

**ARSEGEC C. LTDA.**

Notas a los Estados Financieros

Por los Años terminados al 31 de Diciembre del 2017 y 2016

(Expresado en dólares estadounidenses)

**1. DESCRIPCIÓN DEL NEGOCIO Y OBJETIVO SOCIAL**

ARSEGEC C. Ltda., fue constituida en la ciudad de Guayaquil el 29 de Septiembre del 2014, con la denominación de Compañía de Seguridad Privada y Armada del Ecuador ARSEGEC C. Ltda. e inscrita en el registro mercantil del mismo cantón, el 21 de Marzo del mismo año. Su objetivo social principal es dedicarse a la prestación de servicio prevención del delito, vigilancia y seguridad a favor de personas naturales y jurídicas.

**2. BASE DE PREPARACION Y RESUMEN DE LAS PRINCIPALES POLITICAS CONTABLES**

Las políticas de contabilidad significativas se detallan a continuación:

**A. BASES DE PREPARACIÓN**

Los Estados Financieros han sido preparados de acuerdo con las Normas Internacionales de Contabilidad para Pequeña y Medianas Empresas PYMES emitidas por el consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB). Están presentados en dólares de los Estados Unidos de América, moneda de medición de la compañía, de curso legal y de unidad de cuenta de Ecuador desde Marzo del 2000.

ARSEGEC Cía. Ltda. ha adoptado las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF).

**B. POLITICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS**

Las principales políticas contables aplicadas, en la preparación de los Estados Financieros de acuerdo con la NIIF 1 fueron definidas en función de los pronunciamientos oficiales emitidos al 1 de Enero del 2012, aplicados de manera uniforme en el periodo que se presenta.

**a) Efectivo y Equivalente al Efectivo**

Incluye el dinero en caja y depósitos de libre disponibilidad que se encuentra en bancos.

**b) Cuentas y Documentos por cobrar**

Son aquellos activos financieros no derivados, que dan derecho a pagos fijos y que no cotizan en un mercado activo. Se incluyen en el Activo Corriente.

**c) Propiedad, Planta y Equipo**

Incluye las Propiedades, Planta y Equipo que posee la Compañía; estas se presentan a su costo histórico, en conjunto con la depreciación y los deterioros. Comprende Muebles y Enseres, Equipos de Computación, Instalaciones y Adecuaciones, Equipos de Oficina y Equipos de Guardianía. El costo histórico incluye los desembolsos directamente atribuibles a la adquisición de estos activos.

Anualmente es reconocido un cargo a resultados por la depreciación de los bienes de propiedades, plantas y equipos, el que es determinado de forma lineal distribuyendo el costo de sus elementos que lo componen entre los años de vida útil estimada.

**ARSEGEC C. LTDA.**

Notas a los Estados Financieros

Por los Años terminados al 31 de Diciembre del 2017 y 2016

(Expresado en dólares estadounidenses)

La vida útil estimada se revisa periódicamente, los valores residuales y la vida útil de los activos se ajustan, de ser necesario, a la fecha de cada Estado de Situación Financiera.

Los activos se dan de baja por su disposición o en caso de que no se esperen beneficios económicos a futuro de ellos.

**d) Inventario**

Los inventarios de materiales eléctricos y electrónicos, se valorizan al precio promedio ponderado de adquisición o valor neto de realización, si éste es inferior, no excediendo sus valores de realización.

La estimación de obsolescencia está basada en una estimación técnica sobre los materiales que no tendrán utilización futura en las actividades de la Compañía.

Esta estimación se presenta rebajada del rubro Inventarios.

**e) Cuentas y Documentos por Pagar**

Las cuentas por pagar se clasifican como pasivos corrientes, si el pago debe efectuarse en un periodo de un año o menos.

**f) Impuesto a la Renta**

Se basa en la utilidad gravable registrada durante el periodo y se calcula de acuerdo a la tasa de Impuesto a la Renta aprobada por la Autoridad Tributaria.

La Compañía reconoce en sus Estados Financieros un Pasivo por la Participación de sus trabajadores sobre las Utilidades de la Compañía, este se calcula a la tasa del 15% de las Utilidades antes de Impuesto, de acuerdo a las disposiciones legales vigentes.

**g) Ingresos**

Los ingresos son reconocidos a la cuenta de resultados y comprenden el valor razonable de lo cobrado o por cobrar de la prestación de servicio neto.

**h) Gastos**

Se reconocen a medida que son incurridos de tal manera que queden registrados en el periodo contable al que corresponden, independientemente de la fecha en que se efectuó el pago.

**C. NOTAS EXPLICATIVAS DE LA ADOPCIÓN DE NIIF****1. EFECTIVO Y EQUIVALENTE AL EFECTIVO**

Conformada por:	2017	2016
Caja	\$ 19,762.92	\$ 8,797.52
Bancos Locales (a)	\$ 11,069.62	\$ 15,724.52
<b>TOTAL</b>	<b>\$ 30,832.54</b>	<b>\$ 24,522.04</b>

a) Banco Pichincha \$10,332.76, Banco Guayaquil \$ 736.86

**2. CUENTAS POR COBRAR COMERCIALES**

Conformada por:	2017	2016
Clientes (a)	\$ 18,649.32	\$ 25,125.02
<b>TOTAL</b>	<b>\$ 18,649.32</b>	<b>\$ 25,125.02</b>

**ARSEGEC C. LTDA.**

Notas a los Estados Financieros

Por los Años terminados al 31 de Diciembre del 2017 y 2016

(Expresado en dólares estadounidenses)

- a) Incluye principalmente valores por cobrar a Cerva S.A. por \$8,616.11; Byron Pullas. por \$2,529.31, Mialmsa S.A. por \$1,022.56. y Pacific Bottling Company S.A. por \$1,261.39.

**3. CUENTAS POR COBRAR ACCIONISTAS**

Conformada por:	2017	2016
Accionistas (a)	\$ 7,500.00	\$ 7,500.00
<b>TOTAL</b>	<b>\$ 7,500.00</b>	<b>\$ 7,500.00</b>

- a) Corresponde al 75% del capital social por pagar.

**4. OTRAS CUENTAS POR COBRAR**

Conformada por:	2017	2016
Crédito Tributario (a)	\$ 21,585.13	\$ 25,168.76
Otras Cuentas por cobrar (b)	\$ 36,828.01	\$ 108,667.28
<b>TOTAL</b>	<b>\$ 58,413.14</b>	<b>\$ 133,836.04</b>

- a) Corresponde a Crédito Tributario por \$857.93 y retenciones de Impuesto a la Renta \$20,727.20.  
b) Corresponde a Cuentas por cobrar a empleados por \$10,110.68 y Cuentas por Cobrar a Seguvigi por \$ 24,781.64.

**5. INVENTARIO**

Conformada por:	2017	2016
Inventario productos Terminados	\$ 2,024.87	\$ 0.00
<b>TOTAL</b>	<b>\$ 2,024.87</b>	<b>\$ 0.00</b>

**6. PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO**

Conformada por:	2017	2016
Muebles y Enseres	\$ 1,895.00	\$ 1,895.00
Equipos de Computación y Software	\$ 6,486.12	\$ 6,620.94
Instalaciones y Adecuaciones	\$ 6,401.26	\$ 6,401.26
Equipos de Oficina	\$ 1,649.37	\$ 1,202.00
Vehículo	\$ 2,678.02	\$ 0.00
Equipos de Guardianía	\$32,276.50	\$ 30,926.50
Depreciación Acumulada de Activos Fijos.	\$(33,414.15)	\$( 17,719.04)
<b>TOTAL</b>	<b>\$ 17,972.12</b>	<b>\$ 29,026.66</b>

**7. CUENTAS POR PAGAR**

Conformada por:	2017	2016
Proveedores locales (a)	\$ 5,325.08	\$ 61,914.10
Pagos anticipados de clientes (b)	\$ 34,618.53	\$ 65,055.26
Administración Tributaria	\$ 1,899.91	\$16,566.77
IESS (c)	\$ 14,955.78	\$ 14,162.02
Empleados	\$ 654.25	\$8,112.54
Seguros	\$ 300.00	\$ 0.00

**ARSEGEC C. LTDA.**

Notas a los Estados Financieros

Por los Años terminados al 31 de Diciembre del 2017 y 2016

(Expresado en dólares estadounidenses)

Beneficios a empleados	\$ 53,383.40	\$ 48,474.07
Desahucio	\$ 3,530.74	\$ 0.00
Otras cuentas (d)	\$ 1,690.15	\$ 0.00
<b>TOTAL</b>	<b>\$ 112,827.10</b>	<b>\$ 214,284.76</b>

- a) Corresponde a valores de CONECEL \$2,715.89; Sr. Guali Maquilon \$170.00; Sr. Briones Vera \$170.00; Sr. Cedeño Láñez \$170.00; Sr. Gusque Guerrero \$170.00; Sr. Campaz Micolta \$360.00; Sr. Sánchez Avilés \$360.00.
- b) Corresponde a Anticipos provenientes de ALESSA S.A. \$34,030.10 y PACIFIC BOTTLING COMPANY S.A. \$525.98
- c) Se conforma por Aporte Patronal \$4,844.49; Fondo Reserva \$921.68; Secap-IECE \$434.23; Aporte Personal \$4,105.56 y Préstamos Quirografarios \$4,649.82.
- d) Corresponde a Utilidades no cobradas.

**8. PATRIMONIO**

Al 31 de Diciembre del 2017, el capital suscrito y pagado de la compañía es de US \$10,000.00 dividido en 10000 participaciones ordinarias y nominativas de valor nominal de \$1.00 cada una.

Nombre de Socios	Cedula Identidad	Capital	%
<b>Julio Plaza Hidalgo</b>	0909778417	\$ 5,000.00	50%
<b>Jorge Bowen Barre</b>	0919559898	\$ 5,000.00	50%
<b>TOTAL</b>		<b>\$10,000.00</b>	<b>100%</b>

**9. IMPUESTO A LA RENTA**

La conciliación del Impuesto a la Renta aplicándole la tasa impositiva legal y la determinación del importe afectado a operaciones, está constituida como sigue:

	2017	2016
UTILIDAD DEL EJERCICIO	\$ 28,253.05	\$ 1,315.08
Base para la participación de empleados	\$ 28,253.05	\$ 1,315.08
15% Participación empleados	\$ 4,237.96	\$ 197.26
PARTIDAS CONCILIATORIAS	2017	2016
Gastos no deducibles	\$ 15,336.32	\$ 4,336.15
Base Imponible	\$ 39,351.41	\$ 0.00
22% Impuesto a la Renta	\$ 8,657.31	\$ 1,070.00

**10. INGRESOS**

Conformado por:	2017	2016
Ingresos Ordinarios		
Ventas 12%	\$ 11,6628.69	\$ 0.00
Servicios 12%	\$ 57,2138.64	\$ 733,412.97
<b>TOTAL</b>	<b>\$ 688,767.33</b>	<b>\$ 733,412.97</b>

**ARSEGEC C. LTDA.**

Notas a los Estados Financieros

Por los Años terminados al 31 de Diciembre del 2017 y 2016

(Expresado en dólares estadounidenses)

	2017	2016
Otros Ingresos	\$ 1,912.22	\$ 27,229.51
<b>TOTAL</b>	<b>\$ 1,912.22</b>	<b>\$ 27,229.51</b>

**11. GASTOS DE ADMINISTRACIÓN**

	2017	2016
Conformado por:		
Remuneraciones	\$ 63,396.88	\$ 59,971.65
Aporte al IESS	\$ 11,765.27	\$ 12,639.52
Beneficios Sociales e Indemnizaciones	\$ 7,602.89	\$ 11,146.53
Honorarios, Comisiones y Dietas	\$ 1,018.03	\$ 438.26
Mantenimiento y Reparaciones	\$ 2,980.90	\$ 340.00
Arrendamientos	\$ 4,822.16	\$ 2,125.00
Gastos de Viaje	\$ 282.44	\$ 273.68
Servicios Básicos	\$ 13,100.26	\$ 7,951.49
Impuestos y Contribuciones	\$ 1,205.23	\$ 656.77
Depreciaciones y Amortizaciones	\$ 16,793.46	\$ 14,774.43
Suministros y Materiales	\$ 1,602.26	\$ 1,473.30
Otros Gastos de Personal	\$ 1,320.73	\$ 12,519.94
Otros Gastos Administrativos	\$ 2,161.94	\$ 2,474.16
Transporte	\$ 1,424.55	\$ 797.69
<b>TOTAL</b>	<b>\$ 129,477.00</b>	<b>\$ 127,582.42</b>

**12. GASTOS DE VENTA**

	2017	2016
Conformado por:		
Remuneraciones	\$ 31,852.90	\$ 28,423.50
Aporte al IESS	\$ 5,752.24	\$ 6,128.02
Beneficios Sociales e Indemnizaciones	\$ 5,679.85	\$ 4,811.34
Honorarios y Comisiones	\$ 40,360.92	\$ 69,232.74
Mantenimiento y Reparaciones	\$ 2,059.49	\$ 858.28
Gastos de promoción y Publicidad	\$ 761.12	\$ 528.43
Transporte, Combustibles y Lubricantes	\$ 2,050.67	\$ 754.91
Gastos de Viaje	\$ 897.97	\$ 529.85
Gastos de Seguros	\$ 3,167.01	\$ 1,915.50
Suministros y Materiales	\$ 2,889.87	\$ 747.85
Otros Gastos de Ventas	\$ 1,594.46	\$ 2,920.23
Otros Gastos	\$ 617.37	\$ 265.00
<b>TOTAL</b>	<b>\$ 97,683.87</b>	<b>\$ 117,115.65</b>

**ARSEGEC C. LTDA.**

Notas a los Estados Financieros

Por los Años terminados al 31 de Diciembre del 2017 y 2016

(Expresado en dólares estadounidenses)

**13. GASTOS FINANCIEROS**

Conformado por:	<b>2017</b>	<b>2016</b>
Otros Gastos Financieros	\$ 1,279.47	\$ 1,722.35
<b>TOTAL</b>	<b>\$ 1,279.47</b>	<b>\$ 1,722.35</b>

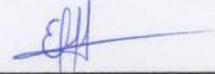
**14. EVENTOS SUBSECUENTES**

Entre el 31 de Diciembre del 2017, y la fecha de emisión de los Estados Financieros, Marzo 12 del 2018, no se han producido eventos importante que en opinión de la administración de la compañía ameriten su revelación.



---

Econ. Luiggi Merejildo Del Pezo  
Gerente General  
C.I. 0913699591



---

Ing. Erika Avila S.  
Contadora  
Registro G.12.922  
C.I. 0927505115