

|   |                |                                 |
|---|----------------|---------------------------------|
|  | TALENTO HUMANO | CÓDIGO: GG-TH-RE-13             |
|   |                | REVISIÓN: 00                    |
|   | INFORME        | Fecha de emisión:<br>15/03/2019 |
|   |                | Fecha de revisión:              |

## COMPAÑÍA DE SEGURIDAD PRIVADA SP4 CIA. LTDA.

### NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018

#### NOTA No 1.- INFORMACION GENERAL

La compañía de **SEGURIDAD PRIVADA SP4 CIA LTDA.**, fue constituida el 29 de septiembre de 2014 mediante escritura No. 2014-10-01-005-P004497 celebrada en la Notaria Quinta del Cantón Ibarra. Se termina el trámite de inscripción de la Compañía Limitada en el Registro Mercantil del Cantón Ibarra el 02 de octubre del año 2014.

En el artículo segundo, Objeto social compañía de SEGURIDAD PRIVADA SP4 CIA. LTDA., el objeto social será: La realización de actividades complementarias como es la prestación de servicios de prevención del delito, vigilancia y seguridad a favor de personas naturales y jurídicas; instalaciones y bienes, deposito, 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; también, el uso y monitoreo de centrales para recepción, verificación y transmisión de señales de alarma. En consecuencia además de las actividades señaladas en su objeto social, las compañías de vigilancia y seguridad privada solamente podrán realizar las actividades que sean conexas y relacionadas al mismo.

El Capital Social constituido es de DIEZ MIL DOLARES AMERICANOS (\$10.000,00) dividido en DIEZ MIL participaciones de un dólar (\$1,00) divididos de la siguiente manera:

| NOMBRE                           | CANTIDAD DE PARTICIPACIONES | VALOR USD DE PARTICIPACIONES |
|----------------------------------|-----------------------------|------------------------------|
| Anrrango Anrrango Darwin Marcelo | 500                         | 500,00                       |
| Anrrango Pomasqui Víctor Manuel  | 9500                        | 9.500,00                     |
| <b>TOTAL</b>                     | <b>10.000</b>               | <b>10.000,00</b>             |

|   |                       |  |
|---|-----------------------|--|
|  | <b>TALENTO HUMANO</b> | <b>CÓDIGO:</b> GG-TH-RE-13             |
|   |                       | <b>REVISIÓN:</b> 00                    |
|   | <b>INFORME</b>        | <b>Fecha de emisión:</b><br>15/03/2019 |
|   |                       | <b>Fecha de revisión:</b>              |

**NOTA No 2.- IMPORTANCIA RELATIVA.**

La Compañía ha tomado en consideración circunstancias específicas que bajo su criterio cumplen sus propias consideraciones de importancia relativa, con el fin de asegurar que los estados financieros, políticas contables y notas, reflejan la preparación y revelación de todos los hechos y circunstancias relevantes.

**NOTA No 3.- ESTRUCTURA DE LAS NOTAS.**

Las notas a los estados financieros se encuentran presentadas de manera sistemática en función a su comprensibilidad y comparabilidad de acuerdo a lo establecido en la sección 3 de las Normas Internacionales de Información Financiera para Pymes. Cada partida significativa del Estado de Situación Financiera, Estado de Resultados y Otros Resultados Integrales, Estado de Cambios en el Patrimonio y Estado de Flujos del Efectivo se encuentra referenciadas a su nota

La información contenida en estos estados financieros es responsabilidad de la administración de la Compañía.

**NOTA No. 4.- PRINCIPALES POLÍTICAS CONTABLES.**

**4.1. Bases de Preparación de los Estados Financieros.**

Los estados Financieros de la compañía comprenden el Estado de Situación Financiera y el Estado de Resultados, para los años terminados. Estos Estados Financieros han sido preparados de acuerdo a las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF); utilizando como unidad monetaria el dólar de los Estados Unidos de América.

**4.2. Periodo Contable**

Los Estados Financieros corresponden al periodo comprendido del 01.01.2018 al 31.12.2017; y fueron aprobados en la junta General de Socios del 15 de Marzo de 2019 según acta respectiva.

|   |                |                                 |
|---|----------------|---------------------------------|
|  | TALENTO HUMANO | CÓDIGO: GG-TH-RE-13             |
|   |                | REVISIÓN: 00                    |
|   | INFORME        | Fecha de emisión:<br>15/03/2019 |
|   |                | Fecha de revisión:              |

#### 4.3 Efectivo y Depósitos de Efectivo

El efectivo y equivalentes, valores recaudados por el servicio prestado a nuestros clientes.

#### 4.4. Cuentas por Cobrar Clientes y Otras Cuentas por Cobrar.

COMPAÑÍA SEGURIDAD PRIVADA SP4 CIA. LTDA.; mantiene cuentas por cobrar por concepto de servicios de seguridad prestados a instituciones públicas.

#### 4.5. Activos Impuestos corrientes

Retenciones renta en ventas correspondientes al periodo 2018

#### 4.6. Propiedad, Planta y Equipo

##### 4.6.1. Medición en el momento del reconocimiento

Las partidas de propiedad, planta y equipo se medirán inicialmente por su costo.

El costo de propiedad, planta y Equipo comprende su precio de adquisición más todos los costos directamente relacionados con la ubicación del activo, supuesta en condiciones de funcionamiento según lo previsto por la gerencia y la estimación inicial de cualquier costo de desmantelamiento y su retiro del elemento o de rehabilitación de la ubicación del activo.

##### 4.6.2. Medición posterior al reconocimiento; modelo del costo

Después del reconocimiento inicial, la propiedad, planta y equipo es registrada al costo menos la depreciación acumulada y el importe acumulado de las pérdidas de deterioro de valor.

Los gastos de reparaciones y mantenimiento se imputan a los resultados en el periodo en que se producen.

##### 4.6.3. Método de depreciación y vida útil

El costo o valor revaluado de la propiedad, planta y equipo se deprecia de acuerdo con el método de línea recta. La vida Útil estimada y método de depreciación son revisados al final de cada año.

|   |                |                                 |
|---|----------------|---------------------------------|
|  | TALENTO HUMANO | CÓDIGO: GG-TH-RE-13             |
|   |                | REVISIÓN: 00                    |
|   | INFORME        | Fecha de emisión:<br>15/03/2019 |
|   |                | Fecha de revisión:              |

A continuación, se presentan las principales partidas de propiedad, planta y equipo y la vida útil usada para el cálculo de la depreciación.

| ACTIVO                         | PORCENTAJE DE DEPRECIACIÓN |
|--------------------------------|----------------------------|
| Muebles y Enseres              | 10%                        |
| Muebles de Oficina             | 10%                        |
| Equipos de Computación         | 33%                        |
| Otro Propiedad Planta y Equipo | 10%                        |
| Vehículos                      | 20%                        |

#### 4.7. Cuentas por pagar proveedores locales

Las cuentas por pagar a proveedores locales son a corto plazo, con un tiempo menor a doce meses, con corte al 31 de diciembre de 2018.

#### 4.8. Préstamos con Instituciones Financieras

Los préstamos se clasifican como pasivo corriente a menos que la Compañía tenga derecho incondicional de diferir el pago de la obligación por lo menos 12 meses después de la fecha del estado de situación financiera.

#### 4.9. Beneficios a empleados

##### 4.9.1. Décimo tercer sueldo

La Compañía reconoce un pasivo y un gasto por el décimo tercer sueldo. Este beneficio se calcula sobre los ingresos aportados al IESS su doceava parte. El empleado percibe este beneficio de manera mensual en el rol o calculado según las fechas de pago por parte del Ministerio de Trabajo.

##### 4.9.2. Décimo cuarto sueldo

La Compañía reconoce un pasivo y un gasto por el décimo cuarto sueldo. Este beneficio se calcula sobre el salario básico para el presente año por el tiempo laborado. El empleado lo percibe de manera mensual en el rol o acumulado según fechas de pago por parte del Ministerio de Trabajo.

##### 4.9.3. Fondos de reserva

La Compañía reconoce un pasivo y un gasto por los fondos de reserva. Este beneficio se calcula sobre los ingresos aportados al IESS su doceava parte. El

|   |                |                                 |
|---|----------------|---------------------------------|
|  | TALENTO HUMANO | CÓDIGO: GG-TH-RE-13             |
|   |                | REVISIÓN: 00                    |
|   | INFORME        | Fecha de emisión:<br>15/03/2019 |
|   |                | Fecha de revisión:              |

empleado lo percibe de manera mensual en el rol o el valor es cancelado de manera directa al IESS cuando soliciten su acumulación en dicha institución.

#### 4.9.4. Participación a trabajadores

La Compañía reconoce un pasivo y un gasto por la participación de los trabajadores en las utilidades de la Compañía. Este beneficio se calcula a la tasa del 15% de acuerdo con disposiciones legales.

#### 4.9.5. Cuentas por pagar IESS

La compañía reconoce un pasivo el aporte personal y patronal, préstamos hipotecarios y quirografarios, cancelando directamente al IESS.

#### 4.10. Otras Cuentas por Pagar

La compañía reconoce como otras cuentas por pagar, préstamos directos.

### NOTA No. 5.- EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO

El resumen de esta cuenta fue como sigue:

|        | Diciembre<br>31, 2018 | Diciembre<br>31, 2017 |
|--------|-----------------------|-----------------------|
|        |                       | No auditado           |
| Bancos | 26651.75              | 20537.52              |
|        | <u>26651.75</u>       | <u>20537.52</u>       |

|   |                |                                 |
|---|----------------|---------------------------------|
|  | TALENTO HUMANO | CÓDIGO: GG-TH-RE-13             |
|   |                | REVISIÓN: 00                    |
|   | INFORME        | Fecha de emisión:<br>15/03/2019 |
|   |                | Fecha de revisión:              |

#### NOTA No. 6.- CUENTAS POR COBRAR CLIENTES NO RELACIONADOS

El resumen de las cuentas por cobrar clientes se presenta de la siguiente manera

|                              | Diciembre<br>31, 2018 | Diciembre<br>31, 2017 |
|------------------------------|-----------------------|-----------------------|
|                              |                       | No Auditado           |
| <i>Clientes locales</i>      |                       |                       |
| Clientes                     | 39.260,81             | 69.658,76             |
| Cuentas por Cobrar Servicios | 458.002,76            | -                     |
|                              | <u>497.263,57</u>     | <u>69.658,76</u>      |

#### NOTA No. 7.- ANTICIPOS A PROVEEDORES

El resumen de anticipos se detalla así:

|                         | Diciembre<br>31,2018 |
|-------------------------|----------------------|
| Anticipos a proveedores | <u>1.000,00</u>      |
|                         | <u>1.000,00</u>      |

#### NOTA No. 8.- CUENTAS POR COBRAR EMPLEADOS

El resumen de cuentas por cobrar empleados fue como sigue:

|                              | Diciembre<br>31, 2018 |
|------------------------------|-----------------------|
| Anticipo Empleados           | 187,45                |
| Cuentas por Cobrar Empleados | 732.65                |

|   |                |                                 |
|---|----------------|---------------------------------|
|  | TALENTO HUMANO | CÓDIGO: GG-TH-RE-13             |
|   |                | REVISIÓN: 00                    |
|   | INFORME        | Fecha de emisión:<br>15/03/2019 |
|   |                | Fecha de revisión:              |

920.10

#### NOTA No. 9.- OTRAS CUENTAS POR COBRAR

Diciembre  
31, 2018

Otras cuentas por cobrar

121407.69

121.407,69

#### NOTA No. 10.- CUENTAS POR COBRAR FISCALES NO RELACIONADOS

A continuación se registran activos por impuestos corrientes pertenecientes a retenciones que otros sujetos pasivos nos han realizado del Impuesto a la Renta, el valor por este rubro se muestra así:

|                                   | Diciembre<br>31, 2018 | Diciembre<br>31, 2017 |
|-----------------------------------|-----------------------|-----------------------|
|                                   | No Auditado           |                       |
| Crédito Tributario                | 9.732,90              | 11.767,61             |
| 70% IVA Retención Venta Servicios | 2.677,26              | -                     |
|                                   | <u>12.410,16</u>      | <u>11.767,61</u>      |

#### NOTA No. 11.- PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO

Al 31 de Diciembre de 2018 el saldo de propiedades, planta y equipo y sus movimientos se presentan de la siguiente manera:

|                                   | Diciembre<br>31,2018 | Diciembre<br>31, 2017 |
|-----------------------------------|----------------------|-----------------------|
|                                   | No auditado          |                       |
| <u>Mobiliario y equipo, neto:</u> |                      |                       |
| Muebles y enseres                 | 18.905,81            | 3.996,25              |

|   |                       |  |
|---|-----------------------|--|
|  | <b>TALENTO HUMANO</b> | <b>CÓDIGO:</b> GG-TH-RE-13             |
|   |                       | <b>REVISIÓN:</b> 00                    |
|   | <b>INFORME</b>        | <b>Fecha de emisión:</b><br>15/03/2019 |
|   |                       | <b>Fecha de revisión:</b>              |

|  | Diciembre<br>31, 2018 | Diciembre<br>31, 2017 |
|--|-----------------------|-----------------------|
| Equipos de oficina   | 1.362,82              | 520,30                |
| Equipos de computación                                     | 31.598,54             | 2.271,96              |
| Armamento  | 87.199,51             | -                     |
| Vehículos  | 26.470,39             | 24.863,25             |
| Otros  | -                     | 22.035,59             |
|  | <b>165.537,07</b>     | <b>53.687,35</b>      |
| <b><u>Mobiliario y equipo, depreciación acumulada:</u></b> |                       |                       |
| Muebles y enseres  | (1.094,38)            | (671,66)              |
| Equipos de Oficina   | (164,89)              | (81,65)               |
| Equipos de computación                                     | (3.527,70)            | (1.062,50)            |
| Armamento  | (9.262,52)            |                       |
| Vehículos  | (5.587,36)            | (479,84)              |
| Otros  |                       | (4.585,63)            |
|  | <b>(19.636,85)</b>    | <b>(6.881,18)</b>     |

#### **NOTA No. 12.- CUENTAS POR PAGAR COMERCIALES**

El saldo de proveedores locales y sus movimientos al 31 de Diciembre se presentan así:

|             | Diciembre<br>31, 2018 | Diciembre<br>31, 2017 |
|-------------|-----------------------|-----------------------|
|             |                       | No Auditado           |
| Proveedores | 25.013,18             | 23.322,70             |
|             | <b>25.013,18</b>      | <b>23.322,70</b>      |

|   |                |                                 |
|---|----------------|---------------------------------|
|  | TALENTO HUMANO | CÓDIGO: GG-TH-RE-13             |
|   |                | REVISIÓN: 00                    |
|   | INFORME        | Fecha de emisión:<br>15/03/2019 |
|   |                | Fecha de revisión:              |

### NOTA NO 13.- CUENTAS POR PAGAR EMPLEADOS

Al 31 de Diciembre el saldo de cuentas por pagar empleados se presenta así:

|                             | Diciembre<br>31, 2018 | Diciembre<br>31, 2017 |
|-----------------------------|-----------------------|-----------------------|
|                             |                       | No Auditado           |
| Sueldos por Pagar           | 356.383,94            | 34.578,89             |
| Cuentas por Pagar Empleados |                       | 1.863,29              |
|                             | <b>356.383,94</b>     | <b>36.442,18</b>      |

### NOTA NO 14.- PROVISIONES POR PAGAR EMPLEADOS

Al 31 de Diciembre los saldos de provisiones por pagar a empleados se compone por el décimo tercer sueldo, décimo cuarto sueldo, fondos de reserva y beneficio a trabajadores el 15% aplicable de las utilidades contables; de conformidad al código de trabajo, como sigue:

|                                      | Diciembre<br>31, 2018 | Diciembre<br>31, 2017 |
|--------------------------------------|-----------------------|-----------------------|
|                                      |                       | No auditado           |
| Participación trabajadores por pagar | 41120,61              | 3.113,12              |
| Vacaciones                           | -                     | -                     |
| Décimo cuarto sueldo                 | 6.179,86              | 2.461,94              |
| Décimo tercer sueldo                 | 12.401,72             | 4.124,33              |
| Fondo de reserva                     | 293,70                | 1.065,25              |
|                                      | <b>62.086,84</b>      | <b>10.764,64</b>      |

### NOTA No. 15.- CUENTAS POR PAGAR IESS

Al 31 de Diciembre el saldo de la obligación con empleados constituye la nómina del mes de Diciembre; los aportes personales y patronales y préstamos quirografarios e hipotecarios del mismo mes como se presenta a continuación:

**TALENTO HUMANO****CÓDIGO:** GG-TH-RE-13**REVISIÓN:** 00**INFORME****Fecha de emisión:**  
15/03/2019**Fecha de revisión:**

|                          | Diciembre<br>31, 2018 | Diciembre<br>31, 2017 |
|--------------------------|-----------------------|-----------------------|
|                          |                       | <u>No auditado</u>    |
| Aportes IESS             | 66.045,67             | 7.469,04              |
| Préstamos Quirografarios | 2.618,30              | 408,38                |
| Préstamos Hipotecarios   | 495,83                | 111,94                |
| Extensión Conyugue       | 13,71                 | 230,06                |
| Fondos de Reserva        |                       |                       |
|                          | <u>69.173,51</u>      | <u>8.219,42</u>       |

**NOTA No. 16.- IMPUESTOS POR PAGAR**

|                     | Diciembre<br>31, 2018 |
|---------------------|-----------------------|
| Impuestos por pagar | 41583.30              |
|                     | <u>41.583,30</u>      |

**NOTA No. 17.- OTROS PASIVOS CORRIENTES**

|                         | Diciembre<br>31, 2017 |
|-------------------------|-----------------------|
| Otras Cuentas por Pagar | 20.622,40             |
| Otras Cuentas por Pagar | 4.800,00              |
|                         | <u>25.422,40</u>      |

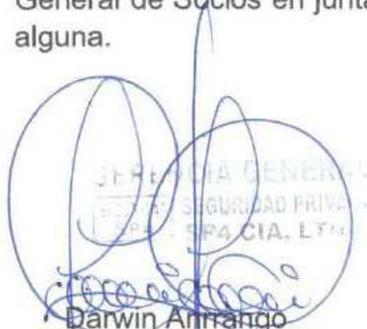
|   |                |                                 |
|---|----------------|---------------------------------|
|  | TALENTO HUMANO | CÓDIGO: GG-TH-RE-13             |
|   |                | REVISIÓN: 00                    |
|   | INFORME        | Fecha de emisión:<br>15/03/2019 |
|   |                | Fecha de revisión:              |

### NOTA No. 18.- OTROS PASIVOS CORRIENTES

|                     | Diciembre<br>31, 2018 | Diciembre<br>31, 2017 |
|---------------------|-----------------------|-----------------------|
|                     |                       | No auditado           |
| Préstamos Bancarios | 37.420,23             | 1.818,84              |
| Intereses Bancarios |                       | 35,91                 |
|                     |                       | 1.854,75              |

### NOTA NO 19.- APROBACIÓN DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

Los estados Financieros de la compañía SEGURIDAD PRIVADA SP4 CIA LTDA por el año terminado al 31 de Diciembre de 2018 han sido aprobados por la Junta General de Socios en junta extraordinaria el 15 de Marzo de 2019 sin novedad alguna.

  
 Darwin Amfrango

Tcnlgo. Representante Legal  
**REPRESENTANTE LEGAL**  
**SEGURIDAD PRIVADA SP4 CIA. LTDA.**

SEGURIDAD PRIVADA SP4 CIA. LTDA  
 CONTABILIDAD  
 "Protegiendo su seguridad"  
 RUC 1501747479001

  
 Blanca Muenala  
 Ing. C.P.A  
**CONTADOR GENERAL**