

SEGURIDAD PRIVADA IWIAS SEPRIWIAS CIA LTDA
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2015

NOTA 1. OBJETO SOCIAL

SEGURIDAD PRIVADA IWIAS SEPRIWIAS CIA LTDA es una empresa creada en Ecuador el 05 de Septiembre del 2000. Su actividad principal es la Actividad Complementaria de Vigilancia, Seguridad y Prevención del Delito.

NOTA 2. DECLARACIÓN DE CUMPLIMIENTO

Los estados financieros han sido preparados de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF).

Estos estados financieros presentan razonablemente la posición financiera de **SEGURIDAD PRIVADA IWIAS SEPRIWIAS CIA LTDA.**, al 31 de diciembre del 2015, el resultado de las operaciones y sus flujos de efectivo por el año terminado en esa fecha.

La preparación de los presentes estados financieros en conformidad con Normas Internacionales de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades – NIFF para las Pymes, requiere que la Administración realice ciertas estimaciones y establezca algunos supuestos inherentes a la actividad económica de la entidad, con el propósito de determinar la valuación y presentación de algunas partidas que forman parte de los estados financieros. En opinión de la Administración, tales estimaciones y supuestos estuvieron basados en la mejor utilización de la información disponible al momento.

A continuación se describen las principales políticas contables adoptadas en la preparación de estos estados financieros. Tal como lo requiere la NIIF 1, estas políticas han sido definidas en función de las NIIF vigentes al 31 de diciembre del 2015, aplicadas de manera uniforme a todos los períodos que se presentan.

NOTA 3. RESUMEN DE LAS PRINCIPALES POLÍTICAS CONTABLES APLICADAS

a. Preparación de los Estados Financieros

Los estados financieros de **SEGURIDAD PRIVADA IWIAS SEPRIWIAS CIA LTDA.**, comprenden el estado de situación financiera al 31 de diciembre del 2015, el estado de resultados integrales, el estado de cambios en el estado patrimonio y el estado de flujos de efectivo por el año terminado al 31 de diciembre del 2015. Estos estados financieros han sido preparados con base en las Normas Internacionales de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades - NIIF para las PYMES.

Mediante resolución No. SC.Q.ICI.CPAIFRS.11.01, publicada en el Registro Oficial No. 372 el 27 de enero de 2011, resuelve que para efectos del registro y preparación de estados financieros, califica como "PYMES" a las personas jurídicas que cumplan las siguientes condiciones:

- a. Activos totales inferiores a cuatro millones de dólares;
- b. Registren un valor bruto de ventas anuales inferior a cinco millones de dólares;

(Continuación – NOTA 3 – Resumen de las principales políticas contables aplicadas)

SEGURIDAD PRIVADA IWIAS SEPRIWIAS CIA LTDA
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2015

Por lo tanto todas aquellas compañías que cumplan estas condiciones Aplicarán la Norma Internacional de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades (NIIF para las PYMES), para el registro, preparación y presentación de estados financieros.

b. Unidad Monetaria

El Gobierno Ecuatoriano en el año 2000 emitió la Ley Fundamental de Transformación Económica del Ecuador y anunció el esquema de dolarización, por lo que desde ese entonces la unidad monetaria en la República del Ecuador es el dólar americano.

c. Sistema Contable

La preparación y elaboración de informes financieros contables para el año 2015, se los realiza por medio del sistema contable "GALAC SOFTWARE DEL ECUADOR".

d. Efectivo y equivalentes de efectivo

El efectivo y los equivalentes de efectivo están representados por el dinero en efectivo, en instituciones financieras, y las inversiones a corto plazo altamente líquidas, cuyo vencimiento es igual o inferior a tres meses desde la fecha de adquisición.

e. Documentos y Cuentas por Pagar comerciales

Los préstamos y cuentas por cobrar se medirán al costo amortizado utilizando el método de la tasa de interés efectiva. La Compañía debe identificar en forma periódica si sus cuentas por cobrar pueden originar eventuales pérdidas por deterioro.

f. Ingresos

La medición de los ingresos de actividades ordinarias debe hacerse utilizando el valor razonable de la contrapartida, recibida o por recibir, derivada de los mismos.

En la mayoría de los casos, la contrapartida revestirá la forma de efectivo o equivalentes al efectivo y por tanto el ingreso de actividades ordinarias se mide por la cantidad de efectivo o equivalentes al efectivo, recibidos o por recibir. No obstante, cuando la entrada de efectivo o de equivalentes al efectivo se difiera en el tiempo, el valor razonable de la contrapartida puede ser menor que la cantidad nominal de efectivo cobrada o por cobrar.

g. Impuestos Diferidos

Se calculan sobre las diferencias temporarias que se generan entre el valor en libros (bases contables) y las leyes tributarias (bases fiscales), todo esto determinado en la conciliación tributaria del impuesto a la Renta. Los activos por impuestos diferidos o créditos deberán reconocerse en la medida que los beneficios o leyes fiscales a futuro le permitan compensar las diferencias temporales establecidas en la conciliación tributaria.

h. Facturación Electrónica

Sepriwias Cía Ltda cuenta con autorización de Facturación Electrónica otorgada por el Banco Central y validada por el Servicio de Rentas Internas desde julio del 2015.

SEGURIDAD PRIVADA IWIAS SEPRIWIAS CIA LTDA
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2015

NOTA 4. EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO

El rubro "Caja- Bancos" como se muestra en el estado de flujo de efectivo puede ser conciliado con las partidas relacionadas en el estado de situación financiera el saldo al 31 de Diciembre es de USD \$8455.86 ANEXO 01

Guayaquil 9070427	(2.917,93)
Produbanco 2007012515	10.193,98
Internacional 0390774379	<u>1.179,81</u>
TOTAL EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO	8.455,86

NOTA 5.- CUENTAS POR COBRAR – CLIENTES

El rubro Cuentas por cobrar Clientes se lo encuentra en el estado de situación financiera el saldo al 31 de Diciembre es de USD \$ 99578,95 (ANEXO 02)

NOTA 6.- PROVISION CUENTAS INCOBRABLES

De conformidad con la Ley de Regimen tributario Interno se procede al cálculo del 1% de las cuentas por cobrar por ende tenemos una provision de años anteriores por el valor de \$2088.39 y en por provisiones del 2015 un valor de \$995.79 dando la sumatoria de \$3084.18.

NOTA 7.- SERVICIOS Y OTROS PAGOS ANTICIPADOS

Se desglosa en antipos a proveedores y anticipos a empleados

ANTICIPO A PROVEEDORES	\$2917.88
Años anteriores	600.00
Pastora	198.00
Editoria Minotauro	119.88
Andrade Esthela	2000.00

ANTICIPO A EMPLEADOS	\$8426.61
----------------------	-----------

Ing. Sebastian Ortega	7526.61
Dra. Katty Moncayo	900.00

Valores que se descuentan en Nómina mensual.

NOTA 8.- ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES

En este rubro se registran valores a favor que tiene la Compañía con el Servicio de Rentas Internas y se detalla a continuación:

Retenciones En La Fuente 2015	<u>27.285,82</u>
Retenciones En La Fuente 2014	13.400,11

SEGURIDAD PRIVADA IWIAS SEPRIWIAS CIA LTDA
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2015

TOTAL CRÉDITO TRIBUTARIO A FAVOR DE LA EMPRESA (I. R.)	40.685,93
--	-----------

NOTA 9. ACTIVOS FIJOS

MUEBLES Y ENSERES	11246.00
EQUIPO Y MAQUINARIA	115745.05
EQUIPO DE COMPUTACION	14605.68

VEHICULOS	AÑO FABRICACION	AÑO	VALOR ACTIVOS
WOLSWAGEN	2011	2015	24.821,43
CHEVROLET CRUZE AC 1,8 AP 4*2 TM	2015	2014	33.108,56
SUZUKI GRAND VITARA SZ NEXT AC 2,0 5P 4*2 TM	2015	2014	33.100,16
CHEVROLET VITARA 1,6 3P STD TM 4*4	2010	2010	18.480,20
AVEO FAMILY 1,5L TM STD	2011	2011	12.716,98
AVEO ACTIVO 1,6 4P STD	2011	2011	12.854,00
			135.081,33

SOFTWARE – MONITOREO	6013.17
----------------------	---------

Los que tenemos un software contable GALAC SOFTWARE DEL ECUADOR
 Un software de Nómina llamado GAPSISTEM
 Una licencia de respaldo del Monitoreo BINARIAS

NOTA 8.- DEPRECIACION ACUMULADA

En la cuenta por depreciaciones mantenemos una depreciacion acumulada de Años anteriores por el valor de 80975.63 más la depreciacion de este periodo según desglose

VEHICULOS	AÑO FABRICACION	AÑO	DEPRECIACION ANUAL
WOLSWAGEN	2011	2015	4.583,94
CHEVROLET CRUZE AC 1,8 AP 4*2 TM	2015	2014	6.721,71
SUZUKI GRAND VITARA SZ NEXT AC 2,0 5P 4*2 TM	2015	2014	6.720,03
CHEVROLET VITARA 1,6 3P STD TM 4*4	2010	2010	1.540,02
AVEO FAMILY 1,5L TM STD	2011	2010	2.543,40
AVEO ACTIVO 1,6 4P STD	2011	2010	2.570,80
			24.679,89

SEGURIDAD PRIVADA IWIAS SEPRIWIAS CIA LTDA
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2015

ANEXO 03

NOTA 9.- OTRAS CUENTAS POR COBRAR

En este rubro estan las cuentas y documentos por cobrar que para el periodo 2016 cumplen con estos requisitos para dar su deterioro por el valor de 43921.69.

Detallado a continuación

Cuentas por cobrar clientes incobrables	8971.32 ANEXO 04
Cuentas por cobrar impuesto a la renta	9522.08
Cuentas por cobrar impuesto a la renta	16.928,29
Otras cuentas por cobrar	8500.00

Adjunto parrafos del REGLAMENTO PARA APLICACION LEY DE REGIMEN TRIBUTARIO INTERNO

Créditos Incobrables.

Serán deducibles las provisiones para créditos incobrables originados en operaciones del giro ordinario del negocio, efectuadas en cada ejercicio impositivo, en los términos señalados por la Ley de Régimen Tributario Interno.

"Serán deducibles los valores registrados por deterioro de los activos financieros correspondientes a créditos incobrables generados en el ejercicio fiscal y originados en operaciones del giro ordinario del negocio, registrados conforme la técnica contable, el nivel de riesgo y esencia de la operación, en cada ejercicio impositivo, los cuales no podrán superar los límites señalados en la Ley."

(Sustituido con DE 539 RO S3 407 de 31 diciembre 2014)

"La eliminación definitiva de los créditos incobrables se realizará con cargo al valor de deterioro acumulado y, la parte no cubierta, con cargo a los resultados del ejercicio, y se haya cumplido una de las siguientes condiciones:

- a) Haber conestado como tales, durante dos (2) años o más en la contabilidad;*
- b) Haber transcurrido más de tres (3) años desde la fecha de vencimiento original del crédito;*
- c) Haber prescrito la acción para el cobro del crédito;*
- d) Haberse declarado la quiebra o insolvencia del deudor; y,*
- e) Si el deudor es una sociedad que haya sido cancelada. Esta disposición aplicará cuando los créditos se hayan otorgado a partir de la promulgación del presente reglamento."*

SEGURIDAD PRIVADA IWIAS SEPRIWIAS CIA LTDA
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2015

(Agregado con DE 539 RO S3 407 de 31 diciembre 2014)

**NOTA 10. DOCUMENTOS Y CUENTAS POR PAGAR NO RELACIONADAS
PROVEEDORES POR PAGAR**

En este rubro de la cuenta por pagar no relacionados corresponde a pago de proveedores.
\$ 14.045,68 Anexo 05

NOTA 11.- ARRENDAMIENTO FINANCIERO

En la cuenta Arrendamiento se encuentran los Vehiculos que posee la empresa Financiados por LEASING al banco de Guayaquil desde el 2014

CRUZE AC 1.8 4P 4X2 TM	2014
GRAND VITARA SZ NEXT AC 2.0 5P 4X2 TM	2014

En la cuenta Arrendamiento se encuentran los Vehiculos que posee la empresa Financiados por LEASING al banco de Guayaquil desde el 2010

AVEO FAMILY 1.5L TM STD	2011
AVEO ACTIVO 1.6L 4P STD	2011

TOTAL ARRENDAMIENTO MERCANTIL \$45.365,38

NOTA 11.- OBLIGACIONES FINANCIERAS

Banco de Guayaquil Préstamo Capital de trabajo	9526.26
Tarjeta American Express Banco Guayaquil	16984.93
Tarjeta Visa Banco Produbanco	2184.03

NOTA 10. ANTICIPO DE CLIENTES

En esta cuenta tenemos el valor de 8.336,01 correspondientes al cliente COMMUMAP por trabajos y equipo de Monitoreo electrónico a sus instalaciones

NOTA 11.- OBLIGACIONES RETENCIONES, SRI, IESS, MUNICIPIO

Acontinuación se detalla valores de las cuentas

30% Ret. Iva Compra De Bienes	7,07	
70% Ret.Iva Compra Servicios	135,66	
100% Ret. Iva Servicios Profesionales	1053,81	
Ret. Fte Relación Dependencia	290,02	
Ret.Fte 10% Honorarios Profesionales	158,89	
Ret.Fte 1% Compra De Bienes	10,91	
Ret.Fte 2% Servicios Entre Sociedades	187,41	
SRI por pagar	8240,92	
TOTAL IMP Y RET POR PAGAR		10084,69

SEGURIDAD PRIVADA IWIAS SEPRIWIAS CIA LTDA
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2015

Obligaciones con el Instituto Ecuatoriano de Seguridad Social IESS tenemos el valor de 17228.77 por planillas de diciembre que se cancelan hasta el 15 de enero del 2016

Obligaciones municipales por el valor de 2124.03 por patentes y 1.5 por mil del periodo 2014

NOTA 12. BENEFICIOS Y PROVISIONES DE LEY A EMPLEADOS

La empresa Plus Seguridad Privada Iwias SEPRIWIAS en cumplimiento con la ley y normativa brinda a sus empleados todos los rubros por ley y todos sobrepasan la la compensación económica para alcanzar el salario digno, con esto se mantiene un trabajador contento para sus labores y a continuación describo saldos a pagar los primeros días de enero

Sueldos Por Pagar Empleados	41.334,44	
Finiquitos Por Pagar	1.514,28	
Participación trabajadores por pagar	402,53	
TOTAL POR BENEFICIOS DE LEY A EMPLEADOS	43.251,25	
13Vo Sueldo Por Pagar	5.602,65	
14To. Sueldo por Pagar	18.316,31	
Vacaciones Por Pagar	18.535,22	
Desahucio por Pagar	10.870,55	
TOTAL PROVISIONES SOCIALES POR PAGAR		53.324,73

NOTA 13. CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR

Las cuentas y documentos por pagar corresponden a 19341.79 que falta pagar por la adquisición de la camioneta AMAROK.

Cuentas por pagar Socios corresponden a Valores que Socios prestaron a la empresa.

Prestamo Banco Guayaquil Ing Ortega	1397.31	
Préstamo Cooperativa Maquita	1939.52	
Cuentas por pagar Coronel	2574.22	
Prestamo Banco Guayaquil Lic Ortega	3059.54	
Cuentas por pagar Ing. Ortega	14000.00	
Cuentas por pagar Marisol. Ortega	9500.00	
Total cuentas por pagar Socios	32470.60	

Otra cuenta tenemos a depositos no identificados por el valor de 551.82 correspondientes a transferencias; que no se ha logrado identificar al cliente que cancelo los servicios brindados por esta empresa.

NOTA 14. CAPITAL

SEGURIDAD PRIVADA IWIAS SEPRIWIAS CIA LTDA
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2015

Capital.- El capital social autorizado es de USD \$ 10410.08

NOTA 15. INGRESOS

Los ingresos de operación corresponden exclusivamente al servicio de Vigilancia y Seguridad.

TOTAL PRESTACION DE SERVICIO 1'.416.019,28

NOTA 13. COSTO DE SERVICIOS

Los gastos en cuanto a sueldo y beneficios que por ley recibe cada trabajador estan debidamente respaldados y pagados mensualmente o en el periodo que contempla la ley.

También debidamente aportado al iess de igual manera de manera mensual tal como explica la ley.

Estos rubros están conformados por:

COSTO DE VENTAS Y PRODUCCIÓN	
MANO DE OBRA DIRECTA	
SUELDOS Y BENEFICIOS SOCIALES	881.210,89
APORTES A LA SEGURIDAD SOCIAL	165.566,23
BENEFICIOS SOCIALES E	
INDEMNIZACIONES	149.122,92
TOTAL MANO DE OBRA DIRECTA	1.195.900,04
MANTENIMIENTO Y REPARACIONES	
SUMINISTROS MATERIALES Y	
REPUESTOS	46.991,02
TOTAL MANTENIMIENTO Y	46.991,02
REPARACIONES	
TOTAL COSTO DE VENTAS Y	1.242.891,06
PRODUCCIÓN	

Los demás gastos conformados por valores relacionados directamente a la operación de la Compañía han sido asignados a las cuentas contables con los correspondientes documentos de respaldo, establecidos en el Reglamento de Comprobantes de Venta y Retención. Estos rubros están conformados por:

GASTOS	
OTROS GASTOS DIRECTOS	
SERVICIOS OCASIONALES	1.705,88
HONORARIOS PROFESIONALES	30.434,25
MANTENIMIENTO Y REPARACIONES	8.639,22
ARRENDAMIENTO OPERATIVO	31.142,91

SEGURIDAD PRIVADA IWIAS SEPRIWIAS CIA LTDA
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2015

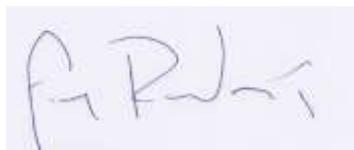
PROMOCIÓN Y PUBLICIDAD	80,80
COMBUSTIBLES	2.504,75
SEGUROS Y REASEGUROS (primas y cesiones)	20.499,69
TRANSPORTE	105,60
GASTOS DE GESTIÓN	1.985,54
GASTOS DE VIAJE	5.419,45
AGUA ENERGÍA LUZ Y TELECOMUNI	19.541,39
NOTARIOS Y REGISTRADORES DE LA PROPIE	577,74
IMPUESTOS Y CONTRIBUCIONES	8.317,55
DEPRECIACIONES:	25.675,68
MATERIALES, SUMINISTROS OFICINA, IMPRENTA	8.531,27
GASTOS BANCARIOS Y COMISIONES	5.282,95
TOTAL OTROS GASTOS DIRECTOS	<u>170.444,67</u>

NOTA 1. UTILIDADES DE EJERCICIO ANTES DE IMPUESTO

El valor de utilidades final para repartición de socios del 2015 es de \$ **1.512,31**

Los valores presentados en mencionado informe son Razonables y se encuentran cruzados en cuanto a Instituciones Reguladoras Gubernamentales.

Realizado por



Ing. Fanny Rodríguez
CONTADORA
PLUS SEGURIDAD
SEPRIWIAS CIA LTDA