

COMPAÑIA DE SEGURIDAD E INVESTIGACION PRIVADA AIRPORT DEL VALLE PROTECAIRPORT CIA. LTDA.

**Notas a los estados financieros Al 31 de diciembre de 2019
(Expresadas en dólares de E.U.A.)**

i. Identificación de la Empresa

COMPAÑIA DE SEGURIDAD E INVESTIGACION PRIVADA AIRPORT DEL VALLE PROTECAIRPORT CIA. LTDA fue constituida y existe bajo las leyes ecuatorianas según expediente No. 140869 De la Superintendencia de compañías, e inscrita en el Registro Mercantil el 23 de Agosto del 2011

2. Operaciones

El objeto social de la Compañía constituye principalmente brindar servicios de seguridad e investigación privada de personas y bienes.

3. Políticas Contables

Los estados financieros separados adjuntos de Compañía han sido preparados de acuerdo a las Normas internacionales de Información Financiera para pequeñas y medianas empresas (NIIF para Pymes), de acuerdo a los parámetros cuantitativos y cualitativos y demás requerimientos establecidos por la Superintendencia de Compañías del Ecuador.

A continuación, se describen las principales políticas contables adoptadas en la preparación de estos estados financieros Individuales, tal como lo requiere la NIC 1 - Presentación de estados financieros, estas políticas han sido diseñadas en función de las NIIF vigentes al 31 de diciembre del 2019

a) Declaración de conformidad y presentación

Los estados financieros de la Compañía han sido preparados de acuerdo a Normas Internacionales de Información Financiera para pequeñas y medianas entidades (NIIF para Pymes).

La Compañía de acuerdo a la sección 35 de NIIF para Pymes presenta información comparativa respecto del período anterior para todos los importes incluidos en los estados financieros del año corriente.

A continuación se describen las principales políticas contables adoptadas en la preparación de estos estados financieros. Estas políticas han sido aplicadas de manera uniforme a todos los periodos que se presentan.

b) Bases de medición

Los estados financieros de la Compañía han sido preparados sobre la base del costo.

c) **Moneda funcional y de presentación**

A menos que se indique lo contrario, todas las cifras presentadas en los estados financieros separados de COMPAÑIA DE SEGURIDAD E INVESTIGACION PRIVADA AIRPORT DEL VALLE PROTECAIRPORT CIA. LTDA y sus notas están expresadas en dólares de los Estados Unidos de América.

d) **Uso de estimaciones y juicios de los Administradores**

La preparación de estados financieros de acuerdo a Normas internacionales de información financiera para pequeñas y medianas entidades (NIIF para Pymes) requiere que la administración realice juicios, estimaciones y supuestos que afectan la aplicación de las políticas contables y los montos de los activos, pasivos, ingresos y gastos informados. Las

estimaciones y supuestos relevantes son revisados por la administración de manera regular, sin embargo, debido a la subjetividad inherente en este proceso contable, los resultados reales pueden diferir de los montos estimados por la Administración.

En la preparación de los estados financieros se han utilizado estimaciones tales como:

- Vida útil de activos fijos
- Pérdidas por deterioro de activos
- Hipótesis empleadas en el cálculo actuarial de beneficios de terminación de empleados de acuerdo a las regulaciones ecuatorianas

Estas estimaciones y juicios se realizaron en función a la mejor información disponible sobre los hechos analizados al 31 de diciembre de 2019 y 2018, cualquier acontecimiento que pueda ocurrir en el futuro y que obligue a modificar dichas estimaciones en próximos ejercicios, se registraría en el momento de conocida la variación, reconociendo los efectos de dichos cambios en los correspondientes estados financieros en las cuentas de resultados o patrimonio según sea el caso.

e) Negocio en Marcha

Los principios contables parten del supuesto de la continuidad de las operaciones del ente contable, empresa en marcha, a menos que se indique todo lo contrario COMPAÑIA DE SEGURIDAD E INVESTIGACION PRIVADA AIRPORT DEL VALLE PROTECAIRPORT CIA. LTDA es un ente con antecedentes de empresa en marcha, por el movimiento económico de sus operaciones y por el tiempo que dispone para seguir funcionando en el futuro de acuerdo a su constitución y la disposición de sus accionistas.

f) Activos y pasivos financieros

Los activos financieros y pasivos financieros se reconocen cuando los mismos son parte de las cláusulas contractuales de un instrumento financiero. Los activos financieros se dan de baja cuando los derechos contractuales a los flujos de efectivo de un activo financiero expiran, o cuando el activo financiero y todos los riesgos sustanciales y recompensas han sido transferidos. Un pasivo financiero se da de baja cuando se extingue, se cancela o se vence.

Los activos y pasivos financieros que COMPAÑIA DE SEGURIDAD E INVESTIGACION PRIVADA AIRPORT DEL VALLE PROTECAIRPORT CIA. LTDA adquiera pueden ser clasificados de la siguiente manera; cuentas por cobrar comerciales otras cuentas por cobrar y cuentas por pagar. La clasificación depende del propósito para el cual se adquirieron los activos y pasivos financieros.

Reconocimiento de activos y pasivos financieros

Los activos financieros y los pasivos financieros se miden inicialmente al valor razonable ajustado por los costos de la operación, excepto los activos financieros y pasivos financieros que se llevan a valor razonable a través de utilidades o pérdidas, que se miden inicialmente al valor razonable.

Los activos financieros y pasivos financieros se miden posteriormente como se describe a continuación.

Cuentos por cobrar

Las cuentas por cobrar representan principalmente los saldos pendientes de cobro por cuentas por cobrar a clientes que se reconocen por el importe de la factura, y cuyos saldos están de acuerdo con las prácticas comerciales y las condiciones normales dentro de los negocios.

Las cuentas por cobrar no registran una estimación para deudas incobrables, debido al bajo riesgo de recuperación existente y porque a la fecha no se ha determinado indicios de deterioro

Debido a la rápida recaudación las cuentas comerciales a corto plazo no se descuentan.

Cuentas por pagar

Los pasivos financieros de COMPAÑIA DE SEGURIDAD E INVESTIGACION PRIVADA AIRPORT DEL VALLE PROTECAIRPORT CIA LTDA incluyen pasivos con proveedores y otras cuentas pendientes de pago que no constituyen instrumentos financieros derivados.

Cualquier diferencia entre el efectivo recibido y el valor de reembolso se imputa directo a resultados en el plazo del contrato.

g) Propiedad y equipos

Son reconocidos como propiedades y equipos aquellos bienes que se usan en la prestación del servicio o para propósitos administrativos y que tienen una vida mayor a un periodo.

i) Propiedad

La propiedad se encuentra registrada a su costo de adquisición menos la deprecación acumulada y menos las posibles pérdidas por deterioro de su valor. Al 31 de diciembre del 2019 y 2018 no se han identificado indicios de deterioro.

ii) Equipos

Los equipos se encuentran valorizados al costo de adquisición menos la depreciación acumulada y menos las posibles pérdidas por deterioro de su valor. Al 31 de diciembre del 2019 y 2018 no se han identificado indicios de deterioro.

h) Depreciación de la propiedad y equipos

La propiedad y equipos se deprecian desde que están en condiciones de ser usados. El gasto por depreciación de la propiedad y equipos se carga a los resultados del periodo aplicando el método de línea recta en función de la vida útil estimada de los respectivos activos, de acuerdo a los siguientes años de vida:

Equipo de Oficina	10 años
Muebles y enseres	10 años
Equipo de Comunicación	10 años
Instalaciones	10 años
Equipos de computación	3 años
Vehículos	5 años

i) Otros activos

Dentro de las cuentas de otros activos se incluye lo siguiente:

Constituye anticipos entregados para seguros los cuales han sido registrados al valor del dinero entregado.

f) Beneficios a los empleados

Beneficios a los empleados a corto plazo.- Son beneficios a corto plazo medidos a una base no descontada y reconocidos como gastos medida que el servicio es recibido.

Participación a trabajadores

La Compañía reconoce un gasto y un pasivo por la participación de los trabajadores en las utilidades que genera COMPAÑIA DE SEGURIDAD E INVESTIGACION PRIVADA AIRPORT DEL VALLE PROTECAIRPORT CIA LTDA. Este beneficio se calcula a la tasa del de las utilidades líquidas de acuerdo con disposiciones legales.

Beneficios Post empleo - Jubilación Patronal

De acuerdo a lo establecido por el Código del Trabajo en el Ecuador. Los empleadores tienen la responsabilidad de pagar a sus trabajadores que por veinte o veinticinco años o más años, hubieran prestado servicios continuados o ininterrumpidamente, todos los beneficios por concepto de pensiones de jubilación patronal.

Las provisiones para jubilación patronal se miden aplicando el método de la unidad de crédito proyectado y representa el valor presente de las obligaciones a la fecha del estado de situación financiera. Las hipótesis actuariales incluyen variables, en adición a la tasa de descuento como la tasa de mortalidad, edad, sexo, años de servicio, remuneraciones, incremento futuro de remuneraciones, tasa de rotación, entre otras. Las ganancias y pérdidas actuariales que surgen de los ajustes basados en la experiencia y cambios en los supuestos actuariales se cargan a los resultados del periodo en el que surgen.

Los factores de descuento se determinan cerca del final de cada año por referencia a los bonos de Gobierno que están denominados en la moneda en la cual se pagan los beneficios y que tienen plazos de vencimiento cercanos a los plazos del pasivo de pensiones correspondiente.

Beneficios por terminación - Desahucio

La Compañía no reconoce los beneficios por terminación de la relación laboral cuando existe el compromiso sin posibilidad realista de dar marcha atrás, a un plan formal detallado para dar por terminado el contrato del empleado antes de la edad normal de jubilación, o para entregar beneficios por terminación como resultado de una oferta realizada para incentivar la renuncia voluntaria, los beneficios por terminación en el caso de renuncia voluntaria son reconocidos como gasto si COMPAÑIA DE SEGURIDAD E INVESTIGACION PRIVADA AIRPORT DEL VALLE PROTECAIRPORT CIA LTDA realiza una oferta incentivando *la renuncia voluntaria*, y es probable que la oferta sea aceptada y el número de empleados que lo han puede ser estimado con fiabilidad.

k) Impuesto a la renta

COMPAÑIA DE SEGURIDAD E INVESTIGACION PRIVADA AIRPORT DLL VALLE PROTECAIRPORT CIA LTDA registra el Impuesto a la Renta sobre la base de la renta líquida imponible determinada según las normas establecidas en la Ley de Régimen Tributario interno y su Reglamento, el gasto por impuesto a la renta está compuesto por el impuesto corriente (causado). Los Impuestos se reconocen en el resultado, excepto en la medida en que estos se refieran a partidas reconocidas en el otro resultado integral o directamente en el patrimonio neto. En este caso, el impuesto también se reconoce en el otro resultado integral o directamente en patrimonio neto, respectivamente.

i) Impuesto Corriente

El impuesto corriente es el que se estima pagar o recuperar en el ejercicio, utilizando las tasas impositivas y leyes tributarias aprobadas o a punto de aprobarse en la fecha del balance de situación, correspondiente al ejercicio presente y a cualquier ajuste a pagar o a recuperar relativo 3 ejercicios anteriores.

El cálculo del impuesto corriente se basa en las tasas fiscales que han sido promulgadas o que estén sustancialmente promulgadas al cierre del período de reporte

l) Ingresos

Los ingresos se calculan al valor razonable de la contraprestación cobrada o por cobrar, teniendo en cuenta el importe estimado de cualquier descuento, bonificación o rebaja comercial COMPAÑIA DE SEGURIDAD E INVESTIGACION PRIVADA AIRPORT DEL VALLE PROIECAIRPORT CIA LTDA pueda otorgar

Los ingresos de COMPAÑIA DE SEGURIDAD E INVESTIGACION PRIVADA AIRPORT DEL VALLE PROIECAIRPORT CIA LTDA provienen principalmente brindar servicios de seguridad e investigación privada de personas y bienes.

Los ingresos por intereses son reconocidos por el método del costo amortizado.

Los ingresos por venta de servicios COMPAÑIA DE SEGURIDAD E INVESTIGACION PRIVADA AIRPORT DEL VALLE PROIECAIRPORT CIA LTDA comercializa se registran en resultados al momento de su transferencia.

m) Gastos

Los gastos se registran al costo de la contraprestación recibida o de los bienes recibidos. Los gastos se imputan a la cuenta de resultados en función del criterio del devengo, es decir, en la medida que sea probable que los beneficios económicos fluyan hacia COMPAÑIA DE SEGURIDAD E INVESTIGACION PRIVADA AIRPORT DEL VALLE PROIECAIRPORT CIA. LTDA y puedan ser confiablemente medidos, con independencia del momento en que produzca el pago derivado de ello.

n) Estado de flujo de efectivo

Para efectos de preparación del Estado de flujos de efectivo, COMPAÑIA DE SEGURIDAD E INVESTIGACION PRIVADA AIRPORT DEL VALLE PROIECAIRPORT CIA LTDA ha definido las siguientes consideraciones:

Efectivo en caja y bancos: incluyen el efectivo en caja y bancos.

Actividades de operación: son las actividades que constituyen la principal fuente de Ingresos ordinarios de COMPAÑIA DE SEGURIDAD E INVESTIGACION PRIVADA AIRPORT DEL VALLE PROIECAIRPORT CIA LTDA, así como otras actividades que no puedan ser calificadas como de inversión o financiación.

Actividades de inversión: corresponden a actividades de adquisición, enajenación o disposición por otros medios de activos no corrientes y otras inversiones no incluidas en el efectivo en caja y bancos.

Actividades de financiación: actividades que producen cambios en el tamaño y composición del patrimonio neto y de los pasivos de carácter financiero.

o) Clasificación de saldos en corriente y no corriente

En el estado de situación financiera adjunto, los saldos se clasifican en función de sus vencimientos, es decir, como corrientes aquellos con vencimiento Igual o inferior a doce meses y como no corrientes, los de vencimiento superior a dicho período. En el caso que existiese obligaciones cuyo vencimiento es interior a doce meses, pero cuyo refinanciamiento a largo plazo esté asegurado a discreción de COMPAÑIA DE SEGURIDAD E INVESTIGACION

PRIVADA AIRPORT DEL VALLE PROTECAIRPORT CIA LTDA mediante contratos de crédito disponibles de forma incondicional con vencimiento a largo plazo, podrían clasificarse como pasivos a largo plazo.

p) Autorización de los estados financieros

Los estados financieros separados de COMPAÑIA DE SEGURIDAD E INVESTIGACION PRIVADA AIRPORT DEL VALLE PROTECAIRPORT CIA LTDA por el año terminado el 31 de diciembre de 2019 serán aprobados de manera definitiva en junta de accionistas de acuerdo a lo dispuesto por la Superintendencia de Compañías del Ecuador.

4. Gestión de Riesgos Financieros y Definición de Cobertura

En el curso normal de sus negocios, COMPAÑIA DE SEGURIDAD E INVESTIGACION PRIVADA AIRPORT DEL VALLE PROTECAIRPORT CIA. LTDA está expuesta a diversos riesgos financieros que pueden afectar de manera más o menos significativa el valor económico de sus flujos y activos y, en consecuencia, sus resultados. Las políticas de administración de riesgo son aprobadas y revisadas periódicamente por su Administración.

A continuación se presenta una definición de los riesgos que enfrenta COMPAÑIA DE SEGURIDAD E INVESTIGACION PRIVADA AIRPORT DEL VALLE PROTECAIRPORT CIA. LTDA así como una descripción de las medidas de mitigación actualmente en uso por parte de COMPAÑIA DE SEGURIDAD E INVESTIGACION PRIVADA AIRPORT DEL VALLE PROTECAIRPORT CIA LTDA Si es el caso.

a) Riesgo de mercado

Es la posibilidad de que la fluctuación de variables de mercado tales como tasas de interés, tipo de cambio, precios de productos, etc., produzcan pérdidas económicas debido a la desvalorización de flujos o activos o a la valorización de pasivos, debido a la nominación o indexación de éstos a dichas variables.

La administración de estos riesgos es establecida por la Administración de la Compañía, quien define estrategias específicas de mercadeo en función de los análisis periódicos de tendencias de las variables que inciden en los niveles de venta.

i) Riesgo de tipo de cambio

COMPAÑIA DE SEGURIDAD E INVESTIGACION PRIVADA AIRPORT DEL VALLE PROTECAIRPORT CIA LTDA no está expuesta al riesgo de tipo de cambio dada la naturaleza de sus operaciones, las que involucran transacciones únicamente en dólares americanos.

b) Riesgo de crédito

” 1 ,
j 1 “

Este riesgo está referido a la capacidad de terceros de cumplir con sus obligaciones financieras con la COMPAÑIA DE SEGURIDAD E INVESTIGACION PRIVADA AIRPORT DEL VALLE PROTECAIRPORT CIA. LTDA Dentro de las partidas expuestas a este riesgo se distingue la siguiente categoría:

f) Clientes

El riesgo de incobrabilidad de los clientes de COMPAÑIA DE SEGURIDAD E INVESTIGACION PRIVADA AIRPORT DEL VALLE PROTECAIRPORT CIA, LTDA es bajo, toda vez que gran parte de los servicios entregados son respaldados por contratos de servicios a corto plazo, para los cuales la administración establece límites por deudor, por lo cual a la fecha del estado no existen concentraciones significativas de riesgo de crédito

c) Riesgo de liquidez

Este riesgo está asociado a la capacidad de COMPAÑIA DE SEGURIDAD E INVESTIGACION PRIVADA AIRPQRT DEL VALLE PROTECAIRPORT CIA LTDA para responder ante los compromisos adquiridos y cumplir con los pagos a sus proveedores.

La Administración de COMPAÑIA DE SEGURIDAD E INVESTIGACION PRIVADA AIRPORT DEL VALLE PROTECAIRPORT CIA LTDA monitorea los límites de liquidez a ser mantenidos con el fin de poder satisfacer todas las necesidades existentes. A 31 de diciembre del 2019 y 2018 las cuentas por cobrar y por pagar tienen vencimientos a corto plazo por lo que la administración estima que su costo registrado contablemente es similar a su valor razonable.

d) Riesgo operacional

El riesgo operacional comprende la posibilidad de incurrir en pérdidas por deficiencias o fallas o Inadecuaciones de los siguientes aspectos o factores de riesgos:

- Recurso Humano, que es el personal vinculado directa o indirectamente con la ejecución de los procesos de COMPAÑIA DE SEGURIDAD E INVESTIGACION PRIVADA AIRPORT DEL VALLE PROTECAIRPORT CIA LTDA
- Procesos, que son las acciones que Interactúan para transformarse en el servicio final prestado al cliente.
- Tecnología, que es el conjunto de herramientas de hardware, software y comunicaciones, que soportan los procesos de COMPAÑIA DE SEGURIDAD E INVESTIGACION PRIVADA AIRPORT DEL VALLE PROTECAIRPORT CIA LTDA
- infraestructura, que son elementos de apoyo para la realización de las actividades.

COMPAÑIA DE SEGURIDAD E INVESTIGACION PRIVADA AIRPORT DEL VALLE PROTECAIRPORT CIA LTDA tiene definidos procedimientos tendientes a que se administre efectivamente su riesgo operativo en concordancia con los lineamientos de los organismos de control y del comité de calificación, basados en sistemas de reportes Internos y externos.

**COMPAÑIA DE SEGURIDAD E INVESTIGACION PRIVADA AIRPORT DEL VALLE
PROTECAIRPORT CIA. LTDA.**

1. Efectivo en caja y bancos

Al 31 de diciembre del 2019 y 2018 el saldo en efectivo en caja y bancos se compone como sigue:

<u>Detalle 2019</u>	<u>2018</u>
Caja	0.00
<u>Bancos</u>	0.00
Total	0.00

2. Cuentas por cobrar

El saldo de cuentas por cobrar al 31 de diciembre del 2019 y 2018 fue como sigue:

<u>Detalle</u>	<u>2019</u>	<u>2018</u>
Cuentas por cobrar clientes		
(1)	0.00	0.00
Otras Cuentas cobrar	0.00	0.00
Total	0.00	0.00

3. Pagos anticipados

No registra saldo en pagos anticipados a 31 de diciembre del 2019 y 2018

4. Propiedad y equipos - neto

Los movimientos de propiedad y equipos al 31 de diciembre del 2019 y 2018 fueron como siguen:

Saldo Al inicio del año	Adiciones	Ventas	Depreciación	Bajas	Saldo al Final del año
Depreciables					
Equipo de Oficina	3 280.61				3280.61
Depreciación acumulada	-656.12				

5. Patrimonio

El saldo de cuentas de patrimonio al 31 de diciembre del 2019 y 2018 fue como sigue:

<u>Detalle</u>	<u>2019</u>	<u>2018</u>
Capital	10000.00	10000.00
Aportes Futuros	871.20	871.20
Ganancias Acumuladas	252.74	252.74
Perdidas Acumuladas	4499.45	8499.45
Perdida del Ejercicio	4000.00	-
Total	2624.49	2624.49



José Cabascango
GERENTE