

SEGURIDAD NACIONAL Y PROFESIONAL SENAPRO CÍA. LTDA.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

(Expresado en dólares de los Estados Unidos de América)

NOTA A – RESUMEN DE LAS PRINCIPALES POLÍTICAS CONTABLES:

Impuesto a la renta: El gasto por impuesto a la renta está compuesto por el impuesto corriente y el impuesto diferido. El impuesto a la renta corriente y diferido es reconocido en resultados excepto que se relacione a partidas reconocidas en otros resultados integrales o directamente en el patrimonio, en cuyo caso el monto de impuesto relacionado es reconocido en otros resultados integrales o en el patrimonio, respectivamente.

- Impuesto corriente: es el impuesto que se espera pagar sobre la utilidad gravable del año utilizando la tasa impositiva aplicable y cualquier ajuste al impuesto por pagar de años anteriores.
- Impuesto diferido: es reconocido sobre las diferencias temporales existentes entre el valor en libros de los activos y pasivos reportados para propósitos financieros y sus correspondientes bases tributarias.

Precio de transferencia: Las normas tributarias vigentes incorporan el principio de plena competencia para las operaciones realizadas con partes relacionadas. Por su parte el Servicio de Rentas Internas solicita se prepare y remita por parte de la compañía un estudio de precios de transferencia y un anexo de operaciones, para aquellas compañías que hayan tenido operaciones con partes relacionadas domiciliadas locales y del exterior en el mismo periodo fiscal y cuyo monto acumulado sea superior a USD 15.000.000 y para el anexo de operaciones un monto acumulado superior a USD 3.000.000.

NOTA B – EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO:

	Año terminado el 31 de diciembre de	
	2019	2018
Caja	14.535	18.964
Banco	222	110.981
	<u>14.757</u>	<u>129.945</u>

(Continúa)

SEGURIDAD NACIONAL Y PROFESIONAL SENAPRO CÍA. LTDA.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

(Expresado en dólares de los Estados Unidos de América)

NOTA C – DOCUMENTOS Y CUENTAS POR COBRAR:

	Año terminado el 31 de diciembre de	
	2019	2018
Clientes	2.145.949	2.260.809
Reconocimiento de ingresos	929.246	1.209.774
Menos provisión deterioro de cartera	(85.190)	(141.722)
	<u>2.990.005</u>	<u>3.328.861</u>
Relacionadas:		
Kafirim C. Ltda. Seguridad, Custodio E Investigaciones	15.000	0
Vigilancia y Seguridad Limitada VISE LTDA.	1.935.697	2.435.697
Atlanta Cía. de Vigilancia Privada Ltda.	25.254	52.889
Deas Ltda.	25.257	52.889
	<u>2.001.208</u>	<u>2.541.475</u>
Anticipo a proveedores	59.513	20.407
Préstamo al personal y otros	267.717	755.969
	<u>5.318.443</u>	<u>6.646.712</u>

La exposición máxima al riesgo de crédito para clientes a la fecha del estado de situación financiera por tipo de cliente fue la siguiente:

	2019		2018	
Cartera corriente	1.305.682	60,84%	1.159.560	51,29%
Cartera vencida:				
1 a 30 días	142.151	6,62%	424.633	18,78%
31 a 60 días	99.862	4,65%	91.333	4,04%
61 a 90 días	53.917	2,51%	34.764	1,54%
91 a 180 días	74.690	3,48%	19.887	0,88%
181 a 360 días	43.697	2,05%	105.722	4,68%
Más de 361 días	425.950	19,85%	424.910	18,79%
	<u>840.267</u>	<u>39,16%</u>	<u>1.101.249</u>	<u>48,71%</u>
	<u>2.145.949</u>	<u>100,00%</u>	<u>2.260.809</u>	<u>100,00%</u>

La cartera vencida incluye varios procesos legales y, en opinión de los abogados, los valores demandados son 100% recuperables, por lo que la administración no ha registrado la reserva en base al % de riesgo, sino lo que determina la Ley de Régimen Tributario Interno, esto es el 1% del total de la cartera por cobrar.

(Continúa)

SEGURIDAD NACIONAL Y PROFESIONAL SENAPRO CÍA. LTDA.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

(Expresado en dólares de los Estados Unidos de América)

NOTA C – DOCUMENTOS Y CUENTAS POR COBRAR: (continuación)

La compañía efectúa un análisis histórico de sus pérdidas reales por insolvencia de clientes para medir las pérdidas crediticias esperadas de los deudores comerciales por clientes individuales, tal como lo admiten las Normas Internacionales de Información Financiera. Esta estimación se determina con base en una evaluación individual de debido a las características de sus clientes, los que están representados principalmente por cartera vencida por más de 360 días.

El movimiento de la provisión por deterioro de clientes fue la siguiente:

	Año terminado el 31 de diciembre de	
	2019	2018
Saldo al inicio del año	141.722	123.297
Mas, provisión con cargo a gastos	20.223	18.425
	161.945	141.722
Menos, retiro	76.755	0
	85.190	141.722

NOTA D – ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES:

	Año terminado el 31 de diciembre de	
	2019	2018
Retenciones en la fuente	804.272	842.657
	804.272	842.657

En octubre de 2019, el Servicio de Rentas Internas en respuesta de la solicitud de devolución de pago en exceso por concepto de retenciones en la fuente del impuesto a la renta del ejercicio fiscal 2018, con arrastre de crédito tributario de años anteriores; mediante resolución No. 117012019RDEV447201, dispone que la compañía proceda a revertir de sus registros contables el valor total registrado en la casilla 857 correspondiente a "RETENCIONES EN LA FUENTE QUE LE REALIZARON EN EL EJERCICIO FISCAL" de la declaración del Impuesto a la Renta del ejercicio fiscal 2018. Así mismo, el Servicio de Rentas Internas, dispone que la compañía proceda a revertir de sus registros contables el valor total correspondiente a "CREDITO TRIBUTARIO DE AÑOS ANTERIORES"

La compañía en diciembre de 2019 realizó la impugnación sobre la reversión de sus registros contables de los valores correspondientes a "CREDITO TRIBUTARIO DE AÑOS ANTERIORES".

(Continúa)

SEGURIDAD NACIONAL Y PROFESIONAL SENAPRO CÍA. LTDA.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

(Expresado en dólares de los Estados Unidos de América)

NOTA E – GASTOS PAGADOS POR ANTICIPADOS:

	Año terminado el 31 de diciembre de	
	2019	2018
Seguros	84.472	24.706
Uniforme	21.860	0
Suministro	35.856	0
	<u>142.188</u>	<u>24.706</u>

NOTA F – PROPIEDADES Y EQUIPO:

	Saldo al 31 de diciembre de 2017	Adiciones (Retiros) y transferencias	Saldo al 31 de diciembre de 2018
Edificio	1.420.000	154.264	1.574.264
Equipos de Oficina	43.838	16.387	60.225
Muebles y Enseres	39.532	90.164	129.696
Maquinaria y equipo	0	67.987	67.987
Equipo de seguridad y armamento	1.592.026	0	1.592.026
Equipo de Computación	144.191	14.823	159.014
Vehículos	2.145.368	(76.413)	2.068.955
Construcción en curso	16.266	(16.266)	0
Activo por derecho de uso	0	140.949	140.949
	<u>5.401.221</u>	<u>391.895</u>	<u>5.793.116</u>
Depreciación acumulada	<u>(2.095.665)</u>	<u>(250.006)</u>	<u>(2.345.671)</u>
	<u>3.305.556</u>	<u>141.889</u>	<u>3.447.445</u>

La depreciación con cargo a los resultados del ejercicio 2019 fue de USD 350.604 (USD 325.303 al 31 de diciembre de 2018).

(Continúa)

SEGURIDAD NACIONAL Y PROFESIONAL SENAPRO CÍA. LTDA.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

(Expresado en dólares de los Estados Unidos de América)

NOTA F – PROPIEDADES Y EQUIPO: (continuación)

El detalle de los activos por derecho de uso al 31 de diciembre de 2019, corresponden a los siguientes:

	Saldo al 31 de diciembre de 2018	Adiciones (Retiros) y transferencias	Saldo al 31 de diciembre de 2019
Edificios	0	140.949	140.949
	0	140.949	140.949
Depreciación acumulada	(0)	(19.075)	(19.075)
	0	121.874	121.874

Los principales pasivos por arrendamiento son los siguientes:

- Contrato de arrendamiento con el Señor MALQUI FLORES JUAN FERNANDO, el cual tiene un plazo de 2 años a una tasa implícita de interés del 8,96% y con amortizaciones mensuales que se iniciaron el 1 de febrero de 2019. Este arrendamiento se suscribió para uso de la oficina ubicada en la calle Antonio Cabrera y Juan Huncite del barrio Conhogar del cantón Coca, provincia de Orellana. Este contrato calificó como pasivo financiero al 31 de diciembre de 2019, por la aplicación de NIC 17 y NIIF 16, respectivamente.
- Contrato de arrendamiento con el Señor GEORGINOTON MAURICIO ALARCÓN CANDO, el cual tiene un plazo de 1 año a una tasa implícita de interés del 8,96% y con amortizaciones mensuales que se iniciaron el 27 de junio de 2019. Este arrendamiento se suscribió para uso y funcionamiento de un campamento ubicado en la parroquia La Joya de los Sachas lote No.7, manzana 16 sector cinco, provincia de Orellana. Este contrato calificó como pasivo financiero al 31 de diciembre de 2019, por la aplicación de NIC 17 y NIIF 16, respectivamente.
- Contrato de arrendamiento con ESTACIONAMIENTOS URBANOS URBAPARK S.A., el cual tiene un plazo de 1 año a una tasa implícita de interés del 8,96% y con amortizaciones mensuales que se iniciaron el 1 de octubre de 2019. Este arrendamiento se suscribió para uso de parqueo de cuatro vehículos blindados y una camioneta ubicado en las calles Manuel Luzarraga 101 entre Malecón y Panamá en la ciudad de Guayaquil, provincia del Guayas. Este contrato calificó como pasivo financiero al 31 de diciembre de 2019, por la aplicación de NIC 17 y NIIF 16, respectivamente.

(Continúa)

SEGURIDAD NACIONAL Y PROFESIONAL SENAPRO CÍA. LTDA.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

(Expresado en dólares de los Estados Unidos de América)

NOTA F – PROPIEDADES Y EQUIPO: (continuación)

Arrendamientos de corto plazo y bajo valor:

El estado de resultados incluye un gasto por USD 24.554, que se relaciona con los pagos por arrendamientos de corto plazo y arrendamientos de activos subyacentes de bajo valor, que se exceptúan de la aplicación de NIIF 16. Al 31 de diciembre de 2018, el monto reconocido en resultados fue de USD 54.174.

NOTA G – OTROS ACTIVOS CORRIENTES:

	Año terminado el 31 de diciembre de	
	2019	2018
Garantía por arrendamiento	32.660	37.985
Otras garantías	5.705	5.706
	<u>38.365</u>	<u>43.691</u>

Corresponde a las garantías entregadas a los locales arrendados.

NOTA H– DOCUMENTOS Y CUENTAS POR PAGAR:

	Año terminado el 31 de diciembre de	
	2019	2018
Proveedores	551.521	494.459
Relacionadas:		
Kafirim Cia. Ltda. Seguridad, Custodio E		
Investigaciones	0	149.884
	0	149.884
Anticipo a clientes	29.070	38.534
ACP. Amazonas Central Park (1)	373.333	865.000
Varios	347.188	660.597
	<u>1.301.112</u>	<u>2.208.474</u>

(1) Saldo por pagar por adquisición del séptimo piso del edificio ubicado en la urbanización La Carolina, parroquia Benalcázar (una superficie de 600 metros cuadrados, tres bodegas y 12 estacionamientos).

(Continúa)

SEGURIDAD NACIONAL Y PROFESIONAL SENAPRO CÍA. LTDA.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

(Expresado en dólares de los Estados Unidos de América)

NOTA I – OBLIGACIONES FINANCIERAS:

	Año terminado el 31 de diciembre de	
	2019	2018
Sobregiros bancarios	72.954	69.922
Tarjetas de créditos corporativas:		
Banco Guayaquil - American Express	34.610	0
Banco Internacional - Visa	9.687	0
	44.297	0
	<u>117.251</u>	<u>69.922</u>

NOTA J – OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES:

	Año terminado el 31 de diciembre de	
	2019	2018
Con la Seguridad Social:		
Beneficios Sociales por pagar	256.942	250.221
	<u>256.942</u>	<u>250.221</u>
Con los empleados:		
Beneficios Sociales	592.204	542.925
Participación a trabajadores (1)	65.381	89.798
Sueldos por pagar	55.029	215.186
Retenciones Judiciales	5.451	10.579
Provisión liquidaciones	5.710	15.274
	<u>723.775</u>	<u>873.762</u>
Con la Administración Tributaria:		
Impuesto al valor agregado, IVA	119.178	116.697
Retenciones en la fuente de IR por pagar	3.608	10.564
Retenciones en la fuente de IVA por pagar	8.260	10.151
Impuesto a la renta	136.980	171.233
	<u>268.026</u>	<u>308.645</u>
	<u>1.248.743</u>	<u>1.432.628</u>

(Continúa)

SEGURIDAD NACIONAL Y PROFESIONAL SENAPRO CÍA. LTDA.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

(Expresado en dólares de los Estados Unidos de América)

NOTA J – OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES: (continuación)

(1) La participación de trabajadores es la siguiente:

	2019	2018
Periodos anteriores	21.045	44.401
Periodo actual, 2019	44.336	45.397
	<u>65.381</u>	<u>89.798</u>

NOTA K – BENEFICIOS A EMPLEADOS DE LARGO PLAZO:

	Año terminado el 31 de diciembre de	
	2019	2018
Reserva para jubilación patronal:		
Saldo al inicio del año	534.959	492.456
Más provisión con cargo a gasto del año	151.699	171.990
Pérdida o ganancia actuarial (ORI)	(5.960)	8.650
Menos pagos y ajustes	<u>(120.079)</u>	<u>(138.137)</u>
	560.619	534.959
Reserva para desahucio:		
Saldo al inicio del año	162.161	192.429
Más provisión con cargo a gasto y otro	48.972	23.836
Pérdida o ganancia actuarial (ORI)	(1.197)	1.699
Menos pagos y ajustes	<u>(31.450)</u>	<u>(55.803)</u>
	178.486	162.161
	<u>739.105</u>	<u>697.120</u>

Todos aquellos empleados que cumplieren 25 años de servicio para una misma institución tienen derecho a la jubilación patronal, beneficio que de acuerdo a lo establecido en el Código del Trabajo se determina en base a los años de servicio y al promedio de la remuneración anual percibida por los empleados en los cinco años previos a la fecha de retiro. Además, el Código del Trabajo establece que cuando la relación laboral termina por desahucio la Compañía bonificará al trabajador con el equivalente al 25% de la última remuneración mensual por cada año de servicio prestado. La compañía establece reservas para el beneficio de jubilación patronal en base a estudios elaborados por una firma independiente de actuarios consultores.

(Continúa)

SEGURIDAD NACIONAL Y PROFESIONAL SENAPRO CÍA. LTDA.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

(Expresado en dólares de los Estados Unidos de América)

NOTA K – BENEFICIOS A EMPLEADOS DE LARGO PLAZO: (continuación)

Las hipótesis actuariales consideradas en el estudio actuarial son:

	Año terminado el 31 de diciembre de	
	2019	2018
Tasa de descuento (%)	7,92	8,21
Tasa de incremento de remuneraciones (%)	3,59	3,91
Tasa de incremento de pensiones (%)	0	0

De acuerdo a los referidos estudios, el valor actual de la reserva matemática actuarial de jubilación patronal asciende a USD 560.619 y USD 178.486 por bonificación por desahucio (USD 534.959 y USD 162.161 en el 2018, respectivamente). Según se indica en los estudios actuariales, el método actuarial utilizado es el de "Obligación por Beneficio Definidos" y las provisiones del plan consideran la remuneración del empleado y demás parámetros establecidos en el Código del Trabajo, con un mínimo para la cuantificación de la pensión vitalicia mensual de USD 20, si el trabajador es beneficiario de la jubilación del Instituto Ecuatoriano de Seguridad Social – IESS y un máximo igual al salario básico unificado, de acuerdo a la reforma introducida en la Ley 2001- 42 del 2 de julio del 2001; 25 años mínimos de servicio, sin edad mínima de retiro.

La siguiente tabla muestra la composición del valor actual de las reservas matemáticas actuariales de jubilación patronal.

	Año terminado el 31 de diciembre de	
	2019	2018
Valor actual de las reservas matemáticas actuariales - jubilados	0	0
Empleados activos con tiempo de servicio mayor a 25 años	0	0
Empleados activos con tiempo de servicio comprendido entre 10 a 20 años	191.036	132.890
Empleados activos con tiempo de servicios menor a 10 años	369.583	402.069
	<u>560.619</u>	<u>534.959</u>

(Continúa)

SEGURIDAD NACIONAL Y PROFESIONAL SENAPRO CÍA. LTDA.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

(Expresado en dólares de los Estados Unidos de América)

NOTA L – VENTAS:

	Año terminado el 31 de diciembre de	
	2019	2018
Servicios de vigilancia y custodia	15.594.662	16.296.571
Reconocimiento de ingresos	(280.528)	465.344
Servicios de monitoreo e investigación	52.731	57.705
Servicios especiales	167.515	183.316
Suministros de seguridad	4.503	4.928
Reembolso de gastos	2.965	0
	<u>15.541.848</u>	<u>17.007.864</u>

El movimiento del rubro reconocimiento de ingresos es como sigue:

	Año terminado el 31 de diciembre de	
	2019	2018
Servicios devengados, pero no facturados	929.246	1.209.774
Servicios facturados pero devengados en periodo anterior	(1.209.774)	(744.430)
	<u>(280.528)</u>	<u>465.344</u>

NOTA M – COSTO DE OPERACIÓN:

	Año terminado el 31 de diciembre de	
	2019	2018
Remuneraciones y beneficios sociales	12.720.907	13.921.340
Servicios prestados y honorarios	16.451	36.291
Arrendamiento vehículos	306.548	279.173
Combustible	108.605	85.296
Transporte	53.238	291.502
Suministros y materiales	131.458	105.449
Seguros	89.888	157.287
Mantenimiento y reparaciones	203.358	255.818
Servicios básicos, impuestos y otros	327.159	505.219
	<u>13.957.612</u>	<u>15.637.375</u>

(Continúa)

SEGURIDAD NACIONAL Y PROFESIONAL SENAPRO CÍA. LTDA.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

(Expresado en dólares de los Estados Unidos de América)

NOTA N – GASTO DE ADMINISTRACIÓN:

	Año terminado el 31 de diciembre de	
	2019	2018
Remuneraciones y beneficios sociales	546.109	531.217
Servicios prestados y Honorarios	166.070	195.024
Depreciación	350.604	325.303
Depreciación por derecho de uso	19.075	0
Arrendamientos	24.554	54.174
Suministros y materiales	10.072	10.831
Seguros	0	818
Mantenimiento y Reparaciones	14.767	1.378
Deterioro de cartera	20.223	18.425
Servicios básicos	29.392	21.881
Impuestos y contribuciones	54.251	13.203
Otros	62.315	98.974
	<u>1.297.432</u>	<u>1.271.228</u>

NOTA O – PARTICIPACIÓN DE LOS TRABAJADORES:

De acuerdo con las leyes laborales vigentes, la compañía debe destinar el 15% de su utilidad líquida anual antes del impuesto sobre la renta para repartirlo entre sus trabajadores.

(Continúa)

SEGURIDAD NACIONAL Y PROFESIONAL SENAPRO CÍA. LTDA.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

(Expresado en dólares de los Estados Unidos de América)

NOTA P – IMPUESTO A LA RENTA:

Impuesto sobre la renta corriente: La provisión se calcula aplicando la tasa del 25% sobre la utilidad gravable anual. Al 31 de diciembre, la conciliación tributable es como sigue:

	Año terminado el 31 de diciembre de	
	2019	2018
Utilidad según libros	295.573	302.648
Menos, participación trabajadores	(44.336)	(45.397)
Menos, deducción por pago a trabajadores con discapacidad	0	(9.353)
Más, gastos no deducibles	296.683	437.033
Utilidad gravable	547.920	684.931
Impuesto causado	136.980	171.233
Anticipo calculado de impuesto	0	137.888
Impuesto a la renta definitivo	136.980	171.233

De acuerdo con las reformas tributarias vigentes, a partir de 2018 cuando no existiere impuesto a la renta causado o si el impuesto causado en el ejercicio corriente fuere inferior al anticipo pagado más las retenciones, el contribuyente tendrá derecho a presentar un reclamo de pago indebido o a utilizar dicho monto directamente como crédito tributario sin intereses para pago de impuesto a la renta en ejercicios posteriores y hasta dentro de 3 años.

Composición del gasto por impuesto a la renta:

	Año terminado el 31 de diciembre de	
	2019	2018
Impuesto sobre la renta corriente	136.980	171.233
Impuesto sobre la renta diferido	0	0
	136.980	171.233

Impuesto sobre la renta diferido: A la fecha, la compañía no ha determinado diferencias temporales que impliquen cálculo de impuesto a la renta diferido.

(Continúa)

SEGURIDAD NACIONAL Y PROFESIONAL SENAPRO CÍA. LTDA.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

(Expresado en dólares de los Estados Unidos de América)

NOTA Q – MOVIMIENTO DE PROVISIONES

	Saldos al Inicio del año	Incrementos	Pagos y/o utilizaciones	Saldo al final del año
Depreciaciones	2.095.665	369.679	119.673	2.345.671
Utilidades trabajadores	89.798	6.222.838	6.247.255	65.381
Beneficios sociales	542.925	2.193.996	2.144.717	592.204
	<u>2.728.388</u>	<u>8.786.513</u>	<u>8.511.645</u>	<u>3.003.256</u>

NOTA R – REVISIÓN FISCAL:

A la fecha de emisión de este informe, la compañía no ha sido revisada por las autoridades fiscales.

NOTA S – PARTICIPACIÓN DE LOS SOCIOS:

Capital social: Al 31 de diciembre de 2019, el capital social está constituido por 1.940.604 participaciones de USD 1 dólar cada una, distribuidas de la siguiente manera:

Socios:	No. De Acciones	% de Participación	Valor Nominal (USD)
DEAS LTDA.	1	0,01	1
WISE LTDA.	1.940.603	99,99	1.940.603
	<u>1.940.604</u>	<u>100,00</u>	<u>1.940.604</u>

Reserva Legal: De acuerdo con la Ley de Compañías, la compañía debe destinar por lo menos el 5% de su utilidad líquida anual a la reserva legal, hasta completar al menos el 20% del capital suscrito y pagado. Esta reserva no puede ser distribuida a los socios, excepto en caso de liquidación de la compañía, pero puede ser utilizada para absorber pérdidas futuras o para aumentar el capital.

Reserva facultativa: La Ley de Compañías permite constituir reservas especiales o de libre disposición, mediante la apropiación parcial de la utilidad neta anual, en los porcentajes y para los objetivos establecidos por el Estatuto Social o la Junta General de Socios.

(Continúa)

SEGURIDAD NACIONAL Y PROFESIONAL SENAPRO CÍA. LTDA.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

(Expresado en dólares de los Estados Unidos de América)

NOTA S – PARTICIPACIÓN DE LOS SOCIOS: (continuación)

Resultados acumulados: El saldo de esta cuenta está a disposición de los socios.

Superávit por revalorización: Incluye los saldos que la compañía registró como resultado del proceso de conversión de los registros contables de sucres de dólares estadounidenses realizado por exigencia legal al 31 de marzo de 2000. De acuerdo con disposiciones legales vigentes, esta reserva podrá ser capitalizada en la parte que excede las pérdidas acumuladas y las del último ejercicio económico concluido, si las hubiere, utilizado para absorber pérdidas, o devuelto en caso de liquidación.

Aplicación inicial NIIF: El saldo acreedor de esta cuenta generada en el período de transición de aplicación de las Normas Internacionales de Información Financiera y transferidos a la cuenta patrimonial denominada resultados acumulados, podrá ser capitalizada en la parte que exceda al valor de las pérdidas acumuladas y las del último ejercicio económico concluido, si las hubieren; utilizado para absorber pérdidas; o devuelto en el caso de liquidación de la compañía.

NOTA T – SALDOS Y TRANSACCIONES CON PARTES VINCULADAS:

Las partes vinculadas con la cual la compañía realizó transacciones son:

	Año terminado el 31 de diciembre de	
	2019	2018
DEAS LTDA. (1)		
Cuentas por cobrar, préstamos	25.257	52.889
Pago préstamo	27.632	0
	<u>52.889</u>	<u>52.889</u>

(Continúa)

SEGURIDAD NACIONAL Y PROFESIONAL SENAPRO CÍA. LTDA.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

(Expresado en dólares de los Estados Unidos de América)

NOTA T – TRANSACCIONES CON PARTES VINCULADAS: (continuación)

	Año terminado el 31 de diciembre de	
	2019	2018
WISE LTDA (1)		
Cuentas por cobrar, compra de acciones	1.935.697	2.435.697
Dividendos	500.000	0
	<u>2.435.697</u>	<u>2.435.697</u>
KAFIRIM CÍA. LTDA. (2)		
Cuentas por cobrar	15.000	0
Cuentas por pagar	0	149.884
	<u>15.000</u>	<u>149.884</u>
ATLANTA CIA. DE VIGILANCIA PRIVADA LTDA. (2)		
Cuentas por cobrar, préstamos	25.254	52.889
Pago préstamo	27.635	0
	<u>52.889</u>	<u>52.889</u>

(1) Relacionada y vinculada por socios comunes.

(2) Compañía relacionada y vinculada por proporción de transacciones.

NOTA U – CUMPLIMIENTO DE MEDIDAS CORRECTIVAS DE CONTROL INTERNO:

Actualmente la compañía viene llevando a cabo una serie de actividades dentro de un plan de mejoras para asegurar que las observaciones al control interno emitidas por los auditores externos se implementen.

NOTA V – COMPROMISOS Y CONTINGENCIAS:

De acuerdo con la administración de la compañía, no existen contratos de importancia suscritos con terceros que comprometan activos de la compañía al 31 de diciembre de 2019.

Al 31 de diciembre de 2019, la compañía no mantiene contingencias significativas que requieran revelación o provisión en los estados financieros.

NOTA W – EVENTO SUBSECUENTE:

Entre el 31 de diciembre de 2019 y la fecha de aprobación de los estados financieros no se produjeron eventos que en opinión de la administración pudieran tener un efecto importante sobre los estados financieros adjuntos.