

COMPAÑÍA "NORBER SEGURIDAD CIA. LTDA".

**Informe de los Auditores Independientes sobre el examen
de los estados financieros al 31 de Diciembre del 2.019**

COMPAÑÍA "NORBER SEGURIDAD CIA. LTDA".

**AUDITORIA DE LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019**

CONTENIDO	PAGINAS No-
Índice	2
✓ Informe de los Auditores Independientes	3 - 4
✓ Estado de Situación Financiera	5 - 6
✓ Estado de Resultado Integral	7
✓ Estado de Cambios en el Patrimonio	8
✓ Estado de Flujo de Efectivo	9 - 10
✓ Notas a los Estados Financieros	11 - 17

INFORME DE LOS AUDITORES INDEPENDIENTES

A la Junta General de Socios y Directorio de

NORBER SEGURIDAD CIA. LTDA.:

Informe sobre la auditoría de los estados financieros:

Opinión:

1. Hemos auditado los estados financieros adjuntos de **NORBER SEGURIDAD CIA. LTDA.**, que comprenden el estado de situación financiera al 31 de diciembre del 2019, y los estados de resultado integral, de cambios en el patrimonio neto de los accionistas y de flujos de efectivo por los años terminados en esas fechas, así como el resumen de las principales políticas contables y notas explicativas a los estados financieros.

En nuestra opinión, los estados financieros adjuntos presentan razonablemente, en todos los aspectos importantes, la situación financiera de **NORBER SEGURIDAD CIA. LTDA.**, al 31 de diciembre del 2019, así como sus resultados y sus flujos de efectivo por el año terminado en esa fecha, de acuerdo con Normas Internacionales de Información Financiera.

Fundamento de la opinión:

2. Nuestra auditoría fue efectuada de acuerdo con las Normas Internacionales de Auditoría. Nuestras responsabilidades bajo estas normas son descritas con más detalle en la sección Responsabilidades del auditor con la auditoría de los estados financieros" de nuestro informe. Somos independientes de la Compañía de conformidad con las disposiciones del Código de Ética emitido por el Consejo de Normas Internacionales de Ética para Contadores Públicos (IESBA), y hemos cumplido con nuestras responsabilidades éticas de acuerdo con estos requisitos. Consideramos que la evidencia de auditoría que hemos obtenido es suficiente y apropiada para proporcionar una base razonable para nuestra opinión.

Responsabilidades de la Administración con relación a los Estados Financieros:

3. La Administración de la Compañía es responsable de la preparación y presentación razonable de los estados financieros adjuntos de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera, y del control interno que la Administración considere necesario para permitir la preparación de estados financieros libres de incorrección material, 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 un negocio en marcha, revelando, según corresponda, los asuntos relacionados con el negocio en marcha y utilizando el principio contable de negocio en marcha, excepto si la Administración tiene la intención de liquidar la Compañía o de cesar sus operaciones, o bien no exista otra alternativa realista que hacerlo.

Responsabilidad del Auditor con la auditoría de los estados financieros:

4. Nuestros objetivos son obtener una seguridad razonable acerca de si los estados financieros en su conjunto están libres de incorrección material, debido a fraude o error, y emitir un informe de auditoría conteniendo nuestra opinión. Seguridad razonable es un alto grado de seguridad, pero no garantiza que una auditoría realizada de acuerdo con las Normas Internacionales de Auditoría siempre detecte una incorrección material cuando exista. Las incorrecciones pueden deberse a fraude o error y se consideran materiales si, individualmente o en conjunto, puede preverse razonablemente que influyen en las decisiones económicas que los usuarios toman basándose en los estados financieros.

Obtenemos conocimiento del control interno relevante para la auditoría con el fin de diseñar procedimientos de auditoría que sean adecuados en función de las circunstancias, y no con la finalidad de expresar una opinión sobre la eficacia del control interno de la Compañía.

Página 2

Responsabilidad del Auditor con la auditoría de los estados financieros

(Continuación):

Evaluamos lo adecuado de las políticas contables aplicadas y la razonabilidad de las estimaciones contables y la correspondiente información revelada por la Administración.

Concluimos sobre lo adecuado de la utilización, por parte de la Administración, del principio contable de negocio en marcha y, basándonos en la evidencia de auditoría obtenida, concluimos sobre si existe o no, una incertidumbre material relacionada con hechos o con condiciones que pueden generar dudas significativas sobre la capacidad de la Compañía para continuar como un negocio en marcha. Si concluimos que existe una incertidumbre material, se requiere llamemos la atención en nuestro informe de auditoría sobre la correspondiente información revelada en los estados financieros o, si dichas revelaciones no son adecuadas, que expresemos una opinión modificada. Nuestras conclusiones se basan en la evidencia obtenida hasta la fecha de nuestro informe de auditoría. Sin embargo, hechos o condiciones futuras pueden ser causa que la Compañía deje de ser un negocio en marcha.

Evaluamos la presentación global, la estructura y el contenido de los estados financieros, incluida la información revelada, y si los estados financieros representan las transacciones y los hechos subyacentes de un modo razonable.

Comunicamos a la Administración de la Compañía en relación con, entre otras cuestiones, el alcance y el momento de la realización de la auditoría según planificación, los hallazgos significativos de la auditoría, así como cualquier deficiencia significativa del control interno que identificamos en el transcurso de la auditoría.

También proporcionamos a los responsables de la Administración de la Compañía una declaración que hemos cumplido con los requerimientos de ética aplicables en relación con la independencia, y comunicado con ellos acerca de todas las relaciones y demás cuestiones de las que se puede esperar razonablemente puedan afectar a nuestra independencia y, cuando sea aplicable, las correspondientes salvaguardas.

Entre las cuestiones que han sido objeto de comunicación con los responsables de la Administración de la Compañía, determinamos las que han sido de mayor significatividad en la auditoría de los estados financieros del periodo actual y que son, en consecuencia, los asuntos clave de auditoría. Describimos esos asuntos en nuestro informe de auditoría salvo que las disposiciones legales o reglamentarias prohíban revelar públicamente el asunto o, en circunstancias extremadamente poco frecuentes, determinamos que un asunto no debería comunicarse en nuestro informe porque cabe razonablemente esperar que las consecuencias adversas de hacerlo superarían los beneficios de interés público de la misma. Para la elaboración del presente dictamen de auditoría hemos considerado lo establecido en la Norma Internacional de Auditoría No- 700

Informes sobre otros requerimientos legales y reglamentarios:

5. El informe sobre el cumplimiento de las obligaciones tributarias exigido por el Art. 102 de la Ley de Régimen Tributario Interno y Art. 279 de su Reglamento de Aplicación, NAC – DGERCGC10-00139 de abril 26 del 2010 correspondientes a **NORBER SEGURIDAD CIA. LTDA.**, por el año terminado el 31 de diciembre de 2019, son emitidos por separado tiene que ser presentado hasta el 30 de noviembre del 2020; las elaboraciones previas de anexos requeridos son realizados previamente por **NORBER SEGURIDAD CIA. LTDA.**, y serán objeto de revisión por AUDITORIA EXTERNA.

SC-RNAE No- 0310

Mayo 22, 2020

Quito-+Ecuador

CPA. TEG. AUD. Washington Montenegro M.

Auditor

CPA. No- 15243

WASHINGTON MONTENEGRO MURILLO AUD. SC-RNAE 0310. REG. CPA. 15243

DIRECCIÓN: Miguel Ángel Pontón OJG-31 y Mariscal Sucre. Teléfonos: 022667281-0998108820; correo: salmo20helen@hotmail.com QUITO-ECUADOR



**NORBER SERGURIDAD CIA.LTDA.
ESTADO DE SITUACION FINANCIERA
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019**

(Expresado en Dólares)

	NOTAS	Al 31 de Diciembre	
		2018	2019
		US\$	US\$
ACTIVO			
ACTIVO CORRIENTE			
Efectivo y equivalentes del efectivo	9	420.569,63	148.810,13
Activos Financieros			
Documentos y Cuentas por Cobrar Clientes	10	113.395,58	89.726,24
Activos por Impuestos Corrientes	11	106.805,86	94.172,99
TOTAL ACTIVO CORRIENTE		640.771,07	332.709,36
ACTIVO NO CORRIENTE			
Propiedad, Planta y Equipo	12	84.421,73	109.581,73
(-)Depreciación Acumulada	12	(35.761,75)	(50.843,35)
TOTAL ACTIVO NO CORRIENTE		48.659,98	58.738,38
TOTAL ACTIVO		689.431,05	391.447,74
PASIVO			
PASIVO CORRIENTE			
Cuentas y Documentos por pagar	13	49.047,52	2.492,45
Otras Obligaciones Corrientes	14	389.042,61	134.976,86
TOTAL PASIVO CORRIENTE		438.090,13	137.469,31
Suman y pasan....		438.090,13	137.469,31

***Ver políticas de contabilidad significativas y notas a los estados financieros.**



NORBER SEGURIDAD CIA.LTDA.
ESTADO DE SITUACION FINANCIERA
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019
(Expresado en Dólares)

		<i>Al 31 de Diciembre</i>	
	<i>NOTAS</i>	<i>2018</i>	<i>2019</i>
Suman y Vienen.....		438.090,13	137.469,31
PASIVO NO CORRIENTE			
TOTAL PASIVO NO CORRIENTE		-	-
TOTAL PASIVO		438.090,13	137.469,31
PATRIMONIO NETO			
Capital Suscrito o Asignado	15	10.000,00	10.000,00
Reserva Legal	16	12.439,24	12.702,99
RESULTADOS ACUMULADOS	17		
Ganancias acumuladas		157.288,18	228.901,68
RESULTADOS DEL EJERCICIO	18		
Ganancia neta del Periodo	RI	71.613,51	2.373,76
TOTAL PATRIMONIO NETO		251.340,93	253.978,43
TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO NETO		689.431,05	391.447,74

DALGO RUALES DANIELA ALEJANDRA
 1718348517

AIME AULESTIA MARIELA DEL ROCIO
 1712170990001

***Ver políticas de contabilidad significativas y notas a los estados financieros.**

WASHINGTON MONTENEGRO MURILLO AUD. SC-RNAE 0310. REG. CPA. 15243

DIRECCIÓN: Miguel Ángel Pontón OCE-31 y Mariscal Sucre. Teléfonos: 022667281-0998108820; correo: salmu20helen@hotmail.com QUITO-ECUADOR



NORBER SEGURIDAD CIA.LTDA.

ESTADO DEL RESULTADO INTEGRAL (Por Función)

Por los años terminados el 31 de Diciembre del 2017 y 2018

(Expresado en Dólares)

		Diciembre	
	Notas	2018	2019
INGRESOS			
INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS			
Ventas Netas	19	1,845,279,14	1,733,387,46
VENTAS NETAS		1,845,279,14	1,733,387,46
(-) COSTO DE VENTAS Y PRODUCCION			
GANANCIA BRUTA		1,845,279,14	1,733,387,46
GASTOS DE ADMINISTRACION Y VENTAS			
Gastos de ventas	20	1,708,809,36	1,712,579,04
Gastos de Administración	21	14,442,96	14,712,40
TOTAL GASTOS DE ADMINISTRACION Y VENTAS		1,723,252,32	1,727,291,44
GASTOS FINANCIEROS			
Interés, comisiones de Operaciones Financieras	22	2,010,89	2,117,88
TOTAL GASTOS FINANCIEROS		2,010,89	2,117,88
GANANCIA (PÉRDIDA) ANTES DEL 15% A TRABAJADORES E IMPUESTO A LA RENTA DE OPERACIONES CONTINUADAS	23	120,015,93	3,978,14
15% Participación a Trabajadores	23	(18,002,39)	(596,72)
Ganancia (Pérdida) antes de Impuestos		102,013,54	3,381,42
Impuesto a la Renta	23	(22,442,98)	(743,91)
GANANCIA (PÉRDIDA) DE OPERACIONES CONTINUADAS ANTES DEL IMPUESTO DIFERIDO		79,570,56	2,637,51
(-) RESERVA LEGAL	23	(7,957,06)	(263,75)
(=) GANANCIA (PERDIDA) DE OPERACIONES CONTINUADAS		71,613,51	2,373,76
RESULTADO INTEGRAL TOTAL DEL AÑO		71,613,51	2,373,76

Daniela Dalgo R.
DALGO RUALES DANIELA ALEJANDRA
1718348517

Aime Aulestia Mariela del Rocio
AIME AULESTIA MARIELA DEL ROCIO
1712170990001

**Ver políticas de contabilidad significativas y notas a los estados financieros.*



NORBER SERGURIDAD CIA.LTDA.
ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019

(Expresado en dólares)

CUENTAS/CONCEPTO	CAPITAL SOCIAL	RESERVAS	RESULTADOS ACUMULADOS	RESULTADOS DEL EJERCICIO	TOTAL PATRIMONIO
		RESERVA LEGAL	GANANCIAS ACUMULADAS	GANANCIA NETA DEL PERIODO	
SALDO AL FINAL DEL PERÍODO	10.000,00	12.702,99	228.901,68	2.373,76	253.978,43
SALDO REEXPRESADO DEL PERIODO INMEDIATO ANTERIOR	10.000,00	12.439,24	157.288,18	71.613,51	251.340,93
SALDO DEL PERÍODO INMEDIATO ANTERIO	10.000,00	12.439,24	157.288,18	71.613,51	251.340,93
CAMBIOS DEL AÑO EN EL PATRIMONIO:	-	263,75	71.613,50	(69.239,75)	2.637,50
Dividendos			263,74		263,74
Transferencia de Resultados a otras cuentas patrimoniales		263,75	(263,75)		-
Otros cambios		-	71.613,51	(71.613,51)	-
Resultado Integral Total del Año (Ganancia o pérdida del ejercicio)				2.373,76	2.373,76

Daniela Dalgo R.
 DALGO RUALES DANIELA ALEJANDRA
 1718348517

Aime Aulestia Mariela del Rocío
 AIME AULESTIA MARIELA DEL ROCIO
 1712170990001

*Ver políticas de contabilidad significativas y notas a los estados financieros.

WASHINGTON MONTENEGRO MURILLO AUD. SC-RNAE 0310. REG. CPA. 15243

DIRECCIÓN: Miguel Ángel Pontón 016-31 y Mariscal Sucre. Teléfonos: 022667281-0998108820; correo: salmo20helen@hotmail.com QUITO-ECUADOR



NORBER SEGURIDAD CIA.LTDA. **ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO POR EL METODO DIRECTO** **Por los años terminados al 31 de Diciembre 2019** (Expresado en Dólares)

	2018	2019
Flujos de Efectivo procedentes de (utilizados) en Actividades de operación	28.524,38	(246.599,50)
Clases de Cobros por actividades de operación		
Cobros procedentes de la venta de bienes y prestación de servicios	1.788.583,30	1.757.056,80
Otros cobros por actividades de operación	-	12.632,87
Total Clases de Cobros por actividades de operación	1.788.583,30	1.769.689,67
Clases de Pagos por actividades de operación		
Pagos a proveedores por suministros de bienes y servicios	(1.749.506,36)	(1.973.725,92)
Pagos a y por cuenta de empleados	(8.541,67)	(18.002,39)
Intereses pagados	(2.010,89)	(2.117,88)
Impuesto a las ganancias pagado	-	(22.442,98)
Total Clases de Pagos por actividades de operación	(1.760.058,92)	(2.016.289,17)
Flujos de Efectivo procedentes de (utilizados) en Actividades de Inversión		
Adquisiciones de Propiedad, Planta y Equipo	(3.781,09)	(25.160,00)
Total Flujos de Efectivo procedentes de (utilizados) en Actividades de Inversión	(3.781,09)	(25.160,00)
Flujos de Efectivo procedentes de (utilizados) en Actividades de Financiación		
Pago de Prestamos	(184.164,32)	0,01
Total Flujos de Efectivo procedentes de (utilizados) en Actividades de Financiación	(184.164,32)	0,01
Incremento (Disminución) neto de efectivo y equivalentes al efectivo	(159.421,03)	(271.759,49)
Efectivo y sus equivalentes al efectivo al Principio del Periodo	579.990,66	420.569,63
Efectivo y sus equivalentes al efectivo al Final del Periodo	420.569,63	148.810,14

Daniela Dalgo R.
DALGO RUALES DANIELA ALEJANDRA
1718348517

Aime Aulestia
AIME AULESTIA MARIELA DEL ROCIO
1712170990001

*Ver políticas de contabilidad significativas y notas a los estados financieros.



NORBER SERGURIDAD CIA.LTDA.
CONCILIACION ENTRE LA GANANCIA(PERDIDA) NETA Y LOS FLUJOS DE OPERACIÓN
Por los años terminados al 31 de Diciembre 2019
 (Expresado en Dólares)

	2018	2019
CONCILIACION ENTRE LA GANANCIA (PERDIDA) NETA Y LOS FLUJOS DE OPERACIÓN		
GANANCIA (PÉRDIDA) ANTES DE 15% A TRABAJADORES E IMPUESTO A LA RENTA	120.015,93	3.978,14
AJUSTE POR PARTIDAS DISTINTAS AL EFECTIVO:		
Ajustes por gasto de depreciación y amortización	11.950,05	15.081,60
TOTAL AJUSTES	11.950,05	15.081,60
	131.965,98	19.059,74
CAMBIOS EN ACTIVOS Y PASIVOS:		
(Incremento) disminución en cuentas por cobrar clientes	(56.695,84)	23.669,34
(Incremento) disminución en otras cuentas por cobrar	(74.908,11)	12.632,87
Incremento (disminución) en otras cuentas por pagar	(15.356,35)	(255.406,38)
Incremento (disminución) en otros pasivos	43.518,70	(46.555,07)
TOTAL INCREMENTOS (DISMINUCIÓN) EN ACTIVOS Y PASIVOS	(103.441,60)	(265.659,24)
Flujos de efectivo netos procedentes de (utilizados en) actividades de operación	28.524,38	(246.599,50)

Daniela Dalgo R.
 DALGO RUALES DANIELA ALEJANDRA
 1718348517

Aime Aulestia
 AIME AULESTIA MARIELA DEL ROCIO
 1712170990001

*Ver políticas de contabilidad significativas y notas a los estados financieros.

COMPañÍA NORBER SEGURIDAD CIA. LTDA.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

Por el año terminado al 31 de diciembre del 2019

(Expresado en dólares americanos)

NOTA 1.-OPERACIONES

La compañía fue constituida el 20 de septiembre del 2017 e inscrita en el Registro Mercantil el 6 de octubre del mismo año. Objeto social tendrá por objeto dedicarse a las operaciones comprendidas dentro del nivel 2 del CIU: N80 Actividades de seguridad e investigaciones así como también podrá comprender las etapas o fases de investigación y desarrollo, capacitación asesoramiento de la actividad antes mencionada para cumplir con el objeto social descrito en el presente estatuto social la compañía podrá ejecutar actos y contratos conforme a las leyes ecuatorianas y que tengan relación con el mismo se exceptúan las operaciones actividades de supervisión a distancia de sistemas electrónicos de seguridad como los de alarma contra robos y contra incendios incluidos su instalación y mantenimiento. La unidad que lleva a cabo esta actividad puede dedicarse también a la venta de estos sistemas de seguridad, actividades de instalación, reparación, reconstrucción y ajustes de dispositivos mecánicos o eléctricos de cierre, cajas de caudales de la actividad antes mencionada.

NOTA 2.-RESUMEN DE LAS PRINCIPALES POLITICAS CONTABLES

2.1. Declaración de Cumplimiento

Los estados financieros al 31 de diciembre de 2019 han sido preparados de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF).

2.2. Bases para la preparación de los estados financieros

Los estados financieros de COMPañÍA NORBER SEGURIDAD CIA. LTDA. Al 31 de diciembre de 2019, comprenden el estado de Situación Financiera, el Estado de Resultado Integral de Cambios en el Patrimonio y de Flujos de Efectivo por el año terminado en esa fecha Estos estados financieros han sido preparados de acuerdo con Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF), emitidas por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB).

2.3. Registros contables y unidad monetaria

Los estados financieros y los registros de la Compañía se presentan en dólares de los Estados Unidos de América, la moneda oficial adoptada por la República del Ecuador a partir de marzo de 2000.

2.4. Efectivo y equivalentes al efectivo

Efectivo y equivalentes al efectivo incluye los recursos de alta liquidez de los cuales dispone la entidad para sus operaciones regulados y que no está restringido su uso, se registran partidas como: caja, depósitos en bancos, e inversiones de alta liquidez (menores a tres meses). Los sobregiros bancarios son presentados como pasivos corrientes del estado de situación financiera.

2.5. Activos financieros

Incluye cuentas por cobrar comerciales y otras cuentas por cobrar, que son activos financieros con registro a valor nominal, que no cotizan en un mercado activo.

Las cuentas comerciales por cobrar y otras cuentas por cobrar se clasifican en activos corrientes, excepto los vencidos superiores a 12 meses desde la fecha del estado de situación financiera, que se clasifican como activos no corrientes.

2.6. Propiedad, planta y equipo

Se muestra al costo de adquisición, menos la depreciación acumulada y cualquier pérdida por deterioro del valor acumulada; valorada de manera razonable según NIIF.

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

La depreciación de los activos se registra con cargo a las operaciones del año, utilizando tasas que se consideran adecuadas para depreciar el valor de los activos durante su vida útil estimada, siguiendo el método de la línea recta.

2.7. Deterioro del valor de los equipos

Los equipos son revisados para determinar si existen indicios de que hayan sufrido una pérdida por deterioro de valor. No existen indicios de un posible deterioro de valor, para lo cual se comparó el importe recuperable de los equipos con el importe en libros.

La Norma especifica que, si el importe recuperable estimado es inferior, se reduce el importe en libros al importe recuperable estimado, y se reconoce una pérdida por deterioro en el estado de resultados.

2.6. Cuentas y documentos por pagar y otras cuentas por pagar

Las cuentas y documentos por pagar y otras cuentas por pagar son obligaciones con terceros registrados a valor nominal.

2.9. Impuesto a la Renta

El impuesto a la renta 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 son gravables o deducibles.

De acuerdo con disposiciones tributarias, las sociedades que reinviertan sus utilidades en el país podrán obtener una reducción de 10 puntos porcentuales de la tarifa del Impuesto a la Renta sobre el monto a reinvertir, siempre que lo destinen exclusivamente a la adquisición de maquinarias o equipos nuevos que se relacionen directamente con su actividad económica; así como para la adquisición de bienes relacionados con investigación y tecnología que tengan como fin mejorar la productividad, generar diversificación productiva y empleo; y se efectúen el correspondiente aumento de capital, mismo que deberá perfeccionarse con la inscripción en el Registro Mercantil hasta el 31 de diciembre del año siguiente.

2.10. Participación a trabajadores

De acuerdo con las disposiciones legales, los trabajadores tienen derecho a una participación del 15% sobre las utilidades anuales, esta provisión es registrada con cargo a los resultados del ejercicio en que se devenga, con base en las sumas por pagar exigibles.

2.11. Reserva legal

La Ley de Compañías requiere que por lo menos el 10% de la utilidad anual sea apropiado como reserva legal hasta que ésta como mínimo alcance el 50% del capital social. Esta reserva no es disponible para el pago de dividendos en efectivo, pero puede ser capitalizada en su totalidad.

2.8. Reconocimiento de Ingresos y gastos

El ingreso es reconocido cuando el riesgo y los beneficios significativos de propiedad han sido transferidos al comprador y no subsisten incertidumbres sobre reversos significativos.

Los costos y gastos se registran al costo histórico, los costos y 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.

La aplicación de las NIIF supone con respecto a los principios de contabilidad generalmente aceptados en el Ecuador.

NOTA 3.- ESTIMACIONES Y JUICIOS CONTABLES

La presentación 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 las entidades, 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. Las revisiones a las estimaciones contables se reconocen en el período de la revisión y períodos futuros si la revisión afecta tanto al período actual como a períodos subsecuentes.

NOTA 4.- ACTIVOS FINANCIEROS

En cualquier activo que posea un *derecho contractual a recibir efectivo u otro activo financiero dentro del alcance de la sección 11 "Instrumentos Financieros" y sección 2 "Conceptos y Principios generales"* presentación, reconocimientos y mediación son clasificados como activos financieros de la siguiente forma:

Los préstamos y partidas por cobrar, incluyen principalmente a cuentas por cobrar clientes relacionados y no relacionados

NOTA 5.- CUENTAS POR PAGAR RELACIONADAS

Al 31 de diciembre del 2019 y del 2018 comprenden principalmente a cuentas por cobrar clientes relacionados y no relacionados

NOTA 6.- CAPITAL SOCIAL

Al 31 de Diciembre del 2019 y del 2018, está constituido por 10.000 acciones ordinarias y nominativas, de valor nominal de US\$1.00.

NOTA 7.- APROBACIÓN DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

Los estados financieros por el año terminado el 31 de diciembre del 2019 han sido aprobados por la Gerencia y serán presentados a los Accionistas y Junta Directiva para su aprobación. En opinión de la Gerencia, los estados financieros serán aprobados por la Junta Directiva sin modificaciones.

NOTA 8.- EVENTOS SUBSECUENTES

Entre el 31 de diciembre de 2019 y la fecha de aprobación de los estados financieros, no se produjeron eventos que en la opinión de la Administración de la Compañía pudieran tener un efecto significativo sobre dichos estados financieros, y que no estuvieran revelados en los mismos o en sus notas.

ACTIVO CORRIENTE

9. EFECTIVO Y EQUIVALENTES DEL EFECTIVO

Al 31 de diciembre del 2019, el efectivo y equivalentes de efectivo e inversiones temporales se formaban de la siguiente manera:

EFFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO	dic-18	dic-19
DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
BANCOS LOCALES		
Banco Produbanco Cla Corriente	420.569,63	148.810,13
Subtotal Bancos e Inversiones	420.569,63	148.810,13
TOTAL EFECTIVO Y EQUIVALENTES	420.569,63	148.810,13

10. ACTIVOS FINANCIEROS

Al 31 de diciembre de 2019, los activos financieros "Documentos y Cuentas por cobrar Clientes" se formaban de la siguiente manera:

ACTIVOS FINANCIEROS	dic-18	dic-19
DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
Cuentas por Cobrar Clientes no Relacionados		
De actividades ordinarias que no generan intereses	113.395,58	89.726,24
TOTAL ACTIVOS FINANCIEROS	113.395,58	89.726,24

11. ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES

Al 31 de diciembre de 2019, el activo por impuestos corrientes estaba formada de la siguiente manera:

ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES	dic-18	dic-19
DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
Retenciones del Impuesto a la Renta del Ejercicio	106.805,86	94.172,99
TOTAL ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES	106.805,86	94.172,99

ACTIVO NO CORRIENTE

12. PROPIEDAD, PLANTA & EQUIPO

Al 31 de diciembre de 2019, el saldo de propiedad planta y equipo estaba formada de la siguiente manera:

PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO	dic-18		dic-19
DETALLE	VALOR USD	ADICIONES (RETIROS)	VALOR USD
Máquinas y Equipos	46.333,93	25.160,00	71.493,93
Equipo de Computación	2.420,36	-	2.420,36
Vehículos y Equipos de Transportes	35.667,44	-	35.667,44
Total Costo Propiedad, planta y equipo	84.421,73	25.160,00	109.581,73
(-) Depreciación acumulada Propiedades, planta y equipo	(35.761,75)	(15.081,60)	(50.843,35)
Total Depreciación Acumulada	(35.761,75)	(15.081,60)	(50.843,35)
PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO (neto)	48.659,98	10.078,40	58.738,38

WASHINGTON MONTENEGRO MURILLO AUD. SC-RNAE 0310. REG. CPA. 15243DIRECCIÓN: Miguel Ángel Pontón 018-31 y Mariscal Sucre. Teléfonos: 022667281-0998105520; correo: salome20helen@hotmail.com QUITO-EXTRADOR**PASIVO CORRIENTE****13. CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR**

Al 31 de diciembre de 2019, las cuentas y documentos por pagar se formaban de la siguiente manera:

CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR**dic-18****dic-19**

DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
Proveedores Locales	49.047,52	2.492,45
TOTAL CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR	49.047,52	2.492,45

14. OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES

Al 31 de diciembre de 2019, las cuentas otras obligaciones corrientes se formaban de la siguiente manera:

OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES**dic-18****dic-19**

DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
Con la Administración Tributaria	44.218,22	48.838,67
Impuesto a la Renta del Ejercicio por Pagar	22.442,98	743,91
Obligaciones con el IESS	31.082,14	17.574,33
Por Beneficios de Ley a empleados	273.296,88	67.223,23
15% Participación a Trabajadores del Ejercicio	18.002,39	596,72
TOTAL OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES	389.042,61	134.976,86

PATRIMONIO**15. CAPITAL**

El capital social de la compañía "Norber Seguridad Cía. Ltda.", al 31 de diciembre de 2019 se formaba de la siguiente manera:

CAPITAL SUSCRITO O ASIGNADO**dic-18****dic-19**

En esta cuenta se registra el monto total del capital representado por acciones y/o participaciones, según la escritura pública

DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
Capital Suscrito o asignado		
HERNANDEZ BALSECA NELIDO CESARIO	9.999,00	9.999,00
RANGEL ESPINEL LUIS SEBASTIAN	1,00	1,00
TOTAL CAPITAL SUSCRITO O ASIGNADO	10.000,00	10.000,00

16. RESERVAS

Las cuentas reservas al 31 de diciembre de 2019 se formaba de la siguiente manera:

RESERVAS**dic-18****dic-19**

DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
Reserva Legal	12.439,24	12.702,99
TOTAL RESERVAS	12.439,24	12.702,99

La ley requiere que se transfiera a la reserva legal por lo menos el 5% de la utilidad neta anual, hasta que la reserva llegue por lo menos al 20% del capital social. Dicha reserva no puede distribuirse como dividendo en efectivo, excepto en caso de liquidación de la compañía, y cada una de sus subsidiarias, pero puede utilizarse para cubrir pérdidas de operaciones o para capitalizarse.

17. RESULTADOS ACUMULADOS

Las cuentas de resultados acumulados al 31 de diciembre de 2019 se formaban de la siguiente manera:

RESULTADOS ACUMULADOS	dic-18	dic-19
DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
Ganancias acumulados	157.288,18	228.901,68
TOTAL RESULTADOS ACUMULADOS	157.288,18	228.901,68

18 RI. RESULTADOS DEL EJERCICIO

Las cuentas de resultados al 31 de diciembre de 2019 se formaban de la siguiente manera:

RESULTADOS DEL EJERCICIO	dic-18	dic-19
DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
Ganancia neta del Periodo	37.754,18	2.373,76
TOTAL RESULTADOS DEL EJERCICIO	37.754,18	2.373,76

RESULTADO INTEGRAL

19. INGRESOS POR ACTIVIDADES ORDINARIAS

Al 31 de diciembre de 2019, las ventas de bienes y servicios se formaban de la siguiente manera:

INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS	dic-18	dic-19
DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
Prestación de Servicios destinados a la Seguridad	1.845.279,14	1.733.387,46
TOTAL INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS	1.845.279,14	1.733.387,46

20. GASTOS DE VENTAS

Al 31 de diciembre de 2019, los gastos de ventas se formaban de la siguiente manera:

GASTOS DE VENTA	dic-18	dic-19
DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
Sueldos, salarios y demás remuneraciones	803.153,43	878.038,24
Aportes a la seguridad social (incluido fondo de reserva)	164.492,02	179.812,89
Beneficios sociales e indemnizaciones	628.929,18	504.605,50
Mantenimiento y reparaciones	41.972,11	63.832,17
Arrendamiento operativo	944,28	13.872,22
Promoción y publicidad	252,00	4.503,13
Combustibles	654,55	3.022,88
Seguros y reaseguros (primas y cesiones)	10.886,29	1.235,28
Transporte	1.259,56	1.071,81
Gastos de gestión (agasajos a accionistas, trabajadores y clientes)	3.564,00	4.031,43
Gastos de viaje	508,92	5.685,13
Agua, energía, luz, y telecomunicaciones	72,72	7.378,72
Notarios y registradores de la propiedad o mercantiles	4.949,02	1.936,99
Depreciaciones:		
Propiedades, planta y equipo	11.950,05	15.081,60
Materiales	3.302,55	-
Otros gastos	31.918,68	28.471,05
Subtotal Gastos de Venta	1.708.809,36	1.712.579,04

WASHINGTON MONTENEGRO MURILLO AUD. SC-RNAE 0310. REG. CPA. 15243DIRECCIÓN: Miguel Ángel Pontón DEE-31 y Mariscal Sucre. Teléfonos: 022667281-0908105920; correo: salme20helen@hotmail.com QUITO-ECUADOR**21. GASTOS DE ADMINISTRACION**

Al 31 de diciembre de 2019, los gastos de administración se formaban de la siguiente manera:

GASTOS DE ADMINISTRACION	dic-18	dic-19
DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
Honorarios, comisiones y dietas a personas naturales	14.442,96	14.712,40
Subtotal Gastos de Administración	14.442,96	14.712,40
Total Gastos de Venta y Administrativos	1.723.252,32	1.727.291,44

22. GASTOS FINANCIEROS

Al 31 de diciembre de 2019, los gastos financieros se formaban de la siguiente manera:

GASTOS FINANCIEROS	dic-18	dic-19
DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
Comisiones	2.010,89	2.117,88
Total Gastos Financieros	2.010,89	2.117,88

23. RESULTADO INTEGRAL DEL EJERCICIO

Al 31 de diciembre de 2019, el resultado integral del ejercicio se formaba de la siguiente manera:

RESULTADO INTEGRAL DEL AÑO	dic-18	dic-19
DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
Ganancia (Pérdida) antes del 15% a Trabajadores e Impuesto a la Renta	120.015,93	3.978,14
(-) 15% Participación a Trabajadores	(18.002,39)	(596,72)
Ganancia (Pérdida) antes de Impuestos (Utilidad Gravable) ----->	102.013,54	3.381,42
Impuesto a la Renta Causado (22%)	(22.442,98)	(743,91)
GANANCIA (PERDIDA) DE OPERACIONES CONTINUADAS ANTES DE IMPUESTO DIFERIDO	79.570,56	2.637,51
(-) RESERVA LEGAL	(7.957,06)	(263,75)
(=) GANANCIA (PERDIDA) DE OPERACIONES CONTINUADAS	71.613,51	2.373,76

