

**GRUPO ESPECIAL DE VIGILANCIA
Y SEGURIDAD GEVISE CIA. LTDA.
ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA
(Expresado en U.S. dólares)**

	Notas	Diciembre 31, 2019	Diciembre 31, 2018
Activos:			(No auditado)
Activos corrientes			
Efectivo y bancos	7	16.403	173.472
Cuentas por cobrar	8	2.224.647	525.842
Inventarios	9	304.920	241.748
Activos por impuestos corrientes	14	51.886	-
Otros activos		3.550	185.500
Total activos corrientes		2.601.406	1.126.562
Activos no corrientes			
Propiedad, planta y equipos	10	207.894	188.919
Otros activos no corrientes		4.132	380.365
Total activos no corrientes		212.026	569.284
Total activos		2.813.432	1.695.846


 Sra. Blanca Guerrero Ramón
Representante Legal


 CPA. Jéssica Beltrán Anchundia
Contador

**Ver principales políticas contables
y notas a los estados financieros.**

**GRUPO ESPECIAL DE VIGILANCIA
Y SEGURIDAD GEVISE CIA. LTDA.
ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA
(Expresado en U.S. dólares)**

	<u>Notas</u>	<u>Diciembre 31, 2019</u>	<u>Diciembre 31, 2018</u>
			(No auditado)
Pasivos:			
Pasivos corrientes			
Cuentas por pagar	11	56.847	101.286
Obligaciones financieras	12	31.826	93.700
Beneficios a empleados	13	473.842	124.456
Pasivos por impuestos corrientes	14	109.306	77.764
		671.821	397.206
Total pasivos corrientes			
Pasivos no corrientes			
Cuentas por pagar	11	1.132.060	367.500
Obligaciones financieras	12	6.784	-
		1.810.665	764.706
Total pasivos no corrientes			
Patrimonio:			
	15		
Capital social		90.000	90.000
Aporte para futura capitalización		663.006	500.000
Reserva de capital		36.595	36.595
Resultados acumulados		250.672	71.252
Resultado del ejercicio		(37.506)	233.293
		1.002.767	931.140
Total patrimonio neto			
		2.813.432	1.695.846
Total pasivos y patrimonio neto			



Sra. Blanca Guerrero Ramón
Representante Legal

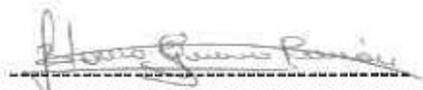


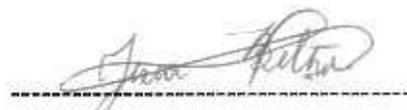
CPA. Jéssica Beltrán Anchundia
Contador

**Ver principales políticas contables
y notas a los estados financieros.**

**GRUPO ESPECIAL DE VIGILANCIA
Y SEGURIDAD GEVISE CIA. LTDA.
ESTADO DE RESULTADOS INTEGRALES
(Expresado en U.S. dólares)**

<u>Años terminados en,</u>	<u>Notas</u>	<u>Diciembre 31, 2019</u>	<u>Diciembre 31, 2018</u>
			(No auditado)
Ventas		3.962.315	3.782.619
Costo de ventas		(3.000.669)	(3.137.206)
Utilidad bruta		<u>961.646</u>	<u>645.413</u>
Gastos:			
Administración		(938.139)	(327.913)
Financieros		(7.439)	(6.443)
		<u>(945.578)</u>	<u>(334.356)</u>
Utilidad del ejercicio antes de impuesto a la renta		16.068	311.057
Impuesto a la renta		(53.574)	(77.764)
Resultado integral total del año		<u>(37.506)</u>	<u>233.293</u>


Sra. Blanca Guerrero Ramón
Representante Legal

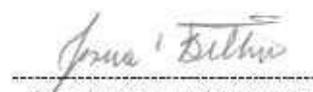

CPA. Jéssica Beltrán Anchundia
Contador

**Ver principales políticas contables
y notas a los estados financieros.**

GRUPO ESPECIAL DE VIGILANCIA Y SEGURIDAD GEVISE CIA. LTDA.
ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO
(Expresado en U.S. dólares)

	Capital social	Aportes para futura capitalización	Reserva de capital	Resultados acumulados		Subtotal	Total
				Utilidades retenidas	Utilidad neta del año		
Saldo al 31 de diciembre de 2017	90.000	500.000	36.595	29.355	41.897	71.252	697.847
Transferencia a utilidades retenidas	-	-	-	41.897	(41.897)	-	-
Resultado integral total del año	-	-	-	-	233.293	233.293	233.293
Saldo al 31 de diciembre de 2018	90.000	500.000	36.595	71.252	233.293	304.545	931.140
Transferencia a utilidades retenidas	-	-	-	233.293	(233.293)	-	-
Aportes de socios	-	163.006	-	-	-	-	163.006
Reclasificación	-	-	-	(53.873)	-	(53.873)	(53.873)
Resultado Integral total del año	-	-	-	-	(37.506)	(37.506)	(37.506)
Saldo al 31 de diciembre de 2019	90.000	663.006	36.595	250.672	(37.506)	213.166	1.002.767


 Sra. Blanca Guerrero Ramón
Representante Legal


 CPA. Jéssica Beltrán Anchundia
Contador

**Ver principales políticas contables
 y notas a los estados financieros.**

**GRUPO ESPECIAL DE VIGILANCIA
Y SEGURIDAD GEVISE CIA. LTDA.
ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO
(Expresado en U.S. dólares)**

Año terminado en,	Diciembre 31, 2019
Flujos de efectivo por las actividades de operación:	
Efectivo recibido de clientes	2.831.618
Efectivo pagado a proveedores, empleados y otros	(3.779.742)
Efectivo neto utilizado en actividades de operación	(948.124)
Flujos de efectivo por las actividades de inversión:	
Adquisición de propiedad, planta y equipos	(71.496)
Efectivo recibido neto, por otros conceptos	558.183
Efectivo neto provisto por actividades de inversión	486.687
Flujos de efectivo por las actividades de financiamiento:	
Aportes de socios	163.006
Efectivo pagado, neto de préstamos	(55.090)
Efectivo recibido, neto de partes relacionadas	196.452
Efectivo neto provisto por actividades de financiamiento	304.368
Disminución neto de efectivo y bancos	(157.069)
Efectivo y bancos al inicio del año	173.472
Efectivo y bancos al final del año	16.403



 Sra. Blanca Guerrero Ramón
Representante Legal



 CPA. Jéssica Beltrán Anchundia
Contador

**GRUPO ESPECIAL DE VIGILANCIA
Y SEGURIDAD GEVISE CIA. LTDA.
CONCILIACIÓN DEL RESULTADO INTEGRAL TOTAL CON EL EFECTIVO
NETO UTILIZADO EN ACTIVIDADES DE OPERACIÓN
(Expresada en U.S. dólares)**

Año terminado en,	Diciembre 31, 2019
Resultado integral total	(37.506)
Ajustes para conciliar el resultado integral total con el efectivo neto utilizado en actividades de operación:	
Depreciación	52.521
Provisión de impuesto a la renta	53.574
Participación a trabajadores	2.835
Otros ajustes	(53.873)
Cambios en activos y pasivos operativos:	
Aumento en cuentas por cobrar	(1.130.697)
Aumento en inventarios	(63.172)
Aumento en activos por impuestos corrientes	(51.886)
Disminución en cuentas por pagar	(44.439)
Aumento en beneficios sociales	346.551
Disminución en pasivos por impuestos corrientes	(22.032)
Efectivo neto utilizado en actividades de operación	(948.124)


 Sra. Blanca Guerrero Ramón
Representante Legal


 CPA. Jéssica Beltrán Anchundia
Contador

**Ver principales políticas contables
y notas a los estados financieros.**

GRUPO ESPECIAL DE VIGILANCIA Y SEGURIDAD GEVISE CIA. LTDA.

Resumen de las Principales Políticas Contables

(Expresadas en U.S. dólares)

1. ENTIDAD QUE REPORTA.

Grupo Especial de Vigilancia y Seguridad Gevise Cía. Ltda. (en adelante "la Compañía") fue constituida según escritura pública el 22 de septiembre de 1992, en la ciudad de Guayaquil – Ecuador.

Su objeto principal es el servicio de guardias de seguridad.

Composición societaria:

Las participaciones de Grupo Especial de Vigilancia y Seguridad Gevise Cía. Ltda. están distribuidas de la siguiente manera:

Nombre de los socios	Nacionalidad	Participaciones	%
Guerrero Ramón Blanca	Ecuatoriana	63,000	70%
Pachar Tapia Carlos Geovanny	Ecuatoriana	27,000	30%
		<u>90,000</u>	<u>100%</u>

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.

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 Norma Internacional de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades (NIIF para PYMES) Sección No. 2. Cada partida significativa del Estado de Situación Financiera, Estado de Resultados Integrales, Estado de Cambios en el Patrimonio y Estado de Flujos de Efectivo se encuentra referenciada a su nota. Cuando sea necesaria una comprensión adicional a la situación financiera de la Compañía, se presentarán partidas adicionales, encabezados y subtotales en los estados financieros.

4. RESUMEN DE LAS PRINCIPALES POLÍTICAS CONTABLES.

4.1. Bases de presentación de los estados financieros

Los estados financieros han sido preparados de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades (NIIF para las PYMES) emitidas por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB, por sus siglas en inglés).

GRUPO ESPECIAL DE VIGILANCIA Y SEGURIDAD GEVISE CIA. LTDA.

Resumen de las Principales Políticas Contables

(Expresadas en U.S. dólares)

A continuación, se describen las principales políticas contables adoptadas en la preparación de estos estados financieros. Tal como lo requiere la NIIF para PYMES estas políticas han sido definidas en función de las NIIF para PYMES vigentes al 31 de diciembre de 2019 y 2018, aplicadas de manera uniforme a los períodos que se presentan.

4.2. Bases de medición.

Los estados financieros han sido preparados sobre la base del costo histórico.

4.3. Moneda funcional y de presentación.

Las cifras incluidas en estos estados financieros y en sus notas se valoran utilizando la moneda del entorno económico principal en que la Compañía opera. La moneda funcional y de presentación de la Compañía es el dólar de los Estados Unidos de América.

4.4. Instrumentos financieros.

i) Activos financieros no derivados

La Compañía tiene los siguientes activos financieros no derivados:

Préstamos y partidas por cobrar

Los préstamos y partidas por cobrar son activos financieros con pagos fijos o determinables que no cotizan en un mercado activo. Estos activos inicialmente se reconocen al precio de transacción más cualquier costo de transacción más cualquier costo de transacción directamente atribuible. Posterior al reconocimiento inicial, los préstamos y partidas por cobrar se valorizan al costo amortizado usando el método de interés efectivo, menos las pérdidas por deterioro. Los préstamos y partidas por cobrar se componen de las cuentas por cobrar y otras cuentas por cobrar.

Efectivo en caja y bancos

El efectivo en caja y bancos se compone de los saldos del efectivo disponible en caja y bancos.

ii) Pasivos financieros no derivados

Inicialmente, la Compañía reconoce los instrumentos de deuda emitidos en la fecha en que se originan. Todos los otros pasivos financieros son reconocidos inicialmente en la fecha de transacción en la que la Compañía se hace parte de las disposiciones contractuales del instrumento. La Compañía da de baja un pasivo financiero cuando sus obligaciones contractuales se cancelan o expiran.

GRUPO ESPECIAL DE VIGILANCIA Y SEGURIDAD GEVISE CIA. LTDA.

Resumen de las Principales Políticas Contables

(Expresadas en U.S. dólares)

Estos pasivos financieros son reconocidos inicialmente al precio de la transacción menos cualquier costo de transacción directamente atribuibles. Posterior al reconocimiento inicial, estos pasivos financieros se valorizan al costo amortizado usando el método de interés efectivo.

Los otros pasivos financieros se componen de préstamos y obligaciones financieras, cuentas por pagar comerciales y otras cuentas por pagar.

4.5. **Inventario.**

En este grupo contable se registra los activos poseídos para ser vendidos en el curso normal de la operación

Medición inicial.- los inventarios se miden por su costo; el cual que incluye: precio de compra, aranceles de importación, otros impuestos no recuperables, transporte, almacenamiento, costos directamente atribuibles a la adquisición o producción para darles su condición y ubicación actual, después de deducir todos los descuentos comerciales, rebajas y otras partidas similares (incluye importaciones en tránsito).

Medición posterior.- el costo de los inventarios se determina por el método promedio ponderado y se miden al costo o al valor neto realizable, el que sea menor. El valor neto de realización corresponde al precio de venta estimado en el curso normal del negocio, menos los costos variables de venta aplicables.

4.6. **Propiedad, planta y equipos.**

Medición en el momento del reconocimiento - Las partidas de propiedad, planta y equipos se medirán inicialmente por su costo.

El costo de la propiedad, planta y equipos comprende su precio de adquisición más todos los costos directamente relacionados con la ubicación y la puesta en condiciones de funcionamiento y la estimación inicial de cualquier costo de desmantelamiento y retiro del elemento o de rehabilitación de la ubicación del activo.

Medición posterior al reconocimiento: Después del reconocimiento inicial, la propiedad, planta y equipos son registrados al costo menos la depreciación acumulada y el importe acumulado de las pérdidas de deterioro de valor.

Los gastos de reparaciones y mantenimientos se imputan a resultados en el período en que se producen.

GRUPO ESPECIAL DE VIGILANCIA Y SEGURIDAD GEVISE CIA. LTDA.

Resumen de las Principales Políticas Contables

(Expresadas en U.S. dólares)

Método de depreciación y vidas útiles - El costo de propiedad, planta y equipos se deprecia de acuerdo con el método de línea recta. La vida útil estimada, valor residual y método de depreciación son revisados al final de cada año, siendo el efecto de cualquier cambio en el estimado registrado sobre una base prospectiva.

Las vidas útiles y los valores residuales se han estimado como sigue:

Ítem	Años de vida útil	Valor residual
Maquinarias y equipos	10	Cero (*)
Muebles y enseres	10	Cero (*)
Equipos de oficina	10	Cero (*)
Vehículos	5	Cero (*)
Equipos de computación	3	Cero (*)

(*) A criterio de la Administración de la Compañía, estos activos se van a mantener hasta el término operativo de los mismos y, al no ser sujetos de venta a terceros, el valor residual asignado a los activos es cero o nulo.

Retiro o venta de propiedad, planta y equipos.- La utilidad o pérdida que surja del retiro o venta de una partida de propiedad, planta y equipos es calculada como la diferencia entre el precio de venta y el valor en libros del activo y reconocida en resultados.

4.7. Deterioro del valor de los activos.

Al final de cada período, la Compañía evalúa los valores en libros de sus activos a fin de determinar si existe un indicativo de que estos activos han sufrido alguna pérdida por deterioro. En tal caso, se calcula el importe recuperable del activo a fin de determinar el alcance de la pérdida por deterioro (de haber alguna).

Las pérdidas por deterioro se reconocen inmediatamente en resultados, salvo si el activo se registra a un importe revaluado, en cuyo caso se debe considerar la pérdida por deterioro como una disminución en la revaluación.

Cuando una pérdida por deterioro es revertida, el valor en libros del activo aumenta al valor estimado revisado de su importe recuperable, de tal manera que el valor en libros incrementado no excede el valor en libros que se habría calculado si no se hubiera reconocido la pérdida por deterioro para dicho activo en años anteriores. El reverso de una pérdida por deterioro es reconocido

GRUPO ESPECIAL DE VIGILANCIA Y SEGURIDAD GEVISE CIA. LTDA.

Resumen de las Principales Políticas Contables

(Expresadas en U.S. dólares)

automáticamente en resultados, salvo si el activo correspondiente se registra al importe revaluado, en cuyo caso el reverso de la pérdida por deterioro se maneja como un aumento en la revaluación.

4.8. Beneficios a los empleados.

Pasivos corrientes.- en este grupo contable se registran las obligaciones presentes con empleados como beneficios sociales (décimo tercer y cuarto sueldo, vacaciones, etc.); obligaciones con el IESS y participación a trabajadores. Se miden a su valor nominal y se reconocen en los resultados del período en el que se generan.

El cálculo de la participación a trabajadores se realiza de acuerdo a las disposiciones legales vigentes; representa el 15% sobre la utilidad contable de la Compañía antes de liquidar el impuesto a la renta y se reconoce en los resultados del período.

Pasivos no corrientes.- en este grupo contable se registran los planes de beneficios a empleados post empleo como jubilación patronal y desahucio. El código del trabajo de la República del Ecuador establece la obligación por parte de los empleadores de conceder jubilación patronal a todos aquellos empleados que hayan cumplido un tiempo mínimo de servicio de 25 años en una misma Compañía; el que califica como un plan de beneficios definidos sin asignación de fondos separos. Además, dicho Código del Trabajo establece que cuando la relación laboral termina por desahucio, el empleador deberá pagar una indemnización calculado con base en el número de años de servicio.

La obligación neta de la Compañía relacionada con el plan de jubilación patronal e indemnización por desahucio se determina por separado, calculando el monto del beneficio futuro que los empleados han ganado a cambio de sus servicios en el período actual y en los anteriores; ese beneficio se descuenta para determinar su valor presente. El cálculo es realizado anualmente por un actuario calificado usando el método de costeo de crédito unitario proyectado.

La Compañía reconoce todas las ganancias o pérdidas actuariales que surgen del plan de beneficios definidos de jubilación patronal e indemnización por desahucio en los resultados del período; y todos los gastos relacionados con estos beneficios, excluyendo el saneamiento de descuento, en los gastos por beneficios a empleados en resultados.

Cuando tengan lugar a mejoras o reducciones en los beneficios del plan, la modificación resultante en el beneficio que se relaciona con servicios pasados prestados por los empleados o la ganancia o pérdida por la reducción será reconocida inmediatamente en resultados. La Compañía reconoce ganancias y pérdidas en la liquidación de un plan de beneficios definidos cuando ésta ocurre.

GRUPO ESPECIAL DE VIGILANCIA Y SEGURIDAD GEVISE CIA. LTDA.

Resumen de las Principales Políticas Contables

(Expresadas en U.S. dólares)

4.9. Impuestos.

Activos por impuestos corrientes.- en este grupo contable se registran los créditos tributarios de impuesto al valor agregado e impuesto a la renta, así como los anticipos de impuesto a la renta que no han sido compensados.

Pasivos por impuestos corrientes.- en este grupo contable se registran las obligaciones con la Administración Tributaria por impuesto al valor agregado, así como las retenciones en la fuente por pagar por impuesto al valor agregado e impuesto a la renta.

Impuesto a la renta.- se determina sobre la base imponible calculada de acuerdo con las disposiciones legales y tributarias vigentes al cierre del ejercicio contable. La tasa de impuesto a la renta para los años 2019 y 2018 asciende al 25%. Se mide a su valor nominal y se reconoce en los resultados del período en el que se genera.

4.10. Préstamos con partes relacionadas.

Corresponden a las obligaciones contraídas con partes relacionadas, las cuales se reconocen inicialmente al valor razonable de la transacción y posteriormente se valoran a su costo amortizado y cualquier diferencia entre los fondos obtenidos (netos de los costos necesarios para su obtención) y el valor de reembolso, se reconoce en el estado de resultados durante el período de vigencia de la deuda de acuerdo con el método de la tasa de interés efectiva, de igual manera corresponden a pasivos financieros no derivados con pagos fijos o determinables que no son cotizados en un mercado activo.

Estos pasivos financieros son presentados en el Estado de Situación Financiera como corrientes o no corrientes considerando las fechas de vencimiento de sus pagos, es decir, cuando sea inferior a doce meses (corriente) y mayores a doce meses (no corriente).

4.11. Provisiones.

La Compañía considera que las provisiones se reconocen cuando:

- La Compañía tiene una obligación presente, ya sea legal o implícita, como resultado de sucesos pasados;
- Es probable que vaya a ser necesaria una salida de recursos para liquidar la obligación;
- El importe se ha estimado de forma fiable.

GRUPO ESPECIAL DE VIGILANCIA Y SEGURIDAD GEVISE CIA. LTDA.

Resumen de las Principales Políticas Contables

(Expresadas en U.S. dólares)

Las provisiones son evaluadas periódicamente y se cuantifican teniendo en consideración la mejor información disponible a la fecha de cada cierre de los estados financieros.

4.12. Capital social.

Se registra el monto aportado del capital. Se mide a su valor nominal.

4.13. Aportes para futura capitalización.

En este grupo contable se registran los valores recibidos en efectivo o especies de los socios de la compañía provenientes de un acuerdo formal de capitalización a corto plazo. Se miden a su valor nominal.

4.14. Reservas.

En este grupo contable se registran las apropiaciones de utilidades o constituciones realizadas por Ley, estatutos, acuerdos de Socios para propósitos específicos. Se miden a su valor nominal

4.15. Resultados acumulados.

En este grupo contable se registran las utilidades retenidas y la utilidad neta del ejercicio, sobre las cuales los Socios no han determinado un destino definitivo.

4.16. Reconocimiento de ingresos.

Se calculan al valor razonable de la contraprestación cobrada o por cobrar, teniendo en cuenta el importe estimado de cualquier descuento, bonificación o rebaja comercial que la Compañía pueda otorgar.

Venta de servicios. - Se reconocen cuando la Compañía transfiere los riesgos y beneficios de tipo significativo, derivados del servicio otorgado; el importe de los ingresos y los costos incurridos, o por incurrir, en relación con la transacción pueden ser medidos con fiabilidad y es probable que la Compañía reciba los beneficios económicos asociados con la transacción.

4.17. Costos

Costo de venta.- en este grupo contable se registra todos aquellos costos incurridos para la generación de ingresos de actividades ordinarias; incluyen las pérdidas generadas por valor neto de realización y baja de inventarios.

GRUPO ESPECIAL DE VIGILANCIA Y SEGURIDAD GEVISE CIA. LTDA.

Resumen de las Principales Políticas Contables

(Expresadas en U.S. dólares)

4.18. Gastos.

Los gastos se registran al costo histórico. Los gastos se reconocen a medida que son incurridos, independientemente de la fecha en que se haya realizado el pago, y se registran en el período más cercano en el que se conocen.

4.19. Estado de flujos de efectivo.

Los flujos de efectivo de actividades de operación incluyen todas aquellas actividades relacionadas con el giro del negocio, además de ingresos y egresos financieros y todos aquellos flujos que no están definidos como de inversión o financiamiento.

4.20. Cambios en políticas y estimaciones contables.

Los estados financieros al 31 de diciembre de 2019, no presentan cambios en políticas y estimaciones contables respecto a los estados financieros al 31 de diciembre de 2018.

5. ESTIMACIONES Y JUICIOS O CRITERIOS CRÍTICOS DE LA ADMINISTRACIÓN.

La Compañía efectúa estimaciones y supuestos respecto del futuro; por definición, muy pocas veces serán iguales a los resultados reales. Estas estimaciones y supuestos son continuamente evaluados y se basan en la experiencia histórica y otros factores, incluyendo la expectativa de ocurrencia de eventos futuros que se consideran razonables de acuerdo a las circunstancias. Las estimaciones y supuestos más significativos efectuados por la Administración se presentan a continuación:

Provisión por cuentas incobrables.- al final de cada período contable se evalúa la existencia de evidencia objetiva de deterioro de sus cuentas por cobrar clientes y otras cuentas por cobrar, comparando el saldo en libros y el valor recuperable resultante del análisis de cobrabilidad futura tomando en cuenta entre otros aspectos la antigüedad; cuando el valor en libros excede su valor futuro de recuperación se considera deterioro. El valor del deterioro se reconoce en una cuenta correctora del activo y en los resultados del período.

Valor razonable de activos y pasivos.- en ciertos casos los activos y pasivos deben ser registrados a su valor razonable, que es el monto por el cual un activo puede ser comprado o vendido, o el monto por el cual un pasivo puede ser incurrido o liquidado en una transacción actual entre partes debidamente informadas, en condiciones de independencia mutua, distinta de una liquidación forzosa, utilizando para esto precios vigentes en mercados activos, estimaciones en base a la mejor información disponible u otras técnicas de valuación; las modificaciones futuras se actualizan de manera prospectiva.

GRUPO ESPECIAL DE VIGILANCIA Y SEGURIDAD GEVISE CIA. LTDA.

Resumen de las Principales Políticas Contables

(Expresadas en U.S. dólares)

6. Administración del Riesgo Financiero

En el curso normal de sus operaciones la Compañía está expuesta a los siguientes riesgos relacionados con el uso de instrumentos financieros:

Riesgo de crédito
Riesgo de liquidez
Riesgo de mercado

Marco de Administración de Riesgos

La Administración de la Compañía es responsable por establecer y supervisar el marco de administración de riesgos, así como por el desarrollo y monitoreo de las políticas de administración de riesgos.

Las políticas de administración de riesgo de la Compañía son establecidas con el objeto de identificar y analizar los riesgos enfrentados por la Compañía, fijar límites y controles de riesgo adecuados, y para monitorear los riesgos y el cumplimiento de los límites. Se revisan regularmente las políticas y los sistemas de administración de riesgo de la Compañía a fin de que reflejen los cambios en las condiciones de mercado y en sus actividades. La Compañía a través de sus normas y procedimientos de administración, pretende desarrollar un ambiente de control disciplinado y constructivo en el que todos los empleados entienden sus roles y obligaciones.

La Administración de la Compañía monitorea el cumplimiento de las políticas y los procedimientos de administración de riesgo y revisa si su marco de administración de riesgo es apropiado respecto de los riesgos a los que se enfrenta la Compañía.

Riesgo de crédito

El riesgo de crédito es el riesgo de pérdida financiera que enfrenta la Compañía si un cliente o contraparte en un instrumento financiero cumple con sus obligaciones contractuales y se origina principalmente de las cuentas por cobrar comerciales y otras cuentas por cobrar

Riesgo de Liquidez

El riesgo de liquidez es el riesgo de que la Compañía tenga dificultades para cumplir con sus obligaciones asociadas con sus pasivos financieros que son liquidados mediante la entrega de efectivo u otros activos financieros. El enfoque de la Compañía para administrar la liquidez es contar con los recursos suficientes para cumplir con sus obligaciones cuando vencen, tanto en condiciones normales como de tensión, sin incurrir en pérdidas inaceptables o arriesgar la reputación de la Compañía.

GRUPO ESPECIAL DE VIGILANCIA Y SEGURIDAD GEVISE CIA. LTDA.

Resumen de las Principales Políticas Contables

(Expresadas en U.S. dólares)

La Administración de la Compañía dispone de información que le permite monitorear los requerimientos de flujo de efectivo; por lo general tiene como objetivo contar con los recursos necesarios para solventar los gastos operacionales esperados, incluyendo el pago de los pasivos comerciales y obligaciones cuando vencen; esto incluyendo el posible impacto de circunstancias extremas que no pueden predecirse razonablemente

Riesgo de Mercado

El riesgo de mercado es el riesgo de que los cambios en los precios de mercado, por ejemplo en las tasas de cambio o tasas de interés, afecten los ingresos de la Compañía o el valor de los instrumentos que mantiene.

El objetivo de la administración del riesgo de mercado es administrar y controlar las exposiciones a este riesgo dentro de parámetros razonables y al mismo tiempo optimizar la rentabilidad.

**GRUPO ESPECIAL DE VIGILANCIA Y SEGURIDAD
GEVISE CIA. LTDA.**

Notas a los Estados Financieros

(Expresadas en U.S. dólares)

7. EFECTIVO Y BANCOS.

Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:

		Diciembre 31, 2019	Diciembre 31, 2018
			(No auditado)
Caja		1,437	2,860
Bancos	(1)	14,966	170,612
		16,403	173,472

- (1) Al 31 de diciembre de 2019 y 2018, representan saldos en cuentas corrientes y de ahorro en bancos locales, los cuales no generan intereses y no tienen restricciones para su uso.

8. CUENTAS POR COBRAR.

Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:

		Diciembre 31, 2019	Diciembre 31, 2018
			(No auditado)
Clientes	(1)	623,399	477,843
Empleados		17,044	-
Relacionadas	(ver nota 17)	43,106	-
Cliente pendiente de facturar	(2)	1,541,098	-
Otras		-	47,999
		2,224,647	525,842

- (1) Al 31 de diciembre de 2019 y 2018, representan créditos comerciales otorgados por la venta de servicios, los cuales no generan intereses y tienen vencimientos promedio corrientes. Un detalle de la cuenta por cobrar clientes, fueron como sigue:

		Diciembre 31, 2019	Diciembre 31, 2018
			(No auditado)
Agencia de Regulación y Control Minero		66,471	53,928
Coordinación Zonal 4 Inmobiliar		41,629	11,725
Corporación Eléctrica del Ecuador		32,787	37,140
Pasan:...		140,887	102,793

**GRUPO ESPECIAL DE VIGILANCIA Y SEGURIDAD
GEVISE CIA. LTDA.**

Notas a los Estados Financieros

(Expresadas en U.S. dólares)

	Diciembre 31, 2019	Diciembre 31, 2018 (No auditado)
Vienen:...	140,887	102,793
Dirección Distrital 05D03 Pangua	-	6,180
Dirección Distrital 09D04 Febres Cordero	2,646	6,497
Dirección Distrital 17D01 de Parroquias	68,477	-
Dirección Distrital 17D04 de Parroquias	140,411	-
Dirección Distrital 17D07 de Parroquias	4,627	4,627
Dirección Distrital 18D01 de Parroquias	-	5,318
Ecuatoriana de Servicios Inmobiliaria	-	39,787
Gobierno Autónomo Distrital	-	19,922
Hospital del Niño Francisco Icaza Bustamente	11,413	82,859
Hospital Matilde Hidalgo Prócel	24,177	25,752
Hospital Psiquiátrico Julio Endara	-	9,271
Reich Bittner S.A. Reibisa	7,260	-
Subsecretaría de Gestión Marina	9,775	-
Unidad de Análisis Financiero	8,126	-
Vermiglio S.A.	71,773	37,906
Otras cuentas por cobrar	133,827	136,931
	623,399	477,843

- (2) Corresponde al importe pendiente de cobro y reconocimiento del ingreso en base al servicio de seguridad y vigilancia física integral otorgado a la "Empresa Pública del Agua EPA EP" por los meses transcurridos de marzo a diciembre de 2019.

9. INVENTARIOS.

Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:

	Diciembre 31, 2019	Diciembre 31, 2018 (No auditado)
Armas letales	163,870	143,770
Armas no letales	47,216	19,715
Dotación	72,902	56,429
Uniformes	20,932	21,834
	304,920	241,748

**GRUPO ESPECIAL DE VIGILANCIA Y SEGURIDAD
GEVISE CIA. LTDA.**

Notas a los Estados Financieros

(Expresadas en U.S. dólares)

10. PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPOS.

Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:

	Diciembre 31, 2019	Diciembre 31, 2018
		(No auditado)
Maquinaria Equipo, Instalaciones, y Adecuaciones	76,424	27,650
Muebles y enseres	49,886	32,633
Equipos de computación	54,382	36,579
Vehículos	98,358	98,136
Otros propiedades, planta y equipos	-	12,556
	279,050	207,554
(-) Depreciación acumulada	(71,156)	(18,635)
	207,894	188,919

11. CUENTAS POR PAGAR.

Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:

	Diciembre 31, 2019	Diciembre 31, 2018
		(No auditado)
<u>Corriente</u>		
Proveedores	56,847	25,588
Relacionadas	-	75,698
	56,847	101,286
	Diciembre 31, 2019	Diciembre 31, 2018
		(No auditado)
<u>No corriente</u>		
Anticipo de cliente	568,108	-
Socios	78,461	367,500
Partes relacionadas	485,491	-
	1,132,060	367,500

(1) Al 31 de diciembre de 2019 y 2018, representan saldos pendientes de pago por compra de bienes y servicios, los cuales no devengan intereses y tienen vencimientos promedio corriente.

GRUPO ESPECIAL DE VIGILANCIA Y SEGURIDAD GEVISE CIA. LTDA.

Notas a los Estados Financieros

(Expresadas en U.S. dólares)

- (2) Representa el anticipo recibido conforme a lo establecido en el contrato suscrito con "Empresa Pública del Agua EPA EP", el cual tiene por objeto que la Compañía preste los servicios de seguridad y vigilancia física integral.

12. OBLIGACIONES FINANCIERAS

Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:

	Diciembre 31, 2019	Diciembre 31, 2018
Banco Pichincha:		(No auditado)
Préstamo con vencimiento en marzo del 2021 que devenga una tasa de interés del 10.21% anual con pago de capital e interés mensuales.	34,085	-
Préstamo con bancos locales		93,700
Banco Bolivariano:		
Préstamos con vencimiento hasta mayo del 2020 que devengan una tasa de interés del 11.83% anual con pago de capital e interés mensuales.	4,525	-
	38,610	93,700
(Menos) porción corriente (1)	31,826	93,700
	6,784	-

13. BENEFICIOS A EMPLEADOS.

Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:

	Diciembre 31, 2019	Diciembre 31, 2018
		(No auditado)
Instituto Ecuatoriano Seguridad Social (IESS)	68,655	69,564
Otros pasivos por beneficios a empleados	386,531	-
Participación a trabajadores (1)	18,656	54,892
	473,842	124,456

**GRUPO ESPECIAL DE VIGILANCIA Y SEGURIDAD
GEVISE CIA. LTDA.**

Notas a los Estados Financieros

(Expresadas en U.S. dólares)

(1) Los movimientos de participación a trabajadores por pagar, fueron como sigue:

	Años terminados en	
	Diciembre 31, 2019	Diciembre 31, 2018
Saldo inicial	54,892	6,285
Provisión del año	2,835	54,892
Pagos	(39,071)	(6,285)
Saldo final	18,656	54,892

14. IMPUESTOS CORRIENTES.

Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:

	Diciembre 31, 2019	Diciembre 31, 2018
		(No auditado)
<u>Activos por impuestos corrientes:</u>		
Retenciones en la fuente	45,647	71,288
Anticipo de impuesto a la renta	6,239	-
	51,886	71,288
<u>Pasivos por impuestos corrientes:</u>		
Impuesto al valor agregado por pagar	53,817	-
Retenciones en la fuente de IVA	856	-
Retenciones en la fuente de IR	1,059	-
Impuesto a la renta	53,574	77,764
	109,306	77,764

Conciliación tributaria - Impuesto a la renta

La conciliación del impuesto a la renta calculada de acuerdo a la tasa impositiva legal y el impuesto a la renta afectado a operaciones, fue como sigue:

GRUPO ESPECIAL DE VIGILANCIA Y SEGURIDAD GEVISE CIA. LTDA.

Notas a los Estados Financieros

(Expresadas en U.S. dólares)

	Diciembre 31, 2019	Diciembre 31, 2018
Utilidad antes de impuesto a la renta	16,068	311,057
Más gastos no deducibles	198,228	-
Utilidad gravable	214,296	311,057
Impuesto a la renta afectado a operaciones en los estados financieros (25%)	53,574	77,764

Los movimientos del impuesto a la renta, fueron como sigue:

	Diciembre 31, 2019	Diciembre 31, 2018
Impuesto a la renta	53,574	77,764
Retención en la fuente del año	(45,647)	
Retención en la fuente del año	(6,239)	(71,288)
Saldo por pagar	1,688	6,476

Tarifa del impuesto a las ganancias

Mediante la Ley Orgánica para la Reactivación de la Economía, Fortalecimiento de la Dolarización y Modernización de la Gestión Financiera se reformó la tarifa del impuesto a la renta para sociedades a partir del ejercicio fiscal 2018 estableciendo como tarifa general el 25% (previo a esta Ley la tarifa era el 22%). Así también, las disposiciones tributarias establecieron que dicha tarifa se incrementará hasta el 3% (28% a partir año 2018) sobre la proporción de la base imponible que corresponda a la participación directa o indirecta de socios, beneficiarios o similares, que sean residentes en paraísos fiscales o regímenes de menor imposición. Si dicha participación societaria excede del 50% la tarifa aplicable para la sociedad será del 28% a partir del año 2018.

Situación fiscal

Los años 2016 al 2019 están sujetos a una posible fiscalización por parte de las autoridades fiscales.

Precios de transferencia

Las normas tributarias vigentes incorporan el principio de plena competencia para las operaciones realizadas con partes relacionadas. Por su parte el Servicio de Rentas Internas (SRI) solicita se prepare y remita por parte de la Compañía un anexo de operaciones con partes relacionadas siempre y cuando se hayan efectuado operaciones con sus compañías relacionadas domiciliarias en el exterior o locales en el mismo

GRUPO ESPECIAL DE VIGILANCIA Y SEGURIDAD GEVISE CIA. LTDA.

Notas a los Estados Financieros

(Expresadas en U.S. dólares)

período fiscal y cuyo monto acumulado sea superior a US\$3,000,000, y un informe de precios de transferencia, si tal monto es superior a US\$15,000,000. Se incluye como partes relacionadas a las empresas domiciliarias en paraísos fiscales. El indicado estudio debe ser remitido hasta el mes de junio del 2019 conforme el noveno dígito del RUC. Adicionalmente, exige que en su declaración de impuestos a la renta anual declare las operaciones de activos, pasivos, ingresos, y egresos.

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:

- Exoneración del Impuesto a la renta 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 período 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 período 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 Impuesto a la renta, 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 el 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 Impuesto a la renta del 28% a partir del año 2019. El porcentaje 25% se mantiene, así como también el 22% para micro, pequeñas empresas, exportadores habituales.
- Se establece el Impuesto a la renta único mediante tarifa progresiva a la utilidad de enajenación de acciones.
- Reducción tarifa Impuesto a la renta en reinversión de utilidades, para impulsar el deporte, cultura, desarrollo ciencia, tecnología e innovación.
- El porcentaje de retención sobre dividendos o utilidades que se aplique al ingreso gravado será equivalente a la diferencia entre la máxima tarifa de Impuesto a la

GRUPO ESPECIAL DE VIGILANCIA Y SEGURIDAD GEVISE CIA. LTDA.

Notas a los Estados Financieros

(Expresadas en U.S. dólares)

renta para personas naturales (35%) y la tarifa de Impuesto a la renta aplicada por la sociedad a la correspondiente base imponible.

- Modificación de la fórmula para determinar el Anticipo de Impuesto a la renta correspondiente al ejercicio fiscal 2019 en adelante.
- 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 contempla la devolución del valor del anticipo que sobrepase al valor del Impuesto a la renta 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 sector agropecuario, acuícola y pesquero importados o adquiridos en el mercado interno, partes y piezas para tractores de llantas de hasta 200hp; maquinaria de uso agropecuario, acuícola y pesca, partes y piezas, de acuerdo con los Decretos que emita el Presidente, entre otros.

El 31 de diciembre de 2019, se publicó la "Ley Orgánica de Simplificación y Progresividad Tributaria" en el Registro Oficial No. 111.

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

- Exoneración del impuesto a la renta de los dividendos y utilidades, calculados después del pago del impuesto a la renta, distribuidos por sociedades residentes nacionales o extranjeras residentes en el Ecuador, a favor de otras sociedades nacionales. La capitalización de utilidades no será considerada como distribución de dividendos.
- Para las actividades del sector bananero se establece el impuesto a la renta único, que implica el pago de una tarifa de hasta el 2% sobre los ingresos brutos obtenidos por producción y venta local de banano; y del 3% sobre los ingresos generados por exportación de banano.
- Se elimina la obligación de determinar y pagar el anticipo de impuesto a la renta, el cual podrá ser pagado de manera voluntaria, aplicando una fórmula equivalente al 50% del impuesto causado menos retenciones.
- Se elimina la deducción de gastos personales para personas naturales que tengan ingresos superiores a US\$100.000, excepto cuando se trate de gastos de salud por enfermedades catastróficas, raras o huérfanas.
- Serán deducibles las provisiones por desahucio y jubilación patronal respaldados en estudios actuariales. Para la jubilación la deducción aplicará sobre empleados con tiempo de servicio mayor a 10 años con el mismo empleador, y los aportes en efectivo de estas provisiones sean administradas por empresas especializadas.

GRUPO ESPECIAL DE VIGILANCIA Y SEGURIDAD GEVISE CIA. LTDA.

Notas a los Estados Financieros

(Expresadas en U.S. dólares)

- Se podrá deducir el 100% adicional de los gastos de publicidad y patrocinio realizados a favor de deportistas, programas, y proyectos deportivos previamente calificados
- Serán deducibles las donaciones a entidades educativas para carreras de pregrado y posgrado afines a ciencias de la educación, hasta el 1% de ingresos gravados
- En la exoneración del pago de ISD en dividendos distribuidos por sociedades de Ecuador, luego del pago de impuesto a la renta a favor de otras sociedades extranjeras o personas naturales no residentes en el Ecuador, se incluye los pagos a beneficiarios ubicados o constituidos en paraísos fiscales

Otras reformas

- Se establece el régimen impositivo para microempresas el cual implica el pago del impuesto a la renta del 2% sobre ingresos brutos, presentación de declaraciones semestrales de IVA e ICE, no obligación de actuar como agente de retención, excepto en importación de servicios.
- Se establece una contribución temporal para contribuyentes que en el año 2018 tuvieron ingresos gravados mayores a US\$1,000,000, la cual deberá ser pagada en los años 2020, 2021 y 2022, considerando una tarifa que va del 0,10% hasta el 0,20% sobre los ingresos del 2018. Esta contribución no es deducible y tampoco puede ser utilizada como crédito tributario.
- Los exportadores podrán acceder a un mecanismo de devolución simplificada de tributos al comercio exterior, excepto el IVA.

15. PATRIMONIO

Capital social.

Al 31 de diciembre del 2019 y 2018, el capital social de la Compañía es de US\$90,000 y está constituida por 90,000 acciones ordinarias, nominativas e indivisibles, autorizadas y en circulación con un valor nominal de un dólar cada una.

Aportes para futuras capitalizaciones

Al 31 de diciembre de 2019, representa aportes de los socios, los cuales están destinados para futuros aumentos de capital.

Reserva Legal

La Ley de Compañías del Ecuador requiere que por lo menos el 5% de la utilidad líquida anual sea apropiada como reserva legal, hasta que esta alcance como mínimo el 20% del capital suscrito y pagado. Esta reserva no puede ser distribuida a los socios, excepto en caso de liquidación de la Compañía, pero puede ser utilizada para absorber pérdidas futuras o para aumentar el capital.

GRUPO ESPECIAL DE VIGILANCIA Y SEGURIDAD GEVISE CIA. LTDA.

Notas a los Estados Financieros

(Expresadas en U.S. dólares)

Resultados acumulados.

Provenientes de la adopción de las NIIF

Los ajustes provenientes de la adopción por primera vez de las Normas Internacionales de Información Financiera NIIF, que generaron un saldo acreedor de US\$33,781, solo podrán ser capitalizados en la parte que exceda al valor de las pérdidas acumuladas y la del último ejercicio económico concluido, si las hubieren, utilizado en absorber pérdidas o devuelto en el caso de liquidación de la Compañía.

Utilidades retenidas

Al 31 de diciembre de 2019 y 2018, el saldo de esta cuenta está a disposición de los socios y puede ser utilizado para la distribución de dividendos y ciertos pagos, como la re liquidación de impuestos u otros.

16. GASTOS DE ADMINISTRACIÓN.

Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:

	Años terminados en	
	Diciembre 31, 2019	Diciembre 31, 2018
Gastos del personal	574,029	87,568
Seguros	53,237	1,130
Depreciación	39,669	-
Suministros	27,780	-
Arriendos	27,282	-
Impuestos y contribuciones	23,727	25,756
Viaje	22,812	-
Mantenimiento	17,850	55,608
Servicios básicos	17,037	9,065
Combustible y lubricantes	8,075	-
Transporte	8,102	5,312
Promoción y publicidad	6,974	1,725
Participación a trabajadores	2,835	54,892
Otros	108,730	69,563
	<u>938,139</u>	<u>327,913</u>

**GRUPO ESPECIAL DE VIGILANCIA Y SEGURIDAD
GEVISE CIA. LTDA.**

Notas a los Estados Financieros

(Expresadas en U.S. dólares)

17. SALDOS CON PARTES RELACIONADAS.

Un resumen de los saldos con partes relacionadas, fue como sigue:

	Diciembre 31, 2019	Diciembre 31, 2018
		(No auditado)
<u>Cuentas por cobrar corriente:</u>		
VSI Cía. Ltda.	26,752	-
Security Investigation	8,314	-
Compañía de Custodia y Seguridad Custosecurity Cía. Ltda.	2,976	-
Otras cuentas por cobrar	5,064	-
	43,106	-
(ver nota 8)		
	Diciembre 31, 2019	Diciembre 31, 2018
		(No auditado)
<u>Cuentas por pagar corriente:</u>		
Partes relacionadas		
Otras relacionadas	-	71,298
		71,298
<u>Cuentas por pagar no corriente:</u>		
Partes relacionadas		
Rodríguez Ruby	303,301	-
Guerreo Mariana	119,960	-
Ramón Diana	35,000	-
Socios	78,461	367,500
Otras relacionadas	27,230	-
	563,952	367,500
(ver nota 11)		

18. CONTINGENTES.

Al 31 de diciembre de 2019 y 2018, de acuerdo a los asesores legales, la Compañía no mantiene juicios como demandado y/o demandante.

GRUPO ESPECIAL DE VIGILANCIA Y SEGURIDAD GEVISE CIA. LTDA.

Notas a los Estados Financieros

(Expresadas en U.S. dólares)

19. SANCIONES.

De la Superintendencia de Compañías, Valores y Seguros.

No se han aplicado sanciones a la Compañía, sus Directores o Administradores, por parte de la Superintendencia de Compañías, Valores y Seguros, durante los ejercicios terminados el 31 de diciembre de 2019 y 2018.

De otras autoridades administrativas.

No se han aplicado sanciones a la Compañía, sus Directores o Administradores, emitidas por parte de otras autoridades administrativas, durante los ejercicios terminados el 31 de diciembre de 2019 y 2018.

20. HECHOS POSTERIORES A LA FECHA DE BALANCE.

Con posterioridad al 31 de diciembre de 2019 y hasta la fecha de emisión de estos estados financieros (Abril 20, 2020), no se tiene conocimiento de otros hechos de carácter financiero o de otra índole, que afecten en forma significativa los saldos o interpretación de los mismos.

21. APROBACIÓN DE LOS ESTADOS FINANCIEROS.

Los estados financieros por el año terminado el 31 de diciembre de 2019 han sido aprobados por la Administración de la Compañía el 20 de abril de 2020 y se presentarán para su aprobación definitiva a la Junta General de Socios. La Administración considera que no se producirán cambios a los presentes estados financieros.
