

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019

1. INFORMACION GENERAL

La Compañía SECURITYCOM CIA LTDA., se constituyó como Sociedad Anónima por escritura pública otorgada ante la Notaria Novena del cantón Guayaquil, Ab, Gloria Lecaro de Crespo el 26 de Julio del 2001, inscrita en el Registro Mercantil del mismo Cantón, el 18 de diciembre del mismo año. Security se transformó en compañía de responsabilidad limitada y reformo íntegramente su estatuto social, según consta en la escritura pública otorgada ante el Notario Cuarto del Cantón Guayaquil, doctor Alberto Bobadilla Bodero el 2 de diciembre del 2004, e inscrita en el Registro Mercantil del Cantón Guayaquil, el 23 de marzo del 2005.

La compañía aumento su capital en \$ 10.000.00, según consta de la escritura pública otorgada ante el Notario Trigésimo Octavo de Guayaquil el nueve de julio del dos mil siete, inscrita en el Registro Mercantil del mismo Cantón, el 22 de agosto del mismo año.

La actividad principal de la compañía dedicada a Actividades de Servicio de Seguridad Privada.

2. RESUMEN DE LAS PRINCIPALES POLITICAS CONTABLES

2.1 BASES DE PRESENTACION

Los Estados Financieros de la Compañía comprenden, el Estado de Situación Financiera, el Estado de Resultados Integral, el Estado de Cambios en el Patrimonio y el Estado de Flujo de Efectivo por el año terminado el 31 de diciembre del 2016. Estos estados financieros han sido preparados de acuerdo con Normas Internacionales de Información Financiera de acuerdo a lo estipulado en el artículo 2 de la Resolución 08.G.DSC.010 del 20 de noviembre del 2008 y publicada en el registro Oficial RO 498 del 31 de diciembre del 2008.

Las principales políticas contables adoptadas por la compañía en la preparación de los Estados Financieros se detallan a continuación. Tal como lo requiere la NIC 8, estas políticas han sido definidas en función de las NIIF vigentes al 31 de diciembre del 2019, aplicadas de manera uniforme a los periodos que se presentan en los Estados Financieros.

2.2 EFECTIVOS Y EQUIVALENTES DE EFCTIVO

CAJA Y BANCOS

Incluye el efectivo disponible en caja y bancos.

2.3 ACTIVOS Y PASIVOS FINANCIEROS

Se reconocen y se dan de baja en la fecha de la negociación, cuando se compromete a comprar o vender el activo; o, pagar el pasivo, y son medidos inicialmente a su valor razonable, más los costos de la transacción, excepto por aquellos Activos o Pasivos financieros clasificados al valor razonable con cambios en los resultados, los cuales son inicialmente medidos al valor razonable y cuyos costos dela transacción se reconocen en los resultados.

La compañía clasifica sus Activos Financieros en las siguientes categorías: Activos Financieros a valor razonable con cambio en resultados, préstamos y cuentas por cobrar, Activos disponibles para la venta.

Los Pasivos Financieros se clasifican en las siguientes categorías: Pasivos Financieros a valor razonable con cambios en resultados y otros pasivos financieros.

La clasificación depende del propósito con el que se adquirieron los activos o contrataron los pasivos. La Administración determina su clasificación en el momento del reconocimiento inicial.

2.3.1 CUENTAS POR COBRAR

Representan cuentas por cobrar locales por servicios de seguridad privada. Las cuentas por cobrar se registran a su valor nominal que es equivalente a su costo amortizado.

Se clasifican en Activos Corrientes, excepto los vencimientos superiores a 12 meses, que son clasificados como Activos No Corrientes.

2.3.2 CUENTAS POR PAGAR COMERCIALES Y OTRAS CUENTAS POR PAGAR

Constituyen Pasivos Financieros por compra de bienes y servicios. Se clasifican en pasivos corrientes, excepto los vencimientos superiores a 12 meses, que son clasificados como Pasivos No Corrientes.

2.3.3 BAJA DE ACTIVOS Y PASIVOS FINANCIEROS

La Compañía dará de baja un Activo Financiero únicamente cuando expiren los derechos contractuales sobre los flujos de efectivo del Activo Financiero; ó se transfieran de manera sustancial los riesgos y beneficios inherentes a la propiedad del Activo Financiero.

La Compañía dará de baja un pasivo financiero si expiran, cancelan o cumplen las obligaciones de la Compañía.

2.4 PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO (ACTIVOS FIJOS) NIC 16

2.4.1 MEDICION EN EL MOMENTO DEL RECONOCIMIENTO

Medidos inicialmente al costo histórico. El costo comprende su precio de adquisición más todos los costos directamente relacionados con la ubicación del activo, condiciones de funcionamiento según lo previsto por la Administración y la estimación inicial de cualquier costo de desmantelamiento y retiro del elemento o reubicación del activo.

2.4.2 METODO DE DEPRECIACION Y VIDAS UTILES

El costo de activos fijos se deprecia de acuerdo con el método de línea recta, basada en la vida útil estimada de los activos, o de partes significativas identificables que posean vida útil diferenciadas, y no consideran valores residuales, debido a que la Administración estima que el valor de realización de sus activos, al término de su vida útil no serán representativos.

Las estimaciones de vida útil, valor residual y método de depreciación de los activos son revisadas al final de cada año.

A continuación, se presentan los principales elementos del Activo Fijo con sus años de vida útil para los cálculos de la depreciación:

ELEMENTOS DEL ACTIVO FIJO	VIDA UTIL
MUEBLES Y ENSERES	10 AÑOS
EQUIPO DE OFICINA	10 AÑOS
VEHICULOS	5 AÑOS
EQUIPOS DE COMPUTACION Y SOFTWARE	3 AÑOS

2.4.3 RETIRO O VENTA DE ACTIVOS FIJOS

Las ganancias o pérdidas por la venta o el retiro de un elemento del Activo fijo se determinan como la diferencia entre el precio de venta y el valor en libros del activo, las cuales se reconocen en los resultados del período en que se incurren. El valor en libros de los activos se da de baja en las cuentas correspondientes cuando se produce la venta o el retiro.

2.5 IMPUESTOS

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

2.5.1 IMPUESTO CORRIENTE

El impuesto por pagar 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 ingreso o gastos imponderables, y a partidas que no son gravables o deducibles. El pasivo de la Compañía por concepto del impuesto corriente se calcula utilizando las tasas fiscales aprobadas al final de cada periodo.

2.6 BENEFICIOS A EMPLEADOS (NIC 19)

2.6.1. BENEFICIOS DEFINIDOS: HUBILACION PATRONAL Y BONIFICACION POR DESAHUCIO (NO FONDEADOS)

Conforme a la política de Recursos humanos de la Institución, ha estimado prudente no constituir esta reserva, por ser personal menos a 10 años, su costo que implica su elaboración técnica.

2.6.2 PARTICIPACION DE TRABAJADORES

De acuerdo con el Código de Trabajo, la Compañía debe distribuir entre sus empleados el 15% de las utilidades líquidas o contables antes de impuesto a la renta. Este beneficio es registrado con cargo a los resultados del periodo en que se devenga.

2.7 RECONOCIMIENTO DE INGRESOS

Los ingresos se miden al valor razonable de la contraprestación cobrada o por cobrar, teniendo en cuenta el importe estimado de cualquier descuento, bonificación o rebaja comercial que la compañía pueda otorgar.

2.7.1 VENTA DE BIENES Y SERVICIOS

Deberán ser registradas cuando se realicen, independientemente del cobro de las respectivas facturas.

2.8 COSTOS Y GASTOS

Los costos y gastos reconocen a medida que son incurridos, independientemente de la fecha en que se haya realizado el pago, y se registran en el periodo más cercano en el que se conocen

3. ESTIMACIONES Y JUICIOS CONTABLES

La preparación de los Estados financieros de acuerdo con NIIF requiere que la Administración realice ciertas estimaciones y establezca algunos supuestos inherentes a la actividad económica de la Compañía, con el propósito de determinar la valuación y presentación de algunas partidas que forman parte de los Estados Financieros.

4. VIDA UTIL DE ACTIVOS FIJOS

La Compañía revisa la vida útil estimada de activos fijos al final de cada año.

EFFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFFECTIVO

	<u>31/12/2019</u>	<u>31/12/2018</u>	<u>VARIACIÓN</u>	<u>%</u>
Caja chica	328	696	-368	-53%
Bancos				
Pacífico	1.281	68.243	-66.963	-98%
Produbanco	6.634	31	6.603	100%
Total	<u>8.242</u>	<u>68.970</u>	<u>-60.728</u>	<u>-88%</u>

ACTIVOS FINANCIEROS

	<u>31/12/2019</u>	<u>31/12/2018</u>	<u>VARIACIÓN</u>	<u>%</u>
Cuentas por cobrar				
Clientes	6.104	11.714	-6.521	-48%
Otros				
Ecuavisa	36.620	36.620	36.620	0%
Cesar Delgado	8.853	17.457	7.717	-49%
Cuentas por cobrar empleados	1.260	471	4.276	168%
Total	<u>52.837</u>	<u>66.261</u>	<u>42.092</u>	<u>-20%</u>

PAGOS ANTICIPADOS

	<u>31/12/2019</u>	<u>31/12/2018</u>	<u>VARIACIÓN</u>	<u>%</u>
Seguros pagados por anticipados	589	373	216	58%
Anticipos a proveedores	4.203	1.000	3.203	320%
Total	4.792	1.373	3.418,42	249%

ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES

	<u>31/12/2019</u>	<u>31/12/2018</u>	<u>VARIACIÓN</u>	<u>%</u>
Impuesto a la renta (Fuente)				
Años 2009 -2013	-	24.929	-24.929	-100%
Año 2014	-	12.741	-12.741	-100%
Año 2015	-	5.877	-5.877	-100%
Año 2016	7.484	7.484	-	0%
Año 2017	11.374	11.374	-	0%
Año 2018	9.686	9.686	-	0%
Año 2019	9.587	-	9.587	100%
Impuesto al valor agregado (70%)	3.358	3.327	-	1%
Iva pagado (Bienes y servicios)	1.151	420	-	174%
Total	42.639	75.837	-33.960	-44%

PROPIEDADES Y EQUIPOS

SECURITYCOM CIA. LTDA.
MOVIMIENTO DEL ACTIVO FIJO
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019

Detalle	Muebles y enseres	Radios	Equipos de computación	Vehículos	Armas	Chalecos	Equipos de oficina	Total
Costo al 1 de enero del 2019	3.621	13.491	12.787	22.026	28.563	2.566	1.854	84.908
Dep. Acum. Al 1 de enero del 2019	-3.293	-13.379	-12.897	-22.026	-6.964	-2.436	-1.460	-62.455
Saldos netos al 1 de enero del 2019	328	112	-110	-	21.599	130	394	22.453
+ Adiciones	-	5.432	337	-	-	3.712	-	9.481
Reclasificaciones	-	-112	110	-	2	-	-	-0
-Depreciación Acumulada 2019	-76	-272	-56	-	-	-537	-64	-1.005
-Depreciación Acumulada 2019 por revalúo	-	-	-	-	-4.320	-	-	-4.320
Saldos al 31 de diciembre del 2019	252	5.160	281	-	17.281	3.305	330	26.608

OBLIGACIONES FINANCIERAS

	<u>31/12/2019</u>	<u>31/12/2018</u>	<u>VARIACIÓN</u>	<u>%</u>
<u>Tarjetas de crédito</u>				
Pacificard	893	1.764	-871	-49%
Diners Club	5.159	274	4.885	1784%
Total	<u>6.052</u>	<u>2.038</u>	<u>4.014</u>	<u>197%</u>

CUENTAS POR PAGAR

	<u>31/12/2019</u>	<u>31/12/2018</u>	<u>VARIACIÓN</u>	<u>%</u>
Proveedores locales				
Veris	-	3.207	-3.207	-100%
Ensa	-	1.554	-1.554	-100%
Conecel	600	600	-	0%
Zurich Seguros Ecuador	461	-	461	100%
Difare	365	286	80	28%
Total	<u>1.426</u>	<u>5.646</u>	<u>-4.220</u>	<u>-75%</u>

IMPUESTOS POR PAGAR

	<u>31/12/2019</u>	<u>31/12/2018</u>	<u>VARIACIÓN</u>	<u>%</u>
Retención en la fuente por pagar	816	310	507	164%
Retención del Iva por pagar	979	376	603	160%
Iva cobrado	4.797	4.754	44	1%
Total	<u>6.593</u>	<u>5.439</u>	<u>1.154</u>	<u>21%</u>

BENEFICIOS SOCIALES

	<u>31/12/2019</u>	<u>31/12/2018</u>	<u>VARIACIÓN</u>	<u>%</u>
Aporte personal (9,45%)	2.222	1.966	256	13%
Aporte patronal (12,15%)	2.832	2.528	305	12%
Fondo de reserva	753	627	126	20%
Préstamos quirografarios	3.118	2.754	364	13%
Préstamos hipotecarios	159	-	159	100%
Extensión salud por cónyuges	69	74	-4	-6%
Décima tercera remuneración	1.846	1.680	166	10%
Décima cuarta remuneración	10.776	11.092	-317	-3%
Vacaciones	7.459	6.208	1.251	20%
Total	<u>29.233</u>	<u>26.929</u>	<u>2.305</u>	<u>9%</u>

ANTICIPOS DE CLIENTES

	<u>31/12/2019</u>	<u>31/12/2018</u>	<u>VARIACIÓN</u>	<u>%</u>
Ecuavisa	23.678	123.678	-100.000	-81%
Total	23.678	123.678	-100.000	-81%

SSM-A1

OTRAS BONIFICACIONES

	<u>31/12/2019</u>	<u>31/12/2018</u>	<u>VARIACIÓN</u>	<u>%</u>
Movilización	-	365	-365	-100%
Alimentación administrativos y guardias	5.937	4.689	1.248	27%
Transporte de empleados	-	4.451	-4.451	-100%
Seguridad industrial y servicios médicos	130	4.143	-4.013	-97%
Total	6.067	13.648	-7.581	-56%