

SEGURIDAD BANCARIA PROFESIONAL SEGURBANC CIA LTDA.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS CONSOLIDADOS POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2013

1. INFORMACIÓN GENERAL

NIC 1.138(a), (c) SEGURIDAD BANCARIA PROFESIONAL SEGURBANC CIA LTDA es una Compañía limitada constituida en el Ecuador, mediante escritura pública otorgada ante el Notario Sexto del Distrito Metropolitano de Quito, el 5 de abril del 2001, fue aprobada por la Superintendencia de Compañías, mediante resolución 01.Q.JJ.1402 del 5 de abril del 2001.

Su domicilio principal está ubicado en la ciudad de Quito en la Calle San Ignacio E9-155 y Av. 6 de Diciembre, Edificio Cárdenas, piso 2 Oficina 20.

La principal actividad económica de la Compañía, son actividades complementarias de servicios de prevención de delito, vigilancia y seguridad a favor de personas naturales y jurídicas, instalaciones y bienes; depósito, custodia y transporte de valores; investigaciones; seguridad en medios de transporte privado de personas naturales y jurídicas y bienes; instalación, mantenimiento y reparación de aparatos, dispositivos y sistemas de seguridad; y, el uso y monitoreo de centrales para recepción, verificación y transmisión de señales de alarma, dando cumplimiento a lo establecido en la ley de vigilancia y seguridad privada.

El número de RUC de la compañía es el siguiente RUC 1791769929001, inscrito por el Servicio de Rentas Internas el 5 de abril del 2001 y actualizado el 14 de marzo del 2012.

El representante legal de la compañía es el Sr. Edwin Fernando Molina Villegas y la contadora es la Sra. María Soledad Galárraga.

El capital suscrito de la compañía es de diez mil dólares de los Estados Unidos de América y está suscrito y pagado en la siguiente forma:

| SOCIOS | CAPITAL SUSCRITO | PARTICIPACION | PORCENTAJE |
|--------------------------------|------------------|---------------|------------|
| Cárdenas Mosquera Soraya Elena | 5.760 | 576 | 75% |
| Cárdenas Mosquera Marol Karina | 2.120 | 212 | 12.5% |
| Vásconez Villegas Ana Patricia | 2.120 | 212 | 12.5% |
| TOTALES | 10.000 | 1.000 | 100% |

El detalle de sus socios o accionistas está de acuerdo a la siguiente tabla:

| No. | IDENTIFICACION | NOMBRE |
|-----|----------------|--------------------------------|
| 1 | 0800832792 | Cárdenas Mosquera Soraya Elena |
| 2 | 1713109351 | Cárdenas Mosquera Marol Karina |
| 3 | 1714064159 | Vásconez Villegas Ana Patricia |

Al 31 de diciembre del 2013 la Compañía cuenta con 16 empleados según registra en última planilla entregada al Instituto Ecuatoriano de Seguridad Social, los mismos que se encuentran distribuidos en los diversos segmentos operacionales.

La información contenida en estos estados financieros es responsabilidad de la administración de la Compañía.

NIC 1.31260, 1.7 2. POLÍTICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS

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

Los estados financieros de SEGURIDAD BANCARIA PROFESIONAL SEGURBANC CIA LTDA, al 31 de diciembre del 2013 aprobados para su emisión por la Administración de la Compañía, fueron preparados de acuerdo con los principios de contabilidad generalmente aceptados en el Ecuador, los cuales fueron considerados como los principios de contabilidad previos (PCGA anteriores), tal como se define en la NIIF 1 *Adopción por primera vez de las Normas Internacionales de Información Financiera*, para la preparación de los estados de situación financiera de acuerdo a NIIF al 1 de enero y al 31 de diciembre del 2013. Los PCGA anteriores difieren en ciertos aspectos de las NIIF.

NIIF 1.8 A continuación se describen las principales políticas contables adoptadas en la preparación de estos estados financieros consolidados. Tal como lo requiere la NIIF 1, estas políticas han sido definidas en función de las NIIF vigentes al 31 de diciembre del 2013, aplicadas de manera uniforme a todos los períodos que se presentan.

2.2 Efectivo y Bancos - El efectivo y Bancos incluye aquellos activos financieros líquidos, depósitos o inversiones financieras líquidas, que se pueden transformar rápidamente en efectivo en un plazo inferior a tres meses y sobregiros bancarios.

NIC 2.36(a) **2.3 Inventarios** - Los inventarios son presentados al costo de adquisición o valor neto realizable, el menor. Son valuados al costo promedio ponderado. Los inventarios incluyen una provisión para reconocer pérdidas por obsolescencia, la cual es determinada en función de un análisis de la posibilidad real de utilización en la producción o venta. El valor neto realizable representa el precio de venta estimado menos todos los costos de terminación y los costos necesarios para la venta.

La compañía no presenta stock de inventarios de mercaderías.

2.4 Propiedades y equipo

NIC 16.73(a),(b) **2.4.1 Medición en el momento del reconocimiento** - Las partidas de propiedades y equipo se miden inicialmente por su costo.

El costo de propiedades, y equipo comprende su precio de adquisición más todos los costos directamente relacionados con la ubicación y la puesta en condiciones de funcionamiento y la estimación inicial de cualquier costo de desmantelamiento y retiro del elemento o de rehabilitación de la ubicación del activo.

anexo

Adicionalmente, se considera como parte del costo de los activos, los costos por préstamos directamente atribuibles a la adquisición o construcción de activos calificados.

- 2.4.2 Método de depreciación y vidas útiles** - El costo de propiedades, y equipo se depreció de acuerdo con el método de línea recta. La vida útil estimada, valor residual y método de depreciación son revisados al final de cada año, siendo el efecto de cualquier cambio en el estimado registrado sobre una base prospectiva.

A continuación se presentan las principales partidas de propiedades, y equipo y las vidas útiles usadas en el cálculo de la depreciación:

| <u>Item</u> | <u>Vida útil (en años)</u> |
|--|----------------------------|
| Muebles y enseres y equipos de oficina | 5 |
| Equipos de computación | 3 |
| Armamento | 10 |
| Equipo de comunicación | 10 |

- 2.5 Impuestos** - El gasto por impuesto a la renta representa la suma del impuesto a la renta por pagar corriente y el impuesto diferido.

- 2.5.1 Impuesto corriente** - El impuesto por pagar corriente se basa en la utilidad gravable (tributaria) registrada durante el año. La utilidad gravable difiere de la utilidad contable, debido a las partidas de ingresos o gastos imponibles o deducibles y partidas que no serán gravables o deducibles. El pasivo del Grupo por concepto del impuesto corriente se calcula utilizando las tasas fiscales aprobadas al final de cada período.

- 2.5.2 Impuestos diferidos** - El impuesto diferido se reconoce sobre las diferencias temporarias determinadas entre el valor en libros de los activos y pasivos incluidos en los estados financieros y sus bases fiscales.

2.6 Beneficios a empleados

- 2.6.1 Beneficios definidos: Jubilación patronal y bonificación por desahucio** - El costo de los beneficios definidos (jubilación patronal y bonificación por desahucio) es determinado utilizando el Método de la Unidad de Crédito Proyectada, con valoraciones actariales realizadas al final de cada período.

La compañía no presenta jubilación patronal ni bonificación por desahucio ya que sus empleados son menores a un año.

- 2.6.2 Participación a trabajadores** - La Compañía reconoce un pasivo y un gasto por la participación de los trabajadores en las utilidades de la Compañía. Este

NIC 18.35(c)

beneficio se calcula a la tasa del 15% de las utilidades líquidas de acuerdo con disposiciones legales.

2.7 Reconocimiento de ingresos - Los ingresos se calculan al valor razonable de la contraprestación cobrada o por cobrar, teniendo en cuenta el importe estimado de cualquier descuento, bonificación o rebaja comercial que la Compañía pueda otorgar.

2.7.1 Prestación de servicios - Los ingresos provenientes de contratos de servicios se reconocen por referencia al estado de terminación del contrato. El estado de terminación del contrato se determina de la siguiente manera:

- Los ingresos provenientes de contratos se reconocen a las tasas contractuales en la medida en que se incurran en horas de servicios y gastos directos,

2.8 Costos y Gastos - Los costos y gastos se registran al costo histórico. Los costos y gastos se reconocen a medida que son incurridos, independientemente de la fecha en que se haya realizado el pago y se registran en el período más cercano en el que se conocen.

2.8.1 Cuentas por cobrar comerciales y otras cuentas por cobrar - Las cuentas por cobrar comerciales y otras cuentas por cobrar son activos financieros no derivados con pagos fijos o determinables, que no cotizan en un mercado activo.

Después del reconocimiento inicial, a valor razonable, se miden al costo amortizado utilizando el método de la tasa de interés efectiva, menos cualquier deterioro. El período de crédito promedio sobre la venta de servicios o insumos es de 90 días.

2.8.2 Préstamos - Representan pasivos financieros que se reconocen inicialmente a su valor razonable, neto de los costos de la transacción incurridos. Estos préstamos se registran subsecuentemente a su costo amortizado usando el método de interés efectivo.

La compañía posee un crédito de 90 días que se mantiene a la fecha vigente.

NIIF 7.36(c),37

2.8.3 Cuentas por pagar comerciales y otras cuentas por pagar - Las cuentas por pagar comerciales y otras cuentas por pagar son pasivos financieros, no derivados con pagos fijos o determinables, que no cotizan en un mercado activo.

El período de crédito promedio para la compra de ciertos bienes es de 90 días.

NIIF 1.25 (1)

Las NIIF permiten escoger cómo se clasifican tales flujos de efectivo pero requieren que la clasificación sea aplicada consistentemente de período a período. La administración decidió que los flujos de efectivo provenientes de intereses y dividendos recibidos se clasifiquen

mfd

como flujos de efectivo provenientes de inversión porque se reconoce que son retornos sobre las inversiones durante el año.

NIC 7.45

3. EFECTIVO Y BANCOS

El efectivo y bancos como se muestra en el estado de flujo de efectivo puede ser conciliado con las partidas relacionadas en el estado de situación financiera de la siguiente manera:

| | ... Diciembre 31,... | |
|--------------------------------|----------------------|----------------------------|
| | <u>2013</u> | <u>2012</u> |
| | | (en miles de U.S. dólares) |
| Efectivo y bancos | | |
| BANCO INTERNACIONAL 0500612658 | 6.467,30 | 25,74 |
| Cuenta corriente | | |
| TOTAL | <u>6.467,30</u> | <u>25,74</u> |

4. CUENTAS POR COBRAR COMERCIALES Y OTRAS CUENTAS POR COBRAR

Un resumen de cuentas por cobrar comerciales y otras cuentas por cobrar es como sigue:

| | ... Diciembre 31,... | |
|---------------------------------|----------------------|--|
| | <u>2013</u> | |
| (en miles de U.S. dólares) | | |
| Cuentas por cobrar comerciales: | 8.650,00 | |
| Otras cuentas por cobrar: | 920,00 | |
| Impuestos por cobrar | 2.992,99 | |
| Total | 12.562,99 | |

NIFB 7.36 (e),
37

La Compañía ha reconocido una provisión para cuentas dudosas por el 100% de todas las cuentas por cobrar con una antigüedad de 120 días o más debido a que de la experiencia histórica establece que las cuentas por cobrar vencidas a más de 120 días no son recuperables. Para las cuentas por cobrar que presenten una antigüedad de entre 60 y 120 días se reconocen provisiones para cuentas de dudoso cobro con base en los saldos irrecuperables determinados por experiencias de incumplimiento de la contraparte y un análisis de la posición financiera actual de la contraparte.



5. PROPIEDADES Y EQUIPO

Un resumen de propiedades, planta y equipo es como sigue:

| COSTO | MUEBLES Y ENSERES | MAQUINARIA, EQUIPOS Y OTROS ACTIVOS | EQUIPOS DE OFICINA | TOTAL |
|-------------------------|----------------------|--|-----------------------|-----------|
| 1 de enero de 2013 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Adiciones | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Disposiciones | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 31 de diciembre de 2013 | 4.247,00 | 6.329,00 | 10.677,52 | 21.253,52 |

Depreciación acumulada y deterioros de valor acumulados

| COSTO | MUEBLES Y ENSERES | MAQUINARI A, EQUIPOS Y OTROS ACTIVOS | EQUIPOS DE OFICINA | TOTAL |
|---|----------------------|---|-----------------------|-----------------|
| 1 de enero de 2013 al 31 de diciembre 2013 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Depreciación anual | 356,05 | 949,70 | 779,50 | 2.085,25 |
| Deterioro del valor | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Menos depreciación acumulada de los activos dispuestos al 31 de diciembre de 2013 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Importe en Libros | 356,05 | 949,70 | 779,50 | 2.085,25 |
| Deterioro del valor | | | | |

La revisión condujo al reconocimiento de la depreciación anual de valor 2.085,25.

La propiedad planta y equipo fue reclasificado considerando que se encontraba mal codificada.

NIC 16.74(8) **5.1. Activos en garantía** - Al 31 de diciembre del 2013, la compañía tiene una garantía por arrendamiento de las oficinas centrales de \$920,00.

NIF 7.8 (0) 6. PRÉSTAMOS

Un resumen de los préstamos es como sigue:

... Diciembre 31,...
2013
(en miles de U.S. dólares)

| | |
|-------------------------|------------------|
| Partes relacionadas (2) | 7.202,37 |
| Parte no relacionada | 33.506,46 |
| Total | <u>40.708,83</u> |

Clasificación:

| | |
|-----------|------------------|
| Corriente | 40.708,83 |
| Total | <u>40.708,83</u> |

7. CUENTAS POR PAGAR COMERCIALES Y OTRAS CUENTAS POR PAGAR

Un resumen de cuentas por pagar comerciales y otras cuentas por pagar es como sigue:

... Diciembre 31,...

2013

(en miles de U.S. dólares)

PROVEEDORES LOCALES

| | |
|---------------------------------|----------|
| Poliza de accidentes personales | 82,32 |
| Uniformes | 5.601,21 |
| Edwin Molina | 232,80 |
| Total | 5.916,33 |

8. IMPUESTOS

11.1 Aspectos Tributarios del Código Orgánico de la Producción - Con fecha diciembre 29 del 2011 se promulgó en el Suplemento del Registro Oficial No. 351 el Código Orgánico de la Producción, Comercio e Inversiones, el mismo que incluye entre otros aspectos tributarios los siguientes:

- La reducción progresiva en tres puntos porcentuales en la tarifa de impuesto a la renta para sociedades, así tenemos: 24% para el año 2011, 23% para el año 2012 y 22% a partir del año 2013. Al 31 de diciembre del 2011 y 2010, para la medición del activo (pasivo) por impuestos diferidos, el Grupo utilizó una tasa de impuesto a la renta promedio del 23%.
- Exoneración del impuesto a la renta durante 5 años para nuevas sociedades cuyas inversiones se realicen para el desarrollo de sectores económicos considerados prioritarios para el Estado.
- Dedución del 100% adicional para el cálculo del impuesto a la renta de ciertos gastos incurridos por "Medianas Empresas".
- Exoneración de retención en la fuente de impuesto a la renta en pago de intereses de créditos externos otorgados por instituciones financieras.
- La reducción progresiva del porcentaje de retención en la fuente de impuesto a la renta en pagos al exterior conforme la tarifa de impuesto a la renta para sociedades.
- Exoneración del pago del anticipo de impuesto a la renta hasta el quinto año de operación efectiva para las nuevas sociedades.
- Exoneración del impuesto a la salida de divisas en los pagos de capital e intereses por créditos otorgados por instituciones financieras destinados al financiamiento de inversiones previstas en este Código.

9. PATRIMONIO

Un resumen de capital social es como sigue:

| | |
|----------------|--|
| | ... Diciembre 31,... 2013 (en miles de U.S. dólares) |
| Capital social | 10.000,00 |
| Total | <u>10.000,00</u> |

9.1 Reservas

9.1.1 Reserva Legal - La Ley de Compañías requiere que por lo menos el 5% de la utilidad anual sea apropiado como reserva legal hasta que ésta como mínimo alcance el 20% del capital social. Esta reserva no es disponible para el pago de dividendos en efectivo pero puede ser capitalizada en su totalidad.

9.2 Utilidades retenidas - Un resumen de las utilidades retenidas es como sigue:

| | |
|--------------------------------------|---|
| | Saldos a Diciembre 31, 2013 ... (en miles de U.S. dólares) ... |
| Utilidades retenidas – distribuibles | 0,00 |
| Pérdidas acumuladas | 34.488,73 |
| Total | <u>34.488,73</u> |

10. INGRESOS

NIC 18.35(b) Un resumen de los ingresos es como sigue:

| | |
|--|------------------------------------|
| | 2013 (en miles de U.S. dólares) |
| NIC 18.35(b) Ingresos provenientes de la prestación de servicios | 109.621,67 |
| Total | <u>109.621,67</u> |

11. COSTOS Y GASTOS POR SU NATURALEZA

Un resumen de los gastos administrativos y operativos reportados en los estados financieros consolidados es como sigue:

| | <u>2013</u> (en miles de U.S. dólares) |
|--|---|
| Costo de operación | 91.883,36 |
| Gastos administrativo y de ventas | 20.456,06 |
| Gastos por depreciación y amortización | 2.085,27 |
| Total | 114.424,69 |

12. APROBACIÓN DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

NIC 10.17
Los estados financieros consolidados por el año terminado el 31 de diciembre del 2013 han sido aprobados por la Gerencia de la Compañía (Directorio) en Abril 25 de 2014 y fueron presentados a los Socios y a la Junta de Directores para su aprobación en la misma fecha. En opinión de la Gerencia de la Compañía, los estados financieros serán aprobados por la Junta de Directores sin modificaciones.

Ma Soledad Galárraga

Ma. Soledad Galárraga
CONTADORA

mloz