

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 ventas e instalación al por mayor y menor de equipos de seguridad industrial. La oficina principal de la compañía se encuentra ubicada en la Coop. Guayaquil, calle Emilio Soro Lenti y Víctor Hugo Sicouret Mz. 20 V. 4 Guayaquil - Ecuador.

1.- ANTECEDENTES

tal como lo indica la Resolución emitida por la Superintendencia de compañías N.º 08. G.DSC.010 del 20 de noviembre del 2008. Publicada en el Registro Oficial N.º 498 del 31 de diciembre 2008, y modificado el numeral 2 con el artículo sexto de la resolución N.º SC.O.ICI.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, No SC.ICI.CPAIFRS.G.11.10 del 11 de octubre de 2011. Artículo primero.- Para efectos del registro y preparación de estados financieros la Superintendencia de compañías califica como PYMES a las personas jurídicas que cumplan 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 tomara el promedio anual ponderado.

1.- 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 emitida en el registro Oficial 498 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, sean 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 especificadas en sus políticas de contabilidad.

1.- POLÍTICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS

En continuación se describen las principales políticas contables adaptadas en la preparación de los estados financieros de acuerdo Normas Internacionales de Información Financiera NIIF al 31 de diciembre 2019.

1.- 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 (US\$). El dólar es la unidad monetaria de la República del Ecuador.

1.- 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. Marco Conceptual párrafo 11, quienes manifiestan expresamente que se han aplicado en su totalidad los principios y criterios incluidos en las NIIF.

1.- EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO

La compañía considera como efectivo a la caja así como 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 sujeta a un riesgo poco significativo de cambios en su valor.

1.- Cuentas y documentos por cobrar

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

1.- 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.

1.- Depreciación y Vidas útiles

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 mejor forma el uso y consumo del bien. La depreciación vidas útiles y valores residuales serán (revisados anualmente y se justará 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 Equipos de Transportes	5 años

e.- 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 tributarias, las mismas que son registradas a sus correspondiente 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 impuesto a la renta excede del valor a pagar, este se convierte en pago mínimo a pagar por impuesto a la renta corriente del periodo.

l.- 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 con 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 explotación.

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

h.- Capital Social.- El capital social está representado por las participaciones

7. 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 dicha entrada 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.

8.- Reconocimiento de costos y gastos

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

9.- Estado de Flujos de efectivo

En el estado de flujos de efectivo, preparado según el método directo, se utilizan 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, planta 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 forman parte de las actividades de operación.
- **Flujos de efectivo:** entradas y salidas de dinero en efectivo y de sus equivalentes, entendiendo por estos: Caja, Bancos y las inversiones a corto plazo de gran liquidez y sin riesgo significativo de alteraciones en su valor.

10.- HECHOS OCURRIDOS DURANTE EL PERIODO SOBRE EL QUE SE INFORMA

Se desconoce de hechos ocurridos durante el ejercicio culminado.

11.- HECHOS OCURRIDOS DESPUES DEL PERIODO SOBRE EL QUE SE INFORMA

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

12.- 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, (Incluidos: 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		2019	2018	
1010C1	Efectivo en caja y bancos	(1)	\$ 29.457,90	\$ 4.276,88
1 Al 31 de diciembre del 2019 y 2018, corresponde a depósitos en cuentas corrientes y son de libre disponibilidad.			\$ 29.457,90	\$ 4.276,88

NOTA

B		CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR		
		Un resumen de esta cuenta, fue como sigue		
Diciembre, 31		2019	2018	
1010502	Ctas y documentos por Cobrar clientes NO Relacionados Locales	(1)	\$ 73.424,44	\$ 81.755,48
	Otras Ctas y documentos por Cobrar clientes Relacionados Locales	(2)	\$ 85.185,36	\$ 115.886,52
	Otras Ctas y documentos por Cobrar clientes Relacionados Locales	(3)	\$ 72.375,03	\$ 89.149,29
	Crédito tributario a favor del sujeto pasivo ISD	(4)	\$ -	\$ 2.733,22
	Provisión acumuladas para cuentas incobrables	(5)	\$ (477,36)	(423,12)
1010502	Crédito tributario a favor del sujeto pasivo IVA	(6)	\$ 12.579,15	\$ 17.746,37
1010503	Crédito tributario a favor del sujeto pasivo Renta	(7)	\$ 17.820,23	\$ 22.302,64
			\$ 260.906,85	\$ 329.152,60

1 Al 31 de diciembre de 2019 y 2018 corresponden a facturas por ventas de productos terminados con crédito entre 30 y 60 días, sin interés.

Los valores razonables de las cuentas por cobrar a clientes corresponde a un análisis específico

por cada cliente.

2 Al 31 de diciembre de 2019 y 2018, incluye cuentas por cobrar como préstamos a proveedores a un plazo de 6 meses

3 Al 31 de diciembre 2019 y 2018 corresponde a préstamos a accionistas y anticipos de proveedores

5 Valor que registra el ESF representa el valor provisionado por el reconocimiento de la incobrabilidad.

4 Es el valor a favor del sujeto pasivo por impuesto a la Salida de Divisas

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		2019	2018
1010306	Inventario de mercadería	(3) \$ 8.573,75	\$ 11.285,79
		\$ 8.573,75	\$ 11.285,79

(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		2019	2018
	Terrenos (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	\$ 24.990,00
	(-) Depreciación Acumulada (6)	\$ (18.216,77)	(16.354,81)
		\$ 147.234,27	\$ 149.096,23

1-2-3-4 No ha habido cambios

4 Al 31 de diciembre de 2019 y 2018 se registra una disminución por venta de Equipos de Computación.

5 Al 31 de diciembre de 2019 y 2018 se registra una disminución por venta de Vehículo

6 Al 31 de diciembre de 2019 y 2018 se registra un aumento en la depreciación acumulada

NOTA

C PASIVO CORRIENTE

Un resumen de esta cuenta, fue como sigue

Diciembre, 31		2019	2018
	Cuentas y documentos por pagar Relacionados Locales (1)		\$ -
	Cuentas y documentos por pagar NO Relacionados Locales (2)	\$ 57.661,37	\$ 77.000,17
	Cuentas y documentos por pagar NO Relacionados en el Exterior	\$ 8.815,61	\$ 6.284,47
	Otras cuentas y dcos por pagar corrientes NO Relacionadas Locales (3)	\$ 36.799,12	\$ 39.810,25
	Prestamos Instituciones Financieras (4)		\$ 1.995,76
	15 % Participación Trabajadores (5)	\$ 1.797,14	\$ 8.239,68
	Obligaciones con el IESS (6)	\$ 5.155,88	\$ 1.467,53
	Otros pasivos por beneficios a empleados (7)	\$ 25.652,62	\$ 26.549,69
		\$ 135.881,74	\$ 163.346,55

1 Este valor corresponde a accionistas relacionados

2 este valor corresponde a ctas x pagar a proveedores locales

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

4 este valor corresponde a préstamos bancarios y tarjetas de créditos

5 Este valor pertenece al porcentaje de utilidades para empleados

6 Correspondiente a valores por pagar al IESS

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

NOTA

G PASIVO A LARGO PLAZO

Un resumen de esta cuenta, fue como sigue

Diciembre, 31		2019	2018
	Préstamos de Accionistas Locales	\$ 8.000,00	\$ 8.000,00
	Otras cuentas y dcos por pagar No Corrientes a L/P NO Relacionados Locales	\$ 112.936,38	\$ 144.948,66
		\$ 120.936,38	\$ 152.948,66

1 Este valor corresponde a préstamos de Accionistas

2 Este valor corresponde a valores por pagar anteriores al 2012

NOTA

E PATRIMONIO

Un resumen de esta cuenta, fue como sigue

		2019	2018
	Capital 1	\$ 800,00	\$ 800,00
	Reserva legal 2	\$ 3.690,39	\$ 3.690,39
	Resultado Acumulados 3	\$ 192.924,44	\$ 171.953,25
	Pérdidas Acumuladas 4	\$ (14.923,90)	\$ -

(19.898,54)

Resultados del Ejercicio Corriente	5	\$ 6.883,72	\$ 20.971,19
		\$ 189.354,65	\$ 177.516,29

- 1 Capital suscrito y pagado por los Accionistas
- 2 Reserva legales de años 2018 y 2017 provisionados 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 quede a libre disposición de los accionistas.

NOTA

F Al 31 de diciembre de 2019 y 2018, 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 ANZOATEGUI SHIRLEY				
JACQUELINE	400	50%	400	50%
VERA MERO JOSE GEOVANNY	400	50%	400	50%
	800	100%	800	100%

1. Ecuatoriano por nacimiento mayor de edad
2. Ecuatoriano por nacimiento mayor de edad

Po.: ALARSEG S.A.

C.P.A. JESSICA MORAN BARCO
C.I. 0915261135