

**WORLD SEGURIDAD S.A. WORSEC**  
**Notas a los estados financieros al 31 de diciembre de 2018**

**(Expresado en dólares americanos)**

**1. Identificación y Objeto de la Compañía**

**WORLD SEGURIDAD S.A. WORSEC**— Es una compañía de nacionalidad ecuatoriana, constituida mediante Testimonio de Escritura Pública de la Compañía WORLD SEGURIDAD S.A. WORSEC, otorgada en el Cantón Manta ante el Notario Tercero Ab. Raúl Eduardo González Melgar el 28 de septiembre del 2011, e inscrita en el Registro Mercantil con el número mil trescientos cincuenta y siete de fecha el 11 de diciembre del 2012

La compañía tiene como objeto social la instalación, mantenimiento y reparación de sistemas de seguridad.

**2. Principales Principios y/o Criterios Contables Aplicados**

**2.1. Base de Presentación**

Las políticas de contabilidad aplicadas por la Compañía están de acuerdo con los principios de las nuevas NORMAS INTERNACIONALES DE INFORMACION FINANCIERA NIIF.

**2.2. Período**

Los Estados Financieros corresponden al ejercicio comprendido entre el 1 de enero y el 31 de diciembre de 2018 y son presentados en dólares americanos, que es la moneda de curso legal en el Ecuador.

Los estados financieros correspondientes al ejercicio terminado al 31 de diciembre de 2018, han sido aprobados por la administración a través de Junta General Ordinaria y Universal de Accionistas celebrada el 29 de marzo de 2019.

**2.3. Propiedad, Maquinaria y Equipos**

Al 31 de diciembre de 2018, la Propiedad, Maquinaria y Equipos se registran al costo de adquisición. Las depreciaciones han sido determinadas en base al método de

## WORLD SEGURIDAD S.A. WORSEC

### Notas a los estados financieros (Continuación)

línea recta en función de la vida útil de los bienes, de acuerdo a los siguientes porcentajes:

|                        | % Máximo Depreciación<br>2018 |
|------------------------|-------------------------------|
| Muebles y Enseres      | 10%                           |
| Equipos de Computación | 33%                           |
| Edificios              | 5%                            |
| Maquinaria y Equipo    | 10%                           |
| Vehículos              | 20%                           |
| Otros                  | 10%                           |

#### 2.4. Provisión Beneficios Sociales

La compañía, ha aprovisionado los Beneficios Sociales que por ley corresponde a los trabajadores, rigiéndose a las disposiciones legales vigentes y establecidas en el Código de Trabajo.

#### 2.5 Impuesto a la Renta

La tarifa del impuesto a la renta que se encuentra vigente es del 22% y 15% sobre las utilidades reinvertidas por la Compañía. Es política de la compañía registrar este valor en el siguiente período.

### 3. Bancos

Se refiere a:

| Detalle         | 2018            | 2017            |
|-----------------|-----------------|-----------------|
| Caja Efectivo   | -               | -               |
| Banco Pichincha | -               | -               |
| Banco Pacifico  | 3.109,44        | 2.994,03        |
|                 | -               | -               |
| US \$           | <u>3.109,44</u> | <u>2.994,03</u> |

**WORLD SEGURIDAD S.A. WORSEC****Notas a los estados financieros (Continuación)****4. Clientes**

Al 31 de diciembre de 2018 se refieren a los saldos por cobrar a clientes originados por las ventas de materiales de construcción y de ferretería.

| <b>Detalle</b>              | <b>2018</b>             | <b>2017</b>            |
|-----------------------------|-------------------------|------------------------|
| Cuentas por Cobrar clientes | 14.715,62               | 5.143,95               |
|                             | <u><u>14.715,62</u></u> | <u><u>5.143,95</u></u> |

**5. Cuentas por Cobrar Varios**

Se refiere a:

| <b>Detalle</b>           | <b>2018</b>     | <b>2017</b>     |
|--------------------------|-----------------|-----------------|
| Otras Cuentas por Cobrar | -               | -               |
| <b>US \$</b>             | <u><u>-</u></u> | <u><u>-</u></u> |

**6. Pagos Anticipados**

Corresponde a:

| <b>Detalle</b>                     | <b>2018</b>            | <b>2017</b>            |
|------------------------------------|------------------------|------------------------|
| Retenciones Fuente Presente año    | 311,87                 | 680,43                 |
| Retenciones Fuente Años Anteriores | 523,15                 | 430,05                 |
| Iva en Compras                     | 2.237,00               | 10,70                  |
| Credito Tributario                 | -                      | 3.036,51               |
| Anticipos Clientes                 | 3.635,03               | 1.738,88               |
| <b>US \$</b>                       | <u><u>6.707,05</u></u> | <u><u>5.896,57</u></u> |

# WORLD SEGURIDAD S.A. WORSEC

## Notas a los estados financieros (Continuación)

### 7. Inventario

| Detalle                             | 2018             | 2017             |
|-------------------------------------|------------------|------------------|
| Inventario Suministros y Materiales | 60.130,52        | 45.575,93        |
| US \$                               | <u>60.130,52</u> | <u>45.575,93</u> |

### 8. Propiedad, Maquinaria y Equipos

(Ver Anexo)

| Nombre del Activo      | COSTO HISTÓRICO       |                    |                     |                           |       |                       | DEPRECIACIÓN ACUMULADA |      |       |                           |       |                       | ACTIVO<br>FLUJO<br>NETO |
|------------------------|-----------------------|--------------------|---------------------|---------------------------|-------|-----------------------|------------------------|------|-------|---------------------------|-------|-----------------------|-------------------------|
|                        | Saldo al<br>31-Dic-14 | Debe<br>Incremento | Haber<br>Decremento | Ajustes y Rectificaciones |       | Saldo al<br>31-Dic-14 | Saldo al<br>31-Dic-15  | Debe | Haber | Ajustes y Rectificaciones |       | Saldo al<br>31-Dic-15 |                         |
|                        |                       |                    |                     | Debe                      | Haber |                       |                        |      |       | Debe                      | Haber |                       |                         |
| Terrenos               | -                     | -                  | -                   | -                         | -     | -                     | -                      | -    | -     | -                         | -     | -                     | -                       |
| Edificios (Planta)     | -                     | -                  | -                   | -                         | -     | -                     | -                      | -    | -     | -                         | -     | -                     | -                       |
| Maquinarias y Equipos  | -                     | -                  | -                   | -                         | -     | -                     | -                      | -    | -     | -                         | -     | -                     | -                       |
| Equipo de Computación  | -                     | -                  | -                   | -                         | -     | -                     | -                      | -    | -     | -                         | -     | -                     | -                       |
| Equipo de Oficina      | -                     | -                  | -                   | -                         | -     | -                     | -                      | -    | -     | -                         | -     | -                     | -                       |
| Muebles y Enseres      | -                     | -                  | -                   | -                         | -     | -                     | -                      | -    | -     | -                         | -     | -                     | -                       |
| Vehículos              | -                     | -                  | -                   | -                         | -     | -                     | -                      | -    | -     | -                         | -     | -                     | -                       |
| Equipo de Comunicación | -                     | -                  | -                   | -                         | -     | -                     | -                      | -    | -     | -                         | -     | -                     | -                       |
| Depreciación Acumulada | -                     | -                  | -                   | -                         | -     | -                     | -                      | -    | -     | -                         | -     | -                     | -                       |
| TOTAL:                 | -                     | -                  | -                   | -                         | -     | -                     | -                      | -    | -     | -                         | -     | -                     | -                       |

Marta Verónica Jacome Castro  
Gerente General

Jorge Sam Z.  
Reg. Nac. 98678  
Contador

### 9. Proveedores

| Detalle                       | 2018            | 2017            |
|-------------------------------|-----------------|-----------------|
| Cuentas por pagar proveedores | 1.450,65        | 4.524,84        |
| US \$                         | <u>1.450,65</u> | <u>4.524,84</u> |

**WORLD SEGURIDAD S.A. WORSEC****Notas a los estados financieros (Continuación)****10. Otras Cuentas por Pagar**

Se refiere a:

| <b>Detalle</b>          | <b>2018</b> | <b>2017</b> |
|-------------------------|-------------|-------------|
| Otras Cuentas por Pagar | -           | -           |
| <b>US \$</b>            | <u>-</u>    | <u>-</u>    |

**11. Obligaciones Tributarias y Laborales**

Se refiere a:

| <b>Detalle</b>          | <b>2018</b>            | <b>2017</b>            |
|-------------------------|------------------------|------------------------|
| IESS por pagar          | 83,38                  | 1.639,10               |
| Impuestos por Pagar     | 137,08                 | 1.106,03               |
| Sueldos por pagar       | -                      | -                      |
| Retencion 1%            | -                      | -                      |
| Retencion 2%            | -                      | -                      |
| Beneficios Sociales     | 883,38                 | 1.493,80               |
| Utilidades Trabajadores | 610,42                 |                        |
| <b>US \$</b>            | <u><b>1.714,26</b></u> | <u><b>4.238,93</b></u> |

**12. Obligaciones Bancarias**

| <b>Detalle</b> | <b>2018</b> | <b>2017</b> |
|----------------|-------------|-------------|
| <b>US \$</b>   | <u>-</u>    | <u>-</u>    |

## WORLD SEGURIDAD S.A. WORSEC

### Notas a los estados financieros (Continuación)

#### 13. Obligaciones Varias

Se refiere a:

| Detalle                       | 2018             | 2017          |
|-------------------------------|------------------|---------------|
| Cuentas por Paga Relacionadas | -                | -             |
| Descuentos Varios             | 191,40           | 191,40        |
| Anticipos Futuras Ventas      | 75.477,43        | -             |
| US \$                         | <u>75.668,83</u> | <u>191,40</u> |

#### 14. Cuentas a Largo Plazo

| Detalle | 2018     | 2017     |
|---------|----------|----------|
|         | -        | -        |
| US \$   | <u>-</u> | <u>-</u> |

#### 15. Obligaciones Varias a Largo Plazo

| Detalle                   | 2018     | 2017             |
|---------------------------|----------|------------------|
| Proveedores a Largo Plazo | -        | 46.736,54        |
| US \$                     | <u>-</u> | <u>46.736,54</u> |

#### 16. Capital Social

El capital social suscrito de la compañía es de US\$ 800,00 dividido en ochocientas participaciones de US \$ 1,00 cada una.

#### 19. Aplicación de las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF)

Mediante Resolución 08.G.DSC de fecha 20 de Noviembre del 2008 la Superintendencia de Compañías posterga la aplicación de las Normas Internacionales de Información Financiera según el siguiente esquema normativo:

- 1) Aplicarán a partir del 1 de enero del 2010: Las Compañías y los entes sujetos y regulados por la Ley de Mercado de Valores, así como todas las compañías que ejercen actividades de auditoría externa.

## **WORLD SEGURIDAD S.A. WORSEC**

### **Notas a los estados financieros (Continuación)**

Se establece el año 2009 como período de transición; para tal efecto, este grupo de compañías y entidades deberán elaborar y presentar sus estados financieros comparativos con observancia de las Normas Internacionales de Información Financiera "NIIF" a partir del ejercicio económico del año 2009.

- 2) Aplicarán a partir del 1 de enero del 2011: Las compañías que tengan activos totales iguales o superiores a US\$ 4'000.000,00 al 31 de diciembre del 2007; las compañías Holding o tenedoras de acciones, que voluntariamente hubieren conformado grupos empresariales; las compañías de economía mixta y las que bajo la forma jurídica de sociedades constituya el Estado y Entidades del Sector Público; las sucursales de compañías extranjeras u otras empresas extranjeras estatales, paraestatales, privadas o mixtas, organizadas como personas jurídicas y las asociaciones que éstas formen y que ejerzan sus actividades en el Ecuador.

Se establece el año 2010 como período de transición; para tal efecto, este grupo de compañías y entidades deberán elaborar y presentar sus estados financieros comparativos con observancia de las Normas Internacionales de Información Financiera "NIIF" a partir del ejercicio económico del año 2010.

- 3) Aplicarán a partir del 1 de enero de 2012: Las demás compañías no consideradas en los dos grupos anteriores.

Se establece el año 2011 como período de transición; para tal efecto este grupo de compañías deberán elaborar y presentar sus estados financieros comparativos con observancia de las Normas Internacionales de Información Financiera "NIIF", a partir del año 2011.

Como parte del proceso de transición, las compañías que conforman los grupos determinados en los numerales 1), 2) y 3) del Artículo Primero elaborarán obligatoriamente hasta marzo del 2009, marzo del 2010 y marzo del 2011, en su orden, un cronograma de implementación de dicha disposición, el cual tendrá, al menos, lo siguiente:

- Un plan de capacitación
- El respectivo plan de implementación
- La fecha del diagnóstico de los principales impactos en la empresa

Esta información deberá ser aprobada por la junta general de socios o accionistas, o por el organismo que estatutariamente esté facultado para tales efectos; o, por el apoderado en caso de entes extranjeros que ejerzan actividades en el país.

Adicionalmente, estas empresas elaborarán, para sus respectivos períodos de transición, lo siguiente:

- (a) Conciliaciones del patrimonio neto reportado bajo NEC al patrimonio bajo NIIF, al 1 de enero y al 31 de diciembre de los períodos de transición.
- (b) Conciliaciones del estado de resultados del 2009, 2010 y 2011, según el caso, bajo NEC al estado de resultados bajo NIIF.
- (c) Explicar cualquier ajuste material si lo hubiere al estado de flujos efectivo del 2009, 2010 y 2011, según el caso, previamente presentado bajo NEC.