

VIGILANCIA CUSTODIA Y SEGURIDAD PRIVADA ERASIXMAX CÍA. LTDA.

**NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018**
(Expresado en dólares estadounidenses)

**VIGILANCIA CUSTODIA Y SEGURIDAD PRIVADA
ERASISMAX CÍA. LTDA.**

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

31 DE DICIEMBRE DEL 2018

VIGILANCIA CUSTODIA Y SEGURIDAD PRIVADA ERASIXMAX CÍA. LTDA.

**NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018**
(Expresado en dólares estadounidenses)

1. INFORMACIÓN GENERAL

1.1 Constitución y Operaciones

La Compañía Vigilancia, Custodia y Seguridad Privada Erasimax Cía. Ltda., es una Compañía Limitada, constituida en la ciudad de Quito el 4 de Septiembre del 2014 e inscrita en el Registro Mercantil el 25 de Septiembre del 2014.

Erasimax Cía. Ltda., cuenta con personería jurídica, patrimonio y autonomía administrativa y operativa. La Compañía tiene una estructura de tipo funcional, contando con áreas operativas – funcionales interrelacionadas.

La oficina de la Compañía se encuentra ubicada en la Ciudad de Quito, en la calle Sabanilla OE-531 y Pedro Freile

1.2 Aprobación de los estados financieros

Los estados financieros por el año terminado al 31 de diciembre del 2018, han sido emitidos y aprobados por el Representante Legal de la Compañía, con fecha 13 de Marzo del 2019 y posteriormente fueron aprobados por la Junta General de Socios.

2. RESUMEN DE LAS PRINCIPALES POLITICAS CONTABLES

A continuación, se describen las principales políticas contables adoptadas en la preparación de estos estados financieros. Estas políticas han sido aplicadas de manera uniforme a todos los años que se presentan en estos estados financieros.

2.1 Bases de preparación de estados financieros

Los presentes estados financieros de la Compañía han sido preparados de acuerdo con Normas Internacionales de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades (NIIF para PYMES) emitidas por el IASB (International Accounting Standard Board) que han sido adoptadas en Ecuador y representan la adopción integral, explícita y sin reservas de las referidas normas internacionales y aplicadas de manera uniforme a los años que se presentan en estos estados financieros.

Los estados financieros se han preparado básicamente bajo el criterio del costo histórico.

La preparación de los estados financieros conforme a las NIIF para PYMES requiere el uso de estimaciones contables. También exige a la Administración que ejerza su juicio en el proceso de aplicación de las políticas contables de la Compañía. En la Nota 3 se revelan las áreas que implican un mayor grado de juicio o complejidad o las áreas donde los supuestos y estimaciones son significativos para la elaboración de los estados financieros. Debido a la subjetividad

VIGILANCIA CUSTODIA Y SEGURIDAD PRIVADA ERASIXMAX CÍA. LTDA.

**NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018**
(Expresado en dólares estadounidenses)

inherente en este proceso contable, los resultados reales pueden diferir de los montos estimados por la Administración.

A la fecha de emisión de estos estados financieros, no se han publicado enmiendas, mejoras o interpretaciones a las normas existentes que tengan vigencia a partir del año 2018 y que tengan impacto significativo en los estados financieros de la Compañía en el ejercicio de su aplicación inicial.

2.2 Moneda funcional y de presentación

(a) Moneda funcional y moneda de presentación

Las partidas en los estados financieros de la Compañía se expresan en la moneda del ambiente económico primario donde opera la entidad (moneda funcional). Los estados financieros se expresan en dólares estadounidenses, que es la moneda funcional y la moneda de presentación de la Compañía. A menos que se indique lo contrario, las cifras incluidas en los estados financieros adjuntos están expresadas en dólares estadounidenses.

(b) Transacciones y saldos

No se presentaron durante el año 2018, transacciones o saldos en moneda extranjera por lo cual no aplica revelaciones relacionadas a este hecho.

2.3 Efectivo y equivalentes de efectivo

Incluye el efectivo disponible, depósitos a la vista en bancos. Los sobregiros bancarios son presentados como pasivos corrientes en el estado de situación financiera.

2.4 Activos y pasivos financieros

2.4.1 Clasificación

razonable a través de ganancias y pérdidas", "préstamos y cuentas por cobrar", "activos financieros mantenidos hasta su vencimiento" y "activos financieros disponibles para la venta". Los pasivos financieros se clasifican en las siguientes categorías: "otros pasivos financieros". La clasificación depende del propósito para el cual se adquirieron los activos o contrataron los pasivos. La Administración determina la clasificación de sus activos y pasivos financieros a la fecha de su reconocimiento inicial.

Al 31 de diciembre del 2018 y 2017, la Compañía mantuvo activos financieros en la categoría de "préstamos y cuentas por cobrar". De igual forma, la Compañía solo mantuvo pasivos financieros en la categoría de "otros pasivos financieros" cuyas características se explican seguidamente:

(a) *Préstamos y cuentas por cobrar:*

VIGILANCIA CUSTODIA Y SEGURIDAD PRIVADA ERASIXMAX CÍA. LTDA.

**NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018**
(Expresado en dólares estadounidenses)

Representados en el estado de situación financiera por las cuentas por cobrar clientes relacionados y clientes no relacionados (Socios). Son activos financieros no derivados que dan derecho a pagos fijos o determinables y que no cotizan en un mercado activo. Se incluyen en el activo corriente, excepto por los de vencimiento mayor a 12 meses contados desde la fecha del estado de situación financiera.

(b) *Otros pasivos financieros:*

Representados en el estado de situación financiera por cuentas por pagar proveedores locales y cuentas por pagar diversas / relacionadas. Se incluyen en el pasivo corriente, excepto por los de vencimiento mayor a 12 meses contados a partir de la fecha del estado de situación financiera.

2.4.2 Reconocimiento y medición inicial y posterior:

Reconocimiento -

Erasimax Cía. Ltda. reconoce un activo o pasivo financiero en el estado de situación financiera a la fecha de la negociación y/o cuando se compromete a comprar o vender el activo o pagar el pasivo.

Medición inicial -

Los activos y pasivos financieros son medidos inicialmente a su valor razonable más cualquier costo atribuible a la transacción, que de ser significativo, es reconocido como parte del activo o pasivo; siempre que el activo o pasivo financiero no es designado como de valor razonable a través de ganancias y pérdidas y éste es significativo. Con posterioridad al reconocimiento inicial la Compañía valoriza los mismos como se describe a continuación:

Medición posterior -

(1) *Préstamos y cuentas por cobrar:*

Posterior a su reconocimiento inicial se miden al costo amortizado aplicando el método de interés efectivo. En específico, Erasimax Cía. Ltda. presenta las siguientes cuentas dentro de esta categoría:

- (i) Cuentas por cobrar clientes relacionados y no relacionados (Socios): estas cuentas corresponden a los montos adeudados por los clientes directos y entidades relacionadas. Se reconocen a su valor nominal que no difiere de su costo amortizado, pues no generan intereses y son exigibles hasta en 90 días.

(2) *Otros pasivos financieros:*

Posterior a su reconocimiento inicial se miden al costo amortizado aplicando el método de interés efectivo. En específico, la Compañía presenta las siguientes cuentas dentro de esta categoría:

VIGILANCIA CUSTODIA Y SEGURIDAD PRIVADA ERASIXMAX CÍA. LTDA.

NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018 (Expresado en dólares estadounidenses)

- (i) Proveedores locales: son obligaciones de pago por bienes o servicios adquiridos de proveedores locales en el curso normal de los negocios. Adicionalmente se registran saldos obtenidos para el financiamiento de operaciones. Si se esperan pagar en un año o menos se clasifican como pasivos corrientes, de lo contrario se presentan como pasivos no corrientes. Se reconocen a su valor nominal que es equivalente a su costo amortizado pues no generan intereses y son pagaderos hasta en 90 días.
- (ii) Obligaciones con instituciones financieras: corresponden a obligaciones de pago principalmente por montos recibidos de instituciones financieras o saldos por acuerdos bancarios.

2.4.3 Deterioro de activos financieros

La Compañía establece una provisión para pérdidas por deterioro de sus cuentas por cobrar cuando existe evidencia objetiva de que no será capaz de cobrar todos los importes que se le adeudan de acuerdo con los términos originales de las cuentas a cobrar. La existencia de dificultades financieras significativas por parte del deudor, la probabilidad de que el deudor entre en quiebra o reorganización financiera y la falta o mora en los pagos se consideran indicadores de que la cuenta a cobrar se ha deteriorado. Al 31 de diciembre del 2018 y 2017 la Compañía no ha efectuado provisión por deterioro de cuentas por cobrar comerciales ya que no se han identificado indicios de deterioro.

2.4.4 Baja de activos y pasivos financieros

Un activo financiero se elimina cuando expiran los derechos a recibir los flujos de efectivo del activo o si la Compañía transfiere el activo a un tercero sin retener sustancialmente los riesgos y beneficios del activo. Un pasivo es eliminado cuando las obligaciones de la Compañía especificadas en el contrato se han liquidado.

2.5 Impuestos por recuperar

Corresponden principalmente al saldo del Impuesto al Valor Agregado (IVA) generado en las compras locales de bienes y servicios adquiridos para actividades de operación y a retenciones del Impuesto a la Renta e Impuesto al Valor Agregado efectuadas por terceros.

2.6 Activos fijos

Los activos fijos son registrados al costo, menos depreciaciones acumuladas y pérdidas por deterioro, en caso de producirse. El costo incluye los desembolsos directamente atribuibles a la adquisición o construcción del activo. Los desembolsos posteriores a la compra o adquisición solo son capitalizados cuando es probable que beneficios económicos futuros asociados a la inversión fluyan hacia la Compañía y los costos pueden ser medidos razonablemente. Desembolsos posteriores que corresponden a reparaciones o mantenimientos menores son registrados en los resultados cuando son incurridos.

Los terrenos no se deprecian. La depreciación es calculada linealmente basada en la vida útil estimada de los bienes del activo fijo o de componentes significativos identificables que posean

VIGILANCIA CUSTODIA Y SEGURIDAD PRIVADA ERASIXMAX CÍA. LTDA.

**NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018**
(Expresado en dólares estadounidenses)

vidas útiles diferenciadas considerando su valor residual.

La Administración de la Compañía estima que el valor de realización al término de la vida útil de los demás activos fijos será irrelevante. Las estimaciones de vidas útiles y valores residuales de los activos fijos son revisadas y ajustadas si es necesario, a cada fecha de cierre de los estados financieros.

Las vidas útiles estimadas de la motonave y equipos son las siguientes:

<u>Tipo de bienes</u>	<u>Número de años</u>
Equipos electrónicos	5
Equipo de computo	3
Muebles y enseres	10
Armas de fuego	10

2.7 Deterioro de activos no financieros

Los activos sujetos a depreciación (activos fijos y activos intangibles) se someten a pruebas de deterioro cuando se producen eventos o circunstancias que indican que podrán no recuperarse de su valor en libros. Las pérdidas por deterioro corresponden al monto en el que el valor en libros del activo excede su valor recuperable y se registran en los resultados del ejercicio. El valor recuperable de los activos corresponde al mayor entre el monto neto que se obtendría de su venta o su valor en uso. Para efectos de evaluar el deterioro, los activos se agrupan a los niveles más pequeños en los que se genera flujos de efectivo identificables (unidades generadoras de efectivo).

Al 31 de diciembre del 2018 y 2017 no se ha identificado la necesidad de reconocer pérdidas por deterioro de activos no financieros, por cuanto el valor razonable de estos activos, es superior a su valor en libros.

2.8 Impuesto a la renta corriente y diferido

El gasto por Impuesto a la renta del año comprende el Impuesto a la renta corriente y al diferido. El impuesto se reconoce en el estado de resultados integrales, excepto cuando se trata de partidas que se reconocen directamente en el patrimonio. En este caso el impuesto también se reconoce en otros resultados integrales o directamente en el patrimonio.

2.8.1 Impuesto a la renta corriente

El impuesto se reconoce en el estado de resultados integrales, excepto cuando se trata de partidas que se reconocen directamente en el patrimonio. En este caso el impuesto también se

VIGILANCIA CUSTODIA Y SEGURIDAD PRIVADA ERASIXMAX CÍA. LTDA.

NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018 (Expresado en dólares estadounidenses)

reconoce en otros resultados integrales o directamente en el patrimonio.

Las normas tributarias vigentes establecen una tasa de impuesto mixto, de acuerdo a la composición societaria de cada Sociedad y su domiciliación, específicamente, para los regímenes fiscales preferentes se considera el 28% (2017: 25%) y para regímenes domiciliados en Ecuador se aplicará el 25% (2017: 22%).

También se encuentra en vigor la norma que exige el pago de un "anticipo mínimo de Impuesto a la renta", cuyo valor es calculado en función de las cifras reportadas el año anterior sobre el 0.2% del patrimonio, 0.2% de los costos y gastos deducibles, 0.4% de los ingresos gravables y 0.4% de los activos.

En caso de que el Impuesto a la renta causado sea menor que el monto del anticipo mínimo, este último se convertirá en Impuesto a la renta definitivo, a menos que el contribuyente solicite al Servicio de Rentas Internas su devolución, lo cual podría ser aplicable, de acuerdo con la norma que rige la devolución de este anticipo.

Al 31 de diciembre de 2018, la Compañía aplicó el anticipo de Impuesto a la renta como Impuesto definitivo del año y, para el año 2017, el anticipo de impuesto a la renta, pues este fue mayor al impuesto a la renta determinado.

2.8.2 Impuesto a la renta diferido

El Impuesto a la renta diferido se provisiona en su totalidad, por el método del pasivo, sobre las diferencias temporales que surgen entre las bases tributarias de activos y pasivos y sus respectivos valores mostrados en los estados financieros. El Impuesto a la renta diferido se determina usando tasas tributarias que han sido promulgadas a la fecha del estado de situación financiera y que se espera serán aplicables cuando el Impuesto a la renta diferido activo se realice o el Impuesto a la renta pasivo se pague.

El Impuesto a la renta diferido activo solo se reconoce en la medida que sea probable que se produzcan beneficios tributarios futuros contra los que se puedan usar las diferencias temporales.

El saldo de Impuesto a la renta diferido activo y pasivo se compensan cuando exista el derecho legal exigible a compensar impuestos activos corrientes con impuestos pasivos corrientes y cuando el Impuesto a la renta diferido activo y pasivo se relacionen con la misma autoridad tributaria.

Al 31 de diciembre del 2018 y 2017, no se identificaron diferencias entre las bases tributarias y NIIFs, por lo cual no fue necesario el registro de impuesto a la renta diferido.

2.9 Beneficios a empleados

Beneficios de corto plazo: Se registran en el rubro de Beneficios a empleados del estado de

VIGILANCIA CUSTODIA Y SEGURIDAD PRIVADA ERASIXMAX CÍA. LTDA.

**NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018**
(Expresado en dólares estadounidenses)

situación financiera y corresponden principalmente a:

- (i) Participación de los trabajadores en las utilidades: Calculada en función del 15% de la utilidad contable anual antes del Impuesto a la Renta, según lo establecido por la legislación ecuatoriana vigente. Se registra con cargo a resultados y se presenta como parte de los costos de los servicios o gastos administrativos en función de la labor de la persona beneficiaria de este beneficio.
- (ii) Décimos tercer y cuarto sueldos: Se provisionan y pagan de acuerdo a la legislación vigente en el Ecuador.
- (iii) Otras provisiones: Corresponde a los montos que la Compañía estima necesarios para cubrir otros beneficios a empleados.

2.10 Reconocimiento de ingresos

Los ingresos comprenden principalmente el valor razonable de lo cobrado o por cobrar por la venta del servicio de seguridad física que forman parte de las operaciones normales de la Compañía. Los ingresos se muestran netos de descuentos en venta otorgados. Los ingresos son reconocidos en la medida en que es probable que los beneficios económicos fluyan hacia la Compañía, puedan ser medidos con fiabilidad y cuando la Compañía presta sus servicios al cliente.

2.11 Costos y gastos

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.

3. ESTIMACIONES Y CRITERIOS CONTABLES SIGNIFICATIVOS

La preparación de estados financieros requiere que la Administración realice estimaciones y utilice supuestos que afectan los montos incluidos en estos estados financieros y sus notas relacionadas. Las estimaciones realizadas y supuestos utilizados por la Compañía se encuentran basados en la experiencia histórica, cambios en la industria e información suministrada por fuentes externas calificadas. Sin embargo, los resultados finales podrían diferir de las estimaciones bajo ciertas condiciones.

Las estimaciones y políticas contables significativas son definidas como aquellas que son importantes para reflejar correctamente la situación financiera y los resultados de la Compañía y/o las que requieren un alto grado de juicio por parte de la Administración.

Las principales estimaciones y aplicaciones del criterio profesional se encuentran relacionadas

VIGILANCIA CUSTODIA Y SEGURIDAD PRIVADA ERASIXMAX CÍA. LTDA.

**NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018**
(Expresado en dólares estadounidenses)

con los siguientes conceptos:

- Activos fijos: El deterioro de estos activos se evalúa con base en las políticas y lineamientos descritos en la Nota 2.6. La determinación de las vidas útiles y valor residual se evalúan al cierre de cada año.

4. ADMINISTRACION DE RIESGOS

4.1 Factores de riesgos financieros

Las actividades de la Compañía la exponen a una variedad de riesgos financieros tales como: riesgos de mercado (incluye riesgo de precio y concentración y riesgo de tasa de interés sobre el valor razonable y los flujos de efectivo), riesgo de crédito y riesgo de liquidez. El programa general de la administración de riesgos de la Compañía trata principalmente de minimizar potenciales efectos adversos en su desempeño financiero; además se encamina a que las actividades con riesgo financiero estén sujetas a políticas y procedimientos de identificación, medición y control.

La Compañía dispone de una organización administrada por la Gerencia General, que permite identificar riesgos, determinar su magnitud, proponer a la Administración medidas de mitigación, ejecutar dichas medidas y controlar su efectividad.

A continuación se presenta una definición de los riesgos que enfrenta la Compañía, una caracterización y cuantificación de éstos y una descripción de las medidas de mitigación actualmente en uso por parte de la Compañía.

(a) Riesgos de mercado

Riesgo de precio y concentración

La principal exposición a la variación de precios y concentración de la Compañía está relacionada con los servicios otorgados, mismos que en el mercado pueden ser proporcionados a un precio variable.

La Gerencia General y encargados construyen escenarios de ventas proyectadas y presupuestos

Riesgo de tasa de interés sobre el valor razonable y los flujos de efectivo:

El riesgo de tasa de interés para la Compañía es menor, debido a que no surgen endeudamientos con entidades financieras. El financiamiento corresponde a los socios, mismos que no registran intereses.

VIGILANCIA CUSTODIA Y SEGURIDAD PRIVADA ERASIXMAX CÍA. LTDA.

**NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018**
(Expresado en dólares estadounidenses)

(b) Riesgo de crédito

Las políticas de administración de riesgo crediticio son aplicadas principalmente por la Gerencia General. El riesgo de crédito se encuentra presente en el efectivo y equivalentes de efectivo y en las cuentas por cobrar clientes no relacionados.

El riesgo de crédito surge del efectivo y equivalentes de efectivo y depósitos en bancos e instituciones financieras, así como de la exposición al crédito con clientes, que incluye a los saldos pendientes de las cuentas por cobrar y a las transacciones comprometidas. Respecto de bancos e instituciones financieras, solo se acepta a instituciones cuyas calificaciones de riesgo independientes determinen niveles de solvencia que garanticen estabilidad, dinámica y respaldo a las inversiones de la Compañía.

La Administración de la Compañía ha efectuado los análisis correspondientes del deterioro de su cartera y ha efectuado la mejor estimación para determinar el monto necesario de provisión, según las políticas descritas.

(c) Riesgos de liquidez

La principal fuente de liquidez son los flujos de efectivo provenientes de sus actividades comerciales. Para administrar la liquidez de corto plazo, la Compañía se basa en los flujos de caja proyectados para un periodo de doce meses.

La Administración de la Compañía considera que su riesgo de liquidez es mínimo debido a que su endeudamiento es con sus Socios y se cancelan en base a disponibilidad de efectivo.

El cuadro a continuación analiza los pasivos financieros de la Compañía con corte al 31 de diciembre de 2018, mismos que a la fecha de la emisión de este informe han sido cancelados en su totalidad.

Al 31 de diciembre de 2018	Menos de 1 año	Entre 1 y 2 años	Más de 2 años
Cuentas y documentos por pagar	46,104.23	-	-
Cuentas con instituciones financieras	1,035.51	-	-

5. CAJA - BANCOS

Composición al 31 de diciembre:	2018	2017
Caja	29.44	11.06
Bancos	-8620.64	5601.00
Total	-8591.20	5601.00

VIGILANCIA CUSTODIA Y SEGURIDAD PRIVADA ERASIXMAX CÍA. LTDA.**NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018**
(Expresado en dólares estadounidenses)**6. CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR****(a) Saldos al cierre del ejercicio**

Los ingresos por servicios del 2018 y 2017 y los saldos de cuentas por cobrar comerciales con sus relacionadas al cierre de dichos años se detallan a continuación:

	2018		2017	
	Ventas netas	Saldo por cobrar	Ventas netas	Saldo por cobrar
AV. SEPTIMA		2257.25		4390.53
BCO.SUDAMERICANO	13334.00	7141.20	23982.50	1155.30
DIRECCION DISTRITAL	76019.79		3017.43	
CLINICA OSTEOPOROSIS	38088.00	13965.60	36960.00	11858.00
EMPREVENECU		5372.14		5372.14
HAZWAT			34800.00	28420.00
LE CASTEL			52.63	
LUDOTECA			8000.00	
PETROELF	46066.50	20519.26		
PRIME & CONSULTING	20000.00	2500.00		
QUIMICAMP	18820.00	1699.10	4670.00	1694.40
ROJAS			26100.00	19140.00
	212328.29	53464.55	137582.56	72030.37

- (1) La principal fuente de ingresos de la Compañía corresponde a la venta de servicios de seguridad y vigilancia

7. IMPUESTOS POR RECUPERAR

Composición al 31 de diciembre:

	2018	2017
Corrientes:		
IR retenido año corriente	4243.76	2749.93
Crédito tributario IVA compras locales	346.75	1879.59
Anticipo Impuesto a la Renta		3187.05
	4590.51	7816.57

VIGILANCIA CUSTODIA Y SEGURIDAD PRIVADA ERASIXMAX CÍA. LTDA.

**NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018**
(Expresado en dólares estadounidenses)

8. OTRAS CUENTAS POR COBRAR

Composición de otras cuentas por cobrar al 31 de diciembre:

	2018	2017
Préstamos Empleados	13.07	138.69
Valores por liquidar	-	581.90
Garantías Entregadas	800.00	800.00
Seguros Anticipados	7245.49	4332.47
Otros	2541.33	422.03
Total otras cuentas por cobrar	10599.89	6275.09

VIGILANCIA CUSTODIA Y SEGURIDAD PRIVADA ERASIXMAX CÍA. LTDA.**NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018**
(Expresado en dólares estadounidenses)**9. CUENTAS POR PAGAR**

Composición al 31 de diciembre:

	2018	2017
Proveedores Locales	24483.55	12,560.49
Sueldos por pagar	5669.34	7,491.63
Otras cuentas por pagar	15951.34	57,196.35
	<u>46,104.23</u>	<u>77,248.47</u>
	=====	=====

10. OBLIGACIONES TRIBUTARIAS

Composición al 31 de diciembre:

	2018	2017
Retenciones en la fuente de IVA	161.70	703.16
IVA en ventas	3206.87	2782.00
Retenciones en la fuente de Impuesto a la Renta	125.44	481.02
Crédito Tributario		(1176.73)
	<u>3494.01</u>	<u>2789.45</u>
	=====	=====

11. IMPUESTO A LA RENTA CORRIENTE Y DIFERIDO**(a) Conciliación contable tributaria**

A continuación, se detalla la determinación del impuesto sobre los años terminados al 31 de diciembre:

	2018	2017
Utilidad del año antes de Impuesto a la Renta y participación trabajadores	983.84	2795.73
Menos-Participación trabajadores	147.58	419.35
Menos Deducciones Especiales		594.09
Más-Gastos no deducibles		
Base Tributaria	<u>836.26</u>	<u>1782.28</u>
Impuesto a la Renta causado (1)	<u>183.98</u>	<u>213.87</u>
	=====	=====

VIGILANCIA CUSTODIA Y SEGURIDAD PRIVADA ERASIXMAX CÍA. LTDA.

**NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018**
(Expresado en dólares estadounidenses)

Otros asuntos - reformas tributarias

El 21 de agosto del 2018 se publicó la "Ley orgánica para el fomento productivo, atracción de inversiones, generación de empleo, y estabilidad y equilibrio fiscal" en el Suplemento del Registro Oficial No. 309.

Las principales reformas que introdujo el mencionado cuerpo legal son las siguientes:

Remisión del 100% de intereses, multas y recargos sobre impuestos nacionales administrados y/o recaudados por la Autoridad Tributaria para obligaciones vencidas posterior al 2 de abril del 2018. Adicionalmente, aplicación de remisión sobre obligaciones aduaneras, seguridad social (con excepciones), servicios básicos, créditos educativos y becas, etc.

Exoneración del Impuesto a la renta (IR) y anticipo: para sectores priorizados y sujeto a la generación de empleo neto, en zonas urbanas de Quito y Guayaquil (por 8 años), zonas no urbanas de Quito y Guayaquil (por 12 años) y sectores fronterizos (por 15 años), siempre que la inversión se realice en un periodo de 24 meses contados desde la publicación de la Ley.

Exoneración del Impuesto a la renta y anticipo: sujeto a la generación de empleo neto, para industrias básicas en todo el país (por 15 años) y sectores fronterizos (por 20 años), siempre que la inversión se realice en un periodo de 24 meses contados desde la publicación de la Ley.

Dividendos considerados como ingresos exentos de impuesto a la renta calculados después del pago del IR: distribuidos por sociedades nacionales o extranjeras residentes en el Ecuador, a favor de otras sociedades nacionales o extranjeras, o de personas naturales no residentes en el Ecuador. No aplica exoneración si el beneficiario efectivo es una persona natural residente en Ecuador; y, si la sociedad que distribuye el dividendo no cumple con el deber de informar sobre sus beneficiarios efectivos.

Se establecen cambios en la aplicación de la tarifa de IR del 28% a partir del año 2019 para sociedades que tengan accionistas, socios, partícipes, constituyentes, beneficiarios o similares, sobre cuya composición societaria dicha sociedad haya incumplido su deber de informar de acuerdo con lo establecido en la presente Ley, o dentro de la cadena de propiedad de los respectivos derechos representativos de capital, exista un titular residente, establecido o amparado en un paraíso fiscal, jurisdicción de menor imposición o régimen fiscal preferente y el beneficiario efectivo es residente fiscal del Ecuador. El porcentaje 25% se mantiene para entidades que sí informen acerca de su composición accionaria de acuerdo a lo establecido por la Autoridad Tributaria. Finalmente, la tasa de 22% aplica para micro, pequeñas empresas, exportadores habituales (tasa a ser aplicada por la Compañía).

El porcentaje de retención sobre dividendos o utilidades que se aplique al ingreso gravado será equivalente a la diferencia entre la máxima tarifa de IR para personas naturales (35%) y la tarifa de IR aplicada por la sociedad a la correspondiente base imponible.

Modificación de la fórmula para determinar el Anticipo de IR correspondiente al ejercicio fiscal 2019 en adelante.

Anticipo de IR: Se elimina el saldo del anticipo a liquidarse en declaración del próximo año (tercera cuota - abril del siguiente año); se elimina devolución del anticipo mediante el tipo impositivo efectivo (TIE); y, se

VIGILANCIA CUSTODIA Y SEGURIDAD PRIVADA ERASIXMAX CÍA. LTDA.

**NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018**
(Expresado en dólares estadounidenses)

contempla la devolución del valor del anticipo que sobrepase al valor del IR causado para sociedades (eliminación impuesto mínimo).

Se agregan bienes y servicios con tarifa 0% de IVA tales como: materia prima e insumos (semillas, bulbos, plantas) para el sector agropecuario, acuícola y pesquero importados o adquiridos en el mercado interno, y partes y piezas para tractores de llantas de hasta 200hp; y maquinaria de uso agropecuario, acuícola y pesca, partes y piezas, de acuerdo con los Decretos que emita el Presidente, entre otros.

IVA en compras: Uso de crédito tributario de IVA en compras locales e importaciones hasta dentro de 5 años desde la fecha de pago.

Retenciones: Devolución o compensación del crédito tributario de retenciones de IVA hasta dentro de 5 años desde la fecha de pago.

Exportación de servicios: Devolución de IVA en exportación de servicios según lo determine el Comité de Política Tributaria.

Medios electrónicos: Se elimina la devolución de IVA por uso de medios de pago electrónicos.

Se elimina a la compensación como base imponible para el Impuesto a la Salida de Divisas.

Devolución a los exportadores de servicios de los pagos realizados por concepto de ISD que sean necesarios para la prestación del servicio que se exporte, conforme las condiciones y límites que establezca el Comité PT.

La Administración de la Sociedad considera que las mencionadas reformas no tendrán un impacto significativo en los estados financieros del año 2018 y 2019.

12. OBLIGACIONES LABORALES POR BENEFICIOS DE LEY A EMPLEADOS E IESS

A continuación, se presenta la agrupación que componen las provisiones:

Composición al 31 de diciembre:

	2018	2017
Décimo Tercer Sueldo por Pagar	496.60	2611.33
Décimo Cuarto Sueldo por Pagar	1888.04	1896.13
Fondos de Reserva por Pagar	110.76	74.05
Bono Patronal 25 % por Pagar (1)	1747.11	1966.13
Iess Aporte Personal 9.45 %	741.56	730.02
Iess Patronal 12.15 %	992.65	994.26
Iess Préstamos por Pagar	656.20	192.53
	6632.92	9214.54
	=====	=====

VIGILANCIA CUSTODIA Y SEGURIDAD PRIVADA ERASIXMAX CÍA. LTDA.**NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018**
(Expresado en dólares estadounidenses)

(1) Corresponde a estimación para posibles desahucios y otros a trabajadores.

13. CAPITAL SOCIAL

El capital autorizado de la Compañía al 31 de diciembre del 2017 y 2018 comprende 10000 acciones de un valor nominal de US\$1 cada una.

14. GASTOS POR NATURALEZA

Los costos y gastos operacionales agrupados de acuerdo a su naturaleza son los siguientes:

2018

	COSTO	GASTO
Sueldos y Salarios	107044.74	14632.22
Beneficios, Indemnizaciones, otros	16922.53	414.67
Aportes a la Seguridad Social y Fondos de Reserva	21781.35	2545.12
Honorarios profesionales y Dietas		7480.00
Gastos de viaje		1835.63
Arriendos Operativos		5220.00
Mantenimiento y Reparaciones		459.38
Combustibles y Lubricantes	3957.25	13.39
Seguros y Reaseguros	907.23	2659.07
Gastos de gestión		2993.77
Gastos Financieros/comisiones bancarias/otros		364.46
Servicios públicos		187.21
Promociones y Publicidad		170.97
Impuestos y contribuciones		5678.61
Otras depreciaciones		3945.00
Otras amortizaciones		6147.08
Suministros/herramientas/materiales	4918.90	407.63
Pagos por otros servicios	5872.73	1155.39
Otros	3881.98	
	165286.71	56309.60

En el 2018 el total de costos reportado es

2017

	COSTO	GASTO
Sueldos y Salarios	56139.97	12832.22
Beneficios Sociales, Indemnizaciones, otros	10704.27	405.94
Aportes a la Seguridad Social y Fondos de Reserva	11317.08	1957.81
Honorarios profesionales y Dietas	3136.00	8600.00

VIGILANCIA CUSTODIA Y SEGURIDAD PRIVADA ERASIXMAX CÍA. LTDA.

NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018
(Expresado en dólares estadounidenses)

Gastos de viaje		26.78
Arriendos Operativos		5227.20
Mantenimiento y Reparaciones		409.50
Combustibles y Lubricantes	3388.81	440.36
Seguros y Reaseguros	1817.06	
Gastos de gestión		703.98
Gastos Financieros/comisiones bancarias/ otros		2523.70
Servicios públicos		845.87
Promociones y Publicidad		2024.85
Impuestos y contribuciones		1576.45
Otras depreciaciones		4344.86
Otras amortizaciones		2052.20
Suministros/herramientas/materiales		1175.47
Pagos por otros servicios		2717.48
Otros	5076.62	
	91579.81	47864.67

15. EVENTOS SUBSECUENTES

Entre el 31 de diciembre del 2018 y la fecha de emisión de estos 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 que no se hayan revelado en los mismos.

Elaborado por: Martha Moya J.
CPA 12032