

SEGURILEJA Cía. Ltda.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
Por el mes terminado al 31 de Diciembre del 2016
(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 periodos 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. **Periodo Contable sobre el cual se informa.-** Los Estados Financieros serán presentados anualmente, cuando se cambie el periodo contable sobre el que se informa y los estados financieros se presenten para un periodo superior o inferior al año, se revelará: El hecho, la razón para utilizar el periodo superior o inferior y el hecho que la información comparativa no son totalmente comprables. (Sección 3, Párrafo 10)

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

I. 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 2016 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.

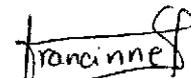
u. Uso de estimados.- La preparación de los estados financieros de acuerdo con las NIIF requiere que la Administración de la Compañía realice estimaciones y supuestos que afectan los saldos reportados de activos y pasivos y revelación de contingentes a la fecha de los estados financieros. Los resultados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

SEGURILEJA CIA LTDA
NOTAS AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2016

NOTA 2 – EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO	En USD \$ dólares
El detalle de esta cuenta al 31 de Diciembre del 2016 es como sigue: (US\$ dólares)	
Caja Chica	100.00
Banco de Guayaquil	6,187.41
TOTAL	6,287.41
NOTA 3 – ACTIVOS FINANCIEROS	
Un detalle de las cuentas y documentos por cobrar al 31 de Diciembre del 2016 es el siguiente:	
Doc.y cuentas por cobrar Clientes no relac	
Doc.y cuentas por cobrar Clientes no relac	140,719.58
(-) Provisión cuentas incobrables	(11,270.62)
Anticipos empleados	1,133.57
TOTAL	129,448.96
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	1,639.45
Cred.Tribut.a favor empresa (IVA)servicios	1,678.39
Cred.Tribut.(IVA) retenido	10,380.07
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	851.71
Credito Tributario a favor empresa (I.R)2016	21,671.97
TOTAL	44,443.04
NOTA 5 – PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO-	
La Propiedad, Planta y Equipo al 31 de Diciembre del 2016 constituye lo siguiente:	
Terrenos	9,998.11
Edificios	39,937.99
Dep.Acum.Edificios	(9,152.93)
MUEBLES Y ENSERES	
Muebles y Enseres	14,907.16
Dep. Muebles y Enseres	(5,995.25)
MAQUINARIA Y EQUIPO	
Maquinaria y equipo	4,066.02
Dep. Acum. Maquinaria y Equipo	(1,484.05)
Armamento	66,690.33
Dep. Acum. Armamento	(26,866.56)
Equipo de comunicacion	11,253.23
Dep. Acum. Equipo de comunicacion	(4,782.85)
EQUIPOS DE COMPUTACION Y SOFTWARE	
Equipos de Computacion y Software	15,194.67
Dep.Acum. equipos de computacion	(13,892.56)
VEH.EQ.DE TRANSP.Y EQ.CAMINERO MOVIL	
Veh.eq.de transp.y eq.caminero movil	351,544.25
Dep.Acum.Veh.eq.de transp.y eq.caminero movil	(151,486.49)
TOTAL	299,931.07
PASIVOS	
NOTA 6– CUENTAS Y DOC. POR PAGAR	127,784.82
Las cuentas por pagar al 31 de Diciembre del 2016 son como sigue:	
Proveedores	20,450.95
Aseguradora del Sur	530.96
Compañía de Seguros Rio Guayas	392.43
Road Track Ecuador Cia Ltda	1,573.83
Constitucion Cia Seguros	4,839.49
MAPFRE compania de seguros	934.05
TOTAL	28,721.71
OBLIGACIONES CON INST. FINANCIERAS	8,195.50
CON LA ADMINISTRACION TRIBUTARIA	14,643.46
CON EL IESS	8,121.76
BENEFICIOS EMPLEADOS	67,002.39
CTAS.POR PAGAR DIVERSAS RELACIONADAS	1,100.00

TOTAL	99,063.11
NOTA 7.- PASIVO NO CORRIENTE CUENTAS Y DOC.POR PAGAR	
Vallejo Araujo	42,972.05
Dividendos por pagar Socios	151,092.63
TOTAL	194,064.68
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 inmediato las nuevas. Con este antecedente NO contratamos los servicios de Actuaría Consultoras 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), hasta que no haya un pronunciamiento oficial por parte de la Superintendencia de Compañías.	
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	5,000.00
RESULTADOS ACUMULADOS	
Ganancias Acumuladas	45,556.13
Result.acum.Prov.Adopcion 1ra.Vez NIIF	2,836.17
TOTAL	93,322.30
NOTA 12 – INGRESOS	
Registra los valores que ingresan producto de la prestación de servicios al 31 de Diciembre del 2015	
INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS	1,154,954.02
TOTAL	1,154,954.02
NOTA 13 - GASTOS OPERATIVOS Y ADMINISTRATIVOS	
Un detalle de los principales Gastos Operativos y Administrativos al 31 de Diciembre del 2015 es como sigue:	
Gastos Operativos	859,302.54
Gastos Administrativos	238,806.85
Gastos Financieros	5,465.71
Otros Gastos	2,541.67
TOTAL	1,106,116.77
NOTA 14 – UTILIDAD (PERDIDA) DEL PERIODO	
Registra la Utilidad o Pérdida que tiene la compañía al 31 de Diciembre del 2015	
Utilidad del periodo	48,837.25
TOTAL	48,837.25


Ldo. Orlando Lenin Estrella A.
GERENTE


C.A. Francinne Pacheco S.
CONTADORA