

---

## Notas Explicativas de los Estados Financieros

---

2019

### COMPAÑÍA DE SEGURIDAD PRIVADA ESPARZASEG CIA LTDA

#### Nota 1. Naturaleza y Objeto

Compañía de seguridad privada ESPARZASEG Cía. Ltda. fue constituida mediante la Escritura Pública No 3050 del 11 de julio del 2011 protocolizadas ante el Notario dando así Fe pública. La compañía está ubicada en la Ciudad de Ambato con su matriz en Huachi Chico Miñarica calle Benjamín Carrión s/n Roberto Andrade.

El objetivo principal de la empresa es la Actividades de Vigilancia y Protección a través de Guardianes de la Ciudad de Ambato, y así satisfaciendo las necesidades de la empresa públicas y privadas, en la forma y términos definidos en disposiciones legales. La duración de la compañía es de cincuenta años contados desde la fecha de su constitución.

#### Activo

#### Activo Corriente

#### Nota 2. Caja General y Banco

Compañía de seguridad privada ESPARZASEG Cía. Ltda. reconoce a la cuenta de caja general, se encuentra el dinero que dispone la empresa de forma inmediata, en efectivo o equivalente al efectivo, y la cuenta de bancos representa el dinero que se encuentra depositado en entidades financieras del país o del extranjero de una compañía; como rige los principios de estas cuentas, cuya composición es la siguiente:

Descripción de la Cuenta	Periodo		Variación
	2018	2019	
<b>Caja General</b>	102,50	250,00	147,50
<b>Banco de</b>	5.610,34	2.667,15	-2.943,49
<b>Total</b>	5.712,84	2.917,15	-2.795,69

**Variación:** (Si hay variación, se debe resumir los hechos más importantes)

---

## Notas Explicativas de los Estados Financieros

---

2019

### Nota 3. Cuentas por Cobrar

La cuenta por cobrar en la Compañía de seguridad privada ESPARZASEG Cía. Ltda. es igual que cualquier activo, que son los recursos económicos propiedad de la empresa que genera un beneficio en el futuro, se registran los dineros adeudados a la empresa por los clientes sean estos nacionales o extranjeros, por concepto de la venta al por mayor y menor de embutidos, realizadas a crédito dentro del desarrollo del objeto social de la empresa, además puede ser por recaudación de tributos, préstamos a empleados, sumas pagadas de más, transferencias establecidas por Ley, cuentas por cobrar a entidades relacionadas, descontados los intereses no devengados, que provengan o no de operaciones, entre otros.

Descripción de la Cuenta	Periodo		Variación
	2018	2019	
<b>Cuentas por Cobrar</b>	36.130,05	24.416,61	-11.713,44
<b>Total</b>	36.130,05	24.416,61	-11.713,44

**Variación:** Corresponde a la cuenta por cobrar por derecho de estudio y liquidaciones de pedidos al exterior que la institución realiza a diferentes proveedores y estudia en los periodos correspondientes 2018 y 2019.

### Activo No Corriente

### Nota 4. Propiedad, planta y equipo

La Compañía de seguridad privada ESPARZASEG Cía. Ltda. en la cuenta de propiedad, planta y equipo refleja el valor de los bienes adquiridos de manera permanente por la empresa, sin ánimo de venta o comercialización y con el fin de ser utilizados en el desarrollo de sus operaciones, permite la ejecución de las actividades propias de la institución. Incluye las reparaciones mayores o extraordinarias que tienen como propósito incrementar la capacidad de servicio del activo, su eficiencia, prolongar su vida útil y que ayudan a reducir los futuros costos de operación, independientemente de si tales reparaciones se realizan por contrato o por administración.

---

## Notas Explicativas de los Estados Financieros

---

2019

Descripción de la Cuenta	Periodo		Variación
	2018	2019	
Propiedad, planta y equipo	14.119,25	13.888,93	-230,32
<b>Total</b>	14.119,25	13.888,93	-230,32

Variación: Corresponde a nuevas adquisiciones en el periodo 2019.

### Nota 5. Depreciación acumulada de Propiedad, planta y equipo

Registrar los movimientos de las Depreciaciones Acumuladas por la pérdida de capacidad operacional de los Bienes por el uso u otros factores naturales, teniendo en cuenta su vida útil estimada y el costo ajustado por erogaciones capitalizables, que pertenecen al Gobierno que permiten la ejecución de las actividades, tareas productivas y prestación de servicios, significa cuantificar y aplicar al costo de operación una alícuota del valor de los activos fijos a lo largo de su vida útil estimada, por el desgaste o deterioro que surge a consecuencia del uso durante sus años de servicio o por obsolescencia.

Descripción de la Cuenta	Periodo		Variación
	2018	2019	
Depreciación acumulada de Propiedad, planta y equipo	931,53	246,63	- 684,90
<b>Total</b>	931,53	246,63	- 684,90

Variación: Corresponde a la depreciación del periodo 2019.

### Pasivo

#### Pasivo Corriente

### Nota 6. Proveedores

La cuenta de proveedores se manejan los dineros adeudados a las empresas o personas naturales que proveen o venden a crédito el producto que se comercializa que es necesaria para la prestación de los servicios que vende la empresa durante el desarrollo de su objeto social.

## Notas Explicativas de los Estados Financieros

2019

Descripción de la Cuenta	Periodo		Variación
	2018	2019	
Proveedores	8.601,33	4.669,43	-3.931,90
<b>Total</b>	8.601,33	4.669,43	-3.931,90

**Variación:** (Si hay variación, se debe resumir los hechos más importantes)

### Nota 7. Cuentas por pagar

Se deben de revelar aquellas partidas con vencimientos a doce meses siguientes a la fecha de las transacciones. Dinero que debe la institución o empresa de acuerdo a cuentas o recibos enviados por el acreedor por la compra de activos y servicios. Las cuentas y documentos por pagar representan todos los derechos a reclamar efectivo u otros bienes y servicios, como consecuencia de préstamos y otras operaciones a crédito.

Descripción de la Cuenta	Periodo		Variación
	2018	2019	
Cuentas por pagar	1.685,85	1.261,26	-424,59
<b>Total</b>	1.685,85	1.261,26	-424,59

**Variación:** Obligaciones de carácter corriente contraídas por el instituto, generadas en concepto de adquisición de servicios, con proveedores comerciales.

### Nota 8. Salarios por pagar

La cuenta de salarios por pagar representa la deuda que tiene la organización con sus empleados por concepto de salarios, y que deben ser cancelados en corto plazo.

Descripción de la Cuenta	Periodo		Variación
	2018	2019	
Salarios por pagar	11.717,28		-11.717,28
<b>Total</b>	11.717,28		-11.717,28

---

## Notas Explicativas de los Estados Financieros

---

**2019**

**Variación:** Obligaciones de carácter corriente contraídas por el trabajador.

### Nota 9. Prestaciones sociales por pagar

Las prestaciones sociales por pagar representan el pasivo que adeuda la empresa a sus trabajadores por conceptos diferentes al salario, establecidas como un derecho adicional por la ley o por convenciones, pactos y acuerdos laborales.

Descripción de la Cuenta	Periodo		Variación
	2018	2019	
Prestaciones sociales por pagar	2.530,93	2.383,48	-147,45
<b>Total</b>	<b>2.530,93</b>	<b>2.383,48</b>	<b>-147,45</b>

**Variación:** (Si hay variación, se debe resumir los hechos más importantes)

### Nota 10. Impuestos por pagar

En esta cuenta se reflejan los valores pendientes de pago por concepto de gravámenes a favor del estado, de acuerdo a las liquidaciones privadas realizadas sobre bases y tarifas establecidas por la ley.

Descripción de la Cuenta	Periodo		Variación
	2018	2019	
Impuesto por pagar	4.421,01	1.228,31	-3.192,70
<b>Total</b>	<b>4.421,01</b>	<b>1.228,31</b>	<b>-3.192,70</b>

**Variación:** (Si hay variación, se debe resumir los hechos más importantes)

### Pasivo No Corriente

### Nota 11. Otras cuentas del pasivo

En esta cuenta se registran aquellas partidas que no pueden ser registradas en las partidas antes citadas, teniendo presente que estas deben ser detalladas. En caso contrario que sean por el mismo concepto, se hace una nota explicativa general.

---

## Notas Explicativas de los Estados Financieros

---

**2019**

Descripción de la Cuenta	Periodo		Variación
	2018	2019	
Otras cuentas del pasivo	3.546,27	985,27	-2.561,00
<b>Total</b>	<b>3.546,27</b>	<b>985,27</b>	<b>-2.561,00</b>

**Variación:** (Si hay variación, se debe resumir los hechos más importantes)

### Patrimonio

#### Nota 12. Reservas

La cuenta de reservas debe utilizarse única y expresamente en los siguientes casos: para aplicar incrementos de valor de los activos, producto de revaluaciones realizadas, refleja los valores que, por mandato de ley, han sido apropiados de las utilidades netas de la empresa; con el fin de fortalecer el patrimonio del ente económico.

Descripción de la Cuenta	Periodo		Variación
	2018	2019	
Reserva	25,38	25,38	0
<b>Total</b>	<b>25,38</b>	<b>25,38</b>	<b>0</b>

**Variación:** (Si hay variación, se debe resumir los hechos más importantes)

#### Nota 13. Resultados acumulados

Monto correspondiente a la suma del resultado del periodo proveniente de ejercicios anteriores de la institución y aquellos ajustes por movimientos que se omitieron Periodos anteriores los cuales fueron detectados en el periodo actual.

Descripción de la Cuenta	Periodo		Variación
	2018	2019	
Resultados acumulados	1.443,31	17.117,81	15.674,50
<b>Total</b>	<b>1.443,31</b>	<b>17.117,81</b>	<b>15.674,50</b>

**Variación:** (Si hay variación, se debe resumir los hechos más importantes)

---

## Notas Explicativas de los Estados Financieros

---

2019

### Nota 14. Resultados del ejercicio

Superávit o Déficit producto de la operación durante el período actual de la institución. En contabilidad se cuantifican los resultados a partir de unidades monetarias haciendo la diferencia entre ingresos y gastos dentro de un período determinado, obteniendo un superávit o un déficit.

Descripción de la Cuenta	Periodo		Variación
	2018	2019	
Resultados del ejercicio	15.674,50	5.583,21	10.091,29
<b>Total</b>	<b>15.674,50</b>	<b>5.583,21</b>	<b>10.091,29</b>

**Variación:** (Si hay variación, se debe resumir los hechos más importantes)

Sin nada mas que acotar a lo descrito anteriormente, me suscribo de usted.

Atentamente;



Dra. Nancy Tiban M.

CONTADORA

Mat. 32191