

SEGURILEJA Cía. Ltda.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
Por el mes terminado al 31 de Diciembre del 2015
(Expresadas en dólares americanos)

NOTA 1 – OPERACIONES Y RESUMEN DE LAS PRINCIPALES POLITICAS CONTABLES

SEGURILEJA Cía. Ltda.- Es una Compañía constituida al amparo de las leyes ecuatorianas el 30 de Julio del 2001, el objeto principal de la compañía es prestar los servicios de Seguridad y Vigilancia, con preferencia en Custodia de Container a nivel nacional. El plazo inicial de duración de la compañía será de cincuenta años.

a. **SEGURILEJA CIA. LTDA,** aplicará las Normas Internacionales de Información Financiera para las pequeñas y medianas entidades (NIIF para Pymes). El sistema contable aplicado será en base a las NIIF para PYMES, como marco de referencia a la preparación de los Estados Financieros.

b. **Pequeñas y medianas entidades.-** Estamos dentro de la categoría de Pymes, no tenemos obligación pública de rendir cuentas y publicamos los estados financieros con propósitos de información general para usuarios externos.

c. **Relevancia.-** Los Estados Financieros de SEGURILEJA CIA. LTDA., debe proporcionar información relevante para la toma de decisiones, la información puede ser de sucesos pasados, presentes o futuros, o bien confirmar o corregir evaluaciones realizadas con anterioridad. (Sección 2, párrafo 5; NIIF para Pymes)

d. **Materialidad.-** Los Estados Financieros deben reflejar toda aquella información necesaria para la toma de decisiones apropiadas para el usuario, no se debe revelar información en los Estados Financieros que confunda al usuario o influya en decisiones erróneas; es decir, se deben presentar por separado las partidas de naturaleza o función distinta, a menos que no tenga importancia relativa. (Sección 2, Párrafo 6; Sección 3, Párrafo 15; NIIF para PYMES.

e. **Fiabilidad.-** Los Estados Financieros deben presentar información fiable para la toma de decisiones, y para conseguir un resultado o desenlace predeterminado. (Sección 2, Párrafo 7; NIIF para PYMES)

f. **Base Contable de Acumulación o Devengo.-** Los Estados Financieros se presentan de acuerdo a la Base Contable, las partidas se reconocerán como activos, pasivos, patrimonio, ingresos o gastos cuando satisfagan las definiciones y los criterios de reconocimiento para esas partidas. (Sección 2, Párrafo 36)

g. **Compensación.-** No se podrá compensar activos con pasivos, ni ingresos con gastos, a menos que esta NIIF lo permita. (Sección 2, párrafo 52).

h. **Uniformidad en la presentación.-** Los Estados Financieros deben ser estructurados de igual forma para su presentación en diferentes períodos para su mejor comprensión y comparación de los mismos; caso contrario, debe de informarse para la nueva estructuración de la política contable. (Sección 3, Párrafo 11).

i. **Negocio en Marcha.-** Los Estados Financieros se preparan de acuerdo a la capacidad que tiene la empresa para continuar en funcionamiento, asumiendo que la Gerencia no tiene la intención de liquidarla o hacer cesar sus operaciones, de no ser así, los Estados Financieros serán preparados de forma diferente. (Sección 3, Párrafo 8)

j. **Período Contable sobre el cual se informa.-** Los Estados Financieros serán presentados anualmente, cuando se cambie el período contable sobre el que se informa y los estados financieros se presenten para un período superior o inferior al año, se revelará: El hecho, la razón para utilizar el período superior o inferior y el hecho que la información comparativa no son totalmente comparables. (Sección 3, Párrafo 10)

k. **Información Comparativa.-** La compañía revelará información comparativa respecto del período anterior para todos los importes presentados en los Estados Financieros del período corriente. Incluirá información comparativa de tipo descriptivo y narrativo. (Sección 3, Párrafo 14)

l. Preparación de los estados financieros

Los estados financieros adjuntos han sido preparados de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIFS) en cumplimiento a la resolución No 08.G.DSC.010, del 20 de noviembre del 2008 emitida por la Superintendencia de Compañías de la República del Ecuador, que estableció la aplicación obligatoria de las Normas de Internacionales de Información Financiera (NIIF's) emitidas por la Junta de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB siglas en inglés); y además estableció que los estados financieros de la Compañía a partir del año 2012 sean preparados en base a estas normas de contabilidad; y adicionalmente requiere que los estados financieros del año 2011 sean preparados como transición para su implementación en el año antes indicado.

m. Unidad monetaria.- Los registros contables y estados financieros de la Compañía se presentan en dólares de los Estados Unidos de América, la moneda de curso legal adoptada por la República del Ecuador en marzo del año 2000.

n. Efectivo y equivalentes de efectivo.- La Compañía para propósitos de presentación del estado de flujos de efectivo, considera como equivalentes de efectivo los saldos en caja y bancos.

o. Provisión para cuentas por cobrar de dudoso cobro.- La provisión para cuentas por cobrar de dudoso cobro se reconoce en los resultados del año en base a una evaluación individual de las cuentas pendientes de cobro, los castigos o reversiones de la provisión se debitan de esta cuenta.

p. Planta y equipo.- La Propiedad, planta y equipo se presentan neto de la depreciación acumulada y están contabilizados como sigue:

- Al costo de adquisición

Los desembolsos por reparación y mantenimiento efectuados para reparar o mantener el beneficio económico futuro esperado de los equipos se reconoce como un gasto cuando se incurre, mientras que las mejoras de importancia se capitalizan.

La Propiedad, planta y equipo se deprecian utilizando el método de línea recta, en base a la vida útil estimada, de acuerdo con las características técnicas de los activos, tal y como lo indica la Sección 17 de las NIIF para PYMES. El costo y la depreciación acumulada de los equipos se reconocen en los resultados del ejercicio en el cual se origina la transacción.

q. Reconocimiento de ingresos y gastos.- El ingreso es reconocido cuando el riesgo y los beneficios significativos han sido transferidos al comprador, y no subsisten incertidumbres significativas relativas a la derivación de costos asociados.

Los gastos se registran cuando se conocen.

r. Participación de los empleados y trabajadores en las utilidades.- Las disposiciones laborales vigentes establecen que los empleados y trabajadores tienen derecho a una participación del 15% sobre las utilidades del año, esta provisión es registrada con cargo a los resultados del ejercicio en que se devenga.

s. Impuesto a la renta.- La provisión para impuesto a la renta se calcula mediante la tasa de impuesto del 22% aplicable a las utilidades gravables del año 2015 y se carga a los resultados.

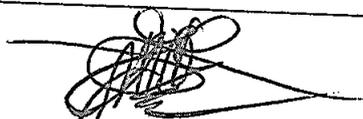
t. Utilidad por participación.- La utilidad por participación ordinaria se calculará considerando el promedio ponderado de participaciones en circulación durante el año.

u. Uso de estimados.- La preparación de los estados financieros de acuerdo con las NIIF requiere que la Administración de la Compañía realice estimaciones y supuestos que afectan los saldos reportados de activos y pasivos y revelación de contingentes a la fecha de los estados financieros. Los resultados reales podrían eventualmente diferir de las estimaciones realizadas y estas diferencias podrían ser significativas.

SEGURILEJA CIA LTDA
NOTAS AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2015

NOTA 2 – EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO	En USD \$ dólares
El detalle de esta cuenta al 31 de Diciembre del 2015 es como sigue: (US\$ dólares)	
Caja Chica	100.00
Banco de Guayaquil	1,379.78
Banco Internacional Cta. Ah.0700761554	300.99
Banco Internacional 0390106703	1,008.59
TOTAL	2,789.36
NOTA 3 – ACTIVOS FINANCIEROS	
Un detalle de las cuentas y documentos por cobrar al 31 de Diciembre del 2015 es el siguiente:	
Doc.y cuentas por cobrar Clientes no relac	
Doc.y cuentas por cobrar Clientes no relac	
(-) Provisión cuentas incobrables	174,396.12
TOTAL	(9,863.42)
SERVICIOS Y OTROS PAGOS ANTICIPADOS	
Carro Seguro Carseg	869.58
TOTAL	869.58
NOTA 4 – ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES	
El detalle de esta cuenta es como sigue:	
Cred.Tribut.a favor empresa (IVA)bienes	483.23
Cred.Tribut.a favor empresa (IVA)servicios	786.71
Cred.Tribut.(IVA) retenido	8,987.02
Credito Tributario a favor empresa (I.R)2012	3,419.22
Credito Tributario a favor empresa (I.R)2013	2,179.49
Credito Tributario a favor empresa (I.R)2014	2,622.74
Credito Tributario a favor empresa (I.R)2015	22,717.36
TOTAL	41,195.77
NOTA 5 – PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO-	
La Propiedad, Planta y Equipo al 31 de Diciembre del 2015 constituye lo siguiente:	
Terrenos	9,998.11
Edificios	39,937.99
Dep.Acum.Edificios	(7,156.03)
MUEBLES Y ENSERES	
Muebles y Enseres	-
Dep. Muebles y Enseres	14,627.16
MAQUINARIA Y EQUIPO	(4,510.36)
Maquinaria y equipo	-
Dep. Acum. Maquinaria y Equipo	3,325.49
Armamento	(1,092.75)
Dep. Acum. Armamento	55,990.33
Equipo de comunicacion	(23,550.84)
Dep. Acum. Equipo de comunicacion	15,746.81
	(5,680.48)
EQUIPOS DE COMPUTACION Y SOFTWARE	
Equipos de Computacion y Software	14,615.72
Dep.Acum. equipos de computacion	(19,936.97)
VEH.EQ.DE TRANSP.Y EQ.CAMINERO MOVIL	
Veh.eq.de transp.y eq.caminero movil	293,690.45
Dep.Acum.Veh.eq.de transp.y eq.caminero movil	(109,026.36)
TOTAL	276,978.27
PASIVOS	
NOTA 6– CUENTAS Y DOC. POR PAGAR	
Las cuentas por pagar al 31 de Diciembre del 2015 son como sigue:	
Proveedores	8,594.88
Aseguradora del Sur	530.96
Compañía de Seguros Rio Guayas	324.03
Road Track Ecuador Cia Ltda	1,573.83
Constitucion Cia Seguros	4,839.49
MAPFRE compania de seguros	934.05
TOTAL	16,797.24
OBLIGACIONES CON INST. FINANCIERAS	5,106.90
CON LA ADMINISTRACION TRIBUTARIA	14,625.05
CON EL IESS	4,964.33

BENEFICIOS EMPLEADOS	45,068.54
TOTAL	69,764.82
NOTA 7.- PASIVO NO CORRIENTE CUENTAS Y DOC.POR PAGAR	
Vallejo Araujo	79,809.85
Dividendos por pagar Socios	151,092.63
TOTAL	230,902.48
CUENTAS POR PAGAR DIVERSAS RELACIONADAS	
Estrella Orlando	6,680.00
Ortiz Noemi	3,320.00
TOTAL	10,000.00
NOTA 8 – PROVISION POR BENEFICIO EMPLEADOS	
El 16 de junio del 2011, el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB, por sus siglas en inglés) emitió modificaciones a la IAS 19 Beneficios a empleados (las "modificaciones") que cambian la contabilidad de los planes de beneficios definidos y los beneficios por terminación. Esto obliga a las entidades a revelar la opción elegida, ya sea seguir las reglas anteriores a adoptar de inmediata las nuevas. Con este antecedente contratamos los servicios de Actuaría Consultores para que nos realicen el cálculo actuarial de los pasivos laborales por jubilación patronal y bonificación por desahucio, valorados al 31 de diciembre del 2015 bajo NIIF (IAS 19 R). Resultado que nos arrojaron los siguientes valores.	
Jubilacion Patronal	13,430.00
Otros Benef.no ctes.para los empleados	4,125.00
TOTAL	17,555.00
NOTA 9 – IMPUESTOS DIFERIDOS	
Pasivos por Impuestos Diferidos	549.58
TOTAL	549.58
NOTA 10 – PATRIMONIO	
Capital Social	
Al 31 de Diciembre del 2015 el capital social de la compañía es de US\$ 10,000 dividido en 1,000 participaciones ordinarias y nominativas de US\$ 10,00 cada una. El detalle de los socios de la compañía con su porcentaje de participación en el capital social es como sigue:	
Accionista	
Estrella Orlando	6,680.00
Ortiz Noemi	3,320.00
TOTAL	10,000.00
Aporte Socios, Reservas y Resultados Acumulados	
Registra los valores que fueron producto de resultados de ejercicios financieros anteriores y que afectan al Patrimonio de la compañía, al 31 de Diciembre del 2015	
Las cuentas al 31 de Diciembre del 2015 son como sigue:	
APORTES DE SOCIOS O ACC.PARA FUT.CAPIT	
Aporte Socios o Acc.Fut.Capit	29,930.00
NOTA 11 – RESERVAS	
Reserva Legal	-
RESULTADOS ACUMULADOS	5,000.00
Result.acum.Prov.Adopcion 1ra.Vez NIIF	-
TOTAL	2,836.17
NOTA 12 – INGRESOS	
Registra los valores que ingresan producto de la prestación de servicios al 31 de Diciembre del 2015	
INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS	1,198,688.69
TOTAL	1,198,688.69
NOTA 13 - GASTOS OPERATIVOS Y ADMINISTRATIVOS	
Con detalle de los principales Gastos Operativos y Administrativos al 31 de Diciembre del 2015	
Gastos Operativos	885,313.10
Gastos Administrativos	220,034.63
Gastos Financieros	43,171.81
Otros Gastos	3,007.92
TOTAL	1,151,527.46
NOTA 14 – UTILIDAD (PERDIDA) DEL PERIODO	
Registra la Utilidad o Pérdida que tiene la compañía al 31 de Diciembre del 2015	
Utilidad del periodo	47,161.23
TOTAL	47,161.23


 Mario Carrión Ocampo
 GERENTE


 CPA Francisca Pacheco S.
 CONTADORA