

JACOME GUANANGA SEG. CIA. LTDA.
Notas a los Estados Financieros
Al 31 de Diciembre de 2018

1. CONSTITUCIÓN Y OBJETO SOCIAL DE LA COMPAÑÍA.

La compañía JACOME GUANANGA SEG. CIA. LTDA., se constituyó el 22 de Septiembre de 2006, con domicilio en la ciudad de Quito, Provincia Pichincha – Ecuador.

Siendo la nómina de los siguientes accionistas al cierre del ejercicio fiscal 2018: 1.- GUANANGA PACALLA VICENTE PABLO, ecuatoriano, cedula de ciudadanía No. 0908180466, quién declara ser propietario de seis mil (6000) acciones, igual, ordinaria y nominativa de un dólar de los Estados Unidos de América cada una. La misma que representa el 60% del capital social de la compañía. 2.- GUANANGA GARCIA JANNELA ROSARIO, ecuatoriano, cedula de ciudadanía No. 0920605318, quién declara ser propietario de mil novecientos noventa (1990) acciones, igual, ordinaria y nominativa de un dólar de los Estados Unidos de América cada una. La misma que representa el 19.90% del capital social de la compañía. 3.- GUANANGA GARCIA JEFFERSON DE JESUS, ecuatoriano, cedula de ciudadanía No. 0922971431, quién declara ser propietario de mil novecientos noventa (1990) acciones, igual, ordinaria y nominativa de un dólar de los Estados Unidos de América cada una. La misma que representa el 19.9% del capital social de la compañía. 4.- GUANANGA PACALLA JOSE ANTONIO, ecuatoriano, cedula de ciudadanía No. 0906749882, quién declara ser propietario de veinte (20) acciones, igual, ordinaria y nominativa de un dólar de los Estados Unidos de América cada una. La misma que representa el 0.20% del capital social de la compañía. Quienes representan el 100% del capital suscrito y pagado de la compañía que es DIEZ MIL DOLARES DE LOS ESTADOS UNIDOS DE AMERICA, (US\$10.000,00).

El principal objeto social de la empresa, de acuerdo a sus estatutos de constitución es SERVICIOS DE VIGILANCIA Y SEGURIDAD A FAVOR DE PERSONAS NATURALES O JURIDICAS

2. POLÍTICAS CONTABLES

Los Estados Financieros adjuntos fueron realizados aplicando las Normas Internacionales de Información Financiera para PYMES, siendo las principales políticas contables:

Estados Financieros

De acuerdo a las políticas de Información Financiera establecidas por JACOME GUANANGA CIA. LTDA., se presentan como estados Financieros, los siguientes:

Estado de Situación Financiera
Estado de Resultado Integral
Estado de Flujos de Efectivo
Estado de Cambio en el Patrimonio
Incluye, Notas a los Estados Financieros

JACOME GUANANGA SEG. CIA. LTDA.

Notas a los Estados Financieros

Al 31 de Diciembre de 2018

El periodo contable económico y fiscal está comprendido entre el 1 de enero al 31 de Diciembre de 2018.

2.1 Efectivo y equivalentes de efectivo

En este rubro se encuentran activos financieros liquidos como efectivo en caja, y depósitos a la vista en bancos nacionales y del exterior.

2.2 Cuentas y documentos por cobrar

Los activos financieros de la Entidad están conformados por cuentas por cobrar a clientes no relacionados y cuentas por cobrar clientes relacionados; todas estas se reconocen inicialmente a su valor razonable más los costos directos atribuidos a la transacción y posteriormente se medirán al costo amortizado bajo el método del interés efectivo.

2.3 Estimación de cuentas incobrables

La estimación se realizará al terminar el ejercicio fiscal mediante el método aritmético sobre el saldo de las cuentas y documentos por cobrar de clientes no relacionados aplicando los porcentajes correspondientes según los vencimientos de las cuentas; las provisiones cuentas incobrables de acuerdo a la norma tributaria no deberían exceder el 10%, del total de la cartera.

2.4 Inventarios y Suministros de Inventarios

Los inventarios se valoran al costo promedio o al valor neto de realización, el que sea menor. El inventario en tránsito se registra al costo de adquisición más otros gastos relacionados a la compra. El valor neto de realización para cada uno de los ítems es el precio de venta, menos la proporción de gastos de comercialización y distribución.

2.4 Propiedad, planta y equipo

Las partidas de propiedades y equipo adquiridos se reconocen de forma separada y valoran inicialmente por su costo. Después del reconocimiento inicial, las propiedades y equipo serán valoradas al costo menos la depreciación acumulada y el importe acumulado de las pérdidas de deterioro de valor. Las partidas que correspondan a terrenos y bienes inmuebles deben contabilizarse por separado cada rubro, siendo obligatorio tener el soporte respectivo para su contabilización.

El tiempo de Vida Útil, de acuerdo a la política contable de la empresa por rubro es el siguiente:

Cuentas	Tiempo de Vida Útil (años)
Equipo de Computación	3 años
Vehículos	5 años
Muebles y Enseres	10 años
Edificios e instalaciones	10 – 20 años
Maquinarias y equipos	10 – 20 años
Equipos de transporte	5 – 10 años
Equipo de Oficina	10 años

JACOME GUANANGA SEG. CIA. LTDA.

Notas a los Estados Financieros

Al 31 de Diciembre de 2018

2.5 Cuentas y Documentos por pagar

La Entidad 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 giro normal de negocio.

3. EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO

La cuenta de efectivo y Equivalente al efectivo presenta un saldo neto de efectivo de US\$ **38.205,26**

4. CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR – CORRIENTES

El saldo en cuentas y documentos por cobrar–corrientes al 31/Diciembre/2018 es de US\$ **233.880,75**

5. PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO

Las P.P.E. se presentan los siguientes saldos en Libros Históricos:

	2018
Equipos de Computación	6.488,10
Equipo de Oficina	450,47
Equipo de Comunicación	701,63
Vehículo	1.856,25
Armas	15.901,79
(-) Depreciación Acumulada	(2.194,83)
	23.203,41

La compañía no posee otros Bienes Inmuebles, que se hayan invertido en Activos No corrientes.

6. CUENTAS INTERNAS – SUELDOS POR PAGAR – CORRIENTES

El saldo de Cuentas Internas – sueldos por pagar – corrientes al 31/Diciembre/2018 es de US\$ **62.526,04**

7. CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR – CORRIENTES

El saldo de Cuentas y documentos por pagar–corrientes al 31/Diciembre/2018 es de US\$ **1.139,32**

JACOME GUANANGA SEG. CIA. LTDA.
Notas a los Estados Financieros
Al 31 de Diciembre de 2018

8. OTRAS OBLIGACIONES - CORRIENTES

El saldo de Otras Obligaciones – Corrientes, se detalla a continuación:

	2018
Impuesto a la Renta Por Pagar	17.197,69
Participación Trabajadores Por Pagar	35.351,10
	<u>52548,79</u>

9. PATRIMONIO

Los saldos patrimoniales al 31/Diciembre/2018, se visualizan de la siguiente manera:

Capital	10.000,00
Reserva Legal	7.512,11
Resultado del Ejercicio 2018	<u>142.730,07</u>
Total Patrimonio	160.242,18

10. INGRESOS

Los Ingresos de la compañía provienen por prestación de Servicios de Vigilancia dando monto de \$
1'643.357,70

11. COSTOS Y GASTOS

Los Costos y Gastos Operacionales, Administrativos, de Ventas, Financieros y Otros Gastos se detallan a continuación:

Gastos Operacionales	1'407.683,69
----------------------	--------------

12. UTILIDAD NETA DEL EJERCICIO

La Utilidad Neta del Ejercicio, se determina restando los Costos y Gastos a los Ingresos, para generar la Utilidad Bruta. Luego se resta el 15% Participación a Trabajadores y el Impuesto a la Renta Causado, así:

JACOME GUANANGA SEG. CIA. LTDA.
Notas a los Estados Financieros
Al 31 de Diciembre de 2018

	2018
Ingresos	1'643,357,70
(-) Costos y Gastos	(1'407,683,69)
Utilidad Bruta	235.674,01
(-) 15% Participación Trabajadores	(35.351,10)
Utilidad antes de Impuestos	200.322,91
(-) Impuesto a la Renta Causado	(50.080,73)
Ganancia Neta del Ejercicio	142.730,07

13. EMISIÓN DE ESTADOS FINANCIEROS

La emisión de los Estados Financieros del periodo 2018 fueron revisados y aprobados por la Junta General Extraordinaria de Accionistas el día 28 de Marzo de 2019.

14. EVENTOS IMPORTANTES

Es importante anotar que la compañía JACOME GUANANGA SEG. CIA. LTDA., durante el ejercicio económico fiscal 2018, no ha tenido eventos que puedan afectar al giro normal del negocio.



 Sr. Vicente Guananga Pacalla
 C.I. 0908180466
 Representante Legal



 Ing. Diana Montaleza Bijai
 Ruc 0704362276001
 Contador(a) General