

ARSEGEC C. LTDA.

Notas a los Estados Financieros

Por los Años terminados al 31 de Diciembre del 2018 y 2017

(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 2018 y 2017

(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:	2018	2017
Caja	\$ 8,736.00	\$ 19,762.92
Bancos Locales (a)	\$ 24,936.96	\$ 11,069.62
TOTAL	\$ 33,672.96	\$ 30,832.54

a) Banco Pichincha \$23,889.84, Banco Guayaquil \$1,047.12

2. CUENTAS POR COBRAR COMERCIALES

Conformada por:	2018	2017
Clientes (a)	\$ 70,801.75	\$ 18,649.32
TOTAL	\$ 70,801.75	\$ 18,649.32

ARSEGEC C. LTDA.

Notas a los Estados Financieros

Por los Años terminados al 31 de Diciembre del 2018 y 2017

(Expresado en dólares estadounidenses)

- a) Incluye principalmente valores por cobrar a Inversiones y Negocios C. Ltda. por \$26,061.55; Byron Pullas por \$3,752.28; Alessa S.A. por \$8,670.74; Mirna Almacenes S.A. por \$6,248.60; Pirotecnics S.A. por \$6,033.74 y ServiRopa por \$4,727.70.

3. CUENTAS POR COBRAR ACCIONISTAS

Conformada por:	2018	2017
Accionistas (a)	\$ 7,500.00	\$ 7,500.00
TOTAL	\$ 7,500.00	\$ 7,500.00

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

4. OTRAS CUENTAS POR COBRAR

Conformada por:	2018	2017
Crédito Tributario (a)	\$ 939.16	\$ 21,585.13
Otras Cuentas por cobrar (b)	\$ 4885.57	\$ 36,828.01
TOTAL	\$ 5,824.73	\$ 58,413.14

- a) Corresponde a Crédito Tributario por \$939.16.

- b) Corresponde a Cuentas por cobrar a empleados por \$5,446.38 y Provisión de Cuentas Incobrables por \$ 560.81.

5. INVENTARIO

Conformada por:	2018	2017
Inventario productos Terminados	\$ 9,223.25	\$ 2,024.87
TOTAL	\$ 9,223.25	\$ 2,024.87

6. PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO

Conformada por:	2018	2017
Muebles y Enseres	\$ 2,064.64	\$ 1,895.00
Equipos de Computación y Software	\$ 6,486.12	\$ 6,486.12
Instalaciones y Adecuaciones	\$ 6,401.26	\$ 6,401.26
Equipos de Oficina	\$ 1,649.37	\$ 1,649.37
Vehículo	\$ 2,678.02	\$ 2,678.02
Equipos de Guardianía	\$30,957.71	\$32,276.50
Depreciación Acumulada de Activos Fijos.	\$(34,655.73)	\$(33,414.15)
TOTAL	\$ 15,581.39	\$ 17,972.12

7. CUENTAS POR PAGAR

Conformada por:	2018	2017
Proveedores locales (a)	\$ 1,855.65	\$ 5,325.08
Pagos anticipados de clientes (b)	\$ 12,086.87	\$ 34,618.53
Administración Tributaria	\$ 3,938.79	\$ 1,899.91
IESS (c)	\$ 14,695.71	\$ 14,955.78
Empleados	\$ 137.76	\$ 654.25
Seguros	\$ 0.00	\$ 300.00
Otras cuentas	\$ 303.00	\$ 1,690.15
TOTAL	\$ 33,017.78	\$ 59,443.70

ARSEGEC C. LTDA.

Notas a los Estados Financieros

Por los Años terminados al 31 de Diciembre del 2018 y 2017

(Expresado en dólares estadounidenses)

- a) Corresponde a valores Multisoft S.A. \$1,125.00; CONECCEL \$257.61; CNT E.P. \$85.78; Ministerio del Interior \$250.00.
- b) Corresponde a valores de Alessa S.A. \$1,684.87; Inversiones y Negocios C. Ltda. \$2,085.00; Mirna Almacenes S.A. \$2,274.70; Soluciones Inmobiliarias INMOINVESTMENT S.A. \$6,000.00.
- c) Se conforma por Aporte Patronal \$5,249.96; Fondo Reserva \$778.14; Secap-IECE \$470.63; Aporte Personal \$4,449.48 y Préstamos Quirografarios \$3,747.50.

8. PATRIMONIO

Al 31 de Diciembre del 2018, 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	%
Julio Plaza Hidalgo	0909778417	\$ 5,000.00	50%
Jorge Bowen Barre	0919559898	\$ 5,000.00	50%
TOTAL		\$10,000.00	100%

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:

	2018	2017
UTILIDAD DEL EJERCICIO	\$ 35,460.17	\$ 28,253.05
Base para la participación de empleados	\$ 35,460.17	\$ 28,253.05
15% Participación empleados	\$ 5,319.03	\$ 4,237.96
PARTIDAS CONCILIATORIAS	2018	2017
Gastos no deducibles	\$ 16,293.36	\$ 15,336.32
Base Imponible	\$ 46,434.50	\$ 39,351.41
22%Impuesto a la Renta	\$ 10,215.59	\$ 8,657.31

10. INGRESOS

Conformado por:	2018	2017
Ingresos Ordinarios		
Ventas 12%	\$ 57,201.39	\$ 116,628.69
Servicios 12%	\$ 310,428.78	\$ 572,138.64
TOTAL	\$ 367,630.17	\$ 688,767.33
	2018	2017
Otros Ingresos	\$ 8,946.33	\$ 1,912.22
TOTAL	\$ 8,946.33	\$ 1,912.22

ARSEGEC C. LTDA.

Notas a los Estados Financieros

Por los Años terminados al 31 de Diciembre del 2018 y 2017

(Expresado en dólares estadounidenses)

11. GASTOS DE ADMINISTRACIÓN

Conformado por:	2018	2017
Remuneraciones	\$ 92,650.00	\$ 63,408.33
Aporte al IESS	\$ 20,311.86	\$ 13,379.91
Beneficios Sociales e Indemnizaciones	\$ 16,779.25	\$ 10,786.00
Honorarios, Comisiones y Dietas	\$ 26,404.13	\$ 1,018.03
Mantenimiento y Reparaciones	\$ 4,315.73	\$ 2,980.90
Arrendamientos	\$ 6,770.80	\$ 4,822.16
Gastos de Viaje	\$ 2.00	\$ 282.44
Servicios Básicos	\$ 11,379.42	\$ 17,648.77
Impuestos y Contribuciones	\$ 1,028.72	\$ 1,205.23
Depreciaciones y Amortizaciones	\$ 13,812.71	\$ 16,793.46
Suministros y Materiales	\$ 1,843.62	\$ 1,631.41
Otros Gastos de Personal	\$ 7,035.22	\$ 10,494.13
Otros Gastos Administrativos	\$ 105.18	\$ 2,161.94
Transporte	\$ 801.80	\$ 1,424.55
TOTAL	\$ 203,240.44	\$ 148,037.26

12. GASTOS DE VENTA

Conformado por:	2018	2017
Remuneraciones	\$ 15,289.04	\$ 31,852.90
Aporte al IESS	\$ 3,115.72	\$ 5,752.24
Beneficios Sociales e Indemnizaciones	\$ 2,520.57	\$ 5,679.85
Honorarios y Comisiones	\$ 0.00	\$ 50,675.42
Mantenimiento y Reparaciones	\$ 1,430.74	\$ 2,059.49
Gastos de promoción y Publicidad	\$ 144.19	\$ 761.12
Transporte, Combustibles y Lubricantes	\$ 1,185.93	\$ 2,050.67
Gastos de Viaje	\$ 439.98	\$ 897.97
Gastos de Seguros	\$ 0.00	\$ 3,167.01
Suministros y Materiales	\$ 1,610.07	\$ 2,889.87
Otros Gastos de Ventas	\$ 424.30	\$ 1,594.46
Provisiones y Baja de Inventarios	\$ 449.38	\$ 0.00
Provisiones Cuentas Incobrables	\$ 560.81	\$ 0.00
Otros Gastos	\$ 4,943.54	\$ 617.37
TOTAL	\$ 32,114.27	\$ 107,998.37

ARSEGEC C. LTDA.

Notas a los Estados Financieros

Por los Años terminados al 31 de Diciembre del 2018 y 2017

(Expresado en dólares estadounidenses)

13. GASTOS OPERATIVOS

Conformado por:	2018	2017
Remuneraciones	\$ 40,122.67	\$ 0.00
Aporte al IESS	\$ 8,026.25	\$ 0.00
Beneficios Sociales e Indemnizaciones	\$ 14,383.31	\$ 0.00
Otros Gastos Operativos	\$ 5,527.09	\$ 0.00
Mantenimiento y Reparaciones	\$ 668.21	\$ 0.00
Gastos de promoción y Publicidad	\$ 62.82	\$ 0.00
Transporte, Combustibles y Lubricantes	\$ 1,494.41	\$ 0.00
Gastos Varios	\$ 3,834.58	\$ 0.00
TOTAL	\$ 74,119.34	\$ 0.00

14. GASTOS FINANCIEROS

Conformado por:	2018	2017
Otros Gastos Financieros	\$ 1,153.52	\$ 1,279.47
TOTAL	\$ 1,153.52	\$ 1,279.47

15. EVENTOS SUBSECUENTES

Entre el 31 de Diciembre del 2018, y la fecha de emisión de los Estados Financieros, Marzo 11 del 2019, no se han producido eventos importante que en opinión de la administración de la compañía ameriten su revelación.



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



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