

MUNDIALSEG CÍA. LTDA.

Estados Financieros

Del 01 de enero al 31 de diciembre del 2019

CONTENIDO

Estados de Situación Financiera
Estados de Resultados
Estado de Cambios en el Patrimonio
Estados de Flujos de Efectivo Método Directo
Políticas contables y Notas a los Estados Financieros

MUNDIALSEG CÍA. LTDA.
Políticas contables y Notas a los Estados Financieros (Expresadas en
dólares)

1. ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA AL 31 DE DICIEMBRE DE 2018-2019.
(No Consolidados)

MUNDIALSEG CÍA. LTDA.
Estado de Situación Financiera
Al 31 de diciembre de 2018-2019

CUENTA	NIVEL	BALANCES 2018	BALANCES 2019
ACTIVO	1	548854,26	112296,42
ACTIVO CORRIENTE	2	531737,25	97081,30
EFFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFFECTIVO	3	9193,95	369,07
CAJA GENERAL	4	8381,25	31,17
CAJA MANTENIMIENTO MOTO	5	255,05	0,00
CAJA CHICA	5	0,00	31,17
CAJA SRA JUANA VICUÑA	5	8126,20	0,00
BANCOS LOCALES	4	41,59	237,90
BANCO PICHINCHA	5	41,59	237,90
INVERSIONES FINANCIERAS A CORTO PLAZO	4	771,11	100,00
INVERSIONES FINANCIERAS	4	771,11	100,00
CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR CLIENTES	3	486055,11	450,96
REL CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR CLIENTES	4	486055,11	450,96
CUENTAS POR COBRAR	5	486055,11	450,96
OTRAS CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR	3	1116,16	50943,48
OTRAS CUENTAS POR COBRAR RELACIONADOS	4	0,00	49827,32
RETENCIONES JUDICIALES POR COB	5	0,00	2361,02
CTAS POR COBRAR A PROVIPS	5	0,00	47466,30
OTRAS CUENTAS POR COBRAR NO RELACIONADOS	4	1116,16	1116,16
GARANTIAS MINISTERIO DE RELACIONES LABORALES	5	1116,16	1116,16
ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES	3	35372,03	45317,79
CREDITO TRIBUTARIO A FAVOR DE LA EMPRESA IVA	4	330,18	1647,34
CREDITO TRIBUTARIO IVA COMPRAS	5	330,18	1647,34
CREDITO TRIBUTARIO A FAVOR DE LA EMPRESA REN	4	35041,85	43670,45
CREDITO TRIBUTARIO IMPUESTO A LA RENTA POR	5	35041,85	43670,45
ACTIVO NO CORRIENTE: PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO	2	17117,01	15215,12
DEPRECIABLES	3	17117,01	15215,12
EQUIPO DE OFICINA	4	0,00	0,00
EQUIPOS DE OFICINA	5	15277,22	15277,22
(-) DEPREC ACUMULADA EQUIPO DE OFICINA	5	(15277,22)	(15277,22)
DEP. ACUM. EQUIPOS DE OFIC NI	5	0,00	0,00
MUEBLES Y ENSERES	4	0,00	0,00
MUEBLES DE OFICINA	5	1876,40	1876,40
(-) DEP. ACUM MUEBLES Y ENSERES	5	(1876,40)	(1876,40)
DEP ACUM. MUEBES Y ENCERES NII	5	0,00	0,00

MUNDIALSEG CÍA. LTDA.
Políticas contables y Notas a los Estados Financieros (Expresadas en
dólares)

EQUIPOS DE COMPUTACION	4	0,00	0,00
EQUIPOS DE COMPUTACION	5	5967,60	5967,60
(-) DEP. ACUM EQUIPOS DE COMPUTACION	5	(5967,60)	(5967,60)
DEP. ACUM EQ. COMPUTACION NIIF	5	0,00	0,00
EQUIPOS DE COMUNICACIÓN	4	17117,01	15215,12
EQUIPOS DE COMUNICACIÓN	5	19018,90	19018,90
(-) DEP. ACUM EQUIPOS DE COMUNICACIÓN	5	(1901,89)	(3803,78)
DEP. ACUM EQ. COMUNICACIÓN	5	0,00	0,00
PASIVO	1	(504046,68)	(64683,48)
PASIVO CORRIENTE	2	(360835,70)	(36951,27)
CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR	3	(64299,12)	(6944,39)
CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR PROVEEDORES C	4	(64299,12)	(6944,39)
CUENTAS POR PAGAR PROVEEDORES	5	(36043,05)	(6944,39)
CUENTAS POR PAGAR CAJAS VARIAS	5	(1256,07)	0,00
CUENTAS POR PAGAR TERCERAS PERSONAS	5	(27000,00)	0,00
PROVISIONES	3	(65325,11)	(8963,82)
CON EMPLEADOS	4	(65325,11)	(8963,82)
DECIMO TERCER SUELDO	5	(20755,71)	(4099,94)
DECIMO CUARTO SUELDO	5	(8263,29)	(32,83)
VACACIONES EMPLEADOS	5	(36306,11)	(4831,05)
OBLIGACIONES	3	(231211,47)	(21043,06)
CON LA ADMINISTRACION TRIBUTARIA	4	(17090,49)	(2514,58)
IVA POR PAGAR	5	(14668,18)	0,00
RETENCIONES EN LA FUENTE POR PAGAR DE IVA	5	(246,56)	(40,78)
IMPUESTO A LA RENTA POR PAGAR	5	(1920,29)	0,00
IMPUESTO A LA RENTA POR PAGAR DEL EJERCICIO	5	0,00	(2273,87)
RETENCIONES EN LA FUENTE POR PAGAR RENTA	5	(255,46)	(199,93)
CON EL IESS	4	(51626,47)	(2230,66)
APORTES PATRONALES IESS POR PAGAR	5	(34237,16)	(88,65)
PRESTAMOS IESS POR PAGAR	5	(2252,41)	0,00
FONDOS DE RESERVA IESS POR PAGAR	5	(208,66)	0,00
FONDOS DE RESERVA PAGADOS EN R	5	(14928,24)	(2142,01)
CON EMPLEADOS	4	(162494,51)	(16297,82)
SUELDOS POR PAGAR	5	(160444,39)	(13351,37)
15% UTILIDADES POR PAGAR	5	(545,88)	(545,88)
PARTICIPACION TRABAJADORES POR PAGAR DEL E	5	0,00	(896,33)
INCENTIVOS A PERSONAL POR PAGAR	5	(1504,24)	(1504,24)
PASIVOS LARGO PLAZO	2	(143210,98)	(27732,21)
PROVISIONES	3	(143210,98)	(27732,21)
DOCUMENTOS Y CUENTAS POR PAGAR LARGO PLAZO	4	(143210,98)	(27732,21)
CUENTAS POR PAGAR PROVIPS	5	(108554,05)	0,00
CUENTAS POR PAGAR JUANA VICUÑA	5	(20213,04)	(7532,21)
CUENTAS POR PAGAR CLINERVIP	5	(13700,00)	(20200,00)
DESAHUCIO A TRABAJADORES	5	(743,89)	0,00
PATRIMONIO	1	(44807,58)	(47612,93)

MUNDIALSEG CÍA. LTDA.
Políticas contables y Notas a los Estados Financieros (Expresadas en
dólares)

CAPITAL SOCIAL	2	(10400,00)	(10400,00)
CAPITAL SUSCRITO	3	(10400,00)	(10400,00)
CAPITAL SUSCRITO Y ASIGNADO	4	(10400,00)	(10400,00)
CAPITAL SOCIAL	5	(10400,00)	(10400,00)
RESERVAS	2	(4254,96)	(4254,96)
RESERVA LEGAL	3	(442,67)	(442,67)
RESERVA LEGAL	4	(442,67)	(442,67)
RESERVA LEGAL	5	(442,67)	(442,67)
OTRAS RESERVAS	3	(3812,29)	(3812,29)
OTRAS RESERVAS	4	(3812,29)	(3812,29)
RESERVAS FACULTATIVA Y ESTATUTARIA	5	(3812,29)	(3812,29)
RESULTADOS	2	(30152,62)	(32957,97)
RESULTADOS ACUMULADOS	3	(30152,62)	(32957,97)
RESULTADOS AÑOS ANTERIORES	4	(39496,05)	(39496,05)
UTILIDADES NO DISTRIBUIDAS EJERCICIOS ANTE	5	(39496,05)	(39496,05)
RESULTADOS ACUMLADOS	4	9343,43	9343,43
EFECTOS DE ADOPCIÓN POR PRIMERA VEZ	5	9343,43	9343,43
RESULTADOS DEL EJERCICIO	4	0,00	(2805,35)
UTILIDADES Y PERDIDA DEL EJERCICIO	5	0,00	(2805,35)

ESTADO DE RESULTADOS INTEGRALES AL 31 DE DICIEMBRE DE 2018-2019.

MUNDIALSEG CÍA. LTDA.
Estado de Resultados Integrales
Al 31 de diciembre de 2018-2019

INGRESOS	1	(1092560,02)	(41950,54)
INGRESOS OPERACIONALES COMERCIO	2	(1092560,02)	(41950,54)
VENTAS NETAS LOCALES CON TARIFA 12	3	(1092560,02)	(41950,54)
VENTAS NETAS TARIFA 12	4	(1092560,02)	(41950,54)
Ventas	5	(1092560,02)	(527444,69)
Reversión por ventas reconocidas año anterior	5	0,00	485494,15
GASTOS Y COSTOS OPERATIVOS	1	1089634,82	35974,98
GASTOS DE COMERCIALIZACION	2	1080038,62	28669,60
REMUNERACIONES	3	1036785,59	11438,01
SUELDOS SALARIOS Y REMUNNERACIONES QUE CONST	4	750536,36	8474,65
SUELDOS Y SALARIOS UIO	5	534327,23	7293,17
ALIMENTACION Y TRANSPORTE	5	4787,60	0,00
HORAS EXTRAS UIO	5	208601,45	0,00
GASTO DESHAUCIO TRABAJADORES	5	2820,08	1181,48
APOORTE A SEGURIDAD SOCIAL	4	90358,40	886,07
APORTES PATRONAL	5	90358,40	886,07
BENEFICIOS SOCIALES	4	195890,83	2077,29

MUNDIALSEG CÍA. LTDA.
 Políticas contables y Notas a los Estados Financieros (Expresadas en
 dólares)

DECIMO TERCER SUELDO	5	61837,60	607,75
DECIMO CUARTO SUELDO	5	42248,79	558,11
VACACIONES	5	30727,50	303,90
FONDOS DE RESERVA PAGADO EN ROL		61076,94	607,53
SERVICIOS	3	14147,11	10608,70
SERVICIOS POR HONORARIOS DIETAS POR PERSONAS	4	127,20	9090,91
HONORARIOS PROFESIONALES	5	127,20	9090,91
SERVICIO DE SOCIEDADES	4	1376,22	113,52
GASTOS LEGALES	5	1376,22	113,52
SEGUROS	4	8159,96	840,32
SEGUROS DE PERSONAS	5	8159,96	0,00
SEGUROS DE BIENES	5	0,00	840,32
SERVICIOS PUBLICOS	4	4483,73	563,95
ENERGIA	5	166,63	102,55
TELECOMUNICACIONES	5	4317,10	461,40
ARRENDAMIENTOS	3	3600,00	1500,00
ARRENDAMIENTOS	4	3600,00	1500,00
ARRIENDOS PERSONAS NATURALES	5	3600,00	1500,00
MOVILIZACION	3	3526,04	1558,75
MOVILIZACION LOCAL	4	3526,04	1558,75
COMBUSTIBLE Y LUBRICANTES	5	2541,34	1169,50
GASTO DE VEHICULOS	5	807,27	389,25
TRANSPORTE Y MOVILIZACION PERSONAL	5	177,43	0,00
MANTENIMIENTO	3	1429,79	357,15
ADECUACIONES DEL LOCAL	4	1429,79	357,15
INSTALACIONES Y ADECUACIONES	5	0,00	357,15
MANTENIMIENTO MAQUINARIA	5	1429,79	0,00
SUMINISTROS	3	1893,25	293,57
SUMINISTROS Y MATERIALES	4	1893,25	293,57
COPIAS E IMPRESIONES	5	1181,23	263,83
SUMINISTROS DE OFICINA	5	712,02	29,74
OTROS GASTOS	3	18656,84	2913,42
OTROS GASTOS	4	18656,84	2913,42
UNIFORMES	5	29,46	0,00
SUMINISTROS GUARDIAS	5	451,75	216,70
ALIMENTACION AL PERSONAL	5	332,38	0,00
AGASAJOS EMPLEADOS	5	18,35	0,00
CAPACITACIÓN AL PERSONAL	5	30,00	0,00
SERVICIO DE SUPERVISIÓN PUESTOS	5	5903,76	950,00
PUBLICIDAD	5	22,00	0,00
PEAJES, MOVILIZACIÓN Y ENCOMIENDAS	5	457,74	189,44
CAFETERIA Y REFRIGERIO	5	0,00	154,72
ALQUILER DE CANES	5	1628,75	0,00
CERTIFICACIONES GENERALES	5	39,48	0,00
CUOTAS Y APORTES	5	524,05	1227,43

MUNDIALSEG CÍA. LTDA.
Políticas contables y Notas a los Estados Financieros (Expresadas en
dólares)

IVA AL GASTO	5	3,19	25,10
MANTENIMIENTO EQUIPOS DE COMUN	5	9215,93	150,03
GASTOS DE ADMINISTRACION	2	3715,88	1901,89
IMPUESTOS	3	442,67	0,00
IMPUESTOS LOCALES	4	442,67	0,00
IMPUESTOS MUNICIPALES	5	442,67	0,00
DEPRECIACIONES	3	3273,21	1901,89
NO ACELERADA	4	3273,21	1901,89
DEPRECIACION DE MUEBLES Y ENSERES	5	3273,21	1901,89
GASTOS FINANCIEROS	2	5880,32	5403,49
GASTOS FINANCIEROS	3	5880,32	5403,49
INTERESES	4	5880,32	5403,49
COMISIONES Y GASTOS BANCARIOS	5	685,58	146,93
INTERESES Y MULTAS SRI E IVA	5	5194,74	5256,56

ACTIVO	548854,26	112296,42
PASIVO	(504046,68)	(64683,48)
PATRIMONIO	(44807,58)	(47612,93)
COMP	0,00	0,00
UTILIDAD	(2925,20)	(5975,56)
15%		
trabajadores	438,78	896,33
Impuesto Renta	1689,86	2273,87
COMP	(796,56)	(2805,35)

MUNDIALSEG CÍA. LTDA.
Políticas contables y Notas a los Estados Financieros (Expresadas en dólares)

2. ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO POR EL MÉTODO DIRECTO AL 31 DE DICIEMBRE 2019

MUNDIALSEG CIA. LTDA.	
ESTADOS DE FLUJOS DE EFECTIVO	
DEL 1 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2019	
	AÑO 2019
ACTIVIDADES DE OPERACIÓN	
Clases de cobros	
Cobranza a clientes	527.554,69
Clases de pagos	
Pago a proveedores	(57.509,45)
Pago de remuneraciones y beneficios sociales	(258.532,02)
Pago de tributos	(26.795,54)
Pago de intereses	(5.403,49)
Pagos servicios de operación	(10.608,70)
Anticipo proveedores	-
Otros pagos de operación	(177.530,37)
	(8.824,88)
ACTIVIDADES DE INVERSIÓN:	
Compra de activos fijos	-
Venta de activos fijos	-
Prestamos Otorgados	-
Otros	-
Efectivo neto usado en actividades de inversión	-
ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO:	
Pagos por prestamos	-
Ingreso por prestamo	-
Dividendos pagados	-
Utilidades Accionistas	-
Efectivo (usado en) proveniente de actividades de financiamiento	-
AUMENTO (DISMINUCION) NETO DE EFECTIVO Y EQUIVALENTE DE EFECTIVO	
	(8.824,88)
EFFECTIVO Y EQUIVALENTE DE EFECTIVO AL COMIENZO DEL AÑO	
	9.193,95
EFFECTIVO Y EQUIVALENTE DE EFECTIVO AL FIN DEL AÑO	
	369,07
	0,00

MUNDIALSEG CÍA. LTDA.
Políticas contables y Notas a los Estados Financieros (Expresadas en dólares)

MUNDIALSEG CIA. LTDA.	
CONCILIACION DE LA UTILIDAD NETA CON EL EFECTIVO NETO PROVENIENTE DE ACTIVIDADES DE OPERACIÓN	
Utilidad antes de impuesto a la renta	5.975,55
Ajustes a la utilidad neta:	(57.629,61)
Depreciación	1.901,89
Amortización de cuentas incobrables	-
Por provisiones	(56.361,29)
Por beneficios empleados	
Impuesto a la renta	(2.273,87)
Participación utilidades trabajadores	(896,33)
Disminución (aumento) en activos:	425.831,07
Cuentas por cobrar comerciales	485.604,15
Otras cuenta por cobrar	(49.827,32)
Compra Inventarios	-
Otros activos (impuestos)	(9.945,76)
Aumento (disminución) en pasivos:	(383.001,91)
Cuentas por pagar comerciales	(30.354,73)
Otras cuentas por pagar	(142.478,77)
Pago tributos	(14.575,91)
Otros pasivos	(195.592,50)
Efectivo neto proveniente de actividades de operación	(8.824,89)
	(0,00)

3. ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2019

MUNDIALSEG CIA. LTDA.														
ESTADO DE EVOLUCION DEL PATRIMONIO														
DEL 1 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2019														
	301	302	30401	30402		30502	30503	30601	30602	30603	30701	30702		
			RESERVAS			OTROS RESULTADOS INTEGRALES		RESULTADOS ACUMULADOS			RESULTADOS DEL EJERCIO			
EN CIFRAS COMPLETAS US\$	CAPITAL SOCIAL	APORTES DE SOCIOS O ACCIONISTAS PARA FUTURA CAPITALIZACIÓN	RESERVA LEGAL	RESERVAS FACULTATIVA Y ESTATUTARIA	RESERVA DE CAPITAL	OTRAS RESERVAS	SUPERÁVIT POR REEVALUACIÓN DE PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	SUPERÁVIT POR REEVALUACIÓN DE ACTIVOS INTANGIBLES	GANANCIAS ACUMULADAS	(-) PÉRDIDAS ACUMULADAS	RESULTADOS ACUMULADOS POR APLICACIÓN PRIMERA VEZ DE LAS NIIF	GANANCIA NETA DEL PERIODO	(-) PÉRDIDA NETA DEL PERIODO	TOTAL PATRIMONIO
SALDO INICIAL DEL PERIODO 01/01/2018	10.400,00		442,67	3.812,29					39.496,05		(9.343,43)			44.807,58
CAMBIOS DEL AÑO EN EL PATRIMONIO:														
Aumento (disminución) de capital social														
Aportes para futuras capitalizaciones														
Prima por emisión primaria de acciones														
Dividendos														
Transferencia de Resultados a otras cuentas patrimoniales														
Resultado Integral Total del Año (Ganancia o pérdida del ejercicio)												2.805,35		2.805,35
Otros cambios (detallar)														
SALDO INICIAL DEL PERIODO 31/12/2018	10.400,00	-	442,67	3.812,29	-	-	-	-	39.496,05	-	(9.343,43)	2.805,35	-	47.612,93

4. IDENTIFICACIÓN Y RESEÑA DE LA COMPAÑÍA QUE REPORTA.

Razón Social de la entidad:	MUNDIALSEG CÍA. LTDA.
Nombre Comercial:	MUNDIALSEG CIA. LTDA.
RUC de la entidad:	1791991702001
Domicilio de la entidad:	Av. Toledo N23-126 y Madrid, Edf. Munich, 4to piso. Sector La Floresta Quito, Pichincha

Objeto Social:

Prestación de los Servicios complementarios, en los que incluye el servicio de protección y vigilancia de personas, de bienes muebles e inmuebles, de investigación y custodia de valores.

Actividad Económica Principal:

Servicios de vigilancia y seguridad privada.

Forma legal de la entidad:

Responsabilidad Limitada

Fecha de Constitución:

17/05/2005

País de incorporación:

Ecuador

Capital Suscrito:

\$ 10.400,00

Valor Acción:

\$1.00

Reseña Corporativa:

MUNDIALSEG CÍA. LTDA. Se constituye en junio del 2005 con la aprobación final del funcionamiento por parte del Comando Conjunto de las Fuerzas Armadas y del Ministerio de Gobierno, Cultos, Policía y Municipalidades, luego de haber cumplido con todos los requisitos legales y reglamentarios exigidos por parte de dichas entidades.

Nuestros productos conforman el tan esperado **SERVICIO DE SEGURIDAD INTEGRAL**, mismo que estamos en plena capacidad de brindar combinando siempre el factor humano altamente entrenado y la capacidad tecnológica de punta implementada exclusivamente para nuestro negocio. Con esto cubrimos un servicio de calidad, eficiente y con una inversión mínima para nuestros clientes, protegiendo a su personal, sus bienes, su información y su operación las **24 horas del día, los 365 días del año.**

La situación actual de la sociedad y los rápidos cambios en nuestro estilo de vida nos llevan a enfrentar diariamente nuevos retos, uno de ellos es nuestra seguridad. Estos problemas, principalmente el de la inseguridad, no son tan sencillos de resolverlos como en años anteriores, y para ello se requiere el soporte de un equipo especializado.

La forma de trabajo es proyectar un programa de seguridad que considere en su totalidad los riesgos a los cuales nuestros clientes están expuestos: hurtos, robos, asaltos, pérdidas internas, conmoción social, conflictos armados, etc. seleccionando las contramedidas adecuadas, brindando un alto grado de confiabilidad para prevenir y controlar las pérdidas de seguridad de nuestros clientes con un adecuado sistema de Manejo y Administración del Riesgo.

5. ESTADO DE CUMPLIMIENTO

Los estados financieros adjuntos y sus notas son responsabilidad de la administración de la Compañía y han sido preparados de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera (en adelante "NIIF COMPLETAS"), emitidas por la International Accounting Standards Board (en adelante "IASB"), vigentes al 31 de diciembre de 2019.

6. BASES DE MEDICIÓN

Los presentes estados financieros han sido preparados en base al costo histórico, excepto por las obligaciones por beneficios a empleados largo plazo que son valorizadas en base a métodos actuariales y el activo mantenido para la venta medido a valor razonable, a partir de los registros de contabilidad mantenidos por la Compañía. Los estados financieros se presentan de dólares estadounidenses, que es la moneda de curso legal en Ecuador y moneda funcional de presentación de la Compañía.

7. RESUMEN DE LAS POLÍTICAS CONTABLES MÁS SIGNIFICATIVAS.

Una descripción de las principales políticas contables adoptadas en la preparación de estos estados financieros se presenta a continuación:

8.1. Información comparativa

Tomando en cuenta lo que requiere el párrafo 3.14 que la compañía revele, esta presentará dentro de un conjunto completo de estados financieros, información comparativa con respecto al periodo comparable anterior para todos los importes monetarios presentados en los estados financieros, así como información comparativa específica de tipo narrativo y descriptivo.

Por lo que en las presentes notas se presentan el estado de situación financiera que comprenden al 31 de diciembre del 2018 y al 31 de diciembre del 2019.

Los estados de resultados integrales al 31 de diciembre de 2018 y 2019, el estado de cambios en el patrimonio del 1 de enero al 31 de diciembre de 2019 y los flujos de efectivo por método directo por los años terminados el 31 de diciembre del 2019.

8.2 Moneda funcional y de presentación.

Las cifras incluidas en estos estados financieros 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 estadounidense.

8.3 Clasificación de saldo en corrientes y no corrientes.

En el Estado de Situación Financiera Clasificado, los saldos 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 y como no corriente, los mayores a ese período.

8.4 Efectivo y equivalente al efectivo.

Incluye aquellos activos financieros líquidos como depósitos a la vista en bancos nacionales que puedan retirarse en cualquier momento sin ningún tipo de penalidad, inversiones a corto plazo con un vencimiento de un año pero con gran liquidez mantenidas para cumplir compromisos de pago a corto plazo, también se consideran como tales los fondos rotativos de caja general.

8.4.1 Cuentas y Documentos por Cobrar

Los activos financieros dentro del alcance de la NIC 39 son clasificados como activos financieros, para préstamos y cuentas por cobrar la Compañía se reconocen inicialmente a su valor razonable y posteriormente a su costo amortizado, y se presentan netas de su estimación por deterioro o provisión para cuentas de cobranza dudosa. Dicha estimación es determinada cuando existe evidencia objetiva de que la compañía no podrá cobrar todos los montos vencidos de acuerdo con sus condiciones originales.

Estimación de Cuentas Incobrables

La compañía continua usando el método individual para provisionar la incobrabilidad de cuentas que la administración de la compañía podría no ser recuperables.

8.5 Propiedad, planta y equipo.

Son registradas al costo menos la depreciación acumulada y el importe acumulado de la pérdida de deterioro de valor.

El costo de propiedades, planta y equipos comprende su precio de adquisición más todos los costos directamente relacionados con la ubicación del activo, su puesta en condiciones de funcionamiento según lo previsto por la Administración.

La depreciación de la propiedad, planta y equipos se calcula por el método del costo. Ningún otro método debe ser utilizado excepto por autorización expresa generada por el cambio de estimación contable o error fundamental generado por modificación o cambio del valor residual y/o vida útil. Al final de cada período anual se revisa el valor residual y la vida útil de cada clase de propiedad, planta y equipos.

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

Responsabilidades para el manejo y control general de Activos Fijos

La propiedad planta y equipo como componente de la posición financiera reflejada en los Estados Financieros requiere un manejo y control riguroso en forma permanente ya que constituye el principal activo de la Institución y componente básico del patrimonio que periódicamente dado su materialidad debe estar sujeto de evaluación de los entes que dictaminan dichos estados.

El enfoque de control debe estar orientado a:

- Que los inventarios físicos estén correctamente valorizados.
- Que la información contable en dólares sea equivalente al inventario físico.
- Que los activos asignados a cada dependencia queden bajo la responsabilidad de los empleados (Jefes del Área) no solamente en cuanto a su custodia sino también en cuanto al manejo y conservación; que a su vez puede ser delegado a sus subalternos sin perder el sentido de la responsabilidad principal.
- Que los aplicativos permanezcan conciliados mes a mes entre sí, y con las existencias físicas.
- Que la codificación de control físico esté unificada, controlada permanentemente y debidamente sistematizada.
- Que las responsables del manejo y control actúen coordinadamente en cuanto a las funciones que les compete para el manejo de los activos fijos.

Lo anterior implica que la información de activos fijos debe mantener actualizada donde se pueda presentar una relación valorizada de los activos fijos muebles e inmuebles de las instalaciones de la Compañía, facilitando de esta manera los controles de Auditoría Interna en la verificación selectiva periódica.

8.6 Deterioro de valor de activos no financieros.

La Compañía evalúa periódicamente si existen indicadores que alguno de sus activos pudiese estar deteriorado de acuerdo con la NIC 36 "Deterioro del Valor de los Activos".

Si existen tales indicadores se realiza una estimación del monto recuperable del activo. El monto recuperable de un activo es el mayor valor entre el valor justo de un activo o unidad generadora de efectivo menos los costos de venta y su valor en uso, y es determinado para un activo individual a menos que el activo no genere entradas de efectivo que son claramente independientes de otros activos o grupos de activos.

Cuando el valor en libros de un activo excede su monto recuperable, el activo es considerado deteriorado y es disminuido hasta alcanzar su monto recuperable.

Para determinar el valor justo menos costos de venta, se usa un modelo de valuación apropiado. Estos cálculos son corroborados por múltiples de valuación, u otros indicadores de valor justo disponibles.

Una pérdida por deterioro anteriormente reconocida es reversada solamente si ha habido un cambio en las estimaciones usadas para determinar el monto recuperable del activo desde la última vez que se reconoció una pérdida por deterioro. Si ese es el caso, el valor en libros del activo es aumentado hasta alcanzar su monto recuperable. Este monto aumentado no puede exceder el valor en libros que habría sido determinado, neto de depreciación, si no se hubiese reconocido una pérdida por deterioro del activo en años anteriores. Tal reverso es reconocido con abono a resultados a menos que un activo sea registrado al monto revaluado, caso en el cual el reverso es tratado como un aumento de revaluación.

8.7 Cuentas por pagar y otras cuentas por pagar.

La compañía reconocerá una cuenta y documento por pagar cuando se convierte en una parte del contrato y, como consecuencia de ello, tiene la obligación legal de pagarlo.

Inicialmente medirá una cuenta y documento por pagar al precio de la transacción incluidos los costos de ella.

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

8.8 Beneficios a Empleados

Sueldos, salarios y contribuciones a la seguridad social

Son beneficios cuyo pago es liquidado hasta el término de los doce meses siguientes al cierre del período en el que los empleados han prestado los servicios. Se reconocerán como un gasto por el valor (sin descontar) de los beneficios a corto plazo que se han de pagar por tales servicios.

Jubilación patronal y bonificación por desahucio

El costo de los beneficios definidos (jubilación patronal y bonificación por desahucio) son determinados en base al correspondiente cálculo matemático actuarial realizado por un profesional independiente, utilizando el Método de la Unidad de Crédito Proyectada, con valoraciones actuariales realizadas al final de cada período. Los resultados provenientes de los cálculos actuariales se reconocen durante el ejercicio económico.

8.9 Capital social.

Las acciones ordinarias se clasifican como patrimonio neto.

8.10 Ingresos de actividades ordinarias.

Los ingresos por actividades ordinarias incluyen el valor razonable de las contraprestaciones recibidas o a recibir por la transferencia de bienes en el curso ordinario de las actividades de la Compañía. Los ingresos por actividades ordinarias se presentan netos de devoluciones, rebajas y descuentos. Los ingresos son reconocidos en la medida que es probable que los beneficios económicos fluirán a la Compañía y puedan ser confiablemente medidos. No se considera que sea posible valorar el importe de los ingresos con fiabilidad hasta que no se han resuelto todas las contingencias relacionadas con la venta.

La Compañía reconoce los ingresos de actividades ordinarias cuyo valor justo puede medirse de forma fiable.

8.11 Gastos de Administración.

Los gastos de Administración corresponden a las remuneraciones del personal, pago de servicios básicos, publicidad, depreciación de equipos y otros gastos generales asociados a la actividad administrativa de la Compañía.

8.12 Segmentos operacionales.

Los segmentos operacionales están definidos como los componentes de una empresa, sobre la cual la información de los estados financieros está disponible y es evaluada permanentemente por el órgano principal de administración, quien toma las decisiones sobre la asignación de los recursos y evaluación del desempeño. La sociedad opera con un segmento único.

8.13 Estado de Flujo de efectivo.

Bajo flujos originados por actividades de la operación, se 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.

Cabe destacar que el concepto operacional utilizado en este estado, es más amplio que el considerado en el estado de resultados.

9 POLÍTICA DE GESTIÓN DE RIESGOS.

9.1. Riesgo Operacional.

La Administración de la Compañía es la responsable de monitorear constantemente los factores de riesgo más relevantes para la empresa, en base a una metodología de evaluación continua. Para realizar la gestión de riesgos operacionales, inicialmente se realiza una identificación y documentación de los procesos internos, en donde se describen las actividades específicas desarrolladas en cada uno

9.2. Riesgo de Mercado

El riesgo de mercado que enfrenta la compañía contempla la variabilidad de las condiciones del mercado en cuanto a precios, tipos de interés. En este sentido, una posible fluctuación afectaría las operaciones de la compañía y su posición en el mercado. La compañía para enfrentarlo toma en cuenta analiza las probabilidades de pérdida en una inversión, intenta reducir el ambiente de incertidumbre en cuanto sea posible considerando los posibles escenarios.

9.3. Riesgo financiero.

- **Riesgo de inflación.**

El riesgo de inflación proviene del proceso de la elevación continuada de los precios con un descenso discontinuado del valor del dinero. El dinero pierde valor cuando con él no se puede comprar la misma cantidad de inventarios que anteriormente se compraba.

- **Riesgo de liquidez.**

El riesgo de liquidez de la Compañía es administrado mediante una adecuada gestión de los activos y pasivos, optimizando de esta forma los excedentes de caja y de esta manera asegurar el cumplimiento de los compromisos de deudas al momento de su vencimiento.

La Compañía, realiza periódicamente proyecciones de flujo de caja, análisis de la situación financiera, el entorno económico con el propósito de obtener los recursos de liquidez necesarios para que la empresa cumpla con sus obligaciones.

DETALLE DE LAS CUENTAS QUE INTEGRAN LOS ESTADOS FINANCIEROS DE LA COMPAÑÍA

10. EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO

Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:

- **Caja General**

CUENTA	NIVEL	BALANCES 2018	BALANCES 2019
EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO	3	9193,95	369,07
CAJA GENERAL	4	8381,25	31,17
CAJA MANTENIMIENTO MOTO	5	255,05	0,00
CAJA CHICA	5	0,00	31,17
CAJA SRA JUANA VICUÑA	5	8126,20	0,00

• **Bancos**

CUENTA	NIVEL	BALANCES 2018	BALANCES 2019
EFFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFFECTIVO	3	9193,95	369,07
BANCOS LOCALES	4	41,59	237,90
BANCO PICHINCHA	5	41,59	237,90
INVERSIONES FINANCIERAS A CORTO PLAZO	4	771,11	100,00
INVERSIONES FINANCIERAS	4	771,11	100,00

11. . CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR CLIENTES

Esta cuenta incluye lo que a continuación detallo:

CUENTA	NIVEL	BALANCES 2018	BALANCES 2019
CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR CLIENTES	3	486055,11	450,96
CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR CLIENTES REL	4	486055,11	450,96
CUENTAS POR COBRAR	5	486055,11	450,96

12. OTRAS CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR

Corresponde al saldo de cuentas por cobrar como se detalla a continuación:

CUENTA	NIVEL	BALANCES 2018	BALANCES 2019
OTRAS CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR	3	1116,16	50943,48
OTRAS CUENTAS POR COBRAR RELACIONADOS	4	0,00	49827,32
RETENCIONES JUDICIALES POR COB	5	0,00	2361,02
CTAS POR COBRAR A PROVIPS	5	0,00	47466,30
OTRAS CUENTAS POR COBRAR NO RELACIONADOS	4	1116,16	1116,16
GARANTIAS MINISTERIO DE RELACIONES LABORALES	5	1116,16	1116,16

La política de crédito de la compañía para créditos otorgados a empleados es de 90 días. El valor razonable y/o costo amortizado de otras cuentas por cobrar no difiere de su valor en libros. El resto de las cuentas incluidas en las cuentas por cobrar no contienen activos que hayan sufrido un deterioro de valor.

13. ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES

Esta cuenta incluye la información que a continuación detallo:

CUENTA	NIVEL	BALANCES 2018	BALANCES 2019
ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES	3	35372,03	45317,79
CREDITO TRIBUTARIO A FAVOR DE LA EMPRESA IVA	4	330,18	1647,34
CREDITO TRIBUTARIO IVA COMPRAS	5	330,18	1647,34
CREDITO TRIBUTARIO A FAVOR DE LA EMPRESA REN	4	35041,85	43670,45
CREDITO TRIBUTARIO IMPUESTO A LA RENTA POR	5	35041,85	43670,45

ACTIVO NO CORRIENTES: PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO

14. PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO

- **No Depreciables**

CUENTA	NIVEL	BALANCES 2018	BALANCES 2019
DEPRECIABLES	3	17117,01	15215,12
EQUIPO DE OFICINA	4	0,00	0,00
EQUIPOS DE OFICINA	5	15277,22	15277,22
(-) DEPREC ACUMULADA EQUIPO DE OFICINA	5	(15277,22)	(15277,22)
MUEBLES Y ENSERES	4	0,00	0,00
MUEBLES DE OFICINA	5	1876,40	1876,40
(-) DEP. ACUM MUEBLES Y ENSERES	5	(1876,40)	(1876,40)
EQUIPOS DE COMPUTACION	4	0,00	0,00
EQUIPOS DE COMPUTACION	5	5967,60	5967,60
(-) DEP. ACUM EQUIPOS DE COMPUTACION	5	(5967,60)	(5967,60)
EQUIPOS DE COMUNICACIÓN	4	17117,01	15215,12
EQUIPOS DE COMUNICACIÓN	5	19018,90	19018,90
(-) DEP. ACUM EQUIPOS DE COMUNICACIÓN	5	(1901,89)	(3803,78)

15. PASIVO FINANCIERO

A continuación se muestran las obligaciones contractuales corrientes de la compañía clasificados por su respectivo beneficiario y detallado cada rubro que generó la obligación:

- **Proveedores**

CUENTA	NIVEL	BALANCES 2018	BALANCES 2019
CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR	3	(64299,12)	(6944,39)
CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR PROVEEDORES C	4	(64299,12)	(6944,39)
CUENTAS POR PAGAR PROVEEDORES	5	(36043,05)	(6944,39)
CUENTAS POR PAGAR CAJAS VARIAS	5	(1256,07)	0,00
CUENTAS POR PAGAR TERCERAS PERSONAS	5	(27000,00)	0,00

- **Provisiones**

CUENTA	NIVEL	BALANCES 2018	BALANCES 2019
PROVISIONES	3	(65325,11)	(8963,82)
CON EMPLEADOS	4	(65325,11)	(8963,82)
DECIMO TERCER SUELDO	5	(20755,71)	(4099,94)
DECIMO CUARTO SUELDO	5	(8263,29)	(32,83)
VACACIONES EMPLEADOS	5	(36306,11)	(4831,05)

- **Obligaciones con la Administración Tributaria**

CUENTA	NIVEL	BALANCES 2018	BALANCES 2019
OBLIGACIONES	3	(231211,47)	(21043,06)
CON LA ADMINISTRACION TRIBUTARIA	4	(17090,49)	(2514,58)
IVA POR PAGAR	5	(14668,18)	0,00
RETENCIONES EN LA FUENTE POR PAGAR DE IVA	5	(246,56)	(40,78)
IMPUESTO A LA RENTA POR PAGAR	5	(1920,29)	0,00
IMPUESTO A LA RENTA POR PAGAR DEL EJERCICIO	5	0,00	(2273,87)
RETENCIONES EN LA FUENTE POR PAGAR RENTA	5	(255,46)	(199,93)

- **Obligaciones con la Seguridad Social**

CUENTA	NIVEL	BALANCES 2018	BALANCES 2019
OBLIGACIONES	3	(231211,47)	(21043,06)
CON EL IESS	4	(51626,47)	(2230,66)
APORTES PATRONALES IESS POR PAGAR	5	(34237,16)	(88,65)
PRESTAMOS IESS POR PAGAR	5	(2252,41)	0,00
FONDOS DE RESERVA IESS POR PAGAR	5	(208,66)	0,00
FONDOS DE RESERVA PAGADOS EN R	5	(14928,24)	(2142,01)

- **Obligaciones con los empleados**

CUENTA	NIVEL	BALANCES 2018	BALANCES 2019
OBLIGACIONES	3	(231211,47)	(21043,06)
CON EMPLEADOS	4	(162494,51)	(16297,82)
SUELDOS POR PAGAR	5	(160444,39)	(13351,37)
15% UTILIDADES POR PAGAR	5	(545,88)	(545,88)
PARTICIPACION TRABAJADORES POR PAGAR DEL E	5	0,00	(896,33)
INCENTIVOS A PERSONAL POR PAGAR	5	(1504,24)	(1504,24)

- **Otras cuentas por pagar**

CUENTA	NIVEL	BALANCES 2018	BALANCES 2019
PROVISIONES	3	(143210,98)	(27732,21)
DOCUMENTOS Y CUENTAS POR PAGAR LARGO PLAZO	4	(143210,98)	(27732,21)
CUENTAS POR PAGAR PROVIPS	5	(108554,05)	0,00
CUENTAS POR PAGAR JUANA VICUÑA	5	(20213,04)	(7532,21)
CUENTAS POR PAGAR CLINERVIP	5	(13700,00)	(20200,00)
DESAHUCIO A TRABAJADORES	5	(743,89)	0,00

PATRIMONIO

16. CAPITAL SOCIAL PAGADO

Un resumen de esta cuenta fue como sigue.

CUENTA	NIVEL	BALANCES 2018	BALANCES 2019
CAPITAL SUSCRITO	3	(10400,00)	(10400,00)
CAPITAL SUSCRITO Y ASIGNADO	4	(10400,00)	(10400,00)
CAPITAL SOCIAL	5	(10400,00)	(10400,00)

RESERVAS

17. RESERVA LEGAL

Un resumen de esta cuenta fue como sigue.

CUENTA	NIVEL	BALANCES 2018	BALANCES 2019
RESERVA LEGAL	3	(442,67)	(442,67)
RESERVA LEGAL	4	(442,67)	(442,67)
RESERVA LEGAL	5	(442,67)	(442,67)

La Ley de Compañías del Ecuador requiere que por lo menos el 10% de la utilidad líquida anual sea apropiada como reserva legal, hasta que ésta alcance como mínimo el 50% del capital suscrito y pagado. Esta reserva no puede ser distribuida a los accionistas, excepto en caso de liquidación de la Compañía, pero puede ser utilizada para absorber pérdidas futuras o para aumentar el capital.

OTRAS RESERVAS

CUENTA	NIVEL	BALANCES 2018	BALANCES 2019
OTRAS RESERVAS	3	(3812,29)	(3812,29)
OTRAS RESERVAS	4	(3812,29)	(3812,29)
RESERVAS FACULTATIVA Y ESTATUTARIA	5	(3812,29)	(3812,29)

RESULTADOS

A continuación se detalla los resultados;

CUENTA	NIVEL	BALANCES 2018	BALANCES 2019
RESULTADOS ACUMULADOS	3	(30152,62)	(32957,97)
RESULTADOS AÑOS ANTERIORES	4	(39496,05)	(39496,05)
UTILIDADES NO DISTRIBUIDAS EJERCICIOS ANTE	5	(39496,05)	(39496,05)
RESULTADOS ACUMULADOS	4	9343,43	9343,43
EFFECTOS DE ADOPCIÓN POR PRIMERA VEZ	5	9343,43	9343,43
RESULTADOS DEL EJERCICIO	4	0,00	(2805,35)
UTILIDADES Y PERDIDA DEL EJERCICIO	5	0,00	(2805,35)

INGRESOS DE LA COMPAÑÍA

18. INGRESOS OPERACIONALES COMERCIO

Corresponde principalmente el valor razonable de las contraprestaciones recibidas o a recibir por la venta de los servicios con tarifa 12 comercializados en el curso ordinario de las actividades de la Compañía.

CUENTA	NIVEL	BALANCES 2019
VENTAS NETAS LOCALES CON TARIFA 12	3	(41950,54)
VENTAS NETAS TARIFA 12	4	(41950,54)
Ventas	5	(527444,69)
Reversión por ventas reconocidas año anterior	5	485494,15

19. GASTOS DE COMERCIALIZACIÓN

Los gastos se detallan a continuación agrupados por naturaleza:

- REMUNERACIONES**

CUENTA	NIVEL	BALANCES 2019
REMUNERACIONES	3	11438,01
SUELDOS SALARIOS Y REMUNERACIONES QUE CONST	4	8474,65
SUELDOS Y SALARIOS UIO	5	7293,17
ALIMENTACION Y TRANSPORTE	5	0,00
HORAS EXTRAS UIO	5	0,00
GASTO DESHAUCIO TRABAJADORES	5	1181,48
APORTE A SEGURIDAD SOCIAL	4	886,07
APORTES PATRONAL	5	886,07
BENEFICIOS SOCIALES	4	2077,29
DECIMO TERCER SUELDO	5	607,75
DECIMO CUARTO SUELDO	5	558,11
VACACIONES	5	303,90
FONDOS DE RESERVA PAGADO EN ROL		607,53

- SERVICIOS**

CUENTA	NIVEL	BALANCES 2019
SERVICIOS	3	10608,70
SERVICIOS POR HONORARIOS DIETAS POR PERSONAS	4	9090,91
HONORARIOS PROFESIONALES	5	9090,91
SERVICIO DE SOCIEDADES	4	113,52
GASTOS LEGALES	5	113,52
SEGUROS	4	840,32
SEGUROS DE PERSONAS	5	0,00
SEGUROS DE BIENES	5	840,32
SERVICIOS PUBLICOS	4	563,95
ENERGIA	5	102,55
TELECOMUNICACIONES	5	461,40

- ARRENDAMIENTOS**

CUENTA	NIVEL	BALANCES 2019
ARRENDAMIENTOS	3	1500,00
ARRENDAMIENTOS	4	1500,00
ARRIENDOS PERSONAS NATURALES	5	1500,00

- MOVILIZACIÓN**

CUENTA	NIVEL	BALANCES 2019
MOVILIZACION	3	1558,75
MOVILIZACION LOCAL	4	1558,75
COMBUSTIBLE Y LUBRICANTES	5	1169,50
GASTO DE VEHICULOS	5	389,25

- MANTENIMIENTO**

CUENTA	NIVEL	BALANCES 2019
MANTENIMIENTO	3	357,15
ADECUACIONES DEL LOCAL	4	357,15
INSTALACIONES Y ADECUACIONES	5	357,15

- SUMINISTROS Y OTROS GASTOS**

CUENTA	NIVEL	BALANCES 2019
SUMINISTROS	3	293,57
SUMINISTROS Y MATERIALES	4	293,57
COPIAS E IMPRESIONES	5	263,83
SUMINISTROS DE OFICINA	5	29,74
OTROS GASTOS	3	2913,42
OTROS GASTOS	4	2913,42
SUMINISTROS GUARDIAS	5	216,70
SERVICIO DE SUPERVISIÓN PUESTOS	5	950,00
PEAJES, MOVILIZACIÓN Y ENCOMIENDAS	5	189,44
CAFETERIA Y REFRIGERIO	5	154,72
CUOTAS Y APORTES	5	1227,43
IVA AL GASTO	5	25,10
MANTENIMIENTO EQUIPOS DE COMUN	5	150,03

- DEPRECIACIONES**

CUENTA	NIVEL	BALANCES 2019
DEPRECIACIONES	3	1901,89
NO ACELERADA	4	1901,89
DEPRECIACION DE MUEBLES Y ENSERES	5	1901,89

20. GASTOS FINANCIEROS

A continuación se muestran los gastos en los que incurrió fuera del giro del negocio.

CUENTA	NIVEL	BALANCES 2019
GASTOS FINANCIEROS	3	5403,49
INTERESES	4	5403,49
COMISIONES Y GASTOS BANCARIOS	5	146,93
INTERESES Y MULTAS SRI E IVA	5	5256,56

21. EVENTOS SUBSECUENTES A LA PRESENTACIÓN DE ESTOS BALANCES

Con posterioridad al 31 de diciembre de 2019 y hasta el 27 de marzo del 2020 la fecha de emisión de estos estados financieros, no se tiene conocimiento de otros hechos de carácter financiero o de otra índole, que afecten en forma significativa los saldos y cifras mostradas o en la interpretación de los mismos.



GERENTE GENERAL
Sr. Napoleon Avellan
MUNDIALSEG CIA. LTDA.



CONTADOR
Sr. Julio Izurieta
Mat: 17-03069