

INTERSECURITY C. LTDA
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2018

NOTA 1.- ANTECEDENTES DE LA COMPAÑÍA

La Compañía fue constituida el 22 de junio del 2007, en la ciudad de Guayaquil-Ecuador. Su actividad principal es Servicios Complementarios de Seguridad.

NOTA 2.- RESUMEN DE LAS PRINCIPALES POLÍTICAS CONTABLES

2.1. Declaración de Cumplimiento

Los estados financieros de la Compañía INTERSECURITY C. LTDA, al 31 de diciembre del 2018, fueron preparados de acuerdo con principios de contabilidad generalmente aceptados en el Ecuador, los cuales fueron considerados como los principios de contabilidad previos, tal como se define en la NIIF 1 Adopción por primera vez de las Normas Internacionales de Información Financiera. Los principios de contabilidad generalmente aceptados en el Ecuador difieren en ciertos aspectos de las NIIF.

2.2. Bases para la preparación de los estados financieros

Los estados financieros de la Compañía INTERSECURITY C. LTDA, al 31 de diciembre de 2018, comprenden el estado de situación financiera, el estado de resultado integral, de cambios en el patrimonio y de flujos de efectivo por el año terminado en esa fecha.

2.3. Registros contables y unidad monetaria

Los estados financieros y los registros de la Compañía se presentan en dólares de los Estados Unidos de América, la moneda oficial adoptada por la República del Ecuador a partir de marzo de 2000.

2.4. Efectivo y equivalentes de efectivo

El efectivo y equivalentes de efectivo incluye aquellos activos financieros líquidos, depósitos que se pueden transformar rápidamente en efectivo en un plazo inferior a tres meses.

2.5. Activos financieros

Incluye las cuentas comerciales por cobrar y otras cuentas por cobrar.

Las cuentas por cobrar comerciales y otras cuentas por cobrar son activos financieros con registro a valor nominal, que no cotizan en un mercado activo.

Las cuentas comerciales por cobrar no incluyen una provisión para reducir su valor al de probable recuperación. Esto se debe a que la cartera es recuperable de 30 a 45 días de la fecha en que se da el crédito.

Las cuentas comerciales por cobrar y otras cuentas por cobrar se clasifican en activos corrientes debidos que los créditos que concede la compañía son a 30 días.

2.6. Cuentas y documentos por pagar y otras cuentas por pagar

Las cuentas y documentos por pagar y otras cuentas por pagar son obligaciones con terceros registrados a valor nominal.

2.7. Beneficios a Empleados

El pasivo por obligaciones por beneficios a los empleados está relacionado con lo establecido por el gobierno para pagos por largos periodos de servicio. El gasto y la obligación de la Compañía de realizar pagos por beneficios a los empleados se reconocen durante los periodos de servicio de los empleados.

2.8 Impuesto a la Ganancias

El gasto por impuesto a las ganancias representa la suma del impuesto corriente por pagar y del impuesto diferido. El impuesto corriente por pagar está basado en la ganancia fiscal del año. El cargo por impuesto a las ganancias corriente será el mayor de entre el cálculo sobre la renta imponible del año utilizando la tasa impositiva para sociedades del 22%, sobre la suma de coeficientes que constituyen el impuesto mínimo.

El impuesto diferido se reconoce a partir de las diferencias entre los importes en libros de los activos y pasivos en los estados financieros y sus bases fiscales correspondientes (conocida como diferencias temporarias). Los pasivos por impuestos diferidos se reconocen para todas las diferencias temporarias que se espere que incrementen la ganancia fiscal en el futuro. Los activos por impuestos diferidos se reconocen para todas las diferencias temporarias que se espere que reduzcan la ganancia fiscal en el futuro, y cualquier pérdida o crédito fiscal no utilizado. Los activos por impuestos diferidos se miden al importe máximo que, sobre la base de la ganancia fiscal actual o estimada futura, es probable que se recuperen.

El valor en libros neto de los activos y pasivos por impuestos diferidos se revisa en cada fecha sobre la que se informa y se ajusta para reflejar la evaluación actual de las ganancias y pérdidas fiscales futuras. Cualquier ajuste se reconoce en el resultado del periodo. El impuesto diferido se calcula según las tasas impositivas que se espera aplicar a la ganancia (pérdida) fiscal de los periodos en los que se espera realizar el activo por impuestos diferidos o cancelar el pasivo por impuestos diferidos, sobre la base de las tasas impositivas que hayan sido aprobadas o cuyo proceso de aprobación esté prácticamente terminado al final del periodo sobre el que se informa.

2.9 Participación a trabajadores

El derecho de los trabajadores al reparto de la participación en las utilidades de la empresa es calculado sobre las utilidades líquidas obtenidas en el ejercicio económico; debiendo entender por utilidad líquida el total de los ingresos menos el total de los costos y gastos. El derecho asciende al 15% de la utilidad líquida, sin ajustes tributarios salvo precios de transferencia y otras arbitrariedades, en proporción al tiempo de servicio prestado en la empresa durante el ejercicio

económico: 10% (dos terceras partes del derecho) será destinado a todos los trabajadores, y el 5% (una tercera parte) restante será entregado al trabajador en proporción a sus cargas familiares.

La Compañía reconoce un gasto y un pasivo por participación a trabajadores del 15% de la utilidad líquida del ejercicio corriente en base a normas legales; por lo tanto, se provisionan estos valores al cierre del ejercicio.

El reconocimiento, medición y presentación de este beneficio a los trabajadores, son tratados como un beneficio a los empleados a corto plazo, de acuerdo con la NIC 19.

2.10. Reserva legal

La Ley de Compañías requiere que por lo menos el 10% de la utilidad anual sea apropiado como reserva legal hasta que ésta como mínimo alcance el 50% del capital social. Esta reserva no es disponible para el pago de dividendos en efectivo, pero puede ser capitalizada en su totalidad.

2.11. Reconocimiento de ingresos y gastos

El ingreso es reconocido cuando el riesgo y los beneficios significativos de propiedad han sido transferidos al comprador y no subsisten incertidumbres sobre reversos significativos.

NOTAS PARA EL AÑO 2018

NOTA 3.- EFECTIVOS Y EQUIVALENTE DE EFECTIVO

Al 31 de diciembre, corresponde:

Bancos:			
Pichincha Cta Corriente			58,90
Pichincha Cta Ahorro			802,09
Produbanco Cta Corriente			8.643,40
Total Efectivo y sus Equivalente:			9.504,39

NOTA 4.- CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR

Al 31 de diciembre, corresponde:

Clientes 266.245,38

CLIENTES	TOTAL
LYGSA S.A.	44.730,00
CONSTRUCCIONES CIVILES Y METALICAS CONSTRUME S.A.	22.829,74
INVIMEDIC S.A	1.120,00
LAKEFORD TRADING S.A.	18.745,00
DAHIAUTO	65.467,05
MALAGA	11.013,00
EMPRESA PESQUERA POLAR	36.489,53
IMPORTADOR Y COMERCIALIZADORA DE AGROQUIMICOS PALACIOS ROM	9.563,36
CLIENTES VARIOS	56.287,70
TOTAL CUENTAS POR COBRAR	266.245,38

NOTA 5.- OTROS ACTIVOS CORRIENTES

Al 31 de diciembre, corresponde:

Anticipos a Empleados		450,00
Prestamos a Empleados		50,00
Credito A Favor del Impto Renta		21.670,27
Total		22.170,27

NOTA 6.- PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO

Al 31 de diciembre, corresponde:

Edificio		231.845,28
Muebles y Enseres		6.258,20
Maquinarias y Equipo		69.800,00
Equipo de Computaciòn		9.405,61
Vehiculos		104.150,50
Otras Propiedades, Planta y Equipo		7.183,45
(-) Depreciaciòn Acumulada	-	114.361,01
Total		314.282,03

NOTA 7.- CUENTAS POR PAGAR PROVEEDORES

Al 31 de diciembre, corresponde:

FECHA	FACTURA	PROVEEDOR	TOTAL
03/09/2016	38893	VICTOR SANCHEZ HINOJOZA	4.423,25
03/09/2016	38887	VICTOR SANCHEZ HINOJOZA	4.489,21
10/10/2016	39518	VICTOR SANCHEZ HINOJOZA	2.392,82
01/11/2016	39913	VICTOR SANCHEZ HINOJOZA	1.247,59
08/11/2016	40012	VICTOR SANCHEZ HINOJOZA	1.440,61
08/11/2017	7548	DECORVAL	1.025,42
03/12/2018	17180	SIRACUPERSA	2.231,00
06/12/2018	631	ALEJANDRO PULLEY	1.152,40
11/12/2018	601	KALIL ROMERO	1.239,74
11/12/2018	789	ROMERO CASTILLO JUAN	12.585,24
TOTAL			32.227,28

NOTA 8.- IMPUESTOS POR PAGAR

Al 31 de diciembre, corresponde:

Iva en Ventas de Diciembre / 2018	2.076,00
Impuestos Por Pagar	3.263,53
Total	5.339,53

NOTA 9.- PASIVOS ACUMULADOS

Al 31 de diciembre, corresponde:

Dècimo Tercero		344,86
Dècimo Cuarto		3.016,95
Vacaciones		7.112,96
Total		10.474,77

NOTA 10.- OTROS PASIVOS CORRIENTES

Al 31 de diciembre, corresponde:

Aporte Individual y Patronal		2.053,74
Extension Salud Conyugal		13,31
Fondo de Reserva		245,85
Prèstamo Quirografario		379,98
Sueldos Por Pagar		4.670,68
15% Participaciòn de Utilidades		1.265,73
Tarjeta Credito Diners		2.786,22
Tarjeta Credito Bco Pichincha		396,51
Total		11.812,02

NOTA 11.- OTRAS CUENTAS POR PAGAR

Al 31 de diciembre, corresponde:

Otras Cuentas Por Pagar		Valor
Transveflo		44.441,13
Repartecsa		38.573,83
Total		83.014,96

NOTA 12.- OBLIGACIONES BANCARIAS

Crédito con el Bco. Procupano a 60 meses plazos con una tasa de interés del 11,23%

AÑO	CAPITAL	INTERES	VALOR A PAGAR
2017	12.636,44	8.349,88	20.986,32
2018	14.131,98	6.854,34	20.986,32
2019	15.790,57	5.195,75	20.986,32
2020	19.227,40	3.507,78	22.735,18
2021	18.213,61	1.023,96	19.237,57
TOTAL	80.000,00	24.931,71	104.931,71
Año 2017 Pagado			20.986,32
Año 2018 Pagado			20.986,32
Saldo Pendiente de Pago Capital			62.959,07
El interés se devenga mes a mes en el año que corresponde			9.727,49
O. Bancaria			53.231,58

Crédito con el Bco. Pichincha a 12 meses plazos con una tasa de interés del 11,23%

AÑO	CAPITAL	INTERES	VALOR A PAGAR
2018	4.860,26	449,08	5.309,34
2019	5.139,74	169,60	5.309,34
TOTAL	10.000,00	618,68	10.618,68
Año 2018 Pagado			5.309,34
Saldo Pendiente de Pago Capital			5.309,34
El interés se devenga mes a mes en el año que corresponde			169,60
O. Bancaria			5.139,74

NOTA 13.- PATRIMONIO

Al 31 de diciembre, corresponde:

Capital Social		10.000,00
Reserva Legal		1.163,44
Aportes a Futuras Capitalizaciones		800.000,00
Resultados del Ejercicio		5.594,53
Total		816.757,97

La Compañía tiene la necesidad de aumentar el capital social en un futuro mediante la capitalización de los resultados acumulados y no distribuidos en los años anteriores, para mejorar la solvencia de la Sociedad, a un valor de OCHOCIENTOS MIL DOLARES DE LOS ESTADOS UNIDOS DE AMERICA.

Al 31 de diciembre de 2018, el capital social está constituido por 10.000 acciones, suscritas y pagadas, a valor nominal de US\$ 1.

NOTA 14.- APROBACIÓN DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

Los estados financieros por el año terminado al 31 de diciembre del 2018 han sido emitidos con la autorización de la Gerencia, los cuales fueron revisados por los Accionistas y Junta Directiva en la que fueron aprobados el 31 de marzo del 2019. En opinión de la Gerencia, los estados financieros fueron aprobados por la Junta Directiva sin modificaciones.

NOTA 15.- EVENTOS SUBSECUENTES

En adición a lo descrito en la presente Nota, entre el 31 de diciembre del 2018 y la fecha de emisión de estos estados financieros (31 de marzo del 2019) no se produjeron eventos que, en opinión de la Administración de la Compañía, pudieran tener un efecto significativo sobre los estados financieros o que requieran revelación.



CPA. KAREM PLUAS
CONTADORA