

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

GENERALIDADES:

Seguridad Privada Imbabura Cia. Ltda. Una sociedad limitada que está ubicada en la ciudad de Ibarra en las Calles Juan Francisco Bonilla y Salinas se dedica al servicio complementario de seguridad física y electrónica en todo el país y con el objeto de reflejar en sus estados financiero la veracidad, confiabilidad y razonabilidad económica de las operaciones del ejercicio 2014 que está considerado desde el 1 Enero al 31 Diciembre, aplica las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF) para Pymes oficializadas en Ecuador y controladas mediante el organismo rector como es la Superintendencia de Compañías la cual especifica de que sus ingresos sean menores a 5.000.000 millones, sus activos menores a 4.000.000 millones de dólares y no mantenga más de 200 trabajadores permanentes, debido a la rotación que es propia de su actividad seguridad Imbabura esta dentro de estas especificaciones.

A continuación se detalla las cuentas o rubros que integran los Balances.

EFFECTIVO Y EQUIVALENTE DE EFFECTIVO.- Es el rubro que integra Caja Chica con su respectivo arqueo (Anexo 1), Caja General y Cuentas Bancarias anexadas conciliaciones (Anexo2) que al final del año nos refleja un valor de 103.623,85 producto de nuestros ingresos y erogaciones.

DOCUMENTOS Y CUENTAS POR COBRAR CLIENTES NO RELACIONADOS.- son deudas pendientes de cobro que ciertos clientes nos adeudan por situaciones financieras propias de cada cliente, mas no porque sea política de la empresa otorgar créditos, vale recalcar que la política de la empresa es de contado con un margen de retraso de hasta 3 meses, que al 31 de Diciembre del 2014 se registran los clientes tales como: Emelnorte, Hias, Acnur, Edificio la Previsora, Laguna Mall, Hogar de Cristo, Ugedep entre otros que nos refleja un valor total de 168.290,09 (anexo3).

OTRAS CUENTAS POR COBRAR RELACIONADOS.- Este rubro se genera por anticipos a empleados que serán efectivizados en un tiempo no mayor a quince días 3.001,63. Y el rubro de 3,000.00

PROVISION CUENTAS INCOBRABLES Y DETERIORO.- Se ha procedido a dar de baja cuentas incobrables de años anteriores al 2012 luego de haber realizado la gestión de cobro por algunas ocasiones y mantenido en la contabilidad durante 5 años y se ha provisionado el 1% de las cuentas por cobrar del 2014. Producto de todo esto es 1,425.10. Las cuentas mermadas se encuentran según (anexo 4).

CREDITO TRIBUTARIO A FAVOR DE LA EMPRESA (IR).- En el año 2014 se procede a solicitar la devolución de este crédito tributario de Impuesto Renta acumulados de los años 2011, 2012, 2013 valor de 30.293,51, del cual fue devuelto 28.298,92, según en Extensión de solicitud de devolución pago en exceso según resolución 110012014RDEV011874 recibida el 12 noviembre 2014 del trámite Nro. 110012014013992 con fecha junio 2014 y acreditado a la cuenta corriente Pacifico el día 9 de Diciembre del mismo año; quedando un saldo de 1.994,59 por estar fuera de tiempo, que sumado al valor del 2014 que nos retuvieron los clientes (42.349,97) nos produce el valor total de 44.507,86 que fueron ya pagados por este concepto, y genera un impuesto causado de 34.127,35 y el anticipo del año 2013 de 8.393,97 por lo que, $(42.349,97 - 34127,35 = 8.222,62 + 1.994,59 = 10.217,21)$ Según declaración Impuesto Renta Formulario 101.

INVENTARIOS DE SUMINISROS Y MATERIALES A SER CONSUMIDOS EN LA PRESTACION DEL SERVICIO.- Genera un valor de 4.562,04, que al 31 de Diciembre luego de la toma física quedo para ser usado en lo posterior.

ANTICO PROVEEDORES.- Valor otorgado al proveedor que es de 200

OTROS ANTICIPOS ENTREGADOS.- Este rubro refiere a los intereses del préstamo adquirido que será descargado a medida que se vaya cancelando.

PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO.- Son prácticamente los activos fijos que posee la compañías que están distribuidos de las siguiente forma.

| Activo fijo | vida útil |
|---------------------------------|-----------|
| Edificio | 20 años |
| Instalaciones | 50 años |
| Muebles Enseres | 10 años |
| Maquinaria Equipo(comunicación) | 6 años |
| Equipo de Cómputo | 3 años |
| Vehículos | 5 años |
| Otros | 25 |

Terrenos y edificios son valorados en base al avalúo catastral municipal que la superintendencia permite por ser pymes contabilizarlos en base a este avalúo que en este 2014 incremento en un mínimo que fue afectada con la cuenta construcción en proceso o instalación que es una mejora al edificio que por considerarse en un valor significativo en relación al edificio se

decide contabilizarle y depreciarla separadamente del edificio con diferente vida útil ya que no son de las mismas características del mismo.

En maquinaria y equipo está considerado los equipos de comunicación de base ubicados en las oficinas de monitoreo ya que los demás serán considerados al gasto por ser de valores menores y de fácil pérdida.

Equipos de comunicación el valor de 3.846,01 dólares están considerados los computadores ubicados dentro de la oficina que sirven para el desarrollo de las operaciones de la compañía.

Vehículos son los que al 31 de Diciembre posee la compañía en este rubro se adquirió y se vendió y a cambio se compró otros, además se procede a realizar la depreciación de cada uno de ellos (Anexo 5).

Otros: están considerados como otros el armamento ya que no existe una clasificación especialmente tributaria sobre este tema y refleja un valor de 51.875,00 que en este año fueron adquiridos con un valor mayor a los años anteriores debido a nuevos contrato y por ende nuevos puesto de seguridad.

Depreciación Acumulada Propiedad Planta y Equipo.- El cálculo de la depreciación está acorde a lo estipulado en las políticas de la compañía es decir por el método de línea recta y de acuerdo a la vida útil de cada activo fijo, siendo un valor total de 39.551,50.

CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR.- Son los considerados como proveedores a quines tenemos que pagar, se produce por la adquisición de bienes y servicio, para el normal desarrollo de las actividades de la empresa, siendo el valor de 41.988,02 (Anexo 6).

OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS.- Saldo del préstamo adquirido en años anteriores que prácticamente en el año 2015 se cancelara en su totalidad y su valor es 9,478.21 dólares. Además se especifican los valores adeudados por adquisiciones con tarjetas de crédito de 11.384,29 dólares y también un cheque devuelto de 202,4 que en su totalidad se refleja un valor de 21,064.90 dólares.

PROVISIONES.- Son las realizadas durante el período como son Décimo Tercero, Décimo Cuarto, Vacaciones, Desahucio. Suma un total de 102.182,18 dólares.

NO RELACIONADOS LOCALES (CON LA ADMINISTRACIÓN TRIBUTARIA).- Son deudas por pagar al Servicio de Rentas Internas producto de la actuación como agente de Retención hacia nuestro proveedores y el IVA a pagar del mes de diciembre 2014 4,908.27 dólares.

CON EL IESS.- De igual manera es el aporte personal y patronal del seguro social a pagar y préstamos adquiridos de los empleados al seguro social de igual manera fondos de reserva y el valor total por estos rubros es 28,526.45 dólares.

CUENTAS POR PAGAR DIVERSAS/RELACIONADOS.- Son sueldos a pagar trabajadores del mes de diciembre 108, 544.67 dólares

PARTICIPACION TRABAJADORES DEL EJERCICIO.- El 15% de Participación de Utilidades del Ejercicio de los Trabajadores que generó este año. 24.860,30 dólares (Utilidad contable 165,735.33*15%=24,860.3).

PROVISIONES POR DESAHUCIO.- Son rubros que se mantienen provisionado desde años anteriores para futuras liquidaciones.

JUBILACION PATRONAL.- La provisión efectuada para la jubilación patrona que en este punto por la actividad de la compañía de ser complementaria sus contratos con los trabajadores duran mientras tengan vigencia los contratos con la usuaria por lo que en este año no se realizo dicho cálculo el valor asciende a 9,826.02 por que se realizo el pago de liquidación a empleados.

DENTRO DEL PATRIMONIO TENEMOS: Los rubros del capital suscrito y pagado que es de 10.900, Reserva legal 5.039,88, Reserva facultativa 11,937.78, ganancias acumuladas 1.836.75, resultados acumulados adopción NIIF 48.040.65, con una pérdida años anteriores de 4.804,66 y la utilidad liquida 2014 de 106.747,67 dólares es decir deduciendo 15% trabajadores y el impuesto renta causado (165.735,33-24860.30-34.127,35=106.747,67) Este valor queda a disposición de los socio según decidan su destino. Cabe anotar que reserva legal y estatutaria en el 2014 no se reserva ya que sobrepasan los porcentajes establecidos según ley de compañías.

INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS.- Son producto de los servicios complementarios prestados como guardianía y monitoreo los mismos que ofrece Seguridad Privada Imbabura Cia. Ltda. En este año han surgido nuevos contratos los mismos que dio lugar al incremento del ingreso, generando un total en el año 2014 de 2.187.423,60 dólares.

OTROS INGRESOS ORDINARIOS.- Son intereses ganados por cuantas bancarias y utilidades por ventas de activos totalizando un valor de 3.872,72 dólares.

GASTOS.- Son todas las erogaciones producidas para general el ingreso propio de la actividad de la compañía. Cabe recalcar que los gastos no deducibles son producto de que no existen respaldos tributarios y además existe una depreciación de activos del año 2013 que no se realizaron y que en el 2014 se deprecio.



Dra. Noemi Moreno
CONTADORA