

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
SEGURIDAD BANCARIA PROFESIONAL SEGURBANC CIA. LTDA
AÑO 2018

OPERACIONES Y ENTORNO ECONOMICO

SEGURIDAD BANCARIA PROFESIONAL SEGURBANC CIA. LTDA, fue constituida en el Ecuador, en la ciudad de Quito el 5 de abril de 2001 y tiene su domicilio principal en el Cantón Quito, Provincia de Pichincha, la dirección registrada de la Compañía es AV. DE LA PRENSA Y RIO TOPO No. N48-86 BARRIO: LA CONCEPCION Su actividad principal es Actividades de ACTIVIDADES COMPLEMENTARIAS DE SERVICIOS DE PREVENCIÓN DEL DELITO, VIGILANCIA Y SEGURIDAD. Las políticas contables que utiliza la Compañía son consistentes en la preparación de sus estados financieros. La información contenida en los estados financieros es responsabilidad de la administración de la Compañía.

BASES DE PRESENTACION

Declaración de cumplimiento

Los Estados Financieros y sus notas son responsabilidad de la administración de la compañía y han sido preparados de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera, vigentes al 13 de diciembre de 2013.

Base de Medición

Los presentes estados financieros han sido preparados en base al costo histórico, a partir de los registros que mantiene la compañía en contabilidad, los estados financieros se encuentran expresados en dólares de Estados Unidos de América, moneda de curso legal en el Ecuador.

1. POLITICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS

A continuación se describen las principales políticas contables tomadas en cuenta para la elaboración de los estados financieros.

a) Efectivo y Equivalente de Efectivo

El efectivo y los equivalentes de efectivo están representados por el disponible en los bancos y las inversiones de alta liquidez.

b) Activos Financieros

Cuentas por cobrar, Cuentas por cobrar terceros, y Otras Cuentas por cobrar, son reconocidas inicialmente a su valor razonable, más los costos directos atribuidos a la transacción.

Las cuentas por cobrar son activos financieros que no cotizan en el mercado de valores activo. Se clasifican como activos corrientes, con excepción las que tiene vencimientos superiores a 12 meses, que serán clasificadas como no corrientes.

c) Inventarios

Los inventarios son valorados a costo histórico.

d) Activos Intangibles

Los activos intangibles adquiridos se miden inicialmente al costo, posteriormente a su reconocimiento inicial, sufren la disminución de las amortizaciones y deterioro que pudiera sufrir, en caso de existir serán, la vida útil de los activos intangibles serán valuadas como finitas o indefinidas.

Los activos intangibles con vida indefinida no se amortizan y se someten a pruebas anuales para determinar si sufrieron deterioro.

Los activos intangibles con vida útil finita se valúan para determinar si sufrieron deterioro del valor siempre que exista algún indicio que el activo intangible pudiera haber sufrido dicho deterioro.

e) Propiedad, planta y equipo

Los inmuebles estarán registrados a costo asignado por revaluación, con excepción del primer año de utilización de registrar a costo histórico.

Los activos considerados como planta y equipo, se registran a su costo menos la depreciación acumulada y el importe del deterioro (si aplica).

El costo de la propiedad, planta y equipo comprende el costo del activo, más todos los costos directos para su correcta utilización.

Los gastos de reparación, mantenimiento, etc., serán imputados en el ejercicio que fueron realizados.

El cálculo del valor de la depreciación de los activos fijos se lo realiza utilizando el método de línea recta. la vida útil estimada de los activos, así como, sus valores residuales serán revisados al finalizar cada periodo.

f) Activo mantenido para la venta

Corresponde a los activos, que su valor en libros será recuperado de preferencia por la venta del mismo en un corto plazo, en cambio de su uso. Estos activos serán registrados al menor valor, entre su importe el libros y su valor razonable.

g) Pasivos financieros

Cuentas por pagar Proveedores, cuentas por pagar a partes relacionadas, otras cuentas por pagar y obligaciones financieras, serán reconocidas a su valor razonable.

Las obligaciones financieras y los otros pasivos serán clasificados como pasivos corrientes, a menos que dicha obligación sea liquidable por parte de la compañía en un plazo mayor a 12 meses.

h) Impuestos

Se encuentra representado por el Impuesto a la Renta generado en el ejercicio económico que finaliza.

i) Provisiones

Las provisiones serán reconocidas cuando la compañía tiene una obligación presente, como resultado de un evento ocurrido en el pasado y se requerirán recurso para cubrir las obligaciones resultantes de dichos eventos.

j) Beneficios a empleados

Sueldos, salarios y contribuciones a la seguridad social, son beneficios cuyos pagos se realizarán hasta el término del periodo fiscal en el que los empleados han prestado sus servicios. Son reconocidos como un gasto.

Participación Trabajadores

La compañía reconoce dentro de sus estados financieros, un gasto y un pasivo, la participación a la que tienen derecho los trabajadores sobre las utilidades de la compañía a razón de un 15%.

Bonos a Trabajadores

La compañía reconoce dentro de sus estados financieros, bonos a sus trabajadores en base al cumplimiento de objetivos y metas, planteados por la administración.

k) Reconocimiento de ingresos

Los ingresos se registran a su valor razonable de la contrapartida cobrada o por cobrar, tomando en cuenta cualquier disminución en su importe por concepto de descuentos o algún otro tipo de rebaja.

l) Costos y gastos

Se registran al costo histórico y se reconocen a medida que ocurren, independientemente de la fecha en que sean pagados y se registran en el periodo en el que se conocen o en el más próximo.

m) Gastos financieros

Los costos por préstamos o intereses se contabilizan como gastos en el periodo en que se incurren.

2. ESTIMACIONES Y JUICIOS CONTABLES

La preparación de los estados financieros de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera NIIF, requiere que la administración realice ciertas estimaciones y establezca algunos supuestos en torno a la actividad económica de la compañía.

En opinión de la administración, tales estimaciones y supuestos estuvieron basados en la información disponible en su momento, por lo cual sus efectos finales pueden variar.

Deterioro de activos

Al cierre del periodo contable, con cuando la administración lo considere necesario, se analiza el valor de los activos para determinar si existe deterioro de los activos. En caso que existiera algún indicio, se realizara una estimación del importe recuperable del activo.

Estimación de vida útil de Inmuebles, planta y Equipos

La estimación de las vidas útiles de los activos se efectuara tomando en cuenta las siguientes consideraciones:

ITEM	VIDA UTIL (AÑOS)
Inmuebles	15-35
Equipos de computación	2-4
Otros Equipos	5-10
Muebles y Enseres	10

3. EFECTIVO EN CAJA Y BANCOS

Al 31 de diciembre del 2018, el saldo de efectivo y bancos es de libre disponibilidad.

CUENTA	2018
Banco Internacional	\$35.19
Total Efectivo y Equivalente	\$35.19

4. ACTIVO POR IMPUESTOS CORRIENTES

Las cuentas por impuestos corrientes están conformadas como siguen:

CUENTA	2018
Credito Tributario Renta	\$1,634.69
Total Otros Activos	\$1,634.69

5. PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO

El rubro de propiedad, planta y equipo, se encuentra conformado de la siguiente forma:

CUENTA	2018
Maquinaria Y Equipo	\$17,006.52
Maquinaria y Equip Depre.Acum.	(\$8,453.84)
Total Maquinaria y Equipo	\$8,552.68
Muebles y Enseres	
Muebles y Enseres	\$4,210.62
Total Muebles y Enseres	\$4,210.62

6. OTRAS PROVISIONES Y BENEFICIOS DEFINIDOS POR PAGAR

El rubro de cuentas por pagar otras provisiones y beneficios, se encuentra conformado de la siguiente forma:

CUENTA	2018
Rol de pagos pasivo	
Sueldos por Pagar	\$6,504.82
Beneficios sociales por Pagar	\$3,562.23
less por Pagar	\$27,708.50
Participacion Utilidades x Pag	\$328.84
Total Rol de pagos	\$38,104.39

Incluye fondo de reserva. décimo tercero. décimo cuarto sueldo. vacaciones. sueldos por pagar. participación de los trabajadores en las utilidades. préstamos y Aportes IESS.

7. CAPITAL SOCIAL

El capital social de la compañía se encuentra conformado de la siguiente forma:

CUENTA	2018
Capital Social	
Capital Social	\$10,000.00
Total Capital Social	\$10,000.00
Total Patrimonio del Socio	\$10,000.00

8. RESULTADOS ACUMULADOS

Los rubros registrados en esta cuenta de resultados acumulados están integrados de la siguiente forma:

CUENTA	2018
Resultados Del Ejercicio Actua	\$1,397.71

9. INGRESOS A continuación, se detalla las ventas que se realizaron durante el periodo

CUENTA	2018
Ingresos	
Servicios de Vigilancia	\$45,104.29
Servicios de Monitoreo	\$70,123.23
Total Ingresos	\$115,227.52

10. COSTOS Y GASTOS POR SU NATURALEZA

Un resumen de los costos y gastos por su naturaleza reportados en los estados financieros es como sigue:

CUENTA	2018
Costos de Producción	\$3,814.28
Sueldos	\$81,192.77
Aporte Patronal	\$9,864.10
Decimo Cuarto Sueldo	\$4,632.00
Decimo Tercer Sueldo	\$6,766.06
Fondos de Reserva	\$6,766.06
TOTAL	\$113,035.27

12. HECHOS OCURRIDOS DESPUÉS DEL PERÍODO SOBRE EL QUE SE INFORMA

Entre el 31 de diciembre del 2018 y la fecha de emisión de los estados financieros (marzo 25 del 2019) no se produjeron eventos que en opinión de la Administración pudieran tener un efecto importante sobre los estados financieros

13. APROBACIÓN DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

Los estados financieros por el año terminado el 31 de diciembre del 2018 han sido aprobados por la Gerencia General de la Compañía el 25 de enero del 2019 y serán presentados a los Accionistas y la Junta de Directores para su aprobación. En opinión de la Gerencia de la Compañía, los estados financieros serán aprobados por la Junta de Directores sin modificaciones.