

“SEGULASA SEGURIDAD LABORAL SATELITAL CIA LTDA”  
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

DICIEMBRE 31, 2016

(Expresadas en dólares de E.U.A.)

1. ACTIVIDAD ECONÓMICA

La actividad principal de la Compañía es la *vigilancia y protección*.

La Compañía se constituyó el 10 de diciembre de 1997 en la ciudad de Guayaquil y fue inscrita ante el Registrador Mercantil el 19 de diciembre de 1997.

Los estados financieros por el año terminado el 31 de diciembre del 2016, han sido emitidos con la autorización de la Administración y serán presentados al Directorio para la aprobación de su emisión, y luego puestos en consideración de la Junta General de Accionistas que se realizará dentro del plazo de ley, para su modificación y/o aprobación definitiva. Los estados financieros al 31 de diciembre del 2016 fueron aprobados por la Junta Ordinaria de Accionistas de fecha 14 de abril del 2017.

2. RESUMEN DE PRINCIPALES POLÍTICAS CONTABLES

Los estados financieros se han elaborado de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF PYMES) emitidas por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB), de conformidad con la Resolución SC.DS.G.09.006 emitida por la Superintendencia de Compañías (publicado en el R.O. 94 del 23.XII.09).

a) Instrumentos financieros

Un instrumento financiero es cualquier contrato que dé lugar a un activo financiero en una Compañía y a un pasivo financiero o a un instrumento de patrimonio en otra Compañía. Los activos y pasivos financieros son reconocidos cuando la Compañía se convierte en una parte de las cláusulas contractuales del instrumento.

El efectivo y equivalentes al efectivo y los deudores comerciales representan los activos financieros de la Compañía. Para propósitos de presentación del estado de flujos de efectivo, la Compañía incluye en esta cuenta caja y bancos e inversiones temporales cuyo vencimiento es menor a tres meses o corresponden a valores de alta liquidez.

La mayoría de las ventas se realizan con condiciones de crédito normales, y los valores de los deudores comerciales no tienen intereses. Cuando el crédito se amplía más allá de las condiciones de crédito normales, los valores de deudores comerciales se miden al costo amortizado utilizando el método de interés efectivo.

Al final de cada periodo sobre el que se informa, los valores en libros de los deudores comerciales se revisan para determinar si existe alguna evidencia objetiva de que no vayan a ser recuperables. Si es así, se reconoce inmediatamente en resultados una pérdida por deterioro del valor.

Los acreedores comerciales y préstamos bancarios representan los pasivos financieros de la Compañía. Los acreedores comerciales son obligaciones basadas en condiciones de crédito normales y no tienen intereses. Los gastos por intereses de los préstamos bancarios se reconocen sobre la base del método del interés efectivo y se incluyen en los gastos financieros.

b) Propiedad, instalaciones, mobiliario y equipos

Propiedad, instalaciones, mobiliario y equipos se presentan a su valor razonable.

Los costos de mantenimiento y reparaciones menores se cargan a las operaciones del año. La depreciación de los activos se registra en los resultados del año, utilizando tasas de depreciación basadas en la vida útil estimada de los bienes, siguiendo el método de línea recta, así tenemos:

Equipos y Muebles	10 años
Equipos de Cómputo	3 años

c) Impuesto a las ganancias

El gasto por impuesto a las ganancias representa la suma del impuesto corriente por pagar y del impuesto diferido. El impuesto corriente por pagar está basado en la ganancia fiscal del año. El cargo por impuesto a las ganancias corriente será el mayor de entre el cálculo sobre la renta imponible del año utilizando la tasa impositiva para sociedades del 22%, sobre la suma de coeficientes que constituyen el impuesto mínimo.

El impuesto diferido se reconoce a partir de las diferencias entre los importes en libros de los activos y pasivos en los estados financieros y sus bases fiscales correspondientes (conocidas como diferencias temporarias). Los pasivos por impuestos diferidos se reconocen para todas las diferencias temporarias que se espere que incrementen la ganancia fiscal en el futuro. Los activos por impuestos diferidos se reconocen para todas las diferencias temporarias que se espere que reduzcan la ganancia fiscal en el futuro, y cualquier pérdida o crédito fiscal no utilizado. Los activos por impuestos diferidos se miden al importe máximo que, sobre la base de la ganancia fiscal actual o estimada futura, es probable que se recuperen.

El valor en libros neto de los activos y pasivos por impuestos diferidos se revisa en cada fecha sobre la que se informa y se ajusta para reflejar la evaluación actual de las ganancias y pérdidas fiscales futuras. Cualquier ajuste se reconoce en el resultado del periodo. El impuesto diferido se calcula según las tasas impositivas que se espera aplicar a la ganancia (pérdida) fiscal de los periodos en los que se espera realizar el activo por impuestos diferidos o cancelar el pasivo por impuestos diferidos, sobre la base de las tasas impositivas que hayan sido aprobadas o cuyo proceso de aprobación esté prácticamente terminado al final del periodo sobre el que se informa.

d) Obligaciones por beneficios a empleados

El pasivo por obligaciones por beneficios a los empleados está relacionado con lo establecido por el gobierno para pagos por largos periodos de servicio. El gasto y la obligación de la Compañía de realizar pagos por beneficios a los empleados se reconocen durante los periodos de servicio de los empleados.

La NIC 19 especifica la contabilidad e información a revelar de los beneficios a los empleados por parte de los empleadores. Los pasivos por los beneficios post-empleo: jubilación patronal y desahucio, son registrados en los resultados, en base al correspondiente estudio actuarial determinado por un profesional independiente.

De acuerdo con disposiciones del Código de Trabajo, los trabajadores que por veinte años o más hubieran prestado sus servicios en forma continua o interrumpida, tendrán derecho a ser jubilados por sus empleadores sin perjuicio de la jubilación que les corresponde en su condición de afiliados al Instituto Ecuatoriano de Seguridad Social. En los casos de terminación de la relación laboral por desahucio solicitado por el empleador o por el trabajador, el empleador bonificará al trabajador con el 25% del equivalente a la última remuneración mensual por cada uno de los años de servicios prestados a la misma empresa o empleador.

#### e) Participación a trabajadores

El derecho de los trabajadores al reparto de la participación en las utilidades de la empresa es calculado sobre las utilidades líquidas obtenidas en el ejercicio económico; debiendo entender por utilidad líquida el total de los ingresos menos el total de los costos y gastos. El derecho asciende al 15% de la utilidad líquida, sin ajustes tributarios salvo precios de transferencia y otras arbitrariedades, en proporción al tiempo de servicio prestado en la empresa durante el ejercicio económico: 10% (dos terceras partes del derecho) será destinado a todos los trabajadores, y el 5% (una tercera parte) restante será entregado al trabajador en proporción a sus cargas familiares.

La Compañía reconoce un gasto y un pasivo por participación a trabajadores del 15% de la utilidad líquida del ejercicio corriente en base a normas legales; por lo tanto, se provisionan estos valores al cierre del ejercicio.

### 3. EFFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFFECTIVO

Al 31 de diciembre del 2016 y 2015, el efectivo y equivalentes de efectivo está compuesto por:

	<u>2016</u>	<u>2015</u>
Efectivo	300	160
Bancos locales	8,628	16,158
	<u>8,928</u>	<u>16,318</u>

### 4. CUENTAS POR COBRAR

Al 31 de diciembre del 2016 y 2015, el saldo de las cuentas por cobrar se compone de la siguiente manera:

	<u>2016</u>	<u>2015</u>
Cientes locales	99,021	105,117
Impuestos varios	198,190	185,140
Otros	69,172	53,448
	<u>366,383</u>	<u>343,705</u>

5. PROPIEDAD, INSTALACIONES, MOBILIARIO Y EQUIPOS, NETO

Al 31 de diciembre del 2016 y 2015, el movimiento de propiedad, instalaciones, mobiliario y equipos, neto es el siguiente:

	2016					
	<u>Equipos Oficina</u>	<u>Muebles de Oficina</u>	<u>Equipo de Seguridad</u>	<u>Equipo de Computación</u>	<u>Armamento</u>	<u>Total</u>
Saldo neto al inicio del año	4,550	5,847	932	4,891	112,557	128,777
Adiciones, neto	300			2,591	9,400	12,291
Bajas y ventas				-216	-2,500	-2,716
Depreciación del año	-620	-766	-208	-3,053	-23,855	-28,502
Saldo neto al final del año	4,230	5,081	724	4,213	95,602	109,850

	2015					
	<u>Equipos Oficina</u>	<u>Muebles de Oficina</u>	<u>Equipo de Seguridad</u>	<u>Equipo de Computación</u>	<u>Armamento</u>	<u>Total</u>
Saldo neto al inicio del año	1,325	1,656	1,420	3,870	128,342	136,613
Adiciones, neto	3,650	4,621		4,040	7,600	19,911
Reclasificaciones				-120		-120
Depreciación del año	-425	-430	-488	-2,899	-23,385	-27,627
Saldo neto al final del año	4,550	5,847	932	4,891	112,557	128,777

## 6. OTROS ACTIVOS

Al 31 de diciembre del 2016 y 2015, otros activos se forman de la siguiente manera:

	<u>2016</u>	<u>2015</u>
Depósitos en garantía	5,700	5,700
Otros Activos	32,670	103,296
	<u>38,370</u>	<u>108,996</u>

## 7. CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR

Al 31 de diciembre del 2016 y 2015, las cuentas y documentos por pagar a corto plazo se forman de la siguiente manera:

	<u>2016</u>	<u>2015</u>
Proveedores	30,192	123,021
Otros	343,682	322,368
Impuestos por pagar	51,214	38,091
	<u>425,088</u>	<u>483,480</u>

## 8. OBLIGACIONES POR BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS

De acuerdo con disposiciones del Código del Trabajo, los trabajadores que por veinte años o más hubieran prestado sus servicios en forma continua o interrumpida, tendrán derecho a ser jubilados por sus empleadores sin perjuicio de la jubilación que les corresponde en su condición de afiliados al Instituto Ecuatoriano de Seguridad Social.

De acuerdo con disposiciones del Código del Trabajo, en los casos de terminación de la relación laboral por desahucio solicitado por el empleador o por el trabajador, el empleador bonificará al trabajador con el 25% del equivalente a la última remuneración mensual por cada uno de los años de servicios prestados a la misma empresa o empleador.

Al 31 de diciembre del 2016 y 2015, la Compañía tiene registrada una provisión por dicho concepto sustentada en un estudio actuarial preparado por un profesional independiente, el movimiento de la provisión es el siguiente:

	<u>Jubilación patronal</u>	<u>Desahucio</u>	<u>Total</u>
Saldo al 31 de diciembre del 2014	2,302	1,162	3,464
Provisión del año	-108	-82	-190
Pagos efectuados	0	0	0
	<u>2,194</u>	<u>1,080</u>	<u>3,274</u>
Saldo al 31 de diciembre del 2015	2,194	1,080	3,274
Provisión del año	1,459	993	2,452
Pagos efectuados	0	0	0
	<u>3,653</u>	<u>2,073</u>	<u>5,726</u>
Saldo al 31 de diciembre del 2016	<u>3,653</u>	<u>2,073</u>	<u>5,726</u>

## 9. IMPUESTO DIFERIDO

De acuerdo al método del pasivo basado en el estado de situación financiera, el impuesto diferido pasivo es:

	Activo Diferido	Pasivo Diferido
Saldo al 31 de diciembre del 2014	507	1,045
Provisión del año	<u>-507</u>	<u>817</u>
Saldo al 31 de diciembre del 2015	0	1,862
Provisión del año	<u>0</u>	<u>-580</u>
Saldo al 31 de diciembre del 2016	<u>0</u>	<u>1,282</u>

## 10. PATRIMONIO

### Capital social

El capital social suscrito y pagado de la Compañía es de 10,000 acciones ordinarias y nominativas de valor nominal de US\$1.00 cada una.

### Reserva legal

La Ley de Compañías requiere que por lo menos el 5% de la utilidad anual se asigne como reserva hasta que ésta como mínimo alcance el 20% del capital social. Esta reserva no es disponible para el pago de dividendos, pero puede destinarse a aumentar el capital social con la aprobación de los accionistas.

Para el ejercicio 2016, no se realiza reserva legal y se mantiene el valor de US\$2,419.42.

Atentamente,



Ing. Annie Valarezo Acosta  
Contador Reg. G.12.012