

SORISEG CIA. LTDA.

**ESTADOS FINANCIEROS POR LOS AÑOS
TERMINADOS
AL: 31 DE DICIEMBRE DEL 2019 Y 2018
JUNTO CON INFORME DE LOS AUDITORES**

SORISEG CIA LTDA
ESTADOS FINANCIEROS
POR LOS AÑOS TERMINADOS AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019 Y 2018

<u>INDICE</u>	<u>Páginas No.</u>
Informe de los Auditores Independientes	2 - 4
Estados de situación financiera	5
Estados de resultados integrales	6
Estados de flujo de efectivo	7 - 8
Estado de cambios en el patrimonio neto de los accionistas	9
Notas a los estados financieros	10 - 31

Abreviaturas usadas:

US\$.	: Dólares de Estados Unidos de América
NIA	: Normas Internacionales de Auditoría
NIC	: Normas Internacionales de Contabilidad
NIIF	: Normas Internacionales de Información Financiera
IESBA	: Código de Ética para Contadores

INFORME DE LOS AUDITORES INDEPENDIENTES

A los Socios y la Junta Directiva de:
SORISEG CIA. LTDA.

Opinión

Hemos auditado los estados financieros que se adjuntan de **SORISEG CIA. LTDA** que comprenden el estado de situación financiera al 31 de diciembre del 2019 y los correspondientes estados de resultado integral, de cambios en el patrimonio y de flujos de efectivo por el año terminado en esa fecha, así como las notas a los estados financieros que incluyen un resumen de las políticas contables significativas.

En nuestra opinión, los estados financieros adjuntos presentan razonablemente, en todos los aspectos materiales, la posición financiera de **SORISEG CIA. LTDA.** al 31 de diciembre del 2019, el resultado de sus operaciones y sus flujos de efectivo por el año terminado en esa fecha, de conformidad con Normas Internacionales de Información Financiera - NIIF emitidas por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB).

Fundamentos de la Opinión

Nuestra auditoría fue efectuada de acuerdo con Normas Internacionales de Auditoría (NIA). Nuestras responsabilidades de acuerdo con dichas normas se describen más adelante en este informe en la sección "*Responsabilidades del auditor en relación con la auditoría de los estados financieros*". Somos independientes de **SORISEG CIA. LTDA.** de acuerdo con el Código de Ética para Profesionales de la Contabilidad del Consejo de Normas Internacionales de Ética para Contadores (IESBA por sus siglas en inglés) y las disposiciones de independencia de la Superintendencia de Compañías, Valores y Seguros del Ecuador, y hemos cumplido las demás responsabilidades de ética de conformidad con dicho Código. Consideramos que la evidencia de auditoría que hemos obtenido es suficiente y apropiada para proporcionar una base para nuestra opinión.

Responsabilidad de la Administración y de los Encargados del Gobierno de la Compañía por los Estados Financieros

La Administración es responsable de la preparación y presentación razonable de los estados financieros de conformidad con Normas Internacionales de Información Financiera - NIIF emitidas por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB), y del control interno determinado por la Administración como necesario para permitir la preparación de los estados financieros libres de errores materiales, debido a fraude o error.

En la preparación de los estados financieros, la Administración es responsable de evaluar la capacidad de la Compañía para continuar como negocio en marcha, revelando, según

corresponda, los asuntos relacionados con negocio en marcha y el uso de la base contable de negocio en marcha, a menos que la Administración tenga la intención de liquidar la Compañía o cesar sus operaciones, o bien, no tenga otra alternativa realista que hacerlo.

La Administración y los Encargados del Gobierno, son responsables de la supervisión del proceso de reporte financiero de la Compañía.

Responsabilidad del Auditor en Relación con la Auditoría de los Estados Financieros

Los objetivos de nuestra auditoría son obtener seguridad razonable de si los estados financieros en su conjunto están libres de errores materiales, debido a fraude o error, y emitir un informe de auditoría que incluya nuestra opinión. Seguridad razonable es un alto grado de seguridad, pero no garantiza que una auditoría realizada de conformidad con Normas Internacionales de Auditoría (NIA), detectará siempre un error material cuando este exista. Errores pueden surgir debido a fraude o error y son considerados materiales si, individualmente o en su conjunto, pueden razonablemente preverse que influyan en las decisiones económicas que los usuarios toman basándose en los estados financieros.

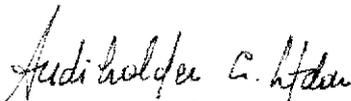
Como parte de una auditoría efectuada de conformidad con las Normas Internacionales de Auditoría, aplicamos nuestro juicio profesional y mantenemos una actitud de escepticismo profesional durante toda la auditoría. También:

- Identificamos y evaluamos los riesgos de error material en los estados financieros, debido a fraude o error, diseñamos y ejecutamos procedimientos de auditoría para responder a dichos riesgos y obtenemos evidencia de auditoría suficiente y adecuada para proporcionar una base para nuestra opinión. El riesgo de no detectar un error material debido a fraude es más elevado que en el caso de una incorrección material debido a error, ya que el fraude puede implicar colusión, falsificación, omisiones deliberadas, manifestaciones intencionadamente erróneas o vulneración del control interno.
- Obtenemos conocimiento del control interno relevante para la auditoría con el fin de diseñar procedimientos de auditoría que sean apropiados en las circunstancias, pero no con el propósito de expresar una opinión sobre la efectividad del control interno de la Compañía.
- Evaluamos si las políticas contables aplicadas son apropiadas y si las estimaciones contables y la correspondiente información revelada por la Administración es razonable.
- Concluimos sobre lo adecuado de la utilización, por parte de la Administración, de la base contable de negocio en marcha y, basados en la evidencia de auditoría obtenida, concluir si existe o no una incertidumbre material relacionada con eventos o condiciones que pueden generar dudas significativas sobre la capacidad de la Compañía para continuar como negocio en marcha. Si concluimos que existe una incertidumbre material, se requiere que llamemos la atención en nuestro informe de auditoría a las respectivas revelaciones en los estados financieros o, si dichas revelaciones no son adecuadas, expresar una opinión modificada.

Nuestras conclusiones se basan en la evidencia de auditoría obtenida hasta la fecha de nuestro informe de auditoría, sin embargo, eventos o condiciones futuros pueden ocasionar que la Compañía deje de ser una empresa en funcionamiento.

- Evaluamos la presentación general, la estructura y el contenido de los estados financieros, incluyendo las revelaciones, y si los estados financieros representan las transacciones y eventos subyacentes de un modo que logren una presentación razonable.
- Comunicamos a los responsables de la administración de la Compañía respecto a, entre otros asuntos, el alcance y el momento de realización de la auditoría planificada y los hallazgos significativos, así como cualquier deficiencia significativa de control interno que identificamos en el transcurso de la auditoría,

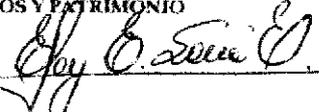
Guayaquil, abril, 27 del 2020


AUDIHOLDER C. LTDA
Reg. No. SC. RNAE-526
Guayaquil - Ecuador


CPA.EC. GUSTAVO MACÍAS R.
SOCIO
Reg. No. 10.755

SORISEG CIA. LTDA.
ESTADO DE SITUACION FINANCIERA
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019 y 2018
 (Expresado en Dólares)

<u>ACTIVOS</u>	<u>NOTAS</u>	<u>2019</u>	<u>2018</u>
ACTIVOS CORRIENTES:			
Efectivo y equivalente al efectivo	4	109,694	47,493
Inversiones	5	153,553	167,338
Cuentas por cobrar	6	209,993	343,961
Inventarios	7	-0-	13,790
Gastos anticipados	8	172,155	201,386
TOTAL ACTIVOS CORRIENTES		675,395	773,968
ACTIVOS LARGO PLAZO			
Propiedades, plantas y equipos (Neto)	9	337,574	282,960
Activos diferidos	10	20,472	10,991
Otros activos no corrientes	11	2,850	2,600
TOTAL ACTIVOS LARGO PLAZO		360,896	296,551
TOTAL DE ACTIVOS		1,036,291	1,070,519
PASIVOS Y PATRIMONIO			
PASIVOS CORRIENTES:			
Obligaciones con Instituciones Financieras	12	174,644	208,202
Cuentas por pagar	13	133,569	136,005
Pasivos acumulados	14	103,320	139,770
Impuestos por Pagar	15	63,526	62,352
TOTAL PASIVOS CORRIENTES		475,059	546,338
PASIVOS LARGO PLAZO			
Obligaciones y cuentas a largo plazo	16	147,668	198,558
Otros pasivos a largo plazo y diferidos	17	155,091	163,086
TOTAL PASIVOS LARGO PLAZO		302,759	361,644
TOTAL DE PASIVOS		807,818	907,982
PATRIMONIO			
Capital social	28	144,000	144,000
Reserva legal	19	5,460	2,637
Impuestos diferidos (NRI)		9,480	-0-
Utilidades acumuladas		15,900	1,026
Utilidad del ejercicio		53,633	14,880
TOTAL PATRIMONIO DE ACCIONISTAS		228,473	162,537
TOTAL PASIVOS Y PATRIMONIO		1,036,291	1,070,519


 Eloy Soria Espinel
 Gerente General


 C.P.A. Yessica Diaz Mancheno
 Contadora General

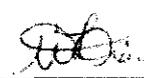
Ver Notas de los Estados Financieros

SORISTG CIA LTDA.
ESTADO DE RESULTADOS INTEGRALES
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019 y 2018
 (Expresado en Dólares)

	<u>NOTAS</u>	<u>2019</u>	<u>2018</u>
<u>INGRESOS:</u>			
Ventas de Servicios (Netas)	20	5,459,979	4,577,002
<u>COSTOS:</u>			
Costo de Suministros de Seguridad		(9,167)	(13,800)
UTILIDAD BRUTA EN VENTAS		5,450,812	4,563,202
<u>GASTOS OPERACIONALES</u>			
Gastos de administración y ventas	21	5,177,317	(4,379,612)
Gastos Financieros		40,385	(20,766)
GASTOS DE OPERACIÓN		(5,217,702)	(4,400,378)
UTILIDAD ANTES DE PARTICIPACION A TRABAJADORES E IMPUESTO A LA RENTA		233,110	162,824
<u>Menos:</u>			
15% Participación Trabajadores		(34,966)	(24,424)
Reserva Legal		(2,823)	-0-
25 % Impuesto a la Renta		(144,511)	(123,520)
UTILIDAD NETA DEL EJERCICIO		53,633	14,880



Eloy Soria Espinel
Gerente General

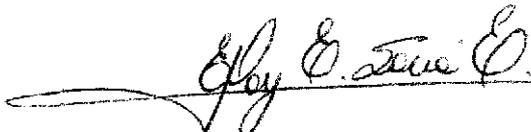


C.F.A. Yessica Diaz Mancheno
Contadora General

Ver Notas de los Estados Financieros

SORISEG CIA. LTDA.
ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO
POR LOS AÑOS TERMINADOS AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019 Y 2018
 (Expresado en Dólares)

	<u>2019</u>	<u>2018</u>
<u>FLUJO DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE OPERACIÓN:</u>		
Efectivo recibido de clientes	8,801,500	6,190,349
Efectivo pagado a proveedores y empleados	(4,832,175)	(3,613,688)
Pólizas suscritas	(23,345)	(16,736)
Otros pagos por actividades de operación	(4,547,173)	(2,622,082)
Efectivo neto proveniente (utilizado) de las actividades de operación	<u>198,607</u>	<u>(62,177)</u>
<u>FLUJO DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE INVERSIÓN</u>		
adquisiciones-venta de PPE, netos	(119,824)	(161,908)
Efectivo neto utilizado de las actividades de inversión	<u>(119,824)</u>	<u>(161,908)</u>
<u>FLUJO DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO</u>		
Financiamiento obligaciones a largo plazo	(28,885)	223,568
Pago de préstamos y dividendos	12,283	-0-
Efectivo neto utilizado en las actividades de financiamiento	<u>(16,602)</u>	<u>223,568</u>
Disminución (Aumento) de efectivo y equivalentes a efectivo	62,201	(517)
Efectivo y equivalentes a efectivo al inicio del periodo	<u>47,493</u>	<u>48,010</u>
EFECTIVO Y EQUIVALENTE AL EFECTIVO AL FINAL DEL AÑO	<u>109,694</u>	<u>47,493</u>


 Eloy Soria Espinel
 Gerente General


 C.P.A. Yessica Diaz Mancheno
 Contadora General

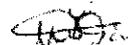
Ver Notas a los Estados Financieros

SORISEG CIA. LTDA.
ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO
CONCILIACION DE LA UTILIDAD NETA DEL EJERCICIO CON LAS ACTIVIDADES DE
OPERACION
POR LOS AÑOS TERMINADO AL: 31 DE DICIEMBRE DEL 2019 Y 2018
 (Expresado en Dólares)

	2019	2018
<u>UTILIDAD (PERDIDA) DEL EJERCICIO ANTES DE IMP. RENTA</u>	233,110	162,824
AJUSTE PARA CONCILIAR LA UTILIDAD NETA CON EL EFECTIVO NETO PROVENIENTE POR LAS ACTIVIDADES DE OPERACION		
Ajustes por gastos de depreciación y amortización	65,210	74,595
Reserva Legal	(2,823)	
Impuesto a la renta	(141,687)	(123,520)
Participación de trabajadores 2018	(34,967)	(22,424)
<u>Cambios en activos y pasivos:</u>		
(Incremento) disminución en Cuentas por cobrar clientes	133,968	(256,983)
(Incremento) disminución en Inversiones	(16,215)	72,799
(Incremento) disminución en Inventarios	13,790	(3,681)
(Incremento) disminución en activo por impuesto diferido	(9,731)	(10,991)
Incremento (disminución) en gastos anticipados	29,231	44,731
Incremento (disminución) en cuentas por pagar comerciales	(71,279)	2,473
FLUJO DE EFECTIVO PROCEDENTE DE (UTILIZADO EN) ACTIVIDADES DE OPERACION	198,607	(62,177)



Eloy Sorria Espinel
Gerente General



C.P.A. Yessica Diaz Manchene
Contadora General

Ver Notas a los Estados Financieros

SORISIG CIA. LTDA.
ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO NETO DE LOS ACCIONISTAS
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019
 (Expresado en Dolares)

	CAPITAL SOCIAL	RESERVA LEGAL	RESULTADOS ACUMULADOS DIFERIDOS	UTILIDADES NO DISTRIBUIDAS	UTILIDAD DEL EJERCICIO	TOTAL
Saldos al 31 de diciembre del 2018	144,000	2,637	-0-	1,030	14,880	162,547
<u>Movimientos del 2019:</u>						
Incremento Reserva legal	-0-	2,823	-0-	-0-	-0-	2,823
Impuestos diferidos (ITPS)	-0-	-0-	9,480	-0-	-0-	9,480
Utilidades no distribuidas	-0-	-0-	-0-	14,880	(14,880)	-0-
Utilidad neta del ejercicio 2019	-0-	-0-	-0-	-0-	53,633	53,633
Saldos al 31 de diciembre del 2019	144,000	5,460	9,480	15,900	53,633	229,473

Eloy E. Soria Q.
 Eloy Soria Espinel
 Gerente General

[Signature]
 Yessica Diaz Alamo
 Contadora General

Ver Notas de los Estados Financieros

SORISEG CIA. LTDA.

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR LOS AÑOS TERMINADOS AL: 31 DE DICIEMBRE DEL 2019 Y 2018**

NOTA 1. POLITICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS

OBJETO DE LA COMPAÑÍA

La compañía SORISEG CIA. LTDA., fue constituida en la ciudad de Guayaquil, Provincia del Guayas, según consta en la escritura pública celebrada el 08 de febrero del 2011 e inscrita en el Registro Mercantil del Cantón Guayaquil el 04 de marzo del 2011, su actividad principal es actividades complementarias de vigilancia y seguridad.

Los estados financieros, han sido preparados en U.S. dólares como resultado del proceso de dolarización de la economía a través del cual el Gobierno Ecuatoriano fijó como moneda de curso legal del país, el dólar de los Estados Unidos de América.

Si bien el proceso de la dolarización incorpora el dólar de los Estados Unidos de América como una moneda estable, la variación en los índices de precios al consumidor en la República del Ecuador, ha tenido como efecto incrementar ciertos importes incluidos en los Estados Financieros adjuntos por el año terminado el 31 de diciembre del 2019. Por lo tanto, el análisis comparativo de tales estados Financieros debe hacerse considerando tal circunstancia.

2. POLITICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS

2.1. Declaración de cumplimiento

Los estados financieros han sido preparados de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF).

Bases de preparación

Los estados financieros han sido preparados sobre las bases del costo histórico, excepto por ciertas propiedades e instrumentos financieros que son medidos a sus valores razonables, tal como se explica en las políticas contables incluidas más abajo. El costo histórico está basado generalmente en el valor razonable de la contraprestación entregada a cambio de bienes y servicios.

El valor razonable es el precio que se recibiría por vender un activo o el valor pagado para transferir un pasivo entre participantes de un mercado en la fecha de valoración, independientemente de si ese precio es directamente observable o estimado utilizando otra técnica de valoración. Al estimar el valor razonable de un activo o un pasivo, la compañía tiene en cuenta las características del activo o pasivo que los participantes del mercado tomarían en cuenta al fijar el precio del activo o pasivo a la fecha de medición. El valor razonable a efectos de medición y de revelación en los estados financieros, se determina sobre una base de este tipo, a excepción de las mediciones que tienen algunas similitudes con el valor razonable, pero no son su valor razonable, tales como el valor neto de realización de la NIC 2 "Inventarios" o el valor en uso de la NIC 36 "Deterioro de los Activos".

Adicionalmente, a efectos de información financiera, las mediciones efectuadas a valor razonable se clasifican en el nivel 1, 2 o 3 con base en el grado de importancia de los insumos para la medición del valor razonable en su totalidad, los cuales se describen a continuación:

Nivel 1: Son precios cotizados (sin ajustar) en mercados activos para activos o pasivos idénticos que la entidad puede acceder a la fecha de medición.

Nivel 2: Insumos distintos a los precios cotizados incluidos en el Nivel 1 que sean observables para el activo o pasivo, ya sea directa o indirectamente.

Nivel 3: Insumos son datos no observables para el activo o pasivo.

A continuación, se describen las principales políticas contables adoptadas en la preparación de estos estados financieros.

2.2 Bases de Presentación de los Estados Financieros.

La Compañía prepara sus estados financieros de acuerdo a Normas Internacionales de Información Financieras (NIIF), y leyes promulgadas por la Superintendencia de compañías y de acuerdo con las disposiciones de la Ley Orgánica de Régimen Tributario Interno y su reglamento, dichos estados financieros son preparados de acuerdo al sistema de partida doble, en idioma castellano y en dólares de los Estados Unidos de América. En el presente año no han sido necesarios asientos de memorando para ajustar los Estados Financieros adjuntos.

2.3. Clasificación de saldos en corrientes y no corrientes

En el Estado de Situación Financiera se clasifican los saldos en función a sus vencimientos; en corriente cuando el vencimiento es igual o inferior a doce meses, contados desde la fecha sobre la que se informe en los estados financieros y como no corriente, los mayores a ese período.

A continuación, se resumen las prácticas contables seguidas por la compañía en la preparación de sus Estados Financieros.

2.4. Efectivo y equivalentes de efectivo

El efectivo y equivalentes de efectivo incluye aquellos activos financieros líquidos, depósitos o inversiones financieras líquidas, que se pueden transformar rápidamente en efectivo en un plazo inferior a tres meses. Los sobregiros bancarios son presentados como pasivos corrientes en el Estado de Situación Financiera.

2.5. Inversiones corrientes.

Las inversiones corrientes incluyen los corresponden a los Certificados de Depósito a corto plazo que la compañía mantiene en instituciones financieras

2.6. Cuentas y documentos por cobrar

Las cuentas y documentos por cobrar son activos financieros no derivados con pagos fijos o determinables, que no cotizan en un mercado activo y en el momento inicial son registradas a su valor razonable y posteriormente son medidas al costo amortizado

Las cuentas documentos por cobrar, incluyen principalmente clientes locales, anticipos a proveedores, préstamos a empleados y otras cuentas por cobrar, las cuales son valorizadas a valor nominal.

Las pérdidas por deterioro relacionadas a cuentas incobrables son registradas como gastos en el estado de resultados integral y su determinación es realizada mediante un análisis de la probabilidad de recuperación de las cuentas con el objeto de disminuir el valor de las cuentas por cobrar comerciales y reflejarlas a su valor probable de realización. El criterio que utiliza la compañía para determinar si existe evidencia objetiva de una pérdida por deterioro incluye:

- Dificultad financiera significativa del emisor u obligado;
- Incumplimiento del contrato, como el incumplimiento de pagos o mora en el pago del principal;
- Es probable que el prestatario entrará en la bancarrota u otras reorganizaciones financieras; o
- Información disponible que indica que hay una reducción medible en sus flujos de efectivo.

2.7. Inventarios

La compañía mantiene su inventario en sus estados financieros al cierre del periodo año 2018, que corresponden a dispositivos de rastreo satelital para vehículos, que se utilizan en sus propias unidades, no destinadas para su comercialización y están valoradas al costo, al 31 de diciembre del 2019 la Compañía no posee inventarios.

2.8. Gastos anticipados

Corresponden principalmente a seguros pagados por anticipado, anticipos a proveedores y otros anticipos entregados a terceros para servicios o compra de bienes a nivel local y en el exterior, los cuales se encuentran valorizados a su valor nominal y no cuentan con derivados implícitos significativos que generen la necesidad de presentarlos por separado.

Los seguros pagados por anticipados son amortizados mensualmente en línea recta, considerando el período de vigencia para el cual fueron adquiridos.

Los activos por impuestos corriente corresponden principalmente a: anticipo de impuesto a la renta, crédito tributario de impuesto al valor agregado (I.V.A.), de retenciones en la fuente y de anticipos de impuestos a la renta efectuados por los clientes; las cuales, se encuentran valorizadas a su valor nominal y no cuentan con derivados implícitos significativos que generen la necesidad de presentarlos por separado.

2.9. Propiedades, planta y equipos (NIC #16)

El rubro de propiedades, plantas y equipos se presenta al costo neto, que comprende el costo de adquisición del bien menos su respectiva depreciación acumulada, correspondiente a cada categoría de activo, y de ser aplicable, de la provisión por deterioro que se haya estimado.

Las propiedades, planta y equipos son registradas al costo menos la depreciación acumulada y el importe acumulado de las pérdidas por deterioro de valor.

Se clasificará como propiedades, planta y equipos a todo bien tangible adquirido para el giro ordinario del negocio y que a criterio de la Administración de la compañía cumpla con los requisitos necesarios para ser contabilizado como propiedades, planta y equipos. Para el efecto, estos activos deberán cumplir con los siguientes requisitos:

- Adquiridos por la entidad y usados en los Servicios de Seguridad y venta de los productos o para propósitos administrativos
- Utilizados durante más de un periodo contable
- Generen beneficios económicos futuros a la compañía
- El costo del activo pueda medirse con fiabilidad.
- La compañía mantenga el control de estos activos.

2.9.1 Medición en el momento del reconocimiento

Las propiedades, planta y equipos se contabilizan a su costo de compra menos depreciación y deterioro.

El costo inicial de propiedad, planta y equipos representa el valor total de adquisición del activo, el cual incluye erogaciones que se incurrieron para dejarlo en condiciones para su utilización o puesta en marcha; así como, los costos posteriores generados por desmantelamiento, impacto ambiental, retiro y rehabilitación de la ubicación (si los hubiere).

El costo de los elementos de propiedades, planta y equipos comprende:

- a) Su precio de adquisición, y los impuestos indirectos no recuperables que recaigan sobre la adquisición, después de deducir cualquier descuento o rebaja del precio.
- b) Todos los costos directamente atribuibles a la ubicación del activo en el lugar y en las condiciones necesarias para que pueda operar de la forma prevista por la gerencia.
- c) Las reparaciones y mantenimiento mayores que se realicen de manera periódica y que son necesarios para que el activo genere beneficios económicos futuros, se cargan a gastos a medida que se incurran. Solo se capitalizarán aquellos desembolsos incurridos que aumenten la vida útil o su capacidad económica, estos se asimilan como parte del componente y se depreciarán desde la fecha de adquisición hasta la vida útil del componente principal.

2.9.2 Retiro o venta de propiedades, planta y equipos

La utilidad o pérdida que surja del retiro o venta de un activo de propiedades y equipos es calculada como la diferencia entre el precio de venta y el valor en libros del activo y reconocida en resultados.

En caso de venta o retiro subsiguiente de propiedades revaluadas, el saldo de la reserva de revaluación es transferido directamente a utilidades retenidas.

2.9.3 Métodos de depreciación, vidas útiles y valores residuales

El costo o valor revaluado de propiedades, planta y equipos se deprecia de acuerdo con el método de línea recta. La vida útil estimada y el método de depreciación son revisadas al final de cada año, siendo el efecto de cualquier cambio en la estimación, es registrado sobre una base prospectiva.

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

<u>Propiedades, Planta y Equipos</u>	<u>Vida útil (en años)</u>	<u>Niif (en años)</u>
Equipos de seguridad	10	10
Muebles & enseres	10	10
Programas de computación	3	3
Adecuaciones de oficina	10	10
Equipos de computación	3	3
Vehículos	5	5

La depreciación es reconocida en los resultados con base en el método de depreciación lineal sobre las vidas útiles estimadas de cada elemento de propiedad, planta y equipos. Los terrenos no están sujetos a depreciación alguna.

Los activos empiezan a depreciarse cuando estén disponibles para su uso y continuarán depreciándose hasta que sea dado de baja contablemente, incluso si durante dicho periodo el bien ha dejado de ser utilizado.

La vida útil de los activos se revisa y ajusta (si es necesario) en cada cierre del período contable, de tal forma que se mantenga la vida útil y posible valor residual acordes con el valor de los activos a esa fecha.

A criterio de la Administración de la compañía, aquellos bienes de propiedades plantas y equipos que no van a ser transferidos o vendidos no están sujetos a un valor de rescate; por lo cual, no es necesario establecer valor residual.

Adicionalmente, no existe evidencia que la compañía tenga que incurrir en costos posteriores por desmantelamiento o restauración de la propiedad, planta de su ubicación actual.

2.10. Préstamos

Representan pasivos financieros que se reconocen a su valor razonable, neto de los costos de la transacción incurridos. 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 redención se reconoce en el estado de resultados durante el período del préstamo usando el método de interés efectivo.

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 sobre la que se informa.

2.11 Cuentas por pagar comerciales y otras cuentas por pagar

Las cuentas por pagar son activos financieros no derivados con pagos fijos o determinables, que no cotizan en un mercado activo y en el momento inicial son registradas a su valor nominal ya que su plazo medio de pago es reducido y no existe diferencia material con su valor razonable.

Las cuentas por pagar comerciales incluyen aquellas obligaciones de pago con proveedores locales y del exterior de bienes y servicios adquiridos en el curso normal de negocio.

Las otras cuentas por pagar corresponden principalmente a cuentas por pagar propias del giro del negocio, tales como: anticipos de clientes, obligaciones patronales y tributarias son reconocidas al inicio y posteriormente a su valor nominal.

2.12 Pasivos por impuestos corrientes

El gasto por impuesto a la renta representa la suma del impuesto a la renta por pagar corriente y el impuesto diferido:

2.13 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 imponibles o deducibles y partidas que no 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.

2.14. Impuestos corrientes por pagar

Los impuestos corrientes y diferidos, deberán reconocerse como ingreso o gasto, y ser incluidos en el resultado, excepto en la medida en que hayan surgido de una transacción o suceso que se reconoce fuera del resultado, ya sea en otro resultado integral o directamente en el patrimonio, en cuyo caso el impuesto también se reconoce fuera del resultado; o cuando surgen del registro inicial de una combinación de negocios.

2.15. Provisiones

La compañía considera que las provisiones se reconocen cuando:

- La compañía tiene una obligación futura, ya sea legal o implícita, como resultado de sucesos presentes;
- Es probable que vaya a ser necesaria una salida de recursos para liquidar la obligación;
- El importe se ha estimado de forma fiable.

Las provisiones son evaluadas periódicamente y se cuantifican teniendo en consideración la mejor información disponible a la fecha de cada cierre de los estados financieros.

2.16. Beneficios a los empleados

El costo de los beneficios definidos - Jubilación patronal es determinado utilizando el Método de la Unidad de Crédito Proyectada, con valoraciones actuariales realizadas al final de cada período. Para el efecto, se consideran ciertos parámetros en sus estimaciones, tales como: permanencia futura, tasa de mortalidad e incrementos salariales futuros determinados sobre la base de cálculos actuariales.

Los costos de los servicios, costo financiero, ganancias y pérdidas actuariales del período son presentados en forma separada en su respectiva nota a los estados financieros adjunta y son registradas en el gasto del período en el cual se generan. De acuerdo a las nuevas reglas tributarias son consideradas gastos deducibles cuando se efectúa el pago por jubilación patronal y desahucio

Los importes de beneficios a empleados a largo plazo y post empleo son estimados por un perito independiente, inscrito y calificado en la Superintendencia de Compañías del Ecuador.

Las nuevas mediciones, que comprendan a ganancias y pérdidas actuariales, se reconocen en el estado de situación financiera con cargo o abono a otro resultado integral, en el período en que se producen.

Los planes de beneficios a empleados post empleo como la jubilación patronal y desahucio, son reconocidos aplicando el método del valor actuarial del costo devengado del beneficio, para lo cual, se consideran ciertos parámetros en sus estimaciones como: permanencia futura, tasas de mortalidad e incrementos salariales futuros determinados sobre la base de cálculos actuariales.

2.17. Participación a trabajadores

La compañía reconoce un pasivo y gasto por la participación de los trabajadores en las utilidades de la compañía. Este beneficio se calcula a la tasa del 15% de las utilidades líquidas de acuerdo con disposiciones legales vigentes.

2.18. Reconocimiento de ingresos de actividades ordinarias

Los ingresos por actividades ordinarias incluyen el valor razonable de la contraprestación cobrada o por cobrar generada por la venta Servicios Complementarios de Vacilación y Seguridad. Los ingresos por actividades ordinarias se presentan netos de devoluciones, rebajas y descuentos, siempre y cuando cumplan todas y cada una de las siguientes condiciones:

- a) El importe de los ingresos de actividades ordinarias pueda medirse con fiabilidad;
- b) sea probable que la entidad reciba los beneficios económicos asociados con la transacción en un corto plazo;
- c) el grado de realización de la transacción, al final del periodo sobre el que se informa, pueda ser medido con fiabilidad;
- d) los costos incurridos en la transacción y los costos hasta completarla puedan ser medidos con fiabilidad.

No se considera que sea posible valorar el importe de los ingresos con fiabilidad hasta que no se hayan resuelto todas las contingencias relacionadas con la venta.

2.19. Gastos

Los 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.

Los gastos de administración corresponden a las remuneraciones del personal, pago de servicios básicos, publicidad; así como, de otros gastos generales asociados a la actividad administrativa de la compañía.

2.20. Estado de Flujos de Efectivo

Los flujos originados por actividades de la operación, incluyen todos aquellos flujos de efectivo relacionados con el giro del negocio, incluyendo además los intereses pagados, los ingresos financieros y en general, todos aquellos flujos que no están definidos como de inversión o financiamiento. Es necesario mencionar que el concepto operacional utilizado en este estado, es más amplio que el considerado en el Estado de Resultados Integral. El método utilizado para la presentación del estado de flujos de efectivo es el Directo e indirecto.

2.21. Activos financieros

Todos los activos financieros se reconocen y dan de baja a la fecha de negociación cuando se observa la presencia de una compra o venta de un activo financiero bajo un contrato cuyas condiciones requieren la entrega del activo durante un periodo que generalmente está regulado por el mercado correspondiente, y son medidos inicialmente al valor razonable, más los costos de la transacción, excepto por aquellos activos financieros clasificados al valor razonable con cambios en resultados, los cuales son inicialmente medidos al valor razonable y cuyos costos de la transacción se reconocen en resultados.

Todos los activos financieros reconocidos son posteriormente medidos en su totalidad al costo amortizado o al valor razonable.

La compañía clasifica sus activos financieros en las siguientes categorías a valor razonable con cambios en resultados, activos financieros mantenidos hasta su vencimiento, préstamos y cuentas por cobrar. La clasificación depende del propósito con el que se adquirieron los instrumentos financieros. La Administración determina la clasificación de sus instrumentos financieros en el momento del reconocimiento inicial.

Los activos financieros dentro del alcance de la NIC 32 "Instrumentos Financieros Presentación" y NIC 39 "Instrumentos Financieros - Reconocimiento y Medición" son clasificados como activos financieros para documentos y cuentas por cobrar. La compañía ha definido y valoriza sus activos financieros de la siguiente forma:

2.21.1. Activos financieros mantenidos hasta el vencimiento. -

Los activos financieros mantenidos hasta el vencimiento se medirán al costo amortizado utilizando el método de la tasa de interés efectiva, menos cualquier deterioro. El ingreso por intereses, incluyendo los intereses implícitos, se reconoce como ingresos de inversiones y se calculan utilizando la tasa de interés efectiva, excepto para las cuentas por cobrar a corto plazo cuando el reconocimiento de interés resultare inmaterial. El periodo de crédito para la venta de bienes oscila entre 30, 45 y 60 días.

2.21.2. Préstamos y Cuentas por cobrar

Los préstamos y cuentas por cobrar son activos financieros no derivados con pagos fijos o determinables, que no cotizan en un mercado activo. Se clasifican en activos corrientes, excepto los vencimientos superiores a 12 meses (de existir) desde la fecha del estado de situación financiera, que se clasifican como activos no corrientes. Los préstamos y cuentas por cobrar incluyen las cuentas comerciales por cobrar y otras cuentas por cobrar.

2.21.3. Baja en cuentas de un activo financiero

Un activo financiero (o, cuando sea aplicable una parte de un activo financiero o una parte de un grupo de activos financieros similares) es dado de baja cuando:

- a) Los derechos de recibir flujos de efectivo del activo han terminado; o
- b) La compañía ha transferido sus derechos a recibir flujos de efectivo del activo o ha asumido una obligación de pagar la totalidad de los flujos de efectivo recibidos inmediatamente a una tercera parte bajo un acuerdo de traspaso
- c) La compañía ha transferido sustancialmente todos los riesgos y beneficios del activo o, de no haber transferido ni retenido sustancialmente todos los riesgos y beneficios del activo, si ha transferido su control

2.21.4. Pasivos financieros

Los instrumentos financieros se clasifican como pasivos financieros al valor razonable con cambios en resultados o como pasivos financieros medidos al costo amortizado.

Los pasivos financieros se clasifican como pasivos corrientes a menos que la compañía tenga un derecho incondicional a diferir su liquidación durante al menos 12 meses después de la fecha del estado de situación financiera.

2.21.5. Baja en cuentas de un pasivo financiero

Un pasivo financiero es dado de baja cuando la obligación de pago se termina, se cancela o vence. Cuando un pasivo financiero existente es reemplazado por otro del mismo prestatario en condiciones significativamente diferentes, o las condiciones son modificadas en forma importante, dicho reemplazo o modificación se trata como una baja del pasivo original y el reconocimiento de un nuevo pasivo, reconociéndose la diferencia entre ambos en los resultados del periodo.

NIIF 13 - Medición del Valor Razonable

La Compañía ha aplicado la NIIF 13 desde el periodo anterior. La NIIF 13 establece una única fuente de orientación para las mediciones y revelaciones efectuadas a valor razonable.

El alcance de la NIIF 13 es amplio, los requerimientos de medición del valor razonable de la NIIF 13 se aplican tanto a instrumentos financieros e instrumentos no financieros, para los cuales, otras NIIF requieren o permiten mediciones del valor razonable y las revelaciones sobre las mediciones efectuadas a valor razonable y mediciones que tienen algunas similitudes con el valor razonable, pero no son valor razonable (por ejemplo, el valor neto de realización a efectos de la medición de los inventarios o el valor de uso con fines de evaluación de deterioro).

La NIIF 13 define el valor razonable como el precio que se recibiría por vender un activo o el valor pagado para transferir un pasivo en una transacción de mercado principal (o el más ventajoso) en la fecha de medición en las condiciones actuales del mercado.

El valor razonable según la NIIF 13 es el precio de salida, independientemente de si ese precio es directamente observable o estimado utilizando otra técnica de valoración. Asimismo, la NIIF 13 incluye requisitos extensos de revelación.

La NIIF 13 requiere la aplicación prospectiva a partir del 1 enero del 2014. Adicionalmente, las disposiciones transitorias específicas en la norma, establecen que no es necesario aplicar

los requisitos de revelación establecidos en la norma, en referencia a la información comparativa proporcionada por períodos antes de la aplicación inicial de la norma. De acuerdo con estas disposiciones transitorias, la Compañía no ha revelado información requerida por la NIIF 13 para el período comparativo 2018.

A parte de las revelaciones adicionales, la aplicación de las NIIF 13 no ha tenido ningún impacto significativo sobre los importes reconocidos en los estados financieros de SORISEG CIA. LTDA

Modificaciones a la NIC 1 - Presentación de partidas en otro resultado integral

Durante el año en curso, la Compañía ha aplicado las modificaciones a la NIC 1- Presentación de Partidas en Otro Resultado Integral. Las modificaciones a la NIC 1 requieren que las partidas de otro resultado integral sean agrupadas en dos categorías: (a) las partidas que no serán reclasificados posteriormente al resultado del ejercicio, y (b) las partidas que pueden ser reclasificadas posteriormente al resultado del período cuando se cumplen determinadas condiciones. El impuesto sobre la renta de las partidas de otro resultado integral se asignará sobre la misma base, y estas modificaciones no cambian la opción de presentar partidas de otro resultado integral antes de impuestos o después de impuestos. Las modificaciones se han aplicado de forma retrospectiva, y por lo tanto, la presentación de partidas de otro resultado integral se ha modificado para reflejar los referidos cambios. Aparte de los cambios de presentación antes mencionados, la aplicación de las modificaciones a la NIC 1 no da lugar a ningún impacto en el resultado del período, la utilidad integral y el resultado integral total.

NIC 19 - Beneficios a los empleados

En el año en curso, la Compañía ha aplicado la NIC 19 - Beneficios a los Empleados y las enmiendas consiguientes, desde el ejercicio económico anterior.

La NIC 19 cambia la contabilización de los planes de beneficios definidos y los beneficios por terminación. El cambio más importante se refiere a la contabilización de los cambios en las obligaciones por beneficios definidos y los activos del plan. Las modificaciones requieren el reconocimiento de los cambios en las obligaciones por beneficios definidos y en el valor razonable de los activos del plan cuando se producen, y por lo tanto eliminan el método de la "banda de fluctuación" permitida por la versión previa de la NIC 19, y acelera el reconocimiento de los costos de servicios pasados.

Adicionalmente, todas las ganancias y pérdidas actuariales (nuevas mediciones) se reconocen inmediatamente en otro resultado integral. Por otra parte, el costo de interés y rendimiento esperado de los activos del plan utilizados en la versión previa de la NIC 19 se sustituyen por el enfoque del "interés neto", el cual según la NIC 19 (revisada en el 2012), se calcula aplicando la tasa de descuento neta sobre el pasivo o activo por beneficios definidos.

Estos cambios han tenido un impacto en los importes reconocidos en el resultado del período y otro resultado integral en años anteriores. Adicionalmente, la NIC 19 introduce algunos cambios en la presentación del costo por beneficio definidos incluyendo extensas revelaciones adicionales.

3. ESTIMACIONES Y JUICIOS CONTABLES CRÍTICOS

La preparación de los presentes estados financieros en conformidad con NIIF requiere que la Administración realice ciertas estimaciones y establezca algunos supuestos inherentes a la actividad económica de la entidad, con el propósito de determinar la valuación y presentación

de algunas partidas que forman parte de los estados financieros. En opinión de la Administración, tales estimaciones y supuestos estuvieron basados en la mejor utilización de la información disponible al momento, los cuales podrían llegar a diferir de sus efectos finales.

Las estimaciones y juicios subyacentes se revisan sobre una base regular. Los efectos de los cambios en estimaciones contables surgidos de estas revisiones se reconocen en el período de la revisión y períodos futuros si el cambio afecta tanto al período actual como a períodos subsecuentes.

A continuación, se presentan las estimaciones y juicios contables críticos que la Administración de la compañía ha utilizado en el proceso de aplicación de los criterios contables:

3.1 Deterioro de activos

La Administración es quien determina las vidas útiles estimadas y los correspondientes cargos por depreciación para sus propiedades, planta y equipo, ésta estimación se basa en los ciclos de vida de los activos en función del uso esperado por el Grupo, considerando como base depreciable al valor resultante entre el costo de adquisición del bien menos su valor de recuperación estimado.

Adicionalmente, de acuerdo a lo dispuesto por la NIC 36 "Deterioro de valor de activos", la compañía evalúa al cierre de cada ejercicio anual o antes, si existe algún indicio de deterioro, el valor recuperable de los activos de largo plazo, para comprobar si hay pérdida de deterioro en el valor de los activos.

Determinar si los activos han sufrido deterioro implica el cálculo del valor en uso de las unidades generadoras de efectivo. El cálculo del valor en uso requiere que la compañía determine los flujos de efectivo futuros que deberían surgir de las unidades generadoras de efectivo y una tasa de descuento apropiada para calcular el valor presente.

En el caso de que el importe recuperable sea inferior al valor neto en libros del activo, se registra la correspondiente provisión por pérdida por deterioro por la diferencia, con cargo a resultados.

Las pérdidas por deterioro reconocidas en un activo en períodos anteriores son revertidas cuando se produce un cambio en las estimaciones sobre su importe recuperable incrementando el valor del activo con abono a resultados con el límite del valor en libros que el activo hubiera tenido de no haberse reconocido la pérdida por deterioro.

3.2 Provisiones para obligaciones por Beneficios definidos

El valor presente de las provisiones para obligaciones por beneficios definidos depende de varios factores que son determinados en función de un cálculo actuarial basados en varios supuestos.

Estos supuestos utilizados para determinar el valor presente de estas obligaciones incluyen una tasa de descuento. Cualquier cambio en los supuestos impacta en el valor en libros de las provisiones de estos beneficios.

El actuario contratado por la compañía para realizar el cálculo actuarial, utiliza la tasa de descuento, la tasa de mortalidad y de rotación al final de cada año reportado por la Administración de la compañía. La tasa de descuento es la tasa de interés que debe ser utilizada para determinar el valor presente de los flujos futuros de caja estimados que se espera van a ser requeridos para cumplir con la obligación de estos beneficios.

Las obligaciones por prestaciones definidas de la compañía se descuentan a una tasa establecida por referencia a las tasas de mercado al final del período de referencia de los bonos corporativos de alta calidad. Se requiere un juicio significativo al establecer los criterios para bonos a ser incluidos en la población de la que se deriva la curva de rendimiento. Los criterios más importantes considerados para la selección de los bonos incluyen el tamaño de la emisión de los bonos corporativos, calificación de los bonos y la identificación de los valores atípicos que se excluyen.

3.3 Impuesto a la renta corriente

La determinación de las obligaciones y gastos por impuestos requiere interpretaciones a la legislación tributaria aplicable. La *compañía* busca asesoría profesional en materia tributaria antes de alguna decisión sobre asuntos tributarios. Aun cuando la Administración considere que sus estimaciones son prudentes y apropiadas, pueden surgir diferencias de interpretación con la administración tributaria que pudieran afectar los cargos impuestos en el futuro.

3.5 Índices de precios al consumidor

Cambios en los índices de precios al Consumidor, el siguiente cuadro presenta información relacionada con el porcentaje de variación en los índices de precios al consumidor

AÑO TERMINADO	VARIACION
31 DICIEMBRE	PORCENTUAL
2014	4
2015	3
2016	1,12
2017	-0,20
2018	-0,40
2019	-0,07

NOTA 4. EFECTIVO Y EQUIVALENTE AL EFECTIVO

La cuenta efectivo y equivalente al efectivo al 31 de diciembre del 2019 y 2018 están constituidos como sigue:

	(Dólares)	
	2019	2018
Caja Chica	1,570	1,450
Bancos: (a)		
Banco del Pacifico Cta. Cte. 07388217	24,073	13,161
Banco Promerica Cta. Cte. 01048452001	11,250	20,318
Banco de Machala Cta. Cte. 1070841912	64,990	7,799
Banco Bolivariano Cta. Cte. 00529220-4	4,223	4,224
Banco de Guayaquil Cta. Cte. 0036650	3,309	264
Banco del Litoral	2	-0-
Banco del Pichincha Cta. 35030145-04	277	277
TOTAL EFECTIVO Y EQUIVALENTE AL EFECTIVO	109,694	47,493

(a) **Bancos.** - Comprende los saldos de las cuentas corrientes mantenidas en las instituciones bancarias locales, y están denominadas en dólares estadounidenses. Las cuentas corrientes mantenidas localmente no generan interés.

NOTA 5. INVERSIONES

La cuenta Inversiones al 31 de diciembre del 2019 y 2018 están constituidas como sigue:

	(Dólares)	
	2019	2018
Banco de Machala Certif. de Depósito a plazo (a)	183,553	167,338
TOTAL INVERSIONES	183,553	167,338

El monto en depósitos a plazo que la compañía Soriseg Cía. Ltda., mantiene a corto plazo en instituciones Bancarias son: Banco de Machala tiene una tasa de interés del 4,20%, según se detalla.

BANCO DE MACHALA		
Operación	F. Vencimiento	Capital
224079	23/03/2020	2,122
224221	23/03/2020	920
224253	23/03/2020	90,655
224250	23/03/2020	2,000
224251	23/03/2020	2,000
224252	23/03/2020	2,000
224479	23/03/2020	1,175
224707	23/03/2020	16,744
224733	23/03/2020	2,072
225003	23/03/2020	2,025
TOTAL		121,713

BANCO DE MACHALA		
Operación	F. Vencimiento	Capital
228420	30/03/2020	2,663
228717	30/03/2020	8,895
228715	30/03/2020	1,372
228716	30/03/2020	6,081
228978	31/08/2020	1,062
228979	30/03/2020	7,683
228980	30/03/2020	2,972
228981	30/03/2020	1,683
229328	30/03/2020	11,384
229325	31/08/2020	1,062
229327	30/10/2020	1,965
229535	31/08/2020	1,062
229531	30/10/2020	1,965
229539	30/03/2020	12,021
TOTAL		61,840
TOTAL GENERAL		183,553

NOTA 6. CUENTAS POR COBRAR

Las Cuentas por Cobrar al 31 de diciembre del 2019 y 2018 están constituidas como sigue:

	<u>(Dólares)</u>	
	<u>2019</u>	<u>2018</u>
Cuentas por cobrar- servicios	157,388	247,904
Anticipo a proveedores	13,549	14,218
Préstamos a Empleados	2,257	46,921
Otras cuentas por cobrar	2,000	120
Otras cuentas por cobrar accionistas	34,799	34,798
TOTAL CUENTAS POR COBRAR	<u>209,993</u>	<u>343,961</u>

NOTA 7. INVENTARIOS

Los inventarios al 31 de diciembre del 2019 y 2018 están constituidos como sigue:

	<u>(Dólares)</u>	
	<u>2019</u>	<u>2018</u>
Inventario suministros de seguridad	-0-	13,790
TOTAL INVENTARIOS	<u>-0-</u>	<u>13,790</u>

NOTA 8. GASTOS ANTICIPADOS

Al 31 de diciembre del 2019 y 2018, el detalle de los Gastos Anticipados es como sigue:

	<u>(Dólares)</u>	
	<u>2019</u>	<u>2018</u>
Seguros pagados por Anticipados (a)	6,962	7,992
Crédito tributario renta	142,885	176,865
Retención en la fuente 2% Servicios	65	31
IVA pagado	12,604	5,170
Retención IVA	9,639	11,328
TOTAL GASTOS ANTICIPADOS	<u>172,155</u>	<u>201,386</u>

(a) Corresponde a la porción de la prima de seguro pagada por anticipado durante el año 2019 y que se irá amortizando gradualmente a gastos del ejercicio 2020 a medida que vaya devengando. El monto cortado al 31 de diciembre del 2019 se generó con la renovación de las Pólizas de Seguros con la compañía Sweaden S.A (Responsabilidad civil e Incendio)

NOTA 9. PROPIEDADES, PLANTAS Y EQUIPOS (NETO)

Al 31 de diciembre del 2019 y 2018, el detalle de las Propiedades, Plantas y Equipos es como sigue:

Descripción	Saldos al 31/12/18	Adiciones	Bajas/Ajustes	Saldos al 31/12/19
Muebles y Enseres	47,666	-0-	-0-	47,666
Equipos de computación	27,764	-0-	-0-	27,764
Vehículos	476,919	109,465	-0-	586,384
Adecuación de oficinas	10,353	-0-	-0-	10,353
Programas de computación	21,668	-0-	-0-	21,668
Equipos de seguridad	95,968	10,359	-0-	106,327
Total	680,338	119,824	-0-	800,162
Menos: Deprec. acumulada	(397,378)	(65,210)	-0-	(462,588)
Total Propiedades, Netos	282,960	54,614	-0-	337,574

De acuerdo a la política establecida por la Gerencia de la compañía, en lo que respecta a la cobertura de Seguros de las Propiedades, Plantas y Equipos, los montos cubiertos son los indicados para atender posibles siniestros que puedan ocurrir. En opinión de la Gerencia, las políticas de seguros son consistentes con la práctica local e internacional en el comercio, y el riesgo de eventuales pérdidas por siniestros considerados en la póliza de seguro es razonable, considerando el tipo de activos que posee la compañía.

NOTA 10. ACTIVOS DIFERIDOS

Al 31 de diciembre del 2019 y 2018, la cuenta Activos Diferidos es como sigue:

	(Dólares)	
	2019	2018
Activo por impuestos diferidos	20,472	10,991
TOTAL ACTIVOS DIFERIDOS	20,472	10,991

NOTA 11. OTROS ACTIVOS NO CORRIENTES

Al 31 de diciembre del 2019 y 2018, la cuenta Otros Activos no Corrientes es como sigue:

	(Dólares)	
	2019	2018
Depósitos en garantía	2,850	2,600
TOTAL OTROS ACTIVOS NO CORRIENTES	2,850	2,600

NOTA 12. OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS

Al 31 de diciembre del 2019 y 2018, el detalle de las Obligaciones con Instituciones Financieras es como sigue:

		(Dólares)	
		2019	2018
Banco de Machala	Venc . Dic-2019	174,644	208,202
TOTAL OBLIGACIONES INST.FINANCIERAS		174,644	208,202

BANCO DE MACHALA				BANCO DEL LITORAL			
12-ene-20	\$ 2.883,92	20-ene-20	\$ 3.375,44	20-ene-20	\$ 148,99	20-ene-20	\$ 1.312,31
11-feb-20	\$ 2.908,16	20-feb-20	\$ 3.403,80	19-feb-20	\$ 154,79	19-feb-20	\$ 1.372,89
12-mar-20	\$ 2.963,42	20-mar-20	\$ 3.472,84	19-mar-20	\$ 158,21	19-mar-20	\$ 1.409,09
11-abr-20	\$ 2.957,51	20-abr-20	\$ 3.461,60	20-abr-20	\$ 153,15	20-abr-20	\$ 1.353,27
11-may-20	\$ 2.996,17	20-may-20	\$ 3.509,03	19-may-20	\$ 160,82	19-may-20	\$ 1.434,03
10-jun-20	\$ 3.007,55	20-jun-20	\$ 3.520,18	19-jun-20	\$ 157,80	19-jun-20	\$ 1.403,10
10-jul-20	\$ 3.045,00	20-jul-20	\$ 3.566,20	20-jul-20	\$ 159,04	20-jul-20	\$ 1.416,43
09-ago-20	\$ 3.058,41	20-ago-20	\$ 3.579,74	18-ago-20	\$ 162,59	19-ago-20	\$ 1.451,19
08-sep-20	\$ 3.084,12	20-sep-20	\$ 3.609,83	21-sep-20	\$ 157,91	21-sep-20	\$ 1.403,01
08-oct-20	\$ 3.119,72	20-oct-20	\$ 3.653,68	19-oct-20	\$ 168,83	19-oct-20	\$ 1.518,35
07-nov-20	\$ 3.136,26	20-nov-20	\$ 3.670,87	19-nov-20	\$ 164,62	19-nov-20	\$ 1.472,54
07-dic-20	\$ 3.170,61	20-dic-20	\$ 3.713,25	21-dic-20	\$ 164,03	21-dic-20	\$ 1.467,51
(1) TOTAL	\$ 36.330	(2) TOTAL	\$ 42.537	(1)TOTAL	\$ 1,911	(2) TOTAL	\$ 17.014

20-ene-20	\$ 585,01
20-feb-20	\$ 589,93
20-mar-20	\$ 606,71
20-abr-20	\$ 599,98
20-may-20	\$ 610,61
20-jun-20	\$ 610,16
20-jul-20	\$ 620,54
20-ago-20	\$ 620,50
20-sep-20	\$ 625,72
20-oct-20	\$ 635,72
20-nov-20	\$ 636,32
20-dic-20	\$ 646,07
(3) TOTAL	\$ 7,387

(1) Operación # 1802137600 (2) Operación # 1802476000 (3) Operación # 1902899500
 Capital Inic \$ 200.000 Capital Inic \$ 125.000 Capital Inic \$ 24.000
 Tasa interés 9,76% Tasa Interés 9,76% Tasa interés 9,76%

(4) \$ 96.366 Back to Back Inic.
 Operación # 1902386200
 Tasa de interés 9,35%

SUBTOTAL (1) + (2) + (3) + (4)
36.300+42.537+7.387 = 86,254
1.911+17,014 = 18.925
69.465 = 69.465
TOTAL, GENERAL = 174,644

NOTA 13. CUENTAS POR PAGAR

Al 31 de diciembre del 2019 y 2018, las Cuentas por Pagar están constituidas como sigue:

	(Dólares)	
	2019	2018
Proveedores Locales	28,484	84,596
Otros cuentas por pagar (T/C)	105,051	50,375
Anticipos de Clientes	34	608
Acreedores varios	-0-	426
TOTAL CUENTAS POR PAGAR	<u>133,569</u>	<u>136,005</u>

NOTA 14. PASIVOS ACUMULADOS

Al 31 de diciembre del 2019 y 2018 los Pasivos Acumulados, están constituidas como sigue:

	(Dólares)			
	Saldo al:	(+)	(-)	Saldo al:
Cuentas:	31-12-18	Provisiones	Pagos	31-12-19
Obligaciones con el IESS	47,581	767,565	769,825	45,321
Préstamos quirografarios	12,943	215,502	212,935	15,510
Préstamos hipotecarios	997	13,638	13,863	772
Extensión salud cónyuge	24	4,884	4,876	32
Vacaciones	41,585	-0-	41,567	18
Décimo Tercer Sueldo	521	-0-	521	-0-
Décimo Cuarto Sueldo	-0-	1,640	1,640	-0-
Sueldos por pagar	2,054	3,018,167	3,019,797	424
Fondo de Reserva	5,753	32,833	35,781	2,805
15% Participación Trabajadores	28,321	38,438	28,321	38,438
TOTAL PASIVOS ACUMULADOS	<u>139,779</u>	<u>4,092,667</u>	<u>4,129,126</u>	<u>103,320</u>

Al 31 de diciembre del 2019, la compañía tiene como política registrar provisiones por vacaciones. Ya que la gerencia considera la posibilidad de que alguno de los colaboradores no pueda gozarlas y por ende su eminente pago. Todas las demás provisiones corresponden a beneficios sociales anuales a los que tienen derecho los empleados de la compañía, que han cumplido con ciertos criterios de acuerdo a disposiciones establecidas en el Código de Trabajo en el Ecuador.

NOTA 15. IMPUESTOS POR PAGAR

Al 31 de diciembre del 2019 y 2018 la Cuenta Impuestos por Pagar, están constituidas como sigue:

	(Dólares)	
Cuentas:	Saldo al:	Saldo al:
	31-12-19	31-12-18
Retención en la fuente 1%	121	48
Retención en la fuente 1% Transporte	5	5
Retención en la fuente 1x1000 Seguros	5	3
Retención en la fuente 2%	96	9
Pasan	227	65

Vienen	227	65
Retención en la Fuente 2% SMO	128	182
Retención en la Fuente 8%	508	467
Retención en la Fuente 10% Honorarios	1,471	300
Retención en la fuente Rel. Dependencia	4,635	5,272
Retención del IVA 10%	2	-0-
Retención del IVA 20%	45	-0-
Retención del IVA 30%	293	152
Retención del IVA 70%	231	636
Retención del IVA 100%	2,805	1,354
IVA cobrado	53,181	53,924
TOTAL IMPUESTOS POR PAGAR	63,526	62,352

Corresponde a los impuestos registrados en la contabilidad como agentes de percepción del iva, de retención del impuesto a la renta y el impuesto a la renta de la compañía del ejercicio corriente

NOTA 16. OBLIGACIONES Y CUENTAS POR PAGAR A LARGO PLAZO

Al 31 de diciembre del 2019 y 2018 la cuenta Obligaciones y Cuentas por Pagar a Largo Plazo, están constituidas como sigue.

	(Dólares)	
	2019	2018
Obligaciones Banco de Machala	147,668	198,558
TOTAL OBLIG Y CTAS POR PAGAR A LARGO PLAZO	147,668	198,558

BANCO DE MACHALA				BANCO DEL LITORAL			
06-ene-21	\$ 3.189,26	20-ene-21	\$ 3.732,93	19-ene-21	\$ 170,97	19-ene-21	\$ 1.538,72
05-feb-21	\$ 3.216,07	20-feb-21	\$ 3.764,30	19-feb-21	\$ 168,65	19-feb-21	\$ 1.515,94
07-mar-21	\$ 3.259,28	20-mar-21	\$ 3.821,41	19-mar-21	\$ 175,27	19-mar-21	\$ 1.584,15
06-abr-21	\$ 3.270,49	20-abr-21	\$ 3.828,06	19-abr-21	\$ 171,75	19-abr-21	\$ 1.545,70
06-may-21	\$ 3.301,60	20-may-21	\$ 3.866,65	19-may-21	\$ 174,59	19-may-21	\$ 1.577,49
05-jun-21	\$ 3.325,72	20-jun-21	\$ 3.892,73	21-jun-21	\$ 171,44	19-jun-21	\$ 1.543,26
05-jul-21	\$ 3.355,50	20-jul-21	\$ 3.929,76	19-jul-21	\$ 180,59	19-jul-21	\$ 1.638,75
04-ago-21	\$ 3.382,55	20-ago-21	\$ 3.958,47	19-ago-21	\$ 177,64	19-ago-21	\$ 1.606,77
		20-sep-21	\$ 3.991,74	20-sep-21	\$ 177,47	19-sep-21	\$ 1.607,35
		20-oct-21	\$ 4.026,04	19-oct-21	\$ 183,15	19-oct-21	\$ 1.666,61
(1) TOTAL	\$ 26.300,00	(2)TOTAL	\$ 38.812,00	19-nov-21	\$ 181,98	19-nov-21	\$ 1.653,89
				20-dic-21	\$ 183,53	19-dic-21	\$ 1.670,01
BANCO DE MACHALA				19-ene-22	\$ 186,29	19-ene-22	\$ 1.698,99
20-ene-21	\$ 647,10	20-dic-21	\$ 711,89	21-feb-22	\$ 184,31	19-feb-22	\$ 1.677,90
20-feb-21	\$ 652,53	20-ene-22	\$ 715,67	21-mar-22	\$ 191,51	19-mar-22	\$ 1.754,11
20-mar-21	\$ 669,65	20-feb-22	\$ 721,68	19-abr-22	\$ 191,85	19-abr-22	\$ 1.758,25
PASAN	4.118,52	Pasan	\$ 2.870,99	Pasan	\$ 26.037,89

Vienen	4,118,52			Vienen	2,870,99	Vienen	\$ 26,037,89
20-abr-21	\$ 663,65	20-mar-22	\$ 732,63	19-may-22	\$ 192,59	19-may-22	\$ 1,763,49
20-may-21	\$ 672,74	20-abr-22	\$ 733,90	20-jun-22	\$ 192,19	19-jun-22	\$ 1,759,67
20-jun-21	\$ 674,88	20-may-22	\$ 741,30	19-jul-22	\$ 196,49	19-jul-22	\$ 1,806,10
20-jul-21	\$ 683,70	20-jun-22	\$ 746,30	19-ago-22	\$ 196,24	19-ago-22	\$ 1,804,24
20-ago-21	\$ 686,30	20-jul-22	\$ 753,40	19-sep-22	\$ 198,10	19-sep-22	\$ 1,821,60
20-sep-21	\$ 692,06	20-ago-22	\$ 758,91	19-oct-22	\$ 200,39	19-oct-22	\$ 1,847,19
20-Oct-21	\$ 700,47	20-sep-22	\$ 765,28	21-nov-22	\$ 199,82	19-nov-22	\$ 1,842,57
20-nov-21	\$ 703,77	20-Oct-22	\$ 770,92	19-dic-22	\$ 204,95	19-dic-22	\$ 1,895,23
				19-01 al		19-01 al 19-	
				19-10-23	\$ 2,127,81	10-23	\$ 19,799,20
(3) TOTAL			\$ 15,599	(1) TOTAL	\$ 6,580	(2) TOTAL	\$ 60,377

(1) Oper. # 1802137600 Capital Inic \$ 200.000 Tasa interés 9,76%	(3) Oper. # 18024760000 Capital Inic \$ 125.000 Tasa Interés 9,76%	(1) Oper. #40800770 Capital Inic \$ 8,786,79 Tasa interés 9,75%	(2) Oper. #40800769 Capital inic \$ 80.000 Tasa interés 11,23%
(2) Operación # 645914 Capital \$ 24.000 Tasa de interés 9,76	SUBTOTAL (1) - (2) - (3) \$ 80.711	SUBTOTAL (1) - (2) \$ 66,957	TOTAL \$ 147,668

NOTA 17. OTROS PASIVOS A LARGO PLAZO Y DIFERIDOS

Al 31 de diciembre del 2019 y 2018 la cuenta Otros pasivos a largo plazo y Diferidos, están constituidas como sigue.

	(Dólares)	
	2019	2018
Provisión por Desahucio (*1)	185,091	163,086
TOTAL OTROS PASIVOS A LARGO PLAZO Y DIFERIDOS	185,091	163,086

(*1) Provisión por Desahucio

De acuerdo con el Código de Trabajo, la compañía tiene un pasivo por indemnizaciones con los empleados que se separen bajo ciertas circunstancias. Una parte de este pasivo probablemente no será exigible por la separación voluntaria de algunos empleados

De acuerdo a las normas tributarias las provisiones por Desahucio serán consideradas como un gasto deducible cuando estos se paguen. Con la aplicación de las normas contables que difieren de las tributarias, generan un Activo por Impuesto diferido

Al 31 de diciembre del 2019 el movimiento de la provisión para la indemnización por desahucio fue el siguiente:

	<u>Valor US\$.</u>
Saldo al inicial al: 1 de enero del 2019	163,085
Más (menos): Provisiones año 2019	<u>22,006</u>
Saldo final al: 31 de diciembre del 2019	<u>185,091</u>

NOTA 18. CAPITAL SOCIAL

Al 31 de diciembre del 2018, el capital social de la compañía consiste en Diez mil acciones ordinarias con un valor nominal unitario de US \$ 1,00 cada una, dividido de la siguiente forma:

<u>Accionistas</u>	<u>Acciones</u>	<u>Valor US\$.</u>	<u>%</u>
Kassis Oñate Rahin Elías	14,400	14,400	10
Soria Espinel Eloy Eduardo	115,200	115,200	80
Soria Oñate Eloy Eduardo	<u>14,400</u>	<u>14,400</u>	<u>10</u>
CAPITAL SOCIAL	<u>144,000</u>	<u>144,000</u>	<u>100</u>

NOTA 19. RESERVA LEGAL

La Ley de Compañías establece una apropiación del 5% de la utilidad anual para su constitución hasta que represente por lo menos el 50% del capital pagado. El saldo de esta reserva puede ser capitalizado o utilizado para cubrir pérdidas. Al 31 de diciembre del 2018 el saldo es de US\$ 5,460

	<u>(Dólares)</u>
Reserva Legal	<u>5,460</u>

NOTA 20. INGRESOS POR VENTAS

Al 31 de diciembre del 2019 y 2018 la cuenta Ingreso por Venta de Servicios, están constituidas como sigue:

	<u>(Dólares)</u>	
	<u>2019</u>	<u>2018</u>
Venta Servicio de seguridad	5,397,803	4,457,948
Otros ingresos	<u>62,176</u>	<u>119,054</u>
TOTAL VENTAS SERVICIO DE SEGURIDAD	<u>5,459,979</u>	<u>4,577,002</u>
<u>COSTO DE VENTAS</u>		
Costo de suministros de seguridad	(9,167)	(13,800)
TOTAL DE INGRESOS POR VENTAS	<u>5,450,812</u>	<u>4,563,202</u>

NOTA 21. GASTOS DE ADMINISTRACION Y VENTAS

Al 31 de diciembre del 2019 y 2018 la cuenta Gastos de administración y Ventas, están constituidas como sigue:

	<u>Dólares</u>	
	<u>2019</u>	<u>2018</u>
<u>SUELDOS Y BENEFICIOS SOCIALES</u>		
Sueldos	2,832,035	2,387,399
Beneficios sociales	371,572	313,677
Aportes Seguridad Social y Fondos de Reservas	629,260	590,934
Otros beneficios trabajadores	341,362	253,379
Subtotal Sueldos y beneficios sociales	4,174,229	3,545,389
<u>GASTOS GENERALES</u>		
Gastos de publicidad administrativo	2,073	-0-
Servicios básicos	66,035	58,025
Suministros y materiales	27,474	19,446
Gastos de viajes, hospedaje	17,688	25,525
Honorarios profesionales	47,905	38,089
Prima de seguro	62,323	41,148
Gastos legales	-0-	4,184
Combustibles y lubricantes	33,438	19,636
Varios administrativos y atención funcionarios	49,652	41,758
Gastos no deducibles	264,279	188,540
Alquiler de oficina	22,246	19,800
Prueba de poligrafía	48,932	36,010
Gastos de mantenimientos	121,050	99,873
Gastos desahucio	43,765	32,973
Gastos varios	126,955	131,568
<u>Total gastos generales</u>	933,815	756,575
<u>DEPRECIACIONES</u>		
Depreciación de bienes	65,209	74,594
Total de depreciaciones	65,209	74,594
<u>OTROS EGRESOS</u>		
Impuestos varios	4,064	3,054
Total de Otros egresos	4,064	3,054
Subtotal Gastos generales y otros	1,003,088	834,223
TOTAL GASTOS DE ADMINISTRACION	5,177,317	4,379,612

NOTA 21. GASTOS DE ADMINISTRACION Y VENTAS

Al 31 de diciembre del 2019 y 2018 la cuenta Gastos de administración y Ventas, están constituidas como sigue:

	<u>Dólares</u>	
	<u>2019</u>	<u>2018</u>
<u>SUELDOS Y BENEFICIOS SOCIALES</u>		
Sueldos	2,832,035	2,387,399
Beneficios sociales	371,572	313,677
Aportes Seguridad Social y Fondos de Reservas	629,260	590,934
Otros beneficios trabajadores	341,362	253,379
Subtotal Sueldos y beneficios sociales	4,174,229	3,545,389
<u>GASTOS GENERALES</u>		
Gastos de publicidad administrativo	2,073	-0-
Servicios básicos	66,035	58,025
Suministros y materiales	27,474	19,446
Gastos de viajes, hospedaje	17,688	25,525
Honorarios profesionales	47,905	38,089
Prima de seguro	62,323	41,148
Gastos legales	-0-	4,184
Combustibles y lubricantes	33,438	19,636
Varios administrativos y atención funcionarios	49,652	41,758
Gastos no deducibles	264,279	188,540
Alquiler de oficina	22,246	19,800
Prueba de poligrafía	48,932	36,010
Gastos de mantenimientos	121,050	99,873
Gastos desahucio	43,765	32,973
Gastos varios	126,955	131,568
<u>Total gastos generales</u>	933,815	756,575
<u>DEPRECIACIONES</u>		
Depreciación de bienes	65,209	74,594
Total de depreciaciones	65,209	74,594
<u>OTROS EGRESOS</u>		
Impuestos varios	4,064	3,054
Total de Otros egresos	4,064	3,054
Subtotal Gastos generales y otros	1,003,088	834,223
TOTAL GASTOS DE ADMINISTRACION	5,177,317	4,379,612

NOTA 22. IMPUESTO A LA RENTA

La tasa para el cálculo del impuesto a la renta es del 25% sobre las utilidades gravables para el ejercicio 2019, y del 25% para el ejercicio 2018. En caso de que la compañía reinvierta sus utilidades en el país en maquinarias y equipos nuevos que se destinen a producción, la tasa de impuesto a la renta sería del 15% sobre el monto reinvertido, siempre y cuando se realice el correspondiente aumento de capital hasta el 31 de diciembre del siguiente año.

La autoridad fiscal no ha determinado a la compañía en los últimos cuatro años. Sin embargo, la facultad determinadora le permite revisar los impuestos de la compañía en los cuatro años posteriores contados a partir de la presentación de la declaración del impuesto a la renta, siempre y cuando haya cumplido oportunamente con su obligación de presentar la declaración de impuestos.

Durante el ejercicio fiscal del 2019, la compañía no ha realizado transacciones con partes relacionadas por lo que no es necesario realizar el estudio de precios de transferencias por operaciones realizadas con dichas partes.

Al 31 de diciembre del 2019 La Conciliación Tributaria, es como sigue:

	<u>(Dólares)</u>
Utilidad Antes de Participación trabj. e Impuesto Renta	233,110
(-) 15% Participación Trabajadores	(34,966)
(+) Gastos no deducibles locales	376,805
(-) Ingresos exentos	(2,354)
(-) Perdidas /Ganancia actuariales	(5,844)
Utilidad Gravable	<u>566,750</u>
25% Impuesto a la Renta causado Año 2019	141,687
(-) Retenciones en la Fuente efectuadas durante el año	(107,707)
(-) Crédito tributario años anteriores	(176,865)
Saldo a favor del contribuyente	<u>(142,885)</u>

NOTA 23. PRECIOS DE TRANSFERENCIAS

El 31 de diciembre del 2004, se publicó el Registro Oficial Suplemento No. 494, la reforma al reglamento para la aplicación de la Ley de Régimen Tributario, mediante el cual se pretende ajustar los ingresos tributarios del contribuyente para que reflejen las ganancias y costos entre partes relacionadas, como que, si estas se hubieren efectuado entre antes no relacionados, denominados precios de plena competencia. La compañía no registra transacciones entre parte relacionadas al 31 de diciembre del 2019

NOTA 24. EVENTOS SUBSECUENTES

No se han producido eventos que pudieran tener impacto significativo sobre los estados financieros de la compañía SORISEG CIA. LTDA, hasta la fecha de presentación de este informe



Guayaquil, 29 de Marzo del 2020

Señores
SOCIOS-ACCIONISTAS
SORISEG CIA LTDA
Ciudad.-

De mis consideraciones:

Por medio de la presente y en cumplimiento con lo estipulado por la Ley de Compañías y Valores y los Estatutos que rigen a la empresa y en calidad de Representante Legal de SORISEG CIA LTDA, me permito presentar a través del siguiente informe los resultados obtenidos durante el ejercicio contable correspondiente al año 2019.

Como ustedes podrán observar en este ejercicio económico los ingresos fueron por un valor de US\$ 5.459.979,08 que, restados de los Gastos de Administración y Ventas, el Impuesto a la Renta y la Participación a Trabajadores da como resultado una utilidad de US\$ 53.632,74 que será distribuida como lo disponga la Junta General.

Durante el presente ejercicio se están aplicando las mismas políticas y estrategias del año anterior, las que sugiero sean aprobadas por la Junta General de Accionistas.

Esperamos que el próximo periodo contable obtengamos resultados positivos, en bien de quienes hacemos SORISEG CIA LTDA, me suscribo de ustedes.

Atentamente,

**TNNV (IM)SP ELOY SORIA ESPINEL
GERENTE GENERAL
SORISEG Cía. Ltda.**