



ORGANIZACION MARITIMA DE SEGURIDAD EMPRESARIAL "ALCIVAR" Cia.Ltda.

Políticas contables y notas explicativas a los estados financieros por el año terminado al 31 de diciembre de 2019 (Expresado en dólares de E.U.A.)

1. Descripción general del negocio

Accionistas:

Sus accionistas son:

1. Ronald Ricky Alcívar Cabada con C.I. # 092452440-8, propietario de setenta mil acciones ordinarias y nominativas de un dólar de los Estados Unidos de América cada una;
2. Carlos Alberto Alcívar Cabada con C.I. # 091834310-4, propietario de quince mil acciones ordinarias y nominativas de un dólar de los Estados Unidos de América cada una; y,
3. Julio David Alcívar Cabada con C.I. # 091579401-0, propietario de quince mil acciones ordinarias y nominativas de un dólar de los Estados Unidos de América cada una.

Objeto social, domicilio y otros

FECHA CONSTITUCION: ORGANIZACIÓN MARITIMA DE SEGURIDAD EMPRESARIAL ALCIVAR CIA. LTDA. es una sociedad constituida el 10 de octubre del 2001.

DOMICILIO: Su domicilio se encuentra ubicado en las calles Francisco de Marcos # 3015 entre Gallegos Lara y Leonidas Plaza.

OBJETO SOCIAL: Actividades de vigilancia y protección.

RUC: 0992218207001

EXPEDIENTE: 106216

2. Bases de preparación

Los estados financieros han sido preparados bajo el sistema de partida doble, en idioma castellano y en dólares de los Estados Unidos de América, que es la moneda de curso legal adoptada en el Ecuador desde el año 2000.

Los estados financieros adjuntos han sido preparados de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF), emitidas por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB, por sus siglas en inglés). Los estados financieros adjuntos fueron preparados siguiendo el criterio del costo histórico.



ORGANIZACION MARITIMA DE SEGURIDAD EMPRESARIAL "ALCIVAR" Cia.Ltda.

3. Políticas Contables

Efectivo y equivalente de Efectivo.-

Incluye los saldos en cuentas corrientes de libre disponibilidad.

Deudores comerciales y otras cuentas por cobrar.-

Las cuentas comerciales por cobrar y otras cuentas por cobrar son activos financieros no derivados con pagos fijos o determinables, que no cotizan en un mercado activo.

Provisión para cuentas incobrables.-

La provisión para cuentas de cobranza dudosa se establece si existe evidencia objetiva de que la Compañía no podrá recuperar los montos de las deudas de acuerdo con los términos originales de la venta. Para tal efecto, la Administración de la Compañía evalúa periódicamente la suficiencia de dicha provisión a través del análisis de antigüedad de las cuentas por cobrar, establecido en base a las estadísticas de cobrabilidad que mantiene la Compañía. La provisión para cuentas de cobranza dudosa se registra con cargo a resultados del ejercicio en que se determine su necesidad.

En opinión de la Administración de la Compañía, este procedimiento será evaluado al cierre de cada ejercicio económico con el reporte de las cuentas por cobrar que se encuentren pendientes al cierre del mismo, y analizar su cobrabilidad en el futuro.

Inventarios.-

Los inventarios se expresan al importe menor entre el costo y el precio de venta menos los costos de terminación y venta. El costo se calcula aplicando el método promedio.

Propiedades, planta y equipo.-

Están registrados al costo de adquisición. Los pagos por mantenimiento son cargados a gastos, mientras que las mejoras de importancia son capitalizadas.

La depreciación de propiedades y equipos se calcula usando el método de línea recta, de acuerdo con las siguientes vidas útiles estimadas:

Equipos de computación	3 años
Muebles y Enseres	10 años
Vehículos	5 años
Equipos de oficina	10 años

Servicios y otros pagos anticipados.-

Corresponden principalmente a anticipos de proveedores y otros anticipos menores por impuestos.

Costos por préstamos.-

Todos los costos por préstamos se reconocen en el resultado del periodo en el que se incurren.

Sobregiros y préstamos bancarios.-



ORGANIZACION MARITIMA DE SEGURIDAD EMPRESARIAL "ALCIVAR" Cia.Ltda.

Los gastos por intereses se reconocen sobre la base del método del interés efectivo y se incluyen en los gastos financieros.

Cuentas comerciales por pagar.-

Las cuentas comerciales por pagar y otras cuentas por pagar son pasivos financieros no derivados con pagos fijos o determinables, que no cotizan en un mercado activo.

La compañía, tiene implementadas políticas de manejo de riesgo financiero para asegurar que todas las cuentas por pagar se cancelen de conformidad con los términos crediticios preacordados.

Impuestos.-

El gasto por impuesto a la renta representa la suma del impuesto a la renta por pagar corriente.

Impuesto corriente.- Se basa en la utilidad gravable (tributaria) registrada durante el año. La utilidad gravable difiere de la utilidad contable, debido a las partidas de ingresos o gastos disponibles o deducibles y partidas que no serán gravables o deducibles en el mismo año. El pasivo de la compañía por concepto del impuesto corriente se calcula utilizando las tasas fiscales aprobadas al final de cada periodo.

Activos por impuestos corrientes.- Representa retenciones en la fuente del impuesto a la renta y crédito tributario generado por el impuesto al valor agregado IVA pagado en las adquisiciones de bienes y servicios, los cuales serán compensados con las cuentas por pagar que se generen por dichos conceptos ó mediante resolución de reclamos presentados por la compañía ante la autoridad tributaria.

Obligaciones por beneficios a empleados.-

El pasivo por obligaciones por beneficios a los empleados está relacionado con lo establecido por el gobierno para pagos por largos periodos de servicio. El gasto y la obligación de la compañía de realizar pagos por beneficios a los empleados se reconocen durante los periodos de servicio de los empleados.

La NIC 19 especifica la contabilidad e información a revelar de los beneficios a los empleados por parte de los empleadores. Los pasivos por los beneficios post-empleo: jubilación patronal y desahucio, son registrados en los resultados, en base al correspondiente estudio actuarial determinado por un profesional independiente. De acuerdo con disposiciones del Código de Trabajo, los trabajadores que por veinte años o más hubieran prestado sus servicios en forma continua o interrumpida, tendrán derecho a ser jubilados por sus empleadores sin perjuicio de la jubilación que les corresponde en su condición de afiliados al Instituto Ecuatoriano de Seguridad Social. En los casos de terminación de la relación laboral por desahucio solicitado por el empleador o por el trabajador, el empleador bonificará al trabajador con el 25% del equivalente a la última remuneración mensual por cada uno de los años de servicios prestados a la misma empresa o empleador.

Reconocimiento de ingreso.-

En relación a la prestación de servicios, el ingreso es reconocido cuando el riesgo y los beneficio significativos de propiedad han sido transferidos al comprador, y no subsisten incertidumbre significativas relativas a la recuperación de la consideración adeudada, de los costos asociados o por la visible devolución del bien o servicio.

Reconocimiento de costos y gastos.-

El costo de ventas se registra en el resultado del ejercicio cuando se entregan los servicios, en forma simultánea al reconocimiento de los ingresos.

Los gastos se registran en los periodos con los cuales se relacionan y se reconocen en los resultados del ejercicio cuando se devengan, independientemente del momento en que se paguen.



ORGANIZACION MARITIMA DE SEGURIDAD EMPRESARIAL "ALCIVAR" Cia.Ltda.

4. Información a revelar

ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA

Cuentas	Saldos s/Libros al 31/12/2019	Saldos s/Libros al 31/12/2018
Activos		
Activos corrientes		
Efectivo y equivalentes de efectivo	18,486	133,767
Activos financieros	156,054	145,366
Créditos fiscales	32,335	29,184
Total Activos Corrientes	206,875	308,316
Activos No Corrientes		
Propiedad, Planta y Equipo y otros no corrientes	274,843	171,740
Total Activos No Corrientes	274,843	171,740
Total Activos	481,718	480,055
Pasivos		
Pasivos Corrientes		
Cuentas por pagar	147,255	249,913
Obligaciones financieras	76,808	15,279
Total Pasivos	224,064	265,192
Patrimonio		
Capital Social	100,000	10,000
Aportes de accionistas	69,669	69,669
Utilidades acumuladas	87,986	135,196
Total Patrimonio	257,655	214,864
Total Pasivos y Patrimonio	481,718	480,056

✓ Activos Financieros

Al cierre del ejercicio económico 2019, el resumen de Activos Financieros es como a continuación se detalla:

	<u>2019</u>	<u>2018</u>
➤ Cuentas por cobrar a Clientes (1)	\$ 149,849.95	\$ 109,997.12
➤ Pagos anticipados (2)	\$ 6,204.03	\$ 35,368.75
TOTAL CUENTAS POR COBRAR	\$ 156,053.98	\$ 145,365.87

(1) Las cuentas por cobrar a clientes no generan intereses.

(2) Los valores pagados por anticipado se liquidarán durante el período 2020.



ORGANIZACION MARITIMA DE SEGURIDAD EMPRESARIAL "ALCIVAR" Cia.Ltda.

✓ Activos No Corrientes

Un resumen de las principales activos fijos con los que cuenta la compañía al cierre del ejercicio económico, es como sigue a continuación:

	<u>2019</u>	<u>2018</u>
➤ Muebles y Enseres	\$ 54,468.41	\$ 29,754.56
➤ Equipos de Computación	11,116.58	9,392.44
➤ Equipos de Oficina	5,350.91	5,350.91
➤ Licencias y Software	3,500.00	3,500.00
➤ Equipos de Seguridad	85,850.65	85,850.65
➤ Vehículos	86,400.22	86,400.22
➤ Equipos de Comunicación	12,117.94	12,117.94
➤ Edificios	110,000.00	0.00
➤ Depreciación acumulada	(93,961.81)	(60,626.85)
TOTAL CUENTAS POR COBRAR	\$ 274,842.90	\$ 171,739.87

La compañía durante el año 2019 ha invertido en la adquisición de inmuebles en Playas y Machala por un total de USD 110,000, así como también en nuevo mobiliario con la finalidad de brindar siempre un adecuado servicio a sus clientes.

✓ Impuesto a la renta por pagar

Para el ejercicio fiscal 2019, la compañía generó un impuesto a la renta causado por USD 14,929.78, al cual luego de las deducciones por retenciones fiscales por USD 16,621.31, genera un crédito fiscal a favor por USD 1,691.53

LIQUIDACIÓN DE IMPUESTO A LA RENTA

Al 31/12/2019

INGRESOS	1,355,556.72
(-) GASTOS	<u>1,287,651.03</u>
(=) UTILIDAD ANTES DE IMPUESTOS	67,905.69
(-) 15% P.U.T.	(10,185.85)
(+) GND	<u>1,999.30</u>
(=) BASE IMPONIBLE	59,719.14
UTILIDAD A REINVERTIR Y CAPITALIZAR	-
UTILIDAD GRAVABLE	59,719.14
LIQUIDACIÓN	
IMPUESTO A LA RENTA CAUSADO	14,929.78
(-) CRÉDITO RETENCIONES 2019	(16,621.31)
(-) CRÉDITO TRIBUTARIO AÑOS ANTERIORES	-
SALDO A FAVOR DEL CONTRIBUYENTE	(1,691.53)



ORGANIZACION MARITIMA DE SEGURIDAD EMPRESARIAL "ALCIVAR" Cia.Ltda.

✓ Cuentas por pagar

Un resumen de las principales cuentas por pagar al cierre del ejercicio económico es como sigue:

	<u>2019</u>	<u>2018</u>
➤ Proveedores	\$ 79,567.63	\$ 73,912.62
➤ Otras cuentas por pagar	\$ 108,664.96	\$ 121,279.10
➤ Accionistas (1)	\$ 35,831.12	\$ 70,000.00
TOTAL CUENTAS POR PAGAR	\$ 224,063.71	\$ 265,191.72

ESTADO DE RESULTADOS INTEGRAL

ORGANIZACIÓN MARITIMA DE SEGURIDAD EMPRESARIAL ALCIVAR CIA. LTDA. al cierre del ejercicio económico 2019 presenta el siguiente resumen de movimientos:

Cuentas	Saldos s/Libros al 31/12/2019
Ingresos	1,355,557
Costo de ventas	(868,630)
Utilidad bruta	486,927
Gastos de Operación	(419,021)
Utilidad Operacional	67,906
Otros Ingresos Netos	-
Utilidad antes de impuestos y PUT	67,906
15% Participación a Trabajadores	(10,186)
22% Impuesto a las ganancias	(14,930)
Utilidad neta	42,790

5. Eventos subsecuentes

Entre el 31 de diciembre de 2019 y la fecha de emisión de los estados financieros, no se produjeron eventos que, en opinión de la administración de la compañía, pudieran tener un efecto significativo sobre la razonabilidad de dichos estados financieros.



ORGANIZACION MARITIMA DE SEGURIDAD EMPRESARIAL "ALCIVAR" Cia.Ltda.

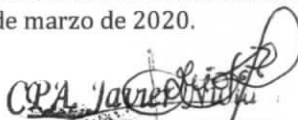
6. Situaci3n Fiscal

La empresa ha cumplido con presentar sus declaraciones anuales y mensuales del Impuesto a la Renta, impuesto al valor agregado y Retenciones en la Fuente del Impuesto a la Renta, así como sus respectivos anexos. Sin embargo, la Administraci3n Tributaria tiene la facultad de determinar una obligaci3n tributaria en los siguientes casos:

1. En tres a3os, contados desde la fecha de la declaraci3n, en los tributos que la ley exija determinaci3n por el sujeto pasivo;
2. En seis a3os, contados desde la fecha en que venció el plazo para presentar la declaraci3n, respecto de los mismos tributos, cuando no se hubieren declarado en todo o en parte; y,
3. En un a3o, cuando se trate de verificar un acto de determinaci3n practicado por el sujeto activo o en forma mixta, contado desde la fecha de la notificaci3n de tales actos.

7. Aprobaci3n de los estados financieros

Estos estados financieros fueron aprobados por la Junta General de accionistas y autorizados para su publicaci3n el 02 de marzo de 2020.


C.P.A. Javier Niola Trivi3o
Reg. Contador # 35296

C.P.A. Javier Niola Trivi3o
Reg. 35296


Ronald Ricky Alcivar Cabada
Gerente General

Organizaci3n Marítima de Seguridad Empresarial Alcivar Cia. Ltda.