

1. INFORMACIÓN GENERAL

ALARSEG S.A fue constituida en la ciudad de Guayaquil, mediante escritura pública del 25 de abril del 2003, su objeto social es la venta e instalación al por mayor y menor de equipos de seguridad industrial. La oficina principal de la compañía se encuentra ubicada en la Corp. Guayaquil, calle Enfo. Soto Lari y Víctor Hugo Sotomayor Mz. 20 V. 4 Guayaquil - Ecuador.

ANTECEDENTES

Tal como lo indica la Resolución emitida por la Superintendencia de compañías N.º 08 G.DSC.010 del 20 de noviembre del 2006. Publicada en el Registro Oficial # 445 del 31 de diciembre 2006, y modificada al numeral 2 con el artículo sexto de la resolución N.º SC.010 CPAIFRS.11.01 publicada en el Registro Oficial N.º 372 del 27 de enero 2011.

Tal como lo indica la Resolución emitida por la Superintendencia de Compañías, N.º SC.010 CPAIFRS.011.10 del 11 de octubre de 2011. Adicula pólizas. Para efectos del registro y preparación de estados financieros la Superintendencia de compañías clasifica como PYMES a las personas jurídicas que cumplen las siguientes condiciones:

1. Activos totales inferiores a cuatro millones de dólares;
2. Registren un valor bruto de ventas anuales inferior a cinco millones de dólares; y
3. Tengan menos de 200 trabajadores (personal ocupado). Para este cálculo se tomará el promedio anual ponderado.

BASES DE PREPARACIÓN DECLARACIÓN DE CUMPLIMIENTO

Los estados financieros han sido preparados de conformidad con Normas Internacionales de Información Financiera NIIF emitidas por la International Accounting Standards Board (IASB) las que han sido adoptadas en Ecuador por la Superintendencia de Compañías. Según disposiciones emitidas en el Registro Oficial # 492 del 31 de diciembre 2008 Resolución N.º 08 G.DSC.010 de la Superintendencia de Compañías, estableció que las Normas Internacionales de Información Financiera NIIF, serán de aplicación obligatoria por parte de las entidades sujetas a control y vigilancia de la Superintendencia de compañías, para el registro, preparación y presentación de los estados financieros.

Los Estados Financieros han sido preparados con base a costo histórico y que se encuentran especificados en sus políticas de contabilidad.

POLÍTICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS

A continuación se describen las principales políticas contables adoptadas en la preparación de los estados financieros de acuerdo a las Normas Internacionales de Información Financiera NIIF al 31 de diciembre 2018.

MONEDA FUNCIONAL Y DE PRESENTACIÓN

Las partidas incluidas en los estados financieros se valorizan utilizando la moneda del entorno económico principal en que la entidad opera (moneda funcional) representada en Dólares (USD). El dólar es la unidad monetaria de la República del Ecuador.

RESPONSABILIDAD DE LA INFORMACIÓN Y ESTIMACIONES REALIZADAS

La preparación de los estados financieros requiere que la administración realice juicios, estimaciones y supuestos que afectan la aplicación de las políticas de contabilidad y los montos de activos, pasivos, patrimonio, ingresos y gastos presentados. La información contenida en estos Estados Financieros es responsabilidad de la Administración de compañía ALARSEG S.A. Marcos Concepción (párrafo 11), quienes manifiestan expresamente que se han aplicado en su totalidad los principios y criterios incluidos en las NIIF.

a.- EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO

La compañía considera como efectivo a la caja en curso a los depósitos bancarios a la vista, y se considera como equivalentes de efectivo las inversiones a corto plazo de gran liquidez y que están sujetas a un riesgo poco significativo de cambios en su valor.

b.- Cuentas y documentos por cobrar

Corresponden principalmente a aquellas deudas pendientes de pago por los bienes vendidos. Se contabiliza inicialmente al precio de la transacción (incluyendo los costos de instalación excepto en la medición inicial de los activos y pasivos financieros que se miden al valor razonable con cambios en resultado) excepto si el acuerdo constituye, en efecto, una transacción de financiación.

c.- Inventarios

Los inventarios son valorizados al costo y al precio de venta estimado menos los costos de terminación y venta (NIC 2 Inventarios). El que sea menor. El costo de los inventarios se basa en el método PMP (Precio Medio Ponderado), e incluye el gasto en la adquisición de inventarios y otros costos incurridos en el traslado a su ubicación y condiciones actuales.

d.- Depreciación y Vida útil

La depreciación será reconocida en resultados en base lineal sobre las vidas útiles de cada componente de un ítem de propiedad, planta y equipos. Este método es el que refleja de mayor forma el uso y consumo del bien. La depreciación vidas útiles y valores residuales serán revisados anualmente y se ajustarán de ser necesario.

Las vidas útiles estimadas para los ejercicios actuales y comparativos son las siguientes:

Años estimados de vida útil en años

Concepto	Vida útil
Edificios	20 años
Instalaciones	10 años
Muebles y Enseres	10 años
Máquinas y Equipos	10 años
Equipo de Computación	3 años
Vehículos y Equipo de Transportes	5 años

d. Cuentas por pagar comerciales y otras cuentas por pagar

Corresponden principalmente a cuentas por pagar propias al giro del negocio, así como de obligaciones patronales y mutualistas, las mismas que son registradas a sus correspondientes valores nominales, excepto las cuentas por pagar a proveedores, que se registran a su valor razonable utilizando el método de interés compuesto, para las cuentas a largo plazo (NIC 32). Si la cantidad pagada por concepto de anticipo de impuestos a la renta excede del valor a pagar, está se convierte en pago mínimo a pagar por impuestos a la renta corriente del periodo.

a. Estado de Flujos de Efectivo

En el estado de flujos de efectivo NIC 7, se utilizan las siguientes expresiones en los siguientes sentidos:

- ☐ **Flujos de efectivo:** Entradas y salidas de dinero en efectivo y de activos financieros equivalentes, entendiendo por éstos las inversiones a corto o plazo de gran liquidez y bajo riesgo de alteraciones en su valor.
- ☐ **Actividades de inversión:** las de adquisición, enajenación o disposición por otros medios de activos a largo plazo y otras inversiones no incluidas en el efectivo y sus equivalentes.
- ☐ **Actividades de financiación:** Actividades que producen cambios en el tamaño y composición del patrimonio neto y de los pasivos que no forman parte de las actividades de operación.

h. Periodo Contable: El periodo contable en el Ecuador es del 1 de enero al 31 de diciembre.

i. Capital Social: El capital social está representado por las participaciones.

3.1. Reconocimiento de ingresos

Los ingresos ordinarios se reconocen cuando se produce la entrada bruta de beneficios económicos originados en el curso de las actividades ordinarias de la empresa durante el ejercicio, siempre que dicho ingreso de beneficios provoque un incremento en el patrimonio neto que no esté relacionado con las aportaciones de los propietarios de ese patrimonio y estos beneficios puedan ser valorados con fiabilidad.

3.2. Reconocimiento de costos y gastos

Los costos y gastos son registrados cuando se en el proceso del devengado, es decir, todos los gastos son reconocidos el momento en que se consuma el uso o recepción de un bien o servicio.

3.3. Estado de Flujos de efectivo

En el estado de flujos de efectivo, preparado según el método directo, se utilizarán las siguientes expresiones:

- **Actividades Operativas:** actividades típicas de la empresa, según el objeto social, así como otras actividades que no pueden ser calificadas como de inversión o de financiación.
- **Actividades de inversión:** las de adquisición, enajenación o disposición por otros medios de activos a largo plazo, especialmente propiedad, plan y equipo en el caso que aplique.
- **Actividades de financiación:** actividades que producen cambios en el tamaño y composición del patrimonio neto y de los pasivos que no forma parte de las actividades de operación.
- **Flujos de efectivo:** entradas y salidas de dinero en efectivo y de sus equivalentes, entendiendo por éstos: Caja, Bancos y las inversiones a corto plazo de gran liquidez y sin riesgo significativo de alteraciones en su valor.

4. HECHOS OCURRIDOS DURANTE EL PERIODO SOBRE EL QUE SE INFORMA

Se dispone de hechos ocurridos durante el ejercicio culminado.

5. HECHOS OCURRIDOS DESPUES DEL PERIODO SOBRE EL QUE SE INFORMA

No se tiene conocimiento de otros hechos después del ejercicio culminado.

6. APROBACION DE CUENTAS ANUALES

Los estados financieros, han sido aprobados por la Gerencia General y posterior aprobación por la Junta General de Socios. Dichas cuentas anuales están extendidas en 10 hojas, incluidas: Estado de Situación Financiera, Estado de Resultados Integrales, Estado de Cambios en el Patrimonio, Estado de Flujo de efectivo y Notas a los Estados Financieros, firmadas por el Contador.

NOTA

A. EFECTIVO Y EQUIVALENTE DE EFECTIVO. Un resumen de esta cuenta, fue, como sigue:

Diciembre 31		2018	2017
10101	Efectivo en caja y Bancos	\$ 4.276.88	\$ 8.88
1 Al 31 de diciembre del 2018 y 2017, corresponde a depósitos en cuentas corrientes y por		\$ 4.276.88	\$ 8.88
de libre disponibilidad.			

NOTA

B. CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR. Un resumen de esta cuenta, fue, como sigue:

Diciembre 31		2018	2017
101052	Citas y documentos por Cobrar clientes NO Relacionados Locales	\$ 81.755.48	\$ 117.063.06
	Otras Citas y documentos por Cobrar clientes Relacionados Locales	\$ 115.888.52	\$ 115.888.52
	Otras Citas y documentos por Cobrar clientes Relacionados Locales	\$ 89.149.28	\$ 26.771.83
	Crédito tributario a favor del sujeto pasivo IGQ	\$ 2.733.22	\$ 2.733.22
	Provisión acumulada para cuentas incobrables	\$ (423.12)	\$ (112.37)
1010502	Crédito tributario a favor del sujeto pasivo IVA	\$ 17.748.37	\$ 1.669.42
1010503	Crédito tributario a favor del sujeto pasivo Renta	\$ 22.302.84	\$ 15.140.88
		\$ 329.152.80	\$ 279.154.78

1 Al 31 de diciembre de 2018 y 2017 corresponden a facturas por ventas de productos terminados con crédito.

entre 30 y 90 días, sin interés.

Los valores nominales de las cuentas por cobrar a clientes corresponden a un análisis detallado por cada cliente.

2 Al 31 de diciembre de 2018 y 2017, incluye cuentas por cobrar como préstamos a proveedores a un plazo de 6 meses.

3 Al 31 de diciembre 2018 y 2017 corresponden a provisiones a proveedores y anticipos de proveedores.

4 Valor que registra el ECF representa al valor provisionado por el reconocimiento de la incobrabilidad.

5 Es el valor a favor del sujeto pasivo por impuesto a la Renta de Cero.

6 Es el valor a favor del sujeto pasivo por impuesto al Valor Agregado.

7 Es el valor a favor del sujeto pasivo por impuesto a la Renta.

NOTA

C INVENTARIOS			
Diciembre 31			
		2018	2017
1010306	Inventario de mercancía	(2) \$ 11.285.79	\$ 6.276.43
		\$ 11.285.79	\$ 6.276.43

(1) *Son los costos que corresponde a los inventarios

NOTA

C PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPOS			
Un resumen de esta cuenta, fue como sigue			
Diciembre 31			
		2018	2017
Terrencia	(1)	\$ 120.000.00	\$ 120.000.00
Muebles Y Enseres	(2)	\$ 12.787.05	\$ 12.787.05
Maquinaria Y Equipo	(3)	\$ 5.832.51	\$ 5.832.51
Equipos de computación	(4)	\$ 1.841.48	\$ 1.841.48
Vehículos	(5)	\$ 24.990.00	\$ 40.531.44
(-) Depreciación Acumulada	(6)	\$ (16.354.81)	\$ (30.034.30)
		\$ 148.096.23	\$ 150.658.18

1,3-5,4 No ha habido cambios

4 Al 31 de diciembre de 2018 y 2017 se registra una distribución por venta de Equipos de Computación.

5 Al 31 de diciembre de 2018 y 2017 se registra una disminución por venta de Vehículo

6 Al 31 de diciembre de 2018 y 2017 se registra un aumento en la depreciación acumulada

NOTA

D PASIVO CORRIENTE			
Un resumen de esta cuenta, fue como sigue			
Diciembre 31			
		2018	2017
Cuentas y documentos por pagar Relacionados Locales	(1)	\$ -	\$ -
Cuentas y documentos por pagar NO Relacionados Locales	(2)	\$ 77.000.17	\$ 82.602.62
Cuentas y documentos por pagar NO Relacionados en el Exterior		\$ 8.284.47	\$ 171.76
Otras cuentas y datos por pagar corrientes NO Relacionados Locales	(3)	\$ 38.810.25	\$ 17.002.04
Préstamos Instituciones Financieras	(4)	\$ 1.995.76	\$ 4.448.02
15 % Participación Trabajadores	(5)	\$ 8.236.08	\$ -
Obligaciones con el IESS	(6)	\$ 1.467.63	\$ 1.261.71
Otros pasivos por beneficios a empleados	(7)	\$ 26.549.69	\$ 18.414.72
		\$ 163.346.55	\$ 123.801.67

1 Este valor corresponde a accionistas relacionados

2 este valor corresponde a otros x pagar a proveedores locales

3 Este valor corresponde a otros x pagar proveedores de bienes y servicios varios

4 este valor corresponde a préstamos bancarios y tarjetas de crédito

5 Este valor pertenece al porcentaje de utilidad para empleados

6 Correspondiente a valores por pagar al IESS

7 Corresponde a valores por beneficios sociales de empleados y otros de finiquito

NOTA

D PASIVO A LARGO PLAZO			
Un resumen de esta cuenta, fue como sigue			
Diciembre 31			
		2018	2017
Préstamos de Accionistas Locales		\$ 6.020.00	\$ 14.049.77
Otras cuentas y datos por pagar No Corrientes a L/P NO Relacionados Locales		\$ 144.948.65	\$ 144.948.65
		\$ 152.968.65	\$ 158.998.43

1 Este valor corresponde a préstamos de Accionistas

2 Este valor corresponde a valores por pagar emisores al 2012

NOTA

E PATRIMONIO			
Un resumen de esta cuenta, fue como sigue			
Diciembre 31			
		2018	2017
Capital	1	\$ 800.00	\$ 800.00
Reserva legal	2	\$ 3.690.39	\$ 3.690.39
Resultados Acumulados	3	\$ 171.953.25	\$ 173.882.09
Pérdidas Acumuladas	4	\$ (10.698.54)	\$ -
Resultados del Ejercicio Corriente	5	\$ 20.971.18	\$ (24.873.18)
		\$ 177.516.29	\$ 153.600.15

1 Capital suscrito y pagado por los Accionistas

2 Reserva legal de años 2016 y 2017 provisionada de los resultados de años anteriores según Ley

3 Resultados Acumulados son los resultados de ejercicios anteriores

4 Pérdidas Acumuladas de ejercicios anteriores

5 Resultados del ejercicio que queda a libre disposición de los accionistas

NOTA

Al 31 de diciembre de 2018 y 2017, el Capital social está constituido por 800 acciones comunes, autorizadas, suscritas y en circulación a valor nominal de 1 de dólar cada una.

Un resumen de esta cuenta, fue como sigue			
Diciembre 31			
	2018	%	2017
CARPIO ANZATEGUI SHIRLEY JACQUELINE	400	50%	400
VERA MERO JOSE GEOVANNY	400	50%	400
	800	100%	800

1. Ecuivalente por nacimiento mayor de edad

2. Ecuivalente por nacimiento mayor de edad

Par: ALARSEG S.A.

C.P.A. JESSICA MORAN BARCO