

OCEANSECURITY C. LTDA.
Notas a los Estados Financieros (continuación)

Notas a los Estados Financieros

Por los Años Terminados al 31 de diciembre del 2019 y 2018

1. INFORMACIÓN GENERAL

La actividad principal de la Compañía: ACTIVIDADES COMPLEMENTARIAS DE VIGILANCIA Y PROTECCIÓN.

Al 31 de diciembre del 2019, el capital suscrito y pagado de la Compañía consistía de lo siguiente:

Accionistas	Nacionalidad	2019	%
Escobar Larrea Juan José	Ecuatoriana	7.000,00	70%
Mendoza Solines Miguel Ignacio	Ecuatoriana	3.000,00	30%
		<u>10.000,00</u>	<u>100%</u>

El domicilio de la Compañía, donde se desarrollan sus actividades es el cantón Guayaquil, URB. LA GARZOTA MZ. 12 N.5 Intersección 12. La información contenida en estos estados financieros es responsabilidad de la Administración de la Compañía.

2. RESUMEN DE LAS PRINCIPALES POLÍTICAS CONTABLES

2.1. Bases de Preparación

Los estados financieros adjuntos se presentan en Dólares de Estados Unidos de Norteamérica, moneda funcional de la Compañía y se han preparado a partir de los registros contables de acuerdo con Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF) emitidas por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB) y representa la adopción integral, explícita y sin reservas de las referidas normas, de forma que presentan razonablemente la situación financiera de OCEANSECURITY C. LTDA, al 31 de diciembre del 2019, así como el resultado de sus operaciones, los cambios en el patrimonio y los flujos de efectivo por el año terminado en esa fecha.

2.2. Efectivo y equivalente de Efectivo

Incluye dinero en efectivo, depósitos en bancos disponibles nacionales e internacionales, inversiones a corto plazo de gran liquidez que se mantienen para cumplir compromisos de pago a corto plazo con vencimiento de tres meses o menos desde la fecha de adquisición. Además, sobregiros exigibles en cualquier momento por el banco y forman una parte integral de la gestión de efectivo de una entidad. (Nota 4)

OCEANSECURITY C. LTDA.

Notas a los Estados Financieros (continuación)

2.3. Cuentas por Cobrar

Las cuentas por cobrar son activos financieros que representan un derecho contractual a recibir efectivo en el futuro.

Las cuentas por cobrar son registradas a su valor razonable que es el precio de contado o valor nominal de la transferencia del bien o del servicio. La mayoría de las ventas se realizan con condiciones de crédito normales, y los importes de las cuentas por cobrar no tienen intereses. Cuando el crédito se amplía más allá de las condiciones de crédito normales, las cuentas por cobrar se miden al costo amortizado utilizando el método de interés efectivo. Al final de cada periodo sobre el que se informa, los importes en libros de los deudores comerciales y otras cuentas por cobrar se revisan para determinar si existe alguna evidencia objetiva de que no vayan a ser recuperables. Si es así, se reconoce inmediatamente en resultados una pérdida por deterioro del valor y se utiliza una cuenta correctora para disminuir el importe en libros del activo financiero. (Nota 5)

2.4. Inventarios

Los inventarios están valorizados al costo promedio que no excede del precio justo que es la cantidad por la que un activo podría ser intercambiado entre un comprador informado y dispuesto y un vendedor informado y dispuesto en una transacción en libre competencia. (Nota 8)

2.5. Propiedades, Planta y Equipos

2.5.1. Medición en el momento del reconocimiento y método

Se reconocen como propiedades, plantas y equipos todos aquellos bienes de propiedad de la entidad, que están destinadas al uso propio, que tienen una durabilidad de dos años o más, que representan un beneficio económico futuro y cuyo valor individual es mayor a U.S.\$200.00 dólares.

El costo comprende su precio de adquisición más todos los costos directamente relacionados con la ubicación del activo, su puesta en condiciones de funcionamiento según lo previsto por la gerencia. Adicionalmente, se considerará los costos por préstamos de la financiación directamente atribuibles a la adquisición o construcción de activos calificables. Un activo calificable aquel que requiere de un período de tiempo sustancial antes de estar listos para su uso o venta, período que la Administración ha definido como mayor a un año. Los elementos de propiedades, planta y equipos se valoran inicialmente por su costo de adquisición o construcción. (Nota 9)

2.5.2 Método de depreciación y vidas útiles

El costo de propiedades, planta y equipos 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 será irrelevante. La depreciación se carga al gasto. Se revisará como mínimo al término de cada periodo anual el valor residual y la vida útil de un activo y, si las expectativas difirieren de las estimaciones previas, los cambios se contabilizarán como un cambio en una estimación contable. Se revisa la depreciación de ese activo de forma prospectiva para reflejar las nuevas expectativas. (Nota 9)

2.5.3 Método de depreciación y vidas útiles (continuación)

OCEANSECURITY C. LTDA.

Notas a los Estados Financieros (continuación)

A continuación, se presentan los principales elementos de propiedades, planta y equipos y las vidas útiles usadas en el cálculo de la depreciación:

Cuentas	<u>Mínima</u>
Inmueble	20
Maquinarias	10
Muebles y enseres	10
Equipos de oficina	10
Vehículos	5
Equipos de computación	3

2.5.4 Venta o retiro de propiedades, planta y equipos

Las ganancias o pérdidas por la venta o el retiro de activos 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 de las cuentas correspondientes cuando se produce la venta o el retiro.

2.6 Activos Intangibles

Las licencias de programa de computación y patentes adquirido de forma separada están registrados al costo menos la amortización acumulada y cualquier pérdida acumulada por deterioro del valor.

Los activos intangibles son de vida útil finita. La amortización de los activos intangibles se carga a los resultados sobre su vida útil estimada de 3 años utilizando el método de línea recta. La vida útil estimada y el método de amortización son revisados al final de cada año, siendo el efecto de cualquier cambio en el estimado registrado sobre una base prospectiva.

2.7 Otros activos

Los otros activos es la adquisición del Bien Inmueble Puerto Santa Ana para la etapa 1-A por subasta Pública de la Muy Ilustre Municipalidad de Guayaquil celebrada el día 19 de Junio del 2013. (Nota 10)

2.8 Obligaciones Bancarias

Representan pasivos financieros que se reconocen inicialmente a su valor nominal que no difiere de su valor razonable, los cuales fueron contratados a las tasas vigentes en el mercado. Estos préstamos se registran subsecuentemente a su costo amortizado; cualquier diferencia entre los fondos recibidos (neto de los costos de transacción) y el valor de reembolso se reconoce en el estado de resultados durante el período del préstamo usando el método de la tasa de interés efectiva. Los préstamos se clasifican como pasivo corriente a menos que la Compañía tenga derecho incondicional de diferir el pago de la obligación por lo menos 12 meses después de la fecha del estado de situación financiera. (Nota 12)

OCEANSECURITY C. LTDA.

Notas a los Estados Financieros (continuación)

2.9 Cuentas por Pagar

Las cuentas por pagar comerciales y otras cuentas por pagar son pasivos financieros no derivados con pagos fijos o determinables, que no cotizan en un mercado activo. (Nota 13)

2.10 Transacciones con Partes Relacionadas

Se reconoce como transacciones con partes relacionadas aquellas operaciones que se realizan con accionistas, miembros de la administración con influencia significativa en las decisiones de la compañía, familiares hasta el cuarto grado de consanguineidad y según de afinidad de accionistas o administradores con influencia significativa. Las transacciones con partes relacionadas se registrarán como Cuentas por Cobrar o Pagar Relacionadas (Nota 16).

2.11 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 ingresos o gastos impositivos o deducibles y partidas que nunca 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 período. (Nota 15)

2.12 Beneficios definidos: Jubilación Patronal y Bonificación por Desahucio

El costo de los beneficios definidos de jubilación patronal y bonificación por desahucio es determinado utilizando el Método de la Unidad de Crédito Proyectada, con valoraciones actuariales realizadas al final de cada año. Las ganancias y pérdidas actuariales que surgen de los ajustes basados en la experiencia y cambios en los supuestos actuariales se reconocen inmediatamente en los resultados del período en el que surgen. Los costos de los servicios pasados se reconocen inmediatamente en los resultados del período. (Nota 17)

2.13 Participación 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 período en que se devenga. (Nota 15)

2.14 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. (Nota 19)

2.14.1 Venta de Bienes y Servicios

OCEANSECURITY C. LTDA.

Notas a los Estados Financieros (continuación)

Los ingresos ordinarios provenientes de las ventas de bienes y servicios deben ser registrados cuando se cumplen todas y cada una de las siguientes condiciones:

- ❖ La Compañía han transferido al comprador los riesgos y beneficios, de tipo significativo, derivados de la propiedad de los bienes o prestación de servicios;
- ❖ La Compañía no conserva para sí ninguna implicación en la gestión corriente de los bienes vendidos, en el grado usualmente asociado con la propiedad, ni retiene el control efectivo sobre los mismos;
- ❖ El importe de los ingresos ordinarios pueda medirse con fiabilidad;
- ❖ Sea probable que la Compañía reciba los beneficios económicos asociados con la transacción; y
- ❖ Los costos incurridos, o por incurrir, en relación con la transacción pueden ser medidos con fiabilidad.

2.15 Costos y Gastos

Los costos y gastos se reconocen a medida que son incurridos, independientemente de la fecha en que se haya realizado el pago, y se registran en el período más cercano en el que se conocen. (Nota 20 y 21)

2.16 Compensación de Saldos y Transacciones

Como norma general en los estados financieros no se compensan los activos y pasivos, ni los ingresos y gastos, salvo en aquellos casos en los que la compensación sea requerida o permitida por alguna norma y esta presentación sea el reflejo de la esencia de la transacción. Los ingresos o gastos con origen en transacciones que, contractualmente o por una norma legal, contemplan la posibilidad de compensación y la Compañía tiene la intención de liquidar por su importe neto o de realizar el activo y proceder al pago del pasivo de forma simultánea se presentan netos en las cuentas de resultados.

2.17 Estado de Resultado Integral.

El Estado de Resultados se presentará de acuerdo a esquema de un solo enfoque por lo que se denominará Estado de Resultados Integral y se ordenará de acuerdo a los gastos según su función.

2.18 Estado de Flujos de Efectivo.

El Estado de Flujos de Efectivo debe informar acerca de los flujos de efectivo habidos durante el período, clasificándolos por Actividades de Operación, de Inversión, y de Financiamiento, para informar sobre los Flujos de Efectivo de las actividades de operación, se utilizará el Método Directo.

2.19 Estado de Evolución del Patrimonio.

El Estado de Cambios en el Patrimonio se presentará de forma horizontal de acuerdo a modelo sugerido por la Superintendencia de Compañías del Ecuador.

2.20 A continuación se describe un breve resumen de las normas que se inician el 1 ° de enero del 2018

OCEANSECURITY C. LTDA.

Notas a los Estados Financieros (continuación)

NIIF 9 Instrumentos Financieros

Esta norma específica los requerimientos para reconocer y medir los activos y pasivos financieros, algunos contratos para comprarlo; vender partidas no financieras. Esta norma reemplaza en su totalidad a la NIC 39 y no modifica los conceptos de activos ni pasivos financieros. Esta norma requiere que las entidades reconozcan las pérdidas crediticias esperadas sobre los activos financieros medidas al costo amortizado

NIIF 15 Ingreso de Actividades ordinarias procedentes de contratos de clientes

Esta norma específica cuando y cuanto se debe reconocer los ingresos. Esta reemplaza a la NIC 18 Ingresos y a la NIC 11 Contratos de construcción en su totalidad. Se determina la forma de reconocer los ingresos de todos los contratos excepto aquellos que se encuentran entre los arrendamientos, de seguros o cualquier otro instrumento financiero. Establece 5 pasos para ayudar a la entidad a determinar cuándo reconocer el ingreso; estos son:

I. Identificar el contrato con el cliente

Este debe tener una sustancia comercial y debe ser probable que la entidad sobre la contraprestación de bienes y/o servicios.

II. Identificar las obligaciones de desempeño del contrato

Define como obligación de desempeño, las promesas que una entidad necesita cumplir para ganar ingresos. Hay que definir cuantas obligaciones de desempeño contempla el contrato para considerarlos en la evaluación del reconocimiento del ingreso

III. Determinar el precio de la transacción

Este lo define como el importe de la contraprestación, el cual la entidad espera recibir a cambio de la transferencia de los bienes y/o de servicios.

Esta norma también contiene guías para determinar el importe de la contraprestación, incluyendo:

- Si el periodo del pago es anticipo o diferido
- Si la contraprestación no monetaria se mide a su valor razonable
- Si la contraprestación incluye importes variables

IV. Asignación de precio en la transacción a las obligaciones de desempeño en el contrato. Esto tiene que ver en lo indicado en el numeral anterior se requiere que este precio definido se asigne a cada obligación de desempeño para en base a ello reconocerlo como ingreso.

V. Reconocer el ingreso cuando la entidad cumple en las obligaciones de desempeño. Esta norma contiene orientación sobre ciertos temas prácticos que surgen al determinar cuándo y cómo reconocer los ingresos.

2.21 A continuación se describe un breve resumen de las normas que se inician el 1 ° de enero del 2019

OCEANSECURITY C. LTDA.

Notas a los Estados Financieros (continuación)

NIIF 16 Arrendamientos

Esta nueva norma aplica a periodos anuales que conciernen a partir del 1 de enero del 2019, se permite también su aplicación anticipada en entidades que hayan adoptado la aplicación de la NIIF 15 anteriormente a esta aceptación.

La NIIF 16 deroga:

- NIC 17 Arrendamiento
- NIC 4 Determinación de si un contrato contiene arrendamiento
- SIC 15 Arrendamiento operativos incentivos
- SIC 17 Evaluación de la esencia de las transacciones que adoptan la firma legal de un arrendamiento

La empresa OCEANSECURITY C. LTDA., durante el ejercicio económico 2019 mantuvo contratos de arriendo por 5 meses, por lo cual no es necesario aplicar la Normativa Contable en reconocer un Activo por Derecho de Uso ni un Pasivo por Arriendo.

3 INDICADORES ECONÓMICOS

La información relacionada con el porcentaje de variación de los índices de precios al consumidor, preparada por el Instituto Nacional de Estadísticas y Censos (INEC) para el ejercicio económico del 2019, fue de 0.27 %

AÑO TERMINADO	PORCENTAJE
<u>dic-31</u>	<u>INFLACIÓN</u>
2019	0.27
2018	-0.20
2017	1.12

4. Efectivo y equivalentes de Efectivo

Caja y banco como se muestra en el estado de flujo de efectivo puede ser conciliado con las partidas relacionadas en el estado de situación financiera. El detalle es el siguiente:

	2019	2018
Caja Chica	-	4,616.08
Bancos Nacionales	24,738.53	8,737.28
Total	24,738.53	13,353.36

5. Cuentas por Cobrar y Otras

Al 31 de diciembre, un resumen de las Cuentas por Cobrar comerciales y otras Cuentas por Cobrar, es como sigue:

OCEANSECURITY C. LTDA.**Notas a los Estados Financieros (continuación)**

		2019	2018
Clientes	(a)	890,831.05	584,615.12
(-) Provisión Cuentas Incobrables		-16,412.06	-21,106.10
Neto Cuentas Por Cobrar		874,418.99	563,509.02
<u>Otras Cuentas por Cobrar</u>			
Empleados		204.76	3,522.94
Otras Cuentas por Cobrar Relacionadas	(b)	89,793.70	4,123.13
Total		964,417.45	571,155.09

a) Corresponde principalmente por EXORBAN por \$ 51, 200.1; Hospital Portoviejo Dr. Verdi Cevallos por \$ 39, 876.69; Inmomariuxi por \$ 37, 956.14 ; Industrial Pesquera Santa Priscila por \$ 37, 956. 14; entre otros clientes.

b) Corresponde principalmente por Vicuseg

6. Activos por Impuestos Corrientes

Al 31 de Diciembre, los activos por impuestos corrientes, consisten en lo siguiente:

	2019	2018
Crédito Tributario Renta 2019	92,871.62	75,199.90
Crédito Tributario años Anteriores 2018	150,018.88	74,818.98
Total	242,890.50	150,018.88

7. Pagos Anticipados

Al 31 de diciembre, los pagos Anticipados, consisten en lo siguiente:

	2019	2018
Seguros Vehicular	22,174.25	-
Auditoria ISO	1,446.68	-
Total,	23,620.93	-

8. Inventarios

Al 31 de diciembre, los inventarios consistían de lo siguiente:

	2019	2018
Inventario de Dotaciones	53,685.66	50,092.91
Inventario de Uniformes	37,554.27	19,820.39
Inventario de Radios	30,157.51	26,403.82
Sistemas Rondas	2,695.77	3,445.77
Celulares Administrativos	13,690.01	-
Total	137,783.22	99,762.89

La Compañía espera recuperar los inventarios en los doce meses posteriores a la fecha del estado de situación financiera que se informa.

OCEANSECURITY C. LTDA.
Notas a los Estados Financieros (continuación)

9. Propiedades, Planta y Equipos

Las propiedades, planta y equipo se detallan a continuación:

Costo	Edificios	Muebles y Enseres	Maquinarias y Equipos	Vehículos	Equipo de Computación	Armas	TOTAL
Saldo al 31 de Dic 2018	115,824.00	13,632.11	30,733.38	1,239,857.22	23,238.93	596,823.31	2,020,108.95
Adiciones	-	1,045.80	-	232,640.07	13,878.83	-	247,564.70
Venta	-	-	-	63,599.63	-	-	63,599.63
Baja	-	-	-	362,269.98	-	-	362,269.98
Saldo al 31 de Dic 2019	115,824.00	14,677.91	30,733.38	1,046,627.68	37,117.76	596,823.31	1,841,804.04
Depreciaciones Acumuladas							
Saldo al 31 de Dic 2018	23,164.80	10,553.39	20,091.57	437,026.00	8,243.75	202,805.64	701,885.15
Gastos por Depreciación	5,791.20	1,459.12	3,073.32	99,349.56	8,869.70	56,698.20	175,241.10
Bajas Venta Activos	-	-	-	14,766.46	-	-	14,766.46
Ajuste con Cargos al Gasto	-	137.14	-	-	-	-	137.14
Bajas de Activo	-	-	-	362,269.98	-	-	362,269.98
Saldo al 31 de Dic 2019	28,956.00	11,875.37	23,164.89	159,339.12	17,113.45	259,503.84	499,952.67
NETO	86,868.00	2,802.54	7,568.49	887,288.56	20,004.31	337,319.47	1,341,851.37

Las propiedades, planta y equipos consistían de lo siguiente:

		2019	2018
Costo	U.S.\$	1,841,804.04	2,020,108.95
Depreciación Acumulada		-499,952.67	-701,885.15
TOTAL	U.S.\$	1,341,851.37	1,318,223.80

OCEANSECURITY C. LTDA.
Notas a los Estados Financieros (continuación)

10. Otros activos

Al 31 de diciembre, el saldo de otros activos consistía en lo siguiente:

	2019	2018
Dep. Puerto Santa Ana	392,860.38	337,496.31
Solca	13,801.30	-
Unicol	4,007.06	-
Total, Otros Activos	410,668.74	337,496.31

11. Activos por Impuestos Diferidos

Al 31 de diciembre, los activos por impuestos diferidos consistían de lo siguiente:

	31-dic-18	Generación	Reversión	31-dic-19
Jubilación Patronal	7,239.00	7,461.00	438.19	14,261.81
Desahucio	7,175.25	8,005.00	-	15,180.25
Total	14,414.25	15,466.00	438.19	29,442.06

12. Préstamos Bancarios

Al 31 de diciembre, los préstamos bancarios consistían de lo siguiente:

		Tasa			31 de	
		Nominal	Plazo hasta		Diciembre	
	Operación	%	Desde	Hasta	2019	2018
Corto Plazo					<i>(US Dólares)</i>	<i>(US Dólares)</i>
Banco Guayaquil	199994	8.95%	22/12/2019	22/11/2020	36,699.26	-
Banco Pichincha	3332553-00	8.95%	30/04/2019	24/04/2020	51,493.28	-
Banco Pichincha	3509557-00	8.95%	28/11/2019	22/11/2020	78,202.55	-
Banco Internacional	1349988	8.95%	27/12/2019	10/01/2021	45,650.15	-
Banco Pichincha		11.19%	13/04/2018	09/03/2019	-	30,710.87
Sobregiro Bancario					16,592.28	130,000.00
Interés por Pagar					-	106.03
Total Corto Plazo					228,637.52	160,816.90
Largo Plazo						
Banco Internacional	1349988	8.95%	27/12/2019	10/01/2021	4,349.85	-
Total Largo Plazo					4,349.85	-

13. Cuentas por Pagar

OCEANSECURITY C. LTDA.
Notas a los Estados Financieros (continuación)

Al 31 de diciembre, los proveedores comerciales consistían de lo siguiente:

	2019	2018
<u>Corto Plazo</u>		
Proveedores Locales	301,183.75	299,972.57
Total	301,183.75	299,972.57
<u>Largo Plazo</u>		
Proveedores Locales	158,214.49	158,214.49
Otras Cuentas por Pagar	130,000.00	19,000.00
Anticipo Clientes	192,031.54	385,700.26
Total	480,246.03	562,914.75

Las cuentas por pagar a proveedores representan facturas por compras de bienes y servicios pagaderas con plazos de 30, 45 y 60 días que no devengan interés.

14. Beneficios a Empleados Corto Plazo

Los movimientos de las cuentas beneficios sociales y participación de trabajadores por los años terminados el 31 de diciembre del 2019 y 2018 fueron como sigue:

	<u>31-dic-18</u>	<u>Debe</u>	<u>Haber</u>	<u>31-dic-19</u>
Sueldos por Pagar	122,519.85	2,877,366.12	3,002,751.13	247,904.86
Extensión Iess	886.80	11,123.77	10,793.74	556.77
Décimo Tercer Sueldo	39,235.80	310,442.00	340,520.31	69,314.11
Décimo Cuarto Sueldo	124,350.72	179,126.11	254,869.44	200,094.05
Vacaciones	74,033.42	130,719.21	201,679.06	144,993.27
Fondo de Reserva	4,838.05	56,464.12	57,693.36	6,067.29
Iess Por Pagar	63,090.28	839,280.86	851,847.20	75,656.62
Préstamo Quirografarios	22,555.38	297,835.25	304,775.85	29,495.98
Préstamo Hipotecarios	3,954.86	42,770.87	42,072.05	3,256.04
Participación Trabajadores	7,162.54	7,162.54	7,502.59	7,502.59
Total	462,627.70	4,752,290.85	5,074,504.73	784,841.58

15. Impuestos

15.1 Pasivos del Año Corriente

Al 31 de diciembre los pasivos por impuestos corrientes consistían en lo siguiente:

	<u>31-dic-18</u>	<u>Debe</u>	<u>Haber</u>	<u>31-dic-19</u>
IVA Ventas 12%	50,721.87	975,609.64	102,6711.22	101,823.45
Retención a Empleados	370.39	370.39	386.30	386.30
Retención IVA	2,084.52	40,199.05	41,309.62	3,195.09
Retención Fuente Impuesto Renta	658.52	15,729.37	16,129.94	1,059.09
Total	53,835.30	1,031,908.45	1,084,537.08	106,463.93

15.2 Impuesto a la Renta Reconocido en los Resultados

OCEANSECURITY C. LTDA.

Notas a los Estados Financieros (continuación)

Una reconciliación entre la utilidad según los estados financieros y el gasto por impuesto a la renta corriente, fue como sigue:

	2019	2018
Gasto del Impuesto Corriente	38,988.80	44,307.65
Impuesto Diferido	-15,027.81	-14,414.25
Total	23,960.99	29,893.40

15.3 Una reconciliación entre la utilidad según estados financieros y la utilidad gravable, fue como sigue:

	2019	2018
Utilidad antes del impuesto a la renta	50,017.25	47,750.24
Menos		
(-) Participación Trabajadores	-7,502.59	-7,162.54
(-) Ingreso Exento	-23,612.66	-
Más Gastos no Deducibles		
Gasto no Deducible por Ingreso Exento	23,449.49	-
Participación Trabajadores Atribuible Ingreso Exento	24.48	-
Diferencias Permanentes	53,708.21	63,474.59
Diferencias Temporarias Generación	61,863.78	57,657.00
Diferencias Temporarias Reversión	-1,991.78	-
UTILIDAD GRAVABLE	155,956.18	161,719.29
Tasa de Impuesto	25%	25%
IMPUESTO A LA RENTA CAUSADO	38,989.05	40,429.82
Saldo del Anticipo impuesto Renta del ejercicio corriente	-	44,307.65
Gasto de Impuesto a la Renta reconocido en los resultados	38,989.05	44,307.65
(-) Retenciones en la Fuente del Periodo	-131,860.67	-119,507.55
(-) Crédito Tributario por Anticipo Pagado	-150,018.88	-74,818.98
Saldo a Pagar Impuesto a la Renta	-242,890.51	-150,018.88

15.4 Impuesto a la Renta Reconocido en los Resultados

Los registros contables de OCEANSECURITY C. LTDA. No han sido fiscalizados. De acuerdo con disposiciones legales, las autoridades tributarias tienen la facultad para revisar las declaraciones de impuesto a la renta de la Compañía, dentro de los siete años siguientes a partir de la fecha de presentación de la declaración y en seis años, desde la fecha en que venció el plazo para presentar la declaración, cuando los tributos no se hubieren declarado en todo o en parte.

16. Relacionadas por Pagar

Al 31 de diciembre Relacionadas por Pagar a largo plazo consistían de lo siguiente:

	31-dic-19	31-dic-18
Escobar Larrea Juan José	154,251.16	-
Total	154,251.16	-

17. Beneficios a Empleados Largo Plazo

OCEANSECURITY C. LTDA.

Notas a los Estados Financieros (continuación)

Al 31 de Diciembre los beneficios a Empleados a largo plazo consistían de lo siguiente:

	2019	2018
Jubilación Patronal	104,834.63	92,611.85
Desahucio	98,605.17	105,654.52
TOTAL	203,439.80	198,266.37

17.1 Jubilación Patronal

De acuerdo con el Código de Trabajo, los trabajadores que por veinte años o más, presten sus servicios continuados o interrumpidos a la Compañía, 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.

Los movimientos en el valor presente de la obligación de jubilación patronal fueron como sigue:

	2019	2018
Saldo al principio del año	92,611.85	180,272.85
Provisión del Período Corriente	45,673.00	28,956.00
Pérdidas/Ganancias reconocidas en el ORI	-9,837.22	-116,617.00
Liquidaciones Anticipadas	-23,613.00	-
Saldo al fin del año	104,834.63	92,611.85

17.2. Bonificación por Desahucio

De acuerdo con el Código de Trabajo, en los casos de terminación de la relación laboral por desahucio solicitado por el empleador o por el trabajador.

Los movimientos en el valor presente de obligación de bonificación por desahucio fueron como sigue:

	2019	2018
Saldo al principio del año	105,654.52	46,593.02
Provisión del Período Corriente	49,585.00	28,701.00
Pérdidas/Ganancias reconocidas en el ORI	-17,617.00	46,302.50
Beneficios Pagados	-39,017.35	-15,942.00
Saldo al fin del año	98,605.17	105,654.52

18. Patrimonio

18.1 Capital Social

Durante los años 2018 - 2019 la compañía no ha cambiado el Capital Social de \$ 10,000.00

		Números de Acciones	Capital en acciones
Saldo al 31 de Diciembre del 2018	U.S.\$	10,000	10,000.00
Saldo al 31 de Diciembre del 2019	U.S.\$	10,000	10,000.00

18.2. Reservas y Aportes Futura Capitalización

OCEANSECURITY C. LTDA.

Notas a los Estados Financieros (continuación)

18.2.1 Reservas Legal. - La Ley de Compañías establece una apropiación obligatoria por lo menos el 10% de la utilidad anual para reserva legal, hasta que alcance por lo menos el 50% del capital social. Esta reserva no está disponible para distribución de dividendos en efectivo, pero puede ser capitalizada en su totalidad o destinada a absorber pérdidas incurridas.

18.2.2 Aporte Futura Capitalización. – La compañía OCEANSECURITY C. LTDA durante el año 2019 realizó un aumento de Aportes para Futuras Capitalizaciones por \$ 100,000.00

18.3. Resultados Acumulados

Reserva de Capital (PCGA anteriores)

Este rubro incluye los saldos que la Compañía registró como resultado del proceso de conversión de los registros contables de sucres a dólares estadounidenses realizado por exigencia legal al 31 de marzo del 2000. De acuerdo con disposiciones legales vigentes, el saldo acreedor de esta reserva podrá capitalizarse en la parte que exceda 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 (este mismo destino siguen las Reservas por Donaciones, o Superávit por Revaluación de Inversiones).

Resultados Acumulados Provenientes de la Adopción por Primera Vez de las NIIF

Los ajustes provenientes de la adopción por primera vez de las Normas Internacionales de Información Financiera “NIIF” que se registraron en el patrimonio en la cuenta Resultados acumulados, subcuenta “Resultados Acumulados provenientes de la adopción por primera vez de las “NIIF”, que generaron un saldo acreedor, sólo podrá ser capitalizados en la parte que exceda al valor de las pérdidas acumuladas y capitalizados en la parte que exceda al valor de las pérdidas acumuladas y las del último ejercicio económico concluido, si las hubieren; utilizado en absorber pérdidas; o devuelto en el caso de liquidación de la compañía. En el caso de registrar un saldo deudor, éste podrá ser absorbido por los Resultados acumulados y por los del último ejercicio económico concluido, si los hubiere.

Dividendos

En el 2019, no se canceló dividendos a los tenedores de acciones ordinarias.

19. Ingresos Ordinarios y Otros Ingreso

Los ingresos ordinarios fueron como siguen:

	2019	2018
Ingresos Operacionales	7,214,404.51	6,563,655.77

Las otras ganancias fueron como sigue:

	2019	2018
Otros Ingresos	23,716.47	127,168.87

20. Costo de Venta

OCEANSECURITY C. LTDA.
Notas a los Estados Financieros (continuación)

Los Costos de Venta fueron como sigue:

	2019	2018
Costos de Venta	5,528,764.28	5,058,161.89
Gastos de Administración y Ventas	1,626,909.10	1,561,353.01
TOTAL	7,155,673.38	6,619,514.90

El detalle de costo y gastos por beneficios a los empleados fueron como sigue:

	2019	2018
Sueldos y Salarios	3,839,024.17	3,383,596.26
Beneficios Sociales	1,263,435.77	1,195,926.12
Aportes al IESS	783,169.40	719,612.76
Beneficios Sociales a Largo Plazo	95,257.50	86,447.64
TOTAL	5,980,886.84	5,385,582.78

El detalle de gastos de depreciaciones y amortizaciones fue como sigue:

	2019	2018
Depreciaciones	175,241.10	157,132.47

Detalle de los gastos según su naturaleza fue como sigue:

	2019	2018
Costo Inventario Disponible	36,367.76	26,928.11
Sueldos y Beneficios a los Empleados	5,980,886.84	5,385,582.78
Honorarios Profesionales	170,974.01	194,484.48
Depreciaciones y amortizaciones	175,241.10	157,132.47
Provisión de Cuentas por Cobrar	-	4,785.50
Otros Gastos	-	50,920.00
Pérdida Venta de Activos	48,833.17	84,578.93
Promoción y Publicidad	6,420.64	4,503.55
Servicio de transporte de mercadería	14,631.88	11,449.34
Combustible y Lubricantes	46,035.20	39,927.26
Gasto de Gestión	21,056.66	9,324.75
Arriendos	5,400.00	-
Consumos de suministros	80,638.78	49,313.33
Mantenimiento y Reparaciones	87,297.29	44,799.55
Seguros	51,726.98	77,970.81
Impuestos, Contribuciones y Otros	26,338.34	38,208.22
IVA al Gasto	13,845.86	11,215.89
Servicios básicos	15,845.98	16,595.63
Otros Gastos	374,132.89	411,794.30
Gastos Financieros	32,430.35	23,559.50
TOTAL	7,188,103.73	6,643,074.40

21. Gastos Financieros.

OCEANSECURITY C. LTDA.
Notas a los Estados Financieros (continuación)

Los gastos financieros fueron como sigue:

	2019	2018
Gastos Financieros:		
Intereses por préstamos bancarios	22,377.11	14,237.10
Comisiones y Servicios Bancarios	10,053.24	9,322.40
GASTO FINANCIERO NETO	32,430.35	23,559.50

22. Eventos Subsecuentes

Entre el 31 de Diciembre del 2019 y la fecha de emisión de los estados financieros (20 de febrero del 2020) no se produjeron eventos que en opinión de la Administración pudieran tener un efecto importante sobre los estados financieros o que requieran revelación.

23. Aprobación de los Estados Financieros

Los estados financieros por el año terminado el 31 de Diciembre del 2019 han sido emitidos el 28 de febrero del 2020 con la autorización de la Gerencia de la compañía y serán presentados a la Junta General de Accionistas para su aprobación.