

1. INFORMACION GENERAL

La compañía fue constituida en la ciudad de Guayaquil 13 de febrero del 2008 inscrita en el registro mercantil con fecha 28 de febrero de ese año bajo la razón social "DELFOR SECURITY COMPAÑÍA LIMITADA.". Su objeto social prestación de servicios complementarios de prevención del delito, vigilancia y seguridad a favor de personas naturales y jurídicas.

2. APLICACIÓN DE LAS NIIF PARA PYMES

Los Estados Financieros aquí presentados cumplen de manera explícita y sin reserva con todos y cada uno de los requisitos exigidos por las Normas Internacionales de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades (NIIF para Pymes)

3. BASES DE PREPARACION

Los presentes estados financieros al 31 de diciembre del 2019 están preparados de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades (NIIF para Pymes) emitidas por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB).

3.1 Efectivo y equivalentes de efectivo

La Compañía considera como efectivo y equivalentes de efectivo el efectivo en caja y bancos, así como los instrumentos financieros a la vista y otros valores de alta liquidez, con vencimiento original a la fecha de adquisición, de tres meses o menos, que son fácilmente convertibles en efectivo y con riesgo poco significativo de cambios en su valor.

3.2 Cuentas y documentos por cobrar clientes y otras cuentas por cobrar

Las cuentas por cobrar comerciales y otras cuentas por cobrar son registradas a su valor razonable e incluyen una provisión para reducir su valor al de su probable realización. Dicha provisión se constituye en función de un análisis de la probabilidad de recuperación de las cuentas por cobrar.

3.3 Activos por impuesto corriente

Representa el crédito tributario por retenciones en la fuente de impuesto a la renta, que es registrado mensualmente conforme a los comprobantes recibidos por la compañía.

3.4 Propiedades, planta y equipo

Las Propiedades Planta y equipo se miden al costo menos depreciación acumulada y cualquier pérdida por deterioro de acuerdo con lo establecido en la SECCION 17.

El valor de las propiedades, plantas y equipos y la depreciación acumulada de los elementos vendidos o retirados se descargan de las cuentas correspondientes cuando se produce la venta o el retiro y el resultado de dichas transacciones se registra cuando se causa. Los gastos de mantenimiento y reparaciones menores se cargan a los resultados del año.

Los valores residuales y la vida útil se revisan y ajustan de ser necesario al cierre de cada balance.

La depreciación de los activos se registra con cargo a las operaciones del año, utilizando tasas que se consideran adecuadas para depreciar el valor de los activos durante su vida útil estimada, siguiendo el método de línea recta. Las tasas de depreciación anual de las propiedades, plantas y equipos son las siguientes:

Activos Tasas

- Edificios 20%
- Muebles y Enseres 10%
- Maquinarias y Equipos 6.67%
- Equipos de Computación, Otras Propiedades, Planta y Equipo 33,33%
- Vehículos 20%

3.5 Intangibles

Las Intangibles se miden al costo menos la amortización acumulada y cualquier pérdida por deterioro de acuerdo con lo establecido en la SECCION 18.

El cargo por amortización se registra a las operaciones del año.

3.6 Cuentas por pagar

Son obligaciones de pago de bienes o servicios adquiridos en el curso normal del negocio, reconocidas al valor nominal de las facturas. Las cuentas y documentos por pagos son clasificadas como pasivos corrientes cuando tienen vencimientos menores de 12 meses contados desde la fecha del estado de situación financiera de lo contrario son presentados como pasivos no corrientes.

3.7 Provisiones

Son reconocidas cuando la Compañía tiene una obligación presente ya sea legal o implícita como resultado de eventos pasados, cuando es probable vaya a ser necesaria una salida de recursos para liquidar una obligación y cuando el monto ha sido estimado de forma fiable. El importe reconocido es una situación, a la fecha de cierre de los estados financieros, de los desembolsos necesarios para liquidar la obligación.

3.8 Impuesto a la Renta

El impuesto a la Renta está conformado por las obligaciones legales existente sobre las ganancias obtenidas en el periodo que se reporta (impuesto a la renta corriente) y los impuestos diferidos. El impuesto a la renta es reconocido en el estado de resultados integrales.

(a) Impuesto a la renta corriente

El impuesto a la renta corriente se calcula sobre la renta gravable del año utilizando tasas impositivas promulgadas a la fecha del periodo que se reporta.

(b) Impuesto a la renta diferido

El impuesto a la renta diferido es aquel que la Compañía espera pagar o recuperar en el futuro por las diferencias temporarias entre el valor en libros de los activos y pasivos y sus correspondientes bases tributarias. Los activos y pasivos por impuestos diferidos son generalmente reconocidos por todas las diferencias temporarias y son calculados a las tasas que estarán vigentes a la fecha en que los pasivos sean pagados y los activos sean realizados.

3.9 Reconocimiento de ingresos

Los ingresos son reconocidos y facturados después de haber entregado el bien o el servicio, bajo el método del devengo, en caso de recibir anticipos de clientes, estos son registrados como pasivos hasta que cumplan las condiciones para su reconocimiento.

3.10 Costos y gastos

Los costos y gastos se registran al costo histórico, estos se reconocen a medida en que se incurren, independientemente de la fecha en que se realiza el pago y se registran en el período más cercano en el que se conocen.

3.11 Compensación de saldos y transacciones

Como norma general en los estados financieros no se compensan los activos y pasivos, tampoco los ingresos y gastos.

4. EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO

Un resumen de esta cuenta fue como sigue:

	<u>31-dic-19</u>	<u>31-dic-18</u>
Efectivo y equivalentes de efectivo		
Caja	14.443,26	299,53
Bancos Nacionales:		
Banco Produbanco Cta. Cte.	-	19.191,19
Banco Produbanco Cta. Ahorros.	20,17	17,75
Banco Promerica Cta. Cte.	-	-
Total Bancos	<u>14.463,43</u>	<u>19.508,47</u>
Total efectivo y equivalentes de efectivo	<u>14.463,43</u>	<u>19.508,47</u>

Al 31 de diciembre del 2019, representa valores en efectivo en Caja y valores disponibles en el Banco de Produbanco.

5. DOCUMENTOS Y CUENTAS POR COBRAR

Los saldos de documentos y cuentas por cobrar al 31 de diciembre del 2019 y 2018 se detallan a continuación:

	<u>31-dic-19</u>	<u>31-dic-18</u>
Cuentas y documentos por cobrar neto		
Ctas. Por Cobrar Clientes Locales	79.796,37	49.532,76
Otras Cuentas por Cobrar	44.181,18	65.872,10
	<u>123.977,55</u>	<u>115.404,86</u>
(Menos) Provisión para cuentas incobrables	-	-
Total cuentas por cobrar	<u>123.977,55</u>	<u>115.404,86</u>

6. IMPUESTOS

6.1 Activos y Pasivos por Impuestos Corrientes

Un resumen de esta cuenta fue como sigue:

	<u>31-dic-19</u>	<u>31-dic-18</u>
Activos del impuesto corriente		
Impuesto a la renta Retenciones en la Fuente 2%	20.271,32	12.310,52
Total impuestos activos	<u>20.271,32</u>	<u>12.310,52</u>
Pasivos del impuesto corriente		
Administración Tributaria (Iva-Retenciones)	22.317,42	42.599,87
Total impuestos pasivos	<u>22.317,42</u>	<u>42.599,87</u>

6.2 Impuesto a la Renta Reconocido en los Resultados

El gasto por impuesto a la renta consiste en lo siguiente:

	<u>31-dic-19</u>	<u>31-dic-18</u>
Gasto Impuesto a la Renta Corriente	313,96	10.912,12
Impuesto diferido diferencias temporarias ejercicio	-	-
Gasto Impuesto a la Renta Corriente y Diferido	<u>313,96</u>	<u>10.912,12</u>

7. PROPIEDADES PLANTA Y EQUIPO

Un resumen de esta cuenta fue como sigue:

Propiedad Planta y Equipo	<u>31-dic-19</u>	<u>31-dic-18</u>
Terrenos	19.261,06	19.261,06
Edificios	60.738,94	60.738,94
Maquinaria y Equipos	40.864,23	43.125,86
Muebles y Enseres	4.825,00	4.825,00
Equipos de Computación	424,54	7.490,30
Otras Propiedades, Planta y Equipo	-	2.601,37
Vehículos	-	4.084,81
	<u>126.113,77</u>	<u>142.127,34</u>
(Menos) Depreciación Acumulada	(29.610,41)	(41.509,93)
Total Propiedad Planta y Equipo	<u>96.503,36</u>	<u>100.617,41</u>

En el año 2019 Delfor Security C. Ltda. ha cancelado el saldo de USD \$4.170,00. A la fecha el saldo por pagar es USD \$0,00.

10. OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS

Un resumen de esta cuenta fue como sigue:

	<u>31-dic-19</u>	<u>31-dic-18</u>
Obligaciones Financieras		
Banco de la Producción S.A. Produbanco	-	1.539,53
Banco Amazonas S.A.	-	-
Banco Promerica S.A.	-	-
Total Obligaciones Financieras	<u>-</u>	<u>1.539,53</u>

11. CAPITAL SOCIAL

El capital pagado de la Compañía al 31 de diciembre del 2019 comprende 55.000 participaciones iguales, acumulativas e indivisibles de un dólar (USD 1,00) cada una. Dividido entre sus socios 99% Fanny Jacqueline Bastidas Gaona y 1% Juana María Gaona Cabrera.

12. INGRESOS ORDINARIOS

Los ingresos ordinarios de la compañía por la prestación de servicios de seguridad privada y otros ingresos del 1 enero al 31 diciembre del año 2019 ascienden a USD \$1.061.106,07 y USD \$1.224.166,02 para el 2018.

13. GASTOS OPERACIONALES

Los gastos operacionales de la compañía del 1 enero al 31 diciembre del año 2019 ascienden a USD \$1.079.284,57 y USD \$1.166.377,78 para el año 2018.

14. HECHOS OCURRIDOS DESPUES DEL PERIODO EN QUE SE INFORMA

Entre el 31 de diciembre del 2019 y la fecha de emisión de este informe (17 de marzo del 2020), se han producido eventos que en opinión de la administración pudieran tener efectos importantes sobre los estados financieros.

En el período comprendido entre el 31 de diciembre del 2019 y la fecha de emisión de los estados financieros (17 de marzo del 2020); en el marco de la emergencia sanitaria dispuesta

por el Ministerio de Salud a través de acuerdo ministerial N° 00126-2020, del 11 de marzo del 2020, y el consecuente estado de excepción dispuesto a través del Decreto Ejecutivo N° 1017 por la presidencia de la república, el 16 marzo del año 2020, a raíz de la pandemia decretada por la Organización Mundial de la Salud (OMS) producto de la vertiginosa propagación del virus SARS-CoV-2 (COVID-19), las actividades públicas y particulares no esenciales fueron suspendidas, sin fecha cierta de reanudación, representando un evento sui generis, sin parangón en la historia reciente del país y la humanidad. Tal evento ha tomado al gobierno, empresarios y ciudadanía en general por sorpresa y sin planes de contingencia para afrontar la eventual crisis, significando la caída de sectores productivos y la falta de ingresos. Hemos evaluado los posibles impactos que pudiere tener la compañía como resultado de la emergencia sanitaria causada por el SARS-CoV-2 (COVID-19); y se concluye que puede darse un riesgo significativo en cuanto a las recaudaciones de la cartera, afectando a la liquidez.

15. APROBACION DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

Estos estados financieros fueron aprobados por la Junta General de Socios y autorizados para su publicación el 17 de marzo del 2020.

DELFOR SECURITY C. LTDA.

Fanny Bastidas Gaona
GERENTE GENERAL