

## **SEGURIDAD IMBABURA CIA. LTDA.**

### **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 2015 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 62.164.46 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 90 días, que al 31 de Diciembre del 2015 se registran los clientes tales como: Hias, Acnur, Edificio la Previsora, Inmobusines SA(Laguna Mall)), Banco Codesarrollo, Ugedep (banco Central), Ripconci Cia. Ltda.,Junta Provincial la Cruz Roja, entre otros que nos refleja un valor total de 152.369.82 (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 302.79.

**PROVISION CUENTAS INCOBRABLES Y DETERIORO.-** Con el afán de reflejar en los estados financieros el deterioro de cuentas por cobrar basados en las sección 11 numerales del 21-26 de las Niif para Pymes, en la que establece evaluar al final de cada periodo la existencia de evidencia objetiva de deterioro para los activos financieros medidos al costo, costo amortizado, Debido a que existe evidencia objetiva se ha procedido a reconocer pérdida por deterioro ya que como se manifestó anteriormente la compañía no es una empresa de crédito y considerando que aún se mantienen cuentas incobrables de los años 2013 y 2014 es decir más de 2 años que luego de haber realizado la gestión de cobro sin tener resultado al respecto y además se ha visto afectada en el flujo, se procede a reconocer tal deterioro tomando en cuenta todo su costo que asciende a 24.254.3 y además se evalúa las cuentas incobrables del año 2015 tomando un porcentaje histórico de recuperación así 1-90 un 93% ; 91-180 días 45%; 181-360 un 12% que asciende a 18.443.88. Dando un valor total de deterioro de 43.978.24 que sumando la provisionado el 1% de las cuentas por cobrar del 2015 1.277.06, mas provisión 2014 Producto de todo esto es 45.350.34. Se detallan según (anexo 4).

**CREDITO TRIBUTARIO A FAVOR DE LA EMPRESA (IR).-** el crédito a favor del año 2014 de 8,222.62 se compensara con el año 2015, es decir no solicitamos devolución de este valor al Servicio de Rentas Internas, sin en margo producto de la conciliación tributaria obtendremos un saldo a favor para el año siguiente de 2.224.07. Según constara en la declaración Impuesto Renta Formulario 101 2015.

**IVA POR COBRA.-** En este rubro consta el valor de 5.576.3 que el Servicio de Rentas Internas aprobó la devolución luego del trámite realizado para el respecto que corresponde a un pago indebido en el mes de Febrero Y Marzo del 2015, por facturas anuladas solicitadas por el propio cliente y que fueron declaradas en los meses mencionados. Y que a la fecha aún no han sido acreditados a las cuentas de la compañía.

**INVENTARIOS DE SUMINISROS Y MATERIALES A SER CONSUMIDOS EN LA PRESTACION DEL SERVICIO.-** En este rubro no existe mayor novedad se consume el inventario en este año, como sabemos no se mantiene en inventario sino se compra lo propio para prestar nuestro servicio y asciende a un valor de 1.051.62, que al 31 de Diciembre luego de la toma física quedo para ser usado en lo posterior.

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

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

Terrenos y edificios son valorados en base al avalúo catastral municipal y que no a variado este año 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. Además esta inmerso el terreno que fue adquirido en este año el cual consta. Total terreno 100.169.58.

Muebles Enseres se procede dar de baja las casetas que fueron adquiridas en el 2007 y que por la inclemencia del tiempo y debido a que se encontraban a la intemperie se deterioraron totalmente (según consta en acta notariada la baja de activos).

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. Pero este año se procede a dar de baja todos estos equipos ya que quedaron obsoletos frente a la tecnología y requerimiento de los organismos de control Según consta en el acta notariada (anexo5).

En los Equipos de computación 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 6).

Otros: están considerados como otros el armamento ya que no existe una clasificación específica sobre este tema y también el rubro de instalaciones sumando el de valor 57.722 que en este año se procedió a dar de baja 3 armas que fueron robadas según consta en las denuncias respectivas.

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 44.040.52.

**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 94.127.68 (Anexo7).

**CUENTAS POR PAGAR SOCIOS.**- Debido a la iliquidez de la empresa, y obligaciones que pagar se procede a solicitar un crédito a socios por un valor de 19.000 dólares.

**PROVISIONES.**- Son las realizadas durante el período como son Décimo Tercero, Décimo Cuarto, Vacaciones, Desahucio. Suma un total de 87.640.18 dólares. Cabe recalcar que se realiza l estudio actuarial con una empresa actuaria COOFIA SA. Ruc 0991324054001. Producto de este estudio se define como desahucio un valor de 13.249.56

**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 2015 2.892.42 dólares.

**CON EL IEISS.**- 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 12.877.23dólares.

**CUENTAS POR PAGAR CORRIENTES/RELACIONADOS.**- Son sueldos a pagar trabajadores del mes de diciembre 64.752.06 dólares

**PARTICIPACION TRABAJADORES DEL EJERCICIO.**- El 15% de Participación de Utilidades del Ejercicio de los Trabajadores que generó este año. 30.890.97 dólares (Utilidad contable 205.939.79\*15%=30.890.97).

**PROVISIONES POR DESAHUCIO.**- se encuentra dentro del rubro provisiones.

**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 usaria por lo que en este año se realiza un estudio actuarial de empleados selectos que presten su contingente mayor de 4 años se realizó dicho cálculo que la misma empresa actuarial como es COOFIA SA el valor es de 9,304.42 es decir menor al año anterior este

valor es no deducible tributariamente puesto que la norma establece que para ser deducible sean sobre los empleados que trabajan más de 10 años. (anexo8).

**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, resultados acumulados adopción NIIF 45.072.74, esta cuenta presenta un saldo líquido, (absorbe las utilidades acumuladas 1.836.75 con una pérdida años anteriores de 4.804,66 y la diferencia disminuye a la cuenta adopción Niif); y la utilidad líquida 2015 de 131.472.99 dólares es decir deduciendo 15% trabajadores y el impuesto renta causado  $(205.939.79 - 30890.97 - 43.575.83 = 131.472.99)$  Este valor queda a disposición de los socios según decidan su destino. Cabe anotar que reserva legal en el 2015 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 guardiana y monitoreo los mismos que ofrece Seguridad Privada Imbabura Cia. Ltda. En este año se terminan algunos los mismos que dio lugar al decremento del ingreso con relación al año anterior, generando un total en el año 2015 de 1.962.552,60 dólares.

**OTROS INGRESOS ORDINARIOS.-** Son intereses ganados por cuantas bancarias y utilidades por ventas de activos totalizando un valor de dólares y exceso de jubilación patronal.

**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 también el deterioro de cuentas por cobrar que según la normativa tributaria no reconoce.

Estas son las cuentas que intervienen en los Estados Financieros correspondientes al período económico 2015.



Dra. Noemi Moreno  
CONTADORA