AGUICENTINELA SEGURIDAD PRIVADA CIA LTDA.

Estados financieros
al 31 de diciembre de 2019

AGUICENTINELA SEGURIDAD PRIVADA CIA LTDA.

Estados financieros al 31 de diciembre de 2019

Contenido

Estados financieros

Estado de Situación Financiera
Estados de Resultados
Estado de Flujo de Efectivo
Notas a los estados financieros

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 de diciembre de 2019
(Expresados en Dólares de E.U.A.)

1. INFORMACIÓN DE LA COMPAÑÍA

1.1 Objeto Social de la Compañía.

Prestar los servicios de Seguridad privada al personal en general público y privado.

1.2 RUC de la Compañía

1792317436001

1.3 Domicilio de la Compañía

Luis Felipe Borja No. 13-129 y Sodiro

2. RESUMEN DE LAS PRINCIPALES POLÍTICAS CONTABLES

2.1 Declaración de cumplimiento

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

A continuación se describen las principales políticas contables adoptadas en la preparación de los presentes estados financieros no consolidados. Tal como lo requiere la NIIF 1, estas políticas han sido definidas en función de las NIIF vigentes al 31 de diciembre del 2019, aplicadas de manera uniforme a todos los períodos que se presentan.

2.2 Bases de preparación de los estados financieros proforma

Los presentes Estados Financieros AGUICENTINELA S.A., por el año terminado el 31 de Diciembre de 2019 han sido preparados de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera (en adelante “NIIF”) y sus interpretaciones, emitidas por el International Accounting Standards Board (en adelante"IASB") vigentes al 31 de diciembre de 2011.

2.2 Responsabilidad de la información

La información contenida en estos estados financieros, es responsabilidad de la Administración de la Compañía, quienes manifiestan expresamente que se han aplicado en su totalidad los principios y criterios incluidos en las NIIF.

2.3 Moneda de presentación y moneda funcional

Las cifras incluidas en estos estados financieros no consolidados y sus notas se valoran utilizando la moneda del entorno económico principal en que la Compañía opera. La moneda funcional y de presentación de la Compañía es el Dólar de los Estados Unidos de América.

2.4 Clasificación de saldos en corrientes y no corrientes.

Los saldos incluidos en el estado de situación financiera se clasifican en función de sus vencimientos, como corriente con vencimiento igual o inferior a doce meses, contados desde la fecha de cierre de los estados financieros no consolidados y como no corriente, los mayores a ese período.

2.5 Efectivos 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 y sobregiros bancarios. Los sobregiros bancarios son presentados como pasivos corrientes en el estado de situación financiera no consolidado.

2.6 Documentos y Cuentas por cobrar clientes no relacionados.

Corresponde a aquellos activos financieros con pagos fijos y determinables que no tienen cotización en el mercado activo. Los Documentos y Cuentas por Cobrar son valorizadas a costo amortizado, lo cual, es igual al valor de la factura, registrando el correspondiente ajuste en caso de existir evidencia objetiva de riesgo de pago por parte del cliente (deterioro). El cálculo del costo amortizado no presenta diferencias con respecto al monto facturado debido a que la transacción no tiene costos significativos asociados.

2.7 Deterioro del valor de los activos no corrientes

A cada fecha de reporte la Compañía evalúa si existen indicadores que un activo podría estar deteriorado. Si tales indicadores existen, o el deterioro se identifica producto de las pruebas anuales de deterioro de menor valor de inversiones y activos intangibles con vida útil indefinida, la Compañía realiza una estimación del monto recuperable del activo.

Cuando el valor libro de un activo excede su monto recuperable, el activo es considerado deteriorado y es disminuido a su monto recuperable. El importe recuperable es el valor razonable de un activo menos los costos para la venta o el valor de uso, el que sea mayor.

2.8 Propiedad, planta y equipo

2.9.1 Medición en el momento del reconocimiento

Las propiedades, plantas y equipos se registran al costo y se presentan netos de su depreciación acumulada y deterioro acumulado de valor.

El valor mínimo para que las propiedades planta y equipos sean registrados es de $100.00, si no cumple con este valor será costo.

El costo incluye el precio de adquisición y todos los costos directamente relacionados con la ubicación del activo en el lugar y en las condiciones necesarias para que pueda operar de la forma prevista por la administración.

2.9.2 Medición posterior al reconocimiento: modelo del costo

Los costos de ampliación, modernización o mejora que representan un aumento de la productividad, capacidad o eficiencia o una extensión de la vida útil de los bienes se capitalizan como mayor costo de los correspondientes bienes. Los gastos periódicos de mantenimiento, conservación y reparación, se imputan a resultados, como costo del ejercicio en que se incurren.

2.9.3 Método de depreciación y vidas útiles

La depreciación comienza cuando los bienes se encuentran disponibles para ser utilizados, esto es, cuando se encuentran en la ubicación y en las condiciones necesarias para ser capaces de operar de la forma prevista por la Administración.

La depreciación es calculada linealmente durante la vida útil económica de los activos, hasta el monto de su valor residual. Las vidas útiles económicas estimadas por categoría son las siguientes:

Grupo	**Vida útil (en años)**
Equipos y maquinaría	20%

2.9.4 Retiro o venta de propiedades y equipos

Un elemento de Propiedad, planta y equipo es dado de baja en el momento de su disposición o cuando no se esperan futuros beneficios económicos de su uso o disposición. Cualquier utilidad o pérdida que surge de la baja del activo (calculada como la diferencia entre el valor neto de disposición y el valor libro del activo) es incluida en el estado de resultados en el ejercicio en el cual el activo es dado de baja.

2.14 Impuestos

Impuesto a la renta:

Los activos y pasivos tributarios son medidos al monto que se espera recuperar o pagar a las autoridades tributarias. Las tasas de impuesto y las leyes tributarias usadas para computar el monto son las que son promulgadas a la fecha del estado de situación financiera.

Los activos y pasivos tributarios para el ejercicio actual y ejercicios anteriores son medidos al monto que se espera recuperar o pagar a la autoridad tributaria correspondiente en cada ejercicio de acuerdo a la tasa impositiva vigente.

2.15 Estado de flujos de efectivo

El Estado de Flujos de Efectivo considera los movimientos de caja realizados durante cada ejercicio comercial determinados mediante el método directo, para lo cual se consideran:

- Como flujos de efectivo las entradas y salidas de efectivo de bancos, las inversiones a plazo inferior a tres meses de gran liquidez y bajo riesgo de alteraciones en su valor.

- Como actividades de operación o de explotación, las que constituyen la fuente principal de ingresos ordinarios, como también otras actividades no calificadas como de inversión o de financiamiento.

- Como actividades de inversión, las adquisiciones, enajenación o disposición por otros medios de activos no corrientes y otras inversiones no incluidas en el efectivo y sus equivalentes.

- Como actividades de financiamiento aquellas que producen cambios en el tamaño y composición del patrimonio neto y de los pasivos de carácter financiero.

2.16 Estimaciones

Los supuestos claves respecto del futuro y otras fuentes clave de incertidumbre de estimaciones a la fecha del estado de situación financiera, que tienen un riesgo significativo de causar un ajuste material en los valores libros de activos y pasivos se discuten a continuación:

Valor justo de activos y pasivos:

En ciertos casos las NIIF requieren que activos y pasivos sean registrados a su valor justo. Valor justo es el monto al cual un activo puede ser comprado o vendido o el monto al cual un pasivo puede ser incurrido o liquidado en una transacción actual entre partes debidamente informadas en condiciones de independencia mutua, distinta de una liquidación forzosa. Las bases para la medición de activos y pasivos a su valor justo son los precios vigentes en mercados activos. En su ausencia, la Compañía estima dichos valores

basada en la mejor información disponible, incluyendo el uso de modelos u otras técnicas de valuación.

A pesar de que estas estimaciones se han realizado en función de la mejor información disponible en la fecha de emisión de los presentes estados financieros, es posible que acontecimientos que puedan tener lugar en el futuro obliguen a modificarlas, al alza o a la baja, lo que se haría de forma prospectiva, reconociendo los efectos del cambio de estimación en los correspondientes estados financieros futuros.

3. EFECTIVO Y EQUIVALENTE DE EFECTIVO

Un detalle efectivo y equivalente de efectivo:

DETALLE	**2019**
Banco de Guayaquil	16,124.21
Caja Chica	0.00
Total	**16,124.21**

4. CUENTA POR COBRAR

Un resumen de cuentas por cobrar es como sigue:

DETALLE	**2019**
Cuentas por cobrar clientes	91,782.76
Total	**91,782.76**

5. SERVICIOS Y OTROS PAGOS POR ANTICIPADO

Un resumen de servicios y otros pagos por anticipado es como sigue:

DETALLE	**2019**
Anticipo a Proveedores	0.00
Total	**0.00**

6. ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES

Un resumen de activos por impuestos corrientes es como sigue:

DETALLE	**2019**
Crédito Tributario a favor de la Empresa (IVA)	0.00
Crédito Tributarios a favor de la	22950.62

empresa (Renta)	
Total	**22,950.62**

7. ACTIVOS FIJOS

Un resumen de propiedad planta y equipo es como sigue:

DETALLE	**2019**
7.1 Propiedad Planta y Equipos	53,385.82
7.2 (-) Depreciación acumulada	-24,103.70
Total	**29,282.12**

8. CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR

Un resumen de cuentas por pagar locales es como sigue:

DETALLE	**2019**
Cuentas por pagar no Relacionadas	33,313.64
Cuentas por pagar Relacionadas	0.00
Total	**33,313,64**

9. OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES

Un resumen de otras obligaciones corrientes corresponde a:

DETALLE	**2019**
Con la Administración Tributaria	448.08
Total	**448.08**

10. CAPITAL SUSCRITO ASIGNADO

El capital suscrito de AGUICENTINELA S.A., al 31 de diciembre de 2019 fue de $40.000,00 dividido en 40000 acciones ordinarias, nominativas e invisibles de un valor de USS$ 1.00 cada una.

13. INGRESOS

Un detalle de las ventas es como sigue:

DETALLE	**2019**

Servicios de Seguridad	486,568.82
Total	**486,568.82**

14. GASTOS

Un detalle de los gastos es como sigue:

DETALLE	**2019**
Gastos Administrativos	484,478.55
Gastos Financieros	0.00
Total	**484,478.55**

APROBADO POR:

Juan Carlos Barragán Tapia
GERENTE GENERAL
AGUICENTINELA SEGURIDAD PRIVADA CÍA. LTDA.

ELABORADO POR:

CONSULTORES INDEPENDIENTES