |

18785,15

## 17.- *RESULTADOS ACUMULADOS*

- Resultados Acumulados del 2015-2016:

***RESULTADOS ACUMULADOS*** ***dic-15*** ***dic-16***

| | | | |
|---|---|---|---|
| *30601* | *Ganancias acumulados* | 86305,56 | - |
| *30602* | *(-) Pérdidas Acumuladas* | - | -340463,13 |
| ***30603*** | ***Resultados acumulados por adopción NIIF*** | -36056,53 | -36056,53 |
| | *Ajuste a los inventarios (Corrección de errores)* | - | - |
| ***30604*** | *Reserva de Capital* | - | - |
| ***30605*** | *Reserva por Donaciones* | - | - |
| ***30606*** | *Reserva por Valuación* | - | - |
| ***30607*** | *Superávit por revaluación de Inversiones* | - | - |
| | | - | - |
| *306* | ***TOTAL RESULTADOS ACUMULADOS*** | ***50.249,03*** | ***(376.519,66)*** |

***307*** ***RESULTADOS DEL EJERCICIO*** ***dic-15*** ***dic-16***

| | | | |
|---|---|---|---|
| *30701* | *Ganancia neta del Periodo* | | 6855,49 |
| *30702* | *(-) Pérdidas Neta del Periodo* | -340463,13 | |
| ***307*** | ***TOTAL RESULTADOS DEL EJERCICIO*** | ***(340.463,13)*** | ***6.855,49*** |

| | | | | |
|---|---|---|---|---|
| | 816 | *(-) Deducción por Discapacitados* | | |
| | 817 | *(-)Ingresos sujetos a impuesto a la renta único* | - | - |
| | 818 | *(+)Costos y Gastos deducibles incurridos para generar ingresos sujetos a I.R único* | - | - |
| 62 | 819 | ***Ganancia (Pérdida) antes de Impuestos (Utilidad Gravable) ----->*** | ***(222.956,33)*** | ***66.991,23*** |
| 63 | 839 | *Impuesto a la Renta Causado (22%) (25%)* | *(33.783,93)* | *(14.738,07)* |

10. **Reformas tributarias-**

En el suplemento al Registro Oficial No. 351 del 29 de diciembre de 2010, se expidió el Código Orgánico de la Producción, Comercio e Inversiones, el cual incluye reformas tributarias que establecen incentivos fiscales a las inversiones. El resumen de los principales incentivos es el siguiente:

**Tasa de impuesto a la renta-**

Reducción de la tasa del impuesto a la renta de manera progresiva:

| | |
|---|---|
| Año 2015 | 22% |
| Año 2016 | 25% |

Adicionalmente, los contribuyentes administrativos u operadores de una zona Especial de Desarrollo Económico (ZEDE) tendrán una rebaja adicional de 5 puntos porcentuales en la tasa del impuesto a la renta.

**Cálculo del impuesto a la renta-**

Para el cálculo del impuesto a la renta, serán deducibles adicionalmente los siguientes rubros:

- Gastos incurridos por empresas medianas en capacitación técnica dirigida a investigación, desarrollo e innovación tecnológica, gastos en la mejora de productibilidad, gastos de viaje, estadía y promoción comercial para el acceso a mercados internacionales.

- Depreciación y amortización de adquisiciones de maquinarias y equipos y tecnologías destinadas a la implementación de producción más limpia, generación de energías renovables, la reducción del impacto ambiental de la actividad productiva y a la reducción de emisiones de gases de efecto invernadero.

11. **Eventos subsecuentes**

Entre el 31 de diciembre del 2016 y fecha de preparación de este informe no se han producido eventos que en opinión de la administración de la Compañía pudiera tener un efecto importante sobre los estados financieros.

12. **Ajustes Efectuados**

- Mediante Aprobación de Junta de accionista se realizó la Condonación de Deuda que Seguiresa mantenía con el Coronel Montalvo por $137,855.44. Celebrada con fecha 30-03-17
- Mediante Aprobación de Junta de accionista se realizó la Condonación de Deuda que Seguiresa mantenía con la empresa Intercobsa por $115000. celebrada con fecha 30-03-17
- Ajuste realizado por errores de registros contable de periodos anteriores- Auditoria 2016
- Aumento de capital para futuras Capitalizaciones - de las utilidades no distribuidas de años anteriores por $ 86305.56 la misma que está aprobada en Junta de Accionista con fecha 30-03-17
- Aumento de Capital por $180000 (CREDITO) del Accionista Mayoritarios Coronel Montalvo efectivizarse EN EL 2017 la misma que está aprobada en Junta de Accionista con fecha 30-03-17

**LIC. MIGUEL ANGUEL MONTALVO ARIAS**
**GERENETE GENERAL**

**SEGURIDAD Y RECUPERACIONES "SEGUIRESA" COMPAÑIA LIMITADA**

Sandra Reinoso Reyes

**ECON. CPA. SANDRA REINOSO REYES**
**CONTADOR GENERAL**
**SEGURIDAD Y RECUPERACIONES "SEGUIRESA" COMPAÑIA LIMITADA**