

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

DIRECCION: Miguel Angel Pontón 0E6-31 y Mariscal Sucre. Teléfono: 022667281-0999109820; correo: salme20helen@hotmail.com QUITO-ECUADOR

COMPAÑÍA "SIMBORAM SECURITY INTERNATIONAL CIA. LTDA".

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

COMPAÑÍA "SIMBORAM SECURITY INTERNATIONAL 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

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

DIRECCION: Miguel Ángel Pontón 016-31 y Mariscal Sucre, Teléfonos: 022667281-0995105820; correo: salme20helen@hotmail.com QUITO-ECUADOR

INFORME DE LOS AUDITORES INDEPENDIENTES

A la Junta General de Socios y Directorio de

SIMBORAM SECURITY INTERNATIONAL CIA. LTDA.:

Informe sobre la auditoría de los estados financieros:

Opinión:

1. Hemos auditado los estados financieros adjuntos de **SIMBORAM SECURITY INTERNATIONAL 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 **SIMBORAM SECURITY INTERNATIONAL 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 existe 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 contenido 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.

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

DIRECCIÓN: Miguel Angel Pontón 016-31 y Mariscal Sucre. Teléfonos: 022667281-0998108820; correo: salme2@hotmail.com QUITO-ECUADOR

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 – DGERC/C10-00139 de abril 26 del 2010 correspondientes a **SIMBORAM SECURITY INTERNATIONAL 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 **SIMBORAM SECURITY INTERNATIONAL CIA. LTDA.**, y serán objeto de revisión por AUDITORIA EXTERNA.



SC-RNAE No- 0310

CPA. TEG. AUD. Washington Montenegro M.

Mayo 28, 2020

Auditor

Quito.+Ecuador

CPA. No- 15243



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

DIRECCION: Miguel Angel Pontón 016-31 y Mariscal Sucre. Teléfonos: 022657251-0998109820; correo: salme20helen@hotmail.com QUITO-ECUADOR

SIMBORAM SECURITY INTERNACIONAL CIA.LTDA.

ESTADO DE SITUACION FINANCIERA

AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019

(Expresado en Dólares)

ACTIVO	NOTAS	<i>Al 31 de Diciembre</i>	
		2018	2019
		US\$	US\$
ACTIVO CORRIENTE			
<i>Efectivo y equivalentes del efectivo</i>	6	597.976,96	375.444,31
<i>Activos Financieros</i>			
<i>Documentos y Cuentas por Cobrar Clientes</i>	7	124.551,24	281.866,63
<i>Otras Cuentas por Cobrar</i>	7	5.000,00	4.500,00
<i>Activos por Impuestos Corrientes</i>	8	193.802,36	223.864,29
TOTAL ACTIVO CORRIENTE		921.330,56	885.675,23
ACTIVO NO CORRIENTE			
<i>Propiedad, Planta y Equipo</i>	9	159.691,66	210.889,60
<i>(-)Depreciación Acumulada</i>	9	(77.708,07)	(124.524,33)
TOTAL ACTIVO NO CORRIENTE		81.983,59	86.365,27
TOTAL ACTIVO		1.003.314,15	972.040,50
PASIVO			
PASIVO CORRIENTE			
<i>Cuentas y Documentos por pagar</i>	10	53.111,90	48.252,92
<i>Otras Obligaciones Corrientes</i>	11	255.050,99	226.027,74
TOTAL PASIVO CORRIENTE		308.162,89	274.280,66
<i>Suman y pasan....</i>		308.162,89	274.280,66

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

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

DIRECCION: Miguel Angel Pontón 006-31 y Mariscal Sucre. Teléfonos: 022667281-0995108820; correo: salmon2004len@hotmail.com QUITO-ECUADOR

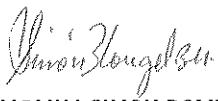
SIMBORAM SECURITY INTERNACIONAL CIA.LTDA.

ESTADO DE SITUACION FINANCIERA

AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019

(Expresado en Dólares)

	<i>Al 31 de Diciembre</i>		
	NOTAS	2018	2019
<i>Suman y Vienen.....</i>		<i>308.162,89</i>	<i>274.280,66</i>
PASIVO NO CORRIENTE			
TOTAL PASIVO NO CORRIENTE		<i>-</i>	<i>-</i>
TOTAL PASIVO		<i>308.162,89</i>	<i>274.280,66</i>
PATRIMONIO NETO			
<i>Capital Suscrito o Asignado</i>	12	<i>620.000,00</i>	<i>620.000,00</i>
<i>Reserva Legal</i>	13	<i>45.960,20</i>	<i>46.221,06</i>
RESULTADOS ACUMULADOS	14		
<i>Ganancias acumuladas</i>		<i>20.956,96</i>	<i>29.191,04</i>
RESULTADOS DEL EJERCICIO	15		
<i>Ganancia neta del Periodo</i>	RI	<i>8.234,10</i>	<i>2.347,74</i>
TOTAL PATRIMONIO NETO		<i>695.151,26</i>	<i>697.759,84</i>
TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO NETO		<i>1.003.314,15</i>	<i>972.040,50</i>


RANGEL MOLINA SIMON BOLIVAR

0602186595


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

DIRECCION: Miguel Angel Pontón 085-31 y Mariscal Sucre. Teléfono: 02265281-0993103920; correo: salmo2helen@hotmail.com QUITO-ECUADOR

SIMBORAM SECURITY INTERNACIONAL CIA.LTDA.
ESTADO DEL RESULTADO INTEGRAL (Por Función)
Por los años terminados el 31 de Diciembre del 2018 y 2019
(Expresado en Dólares)

	<i>Notas</i>	<i>Diciembre</i>	
		<i>2018</i>	<i>2019</i>
<u>INGRESOS</u>			
INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS			
Ventas Netas	16	1.995.993,94	2.016.371,46
VENTAS NETAS		1.995.993,94	2.016.371,46
<u>GASTOS DE ADMINISTRACION Y VENTAS</u>			
Gastos de ventas	17	1.580,57	562,75
Gastos de Administración	18	1.977.450,39	2.007.246,87
TOTAL GASTOS DE ADMINISTRACION Y VENTAS		1.979.030,96	2.007.809,62
<u>GASTOS FINANCIEROS</u>			
Interés, comisiones de Operaciones Financieras		3.163,59	4.627,30
TOTAL GASTOS FINANCIEROS		3.163,59	4.627,30
GANANCIA (PÉRDIDA) ANTES DEL 15% A TRABAJADORES E IMPUESTO A LA RENTA DE OPERACIONES CONTINUADAS			
		13.799,39	3.934,54
15% Participación a Trabajadores		(2.069,91)	(590,18)
Ganancia (Pérdida) antes de Impuestos		11.729,48	3.344,36
Impuesto a la Renta		(2.580,49)	(735,76)
GANANCIA (PÉRDIDA) DE OPERACIONES CONTINUADAS ANTES DEL IMPUESTO DIFERIDO		9.149,00	2.608,60
(-)RESERVA LEGAL		914,90	260,86
(-) GANANCIA (PERDIDA) DE OPERACIONES CONTINUADAS		8.234,10	2.347,74
RESULTADO INTEGRAL TOTAL DEL AÑO		8.234,10	2.347,74

Miguel Angel Pontón
RANGEL MOLINA SIMÓN BOLÍVAR
0602186595

Aime Aulesta Mariela del Rocío
AIME AULESTA MARIELA DEL ROCIO
1712170990001

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

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

DIRECCION: Miguel Angel Pontón Oficina 016-31 y Mariscal Sucre. Teléfonos: 022667281-0998103820; correo: valmu20helen@hotmail.com QUITO-Ecuador



SIMBORAM SECURITY INTERNATIONAL 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 PERÍODO	
SALDO AL FINAL DEL PERÍODO	620.000,00	46.221,06	29.191,04	2.347,74	697.759,84
SALDO REEXPRESADO DEL PERÍODO INMEDIATO ANTERIOR	620.000,00	45.960,20	20.956,96	8.234,10	695.151,26
SALDO DEL PERÍODO INMEDIATO ANTERIOR	620.000,00	45.960,20	20.956,96	8.234,10	695.151,26
CAMBIOS DEL AÑO EN EL PATRIMONIO:		260,86	8.234,08	(5.886,36)	2.608,58
Dividendos			260,84		260,84
Transferencia de Resultados a otras cuentas patrimoniales		260,86	(260,86)		-
Otros cambios		-	8.234,10	(8.234,10)	-
Resultado Integral Total del Año (Ganancia o pérdida del ejercicio)				2.347,74	2.347,74

Rangel Molina Simon Bolívar
RANGEL MOLINA SIMON BOLIVAR
0602186595

Aime Alestia Mariela Del Rocio
AIME ALESTIA 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

DIRECCION: Miguel Angel Pontón 013-31 y Maristel Sucre. Teléfonos: 022667281-099810820; correo: salme2006@gmail.com QUITO-ECUADOR



SIMBORAM SECURITY INTERNACIONAL 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	(144.225,07)	(172.603,62)
Clases de Cobros por actividades de operación		
Cobros procedentes de la venta de bienes y prestación de servicios	1.937.427,81	1.859.056,07
Total Clases de Cobros por actividades de operación	1.937.427,81	1.859.056,07
Clases de Pagos por actividades de operación		
Pagos a proveedores por suministros de bienes y servicios	(2.076.203,44)	(2.022.382,00)
Pagos a y por cuenta de empleados	(1.017,44)	(2.069,91)
Intereses pagados	(3.163,59)	(4.627,30)
Impuesto a las ganancias pagado	(1.268,41)	(2.580,49)
Total Clases de Pagos por actividades de operación	(2.081.652,88)	(2.031.659,69)
Flujos de Efectivo procedentes de (utilizados) en Actividades de Inversión		
Adquisiciones de Propiedad, Planta y Equipo	(1.268,93)	(49.929,03)
Total Flujos de Efectivo procedentes de (utilizados) en Actividades de Inve	(1.268,93)	(49.929,03)
Flujos de Efectivo procedentes de (utilizados) en Actividades de Financiación		
Otras entradas (salidas de efectivo)	(0,11)	-
Total Flujos de Efectivo procedentes de (utilizados) en Actividades de Fina	(0,11)	-
Incremento (Disminución) neto de efectivo y equivalentes al efectivo	(145.494,11)	(222.532,65)
Efectivo y sus equivalentes al efectivo al Principio del Periodo	743.471,07	597.976,96
Efectivo y sus equivalentes al efectivo al Final del Periodo	597.976,96	375.444,31

RANGEL MOLINA SIMON BOLIVAR
0602186595

AIME AULENCIA MARIELA DEL ROCÍO
1712170990001

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

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

DIRECCION: Miguel Angel Pontón 006-31 y Marisol Sucre. Teléfonos: 022667281-0995108820; correo: salud20helen@hotmail.com QUITO-ECUADOR



SIMBORAM SECURITY INTERNACIONAL 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	13.799,39	3.934,54
AJUSTE POR PARTIDAS DISTINTAS AL EFECTIVO:		
Ajustes por gasto de depreciación y amortización	41.801,89	45.547,33
TOTAL AJUSTES	41.801,89	45.547,33
	55.601,28	49.481,87
CAMBIOS EN ACTIVOS Y PASIVOS:		
(Incremento) disminución en cuentas por cobrar clientes	(58.566,13)	(157.315,39)
(Incremento) disminución en otras cuentas por cobrar	(53.892,20)	(29.561,93)
Incremento (disminución) en cuentas por pagar comerciales	(23.117,62)	-
Incremento (disminución) en otras cuentas por pagar	(83.788,72)	(30.349,19)
Incremento (disminución) en otros pasivos	19.538,40	(4.858,98)
TOTAL INCREMENTOS (DISMINUCIÓN) EN ACTIVOS Y PASIVOS	(199.826,35)	(222.085,49)
<i>Flujos de efectivo netos procedentes de (utilizados en) actividades de operación</i>	(144.225,07)	(172.603,62)

Rangel Molina Simón Bolívar
RANGEL MOLINA SIMON BOLIVAR
0602186595

Aime Aulestia Mariela del Rocio
AIME AULESTIA MARIELA DEL ROCIO
1712170990001

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

DIRECCION: Miguel Angel Pontón OES-31 y Mariscal Sucre. Teléfonos: 022667281-099810820; correo: salmo20jelen@hotmail.com QUITO-ECUADOR

SIMBORAM SECURITY INTERNATIONAL CIA. LTDA.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019

(Cifras expresadas en US\$ dólares estadounidenses)

NOTA 1.- OPERACIONES

La COMPAÑIA SIMBORAM SECURITY INTERNATIONAL CIA. LTDA; es una compañía limitada constituida de conformidad con la ley de compañías y de acuerdo con regulaciones vigentes. La Compañía tiene como objeto social Tendrá por objeto social la prestación de servicios de prevención del delito, vigilancia y seguridad a favor de personas naturales y jurídicas, instalaciones y bienes; depósito, custodia y transporte de valores; investigación; seguridad en medios de transporte privado de personas naturales y jurídicas y bienes; instalación, mantenimiento y reparación de aparatos. Dispositivos y sistemas de seguridad; y, el uso y monitoreo de centrales para recepción, verificación y transmisión de seriales de alarma.

(Ref. Escritura de Constitución de la Compañía; Notaria Pública del Cantón Rumiñahui. Fecha 12 de enero del 2007; Reg. Mercantil 227, Tomo 138, marzo 9 2007).

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 SIMBORAM SECURITY INTERNATIONAL 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 en el 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 vencimientos superiores a 12 meses desde la fecha del estado de Situación financiera, que se clasifican como activos no corrientes.

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

DIRECCIÓN: Miguel Ángel Pontón 0E6-31 y Mariscal Sucre. Teléfonos: 022667281-0995108120; correo: salvo2helen@hotmail.com QUITO-ECUADOR

2.6. Propiedad, planta y equipo

Se muestra al costo de adquisición, menos la depreciación acumulada y cualquier pérdida por deterioro del valor acumulado: 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 reparaciones 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.

2.7. 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 reinvertan 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.

2.8. Participación a trabajadores

De acuerdo con 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.

2.9. 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.

2.10. 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 periodo más cercano en el que se conocen.

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

DIRECCIÓN: Miguel Ángel Pintón 016-31 y Mariscal Sucre. Teléfonos: 02267281-099109820; correo: salmo2@hotmail.com QUITO-ECUADOR

NOTA 3.- ADOPCIÓN POR PRIMERA VEZ DE LAS NORMAS INTERNACIONALES DE INFORMACIÓN FINANCIERA (NIIF)

La Superintendencia de Compañías de la República del Ecuador, mediante Resolución No. 06.Q.ICI.004 del 21 de agosto de 2006, publicada en Registro Oficial No. 348 del 4 de septiembre de 2006, establece que a partir del año 2009, las compañías domiciliadas en Ecuador, deben preparar sus estados financieros en base a las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF's) y Normas Internacionales de Contabilidad (NIC's), emitidas por la Junta de Normas Internacionales de Contabilidad.

Mediante Resolución No. 08.G.DSC del 20 de noviembre de 2008 la Superintendencia de Compañías establece el siguiente cronograma de aplicación obligatoria de las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF's) por parte de las compañías y entes sujetos a su control:

Año de implementación	Grupo de compañías que deben aplicar
1 de enero de 2010	Compañías de auditoría externa y entes sujetos y regulados por la Ley de Mercado de Valores
1 de enero de 2011	Compañías con activos al 2007, iguales o superiores US\$ 4 millones; holding, tenedoras de acciones, compañías de economía mixta, las entidades del sector público y extranjeras
1 de enero de 2012	El resto de compañías controladas por la Superintendencia de Compañías del Ecuador.

De acuerdo con el cronograma mencionado, SIMBORAM SECURITY INTERNATIONAL CIA. LTDA, definió como su periodo de transición a las NIIF el año 2011, e implementación a partir del 1 de enero de 2012.

La aplicación de las NIIF supone, con respecto a los principios de contabilidad generalmente aceptados en el Ecuador que se encontraban vigentes al momento de prepararse los estados financieros correspondientes al año 2012.

- Cambios en las políticas contables, criterios de medición y forma de presentación de los estados financieros.
- La incorporación de un nuevo estado financiero, el estado de resultado integral.
- Un incremento significativo de la información incluida en las notas a los estados financieros

NOTA 4.- ESTIMACIONES Y JUICIOS CONTABLES

La preparación 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 la entidad, 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 podrán 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 periodo de la revisión y periodos futuros si la revisión.

Afecta tanto al periodo actual como a periodos subsecuentes.

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

DIRECCIÓN: Miguel Ángel Pontón OES-31 y Mariscal Sucre. Teléfonos: 022667281-099810820; correo: salvadorehelen@hotmail.com QUITO-ECUADOR

NOTA 5.- 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.

6. 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:

<u>EFFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO</u>	<i>dic-18</i>	<i>dic-19</i>
<i>Caja Chica</i>	300,00	300,00
<i>Subtotal Caja</i>	300,00	300,00
BANCOS LOCALES		
Banco Produbanco Cta. 02005190076	247.949,11	282.146,43
Banco de Guayaquil	29.612,83	
Banco Pichincha Cta. 2100063832	138.942,09	1.170,04
Banco Pichincha Cta. 2100136885	181.172,93	91.827,84
<i>Subtotal Bancos e Inversiones</i>	597.676,96	375.144,31
TOTAL EFECTIVO Y EQUIVALENTES	597.976,96	375.444,31

7. ACTIVOS FINANCIEROS

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

<u>ACTIVOS FINANCIEROS</u>	<i>dic-18</i>	<i>dic-19</i>
<i>Cuentas por Cobrar Clientes no Relacionados</i>		
De actividades ordinarias que no generan intereses	124.551,24	281.866,63
Otras Cuentas por Cobrar no Relacionadas	5.000,00	4.500,00
TOTAL ACTIVOS FINANCIEROS	129.551,24	286.366,63

8. ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES

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

<u>ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES</u>	<i>dic-18</i>	<i>dic-19</i>
<i>Retenciones del Impuesto a la Renta del Ejercicio</i>	166.027,50	196.089,34
Crédito Tributario a favor(Casillero 869)	27.774,86	27.774,95
TOTAL ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES	193.802,36	223.864,29

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

DIRECCION: Miguel Angel Penteño 013-31 y Marisval Sucre. Teléfonos: 022667281-0995105820; correo: salma20helen@hotmail.com QUITO-ECUADOR

ACTIVO NO CORRIENTE

9. PROPIEDAD, PLANTA & EQUIPO

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

<u>PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO</u>	<i>dic-18</i>	<i>dic-19</i>	
<u>DETALLE</u>	<u>VALOR USD</u>	<u>ADICIONES (RETIROS)</u>	<u>VALOR USD</u>
Muebles y Enseres	9.992,14	-	9.992,14
Equipo de Computación	66.760,99	1.100,00	67.860,99
Vehículos y Equipos de Transportes	61.054,79	32.009,37	93.064,16
Otras propiedades, planta y equipo	21.883,74	18.088,57	39.972,31
Total Costo Propiedad, planta y equipo	159.691,66	51.197,94	210.889,60
(-) Depreciación acumulada Propiedades, planta y equipo	(77.708,07)	(46.816,26)	(124.524,33)
Total Depreciación Acumulada	(77.708,07)	(46.816,26)	(124.524,33)
PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO (neto)	81.983,59	4.381,68	86.365,27

PASIVO CORRIENTE

10. CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR

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

<u>CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR</u>	<i>dic-18</i>	<i>dic-19</i>
<u>DETALLE</u>	<u>VALOR USD</u>	<u>VALOR USD</u>
Proveedores Locales	53.111,90	48.252,92
TOTAL CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR	53.111,90	48.252,92

11. OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES

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

<u>OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES</u>	<i>dic-18</i>	<i>dic-19</i>
<u>DETALLE</u>	<u>VALOR USD</u>	<u>VALOR USD</u>
Con la Administración Tributaria	18.071,37	17.344,47
Impuesto a la Renta del Ejercicio por Pagar	2.580,49	735,76
Obligaciones con el IESS	22.526,08	30.252,29
Por Beneficios de Ley a empleados	209.803,15	177.105,04
15% Participación a Trabajadores del Ejercicio	2.069,91	590,18
TOTAL OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES	255.050,99	226.027,74

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

DIRECCIÓN: Miguel Ángel Pontón OIEB-31 y Mariscal Sucre. Teléfonos: 022667281-0998108820; correo: salme2016ton@hotmail.com QUITO-ECUADOR

PATRIMONIO

12. CAPITAL

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

<u>CAPITAL SUSCRITO O ASIGNADO</u>	<i>dic-18</i>	<i>dic-19</i>
---	----------------------	----------------------

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		
Socio Sra. Mariela Cecilia Hernandez Carrillo	6.200,00	6.200,00
Socio Sr. Simon Bolivar Rangel Molina	613.800,00	613.800,00
TOTAL CAPITAL SUSCRITO O ASIGNADO	620.000,00	620.000,00

13. RESERVAS

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

<u>RESERVAS</u>	<i>dic-18</i>	<i>dic-19</i>
------------------------	----------------------	----------------------

DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
Reserva Legal	45.960,20	46.221,06
TOTAL RESERVAS	45.960,20	46.221,06

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.

14. RESULTADOS ACUMULADOS

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

<u>RESULTADOS ACUMULADOS</u>	<i>dic-18</i>	<i>dic-19</i>
-------------------------------------	----------------------	----------------------

DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
Ganancias acumulados	20.956,96	29.191,04
TOTAL RESULTADOS ACUMULADOS	20.956,96	29.191,04

15. RESULTADOS DEL EJERCICIO

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

<u>RESULTADOS DEL EJERCICIO</u>	<i>dic-18</i>	<i>dic-19</i>
--	----------------------	----------------------

DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
Ganancia neta del Periodo	9.149,00	2.608,60
TOTAL RESULTADOS DEL EJERCICIO	9.149,00	2.608,60

WASHINGTON MONTEVERDE MURILLO AUD. SC-RNAB 0310. REG. CPA. 15243

DIRECCION: Miguel Ángel Pontón 006-31 y Mariscal Sucre. Teléfono: 022667281-0993105820; correo: salme20helen@hotmail.com QUITO-ECUADOR

RESULTADO INTEGRAL

16. 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	<i>dic-18</i>	<i>dic-19</i>
DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
Prestación de Servicios relacionados a la seguridad	1.995.993,94	2.016.371,46
TOTAL INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS	1.995.993,94	2.016.371,46

17. GASTOS DE VENTAS

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

GASTOS DE VENTA	<i>dic-18</i>	<i>dic-19</i>
DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
Promoción y publicidad	1.580,57	562,75
Subtotal Gastos de Venta	1.580,57	562,75

18. GASTOS DE ADMINISTRACION

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

GASTOS DE ADMINISTRACION	<i>dic-18</i>	<i>dic-19</i>
DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
Sueldos, salarios y demás remuneraciones	1.040.385,77	1.181.784,48
Aportes a la seguridad social (incluido fondo de reserva)	213.071,00	241.804,90
Beneficios sociales e indemnizaciones	339.385,91	401.152,39
Honorarios, comisiones y dietas a personas naturales	38.998,59	22.622,59
Mantenimiento y reparaciones	101.917,65	16.508,12
Arrendamiento operativo	16.625,07	32.256,20
Combustibles	6.726,17	8.169,92
Lubricantes		452,00
Seguros y reaseguros (primas y cesiones)	9.204,62	1.872,06
Transporte	5.199,31	7.279,85
Gastos de gestión (agasajos a accionistas, trabajadores y clientes)	3.332,15	2.790,50
Gastos de viaje	22.570,66	6.253,17
Agua, energía, luz, y telecomunicaciones	8.303,22	7.626,30
Notarios y registradores de la propiedad o mercantiles	12.264,53	13.016,70
Depreciaciones:		
Propiedades, planta y equipo	41.801,89	45.547,33
Suministros y Materiales	15.829,51	9.628,70
Otros gastos	101.834,34	8.481,66
Subtotal Gastos de Administración	1.977.450,39	2.007.246,87
Total Gastos de Venta y Administrativos	1.979.030,96	2.007.809,62

21. GASTOS FINANCIEROS

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

GASTOS FINANCIEROS	<i>dic-18</i>	<i>dic-19</i>
DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
Intereses	720,00	806,88
Comisiones	2.443,59	3.316,34
Otros Gastos Financieros	-	504,08
Total Gastos Financieros	3.163,59	4.627,30

