

Estados financieros

Año terminado al 31 de diciembre de 2019

Contenido

Estados financieros

| | |
|---------------------------------------|---|
| Estado de Situación Financiera | 2 |
| Estado de resultados | 3 |
| Notas a los estados financieros | 4 |

Estado de Situación Financiera
Al 31 de diciembre de 2019
(US\$ Dólares)

Activos

Activos corrientes:

| | |
|---|-----------|
| Efectivo y equivalente de efectivo (Nota 3) | 85.468,26 |
| Activos financieros (Nota 4) | 39.024,74 |
| Inventario | 306,80 |
| Servicios y otros pagos anticipados | 1.995,42 |
| Activos por impuestos corrientes(Nota 5) | 34.918,19 |

Total activos corrientes 161.713,41

Activos fijos:

| | |
|------------------------|-------------|
| Costo | 133.220,06 |
| Depreciación acumulada | (17.525,74) |

Total activos fijos 115.694,32

Total activos 277.407,73

Pasivos y patrimonio de accionistas

Pasivos corrientes: (Nota 6)

| | |
|---------------------------------|-------------------|
| Cuentas y documentos por pagar | 29.007,69 |
| Otras obligaciones corrientes | 81.420,51 |
| Cuentas por pagar diversas | 49.026,15 |
| Total pasivos corrientes | <u>159.454,35</u> |

Pasivos no corrientes:

| | |
|--|------------------|
| Obligaciones con instituciones Financieras | 18.324,27 |
| Otros Pasivos no corrientes | 75.426,94 |
| | <u>93.751,21</u> |

Total pasivos 253.205,56

Patrimonio de accionistas:

| | |
|--|-------------------|
| Capital social (Nota 7) | 10.000,00 |
| Resultados acumulados | 5.014,99 |
| Utilidad o pérdida del ejercicio | (9.187,18) |
| Total patrimonio de accionistas | <u>24.202,17</u> |
| Total pasivos y patrimonio | <u>277.407,73</u> |

Estado de resultados
Por el año terminado al 31 de diciembre de 2019
(US\$ Dólares)

| | |
|------------------------------------|-----------------------|
| Ingresos | |
| Servicios gravados con 12% | 1'076.041,28 |
| Bienes gravados con 0% | 130.663,15 |
| Otros ingresos | 0,06 |
| | <hr/> |
| Total De Ingresos | 1'206.704,49 |
| Costos | |
| Costo de venta y producción | (83.354,87) |
| Total de costos | (83.354,87) |
| | <hr/> |
| Gastos | |
| Gastos administrativos | |
| Personal | 810.706,17 |
| Honorarios profesionales | 38.927,59 |
| Servicios básicos | 9.900,96 |
| Arrendamiento operativo | 20.681,77 |
| Gasto de Gestion | 35.990,56 |
| Mantenimiento y reparaciones | 26.355,97 |
| Combustibles y lubricantes | 2.942,43 |
| Promoción y Publicidad | 2.518,17 |
| Suministros y materiales | 37.438,37 |
| Transporte | 42.868,95 |
| Impuestos, contribuciones y cuotas | 6.454,23 |
| | |
| Depreciaciones | 16.090,65 |
| Seguros y reaseguros | 8.824,47 |
| Otros gastos | 51.067,12 |
| Total de gastos administrativos | 1'110.769,64 |
| | |
| Gastos financieros | 1.771,53 |
| | <hr/> |
| Total de gastos | (1'195.896,04) |
| | <hr/> |
| Utilidad (pérdida) del ejercicio | 10.808,45 |
| | <hr/> |

Notas a los estados financieros

31 de diciembre del 2018

1. Información General y Actividades

Seprotec Security) es una Compañía Limitada de nacionalidad ecuatoriana con sede social en la ciudad de Guayaquil, con dirección Urdenor 2 Av. Juan Tancamarengo Edificio Ordoviv. Fue constituida el 16 de Octubre del 2015, su actividad principal es la instalación de sistemas de alarma incluye mantenimiento y reparación.

2. Políticas contables significativas

Estado de Cumplimiento – Los estados financieros al 31 de diciembre de 2019 han sido preparados de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF).

Las estimaciones significativas con relación a los estados financieros comprenden: la depreciación, valor residual y vida útil de los activos fijos, provisión para jubilación patronal y la provisión para impuesto a la renta, cuyos criterios contables se describen más adelante.

A continuación se describen las principales políticas contables adoptadas en la preparación de estos estados financieros. Tal como lo requiere la NIIF 1, estas políticas han sido definidas en función de las NIIF vigentes al 31 de diciembre del 2011.

Efectivo y equivalentes de efectivo – El efectivo y equivalentes de efectivo incluye aquellos activos financieros líquidos, depósitos o inversiones financieras líquidas, que se pueden transformar rápidamente en efectivo en un plazo inferior a tres meses.

Cuentas por cobrar – Las cuentas por cobrar comerciales se reconocen inicialmente a su valor nominal, debido a que no existen diferencias materiales respecto de su valor razonable. Posteriormente se valorizan a su costo amortizado de acuerdo con el método de interés efectivo, menos la provisión por deterioro de valor.

Notas a los estados financieros (continuación)

Activos fijos:

Medición en el momento del reconocimiento inicial - Las partidas de activos fijos se miden inicialmente por su costo. El costo de los activos fijos comprende su precio de adquisición más todos los costos directamente relacionados con la ubicación del activo, su puesta en condiciones de funcionamiento según lo previsto por la Administración 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 inicial - Después del reconocimiento inicial, los activos fijos 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 periodo en que se producen.

- **Método de depreciación, vidas útiles y valores residuales** - El costo de los activos fijos se deprecia de acuerdo con el método de línea recta.

A partir del 1 de enero del 2011, y a propósito de la transición a las NIIF, la Compañía adoptó las siguientes políticas respecto de este rubro:

| Rubros | Vida útil (en años) | Valor residual |
|------------------------|----------------------------|-----------------------|
| Muebles y enseres | 10 | Sin valor residual |
| Vehículos | 5 | Sin valor residual |
| Equipos de computación | 3 | Sin valor residual |

- **Retiro o venta de propiedades** - La utilidad o pérdida que surja del retiro o venta de una partida de los activos fijos es calculada como la diferencia entre el precio de venta y el valor en libros del activo y reconocida en resultados.

Préstamos – Los préstamos se reconocen inicialmente a su valor razonable, netos de los costos en que se haya incurrido en la transacción. Posteriormente, los préstamos se miden a su costo amortizado en base al método de interés efectivo.

Los préstamos se clasifican como pasivos corrientes a menos que la Compañía tenga un derecho incondicional a diferir su liquidación durante al menos 12 meses después de la fecha del estado de situación financiera.

Cuentas por pagar – Las cuentas por pagar comerciales y las otras cuentas por pagar se reconocen inicialmente a su valor nominal, que es similar a su valor razonable por tener vencimientos en el corto plazo. Posteriormente se miden a su costo amortizado utilizando el método de interés efectivo.

Impuestos – El impuesto a la renta por pagar (corriente) se basa en la utilidad gravable (tributaria) registrada durante el año. La utilidad gravable difiere de la utilidad contable, debido a las partidas de ingresos o gastos imponibles o deducibles y partidas que nunca son gravables o deducibles. El pasivo de la

Compañía por concepto del impuesto corriente se calcula a la tasa vigente de acuerdo con disposiciones legales.

El impuesto diferido se reconoce sobre las diferencias temporarias entre el valor en libros de los activos y pasivos incluidos en los estados financieros y las bases fiscales correspondientes utilizadas para determinar la utilidad gravable. El pasivo por impuesto diferido se reconoce generalmente para todas las diferencias temporarias imponibles. Se reconocerá un activo por impuestos diferidos, por causa de todas las diferencias temporarias deducibles, en la medida en que resulte probable que la Compañía disponga de utilidades gravables futuras contra las que se podría cargar esas diferencias temporarias deducibles.

Los activos y pasivos por impuestos diferidos deben medirse empleando las tasas fiscales que se espera sean de aplicación en el período en el que el activo se realice o el pasivo se cancele.

Los impuestos corrientes y diferidos, deberán reconocerse como ingreso o gasto, y ser incluidos en el resultado, excepto en la medida en que hayan surgido de una transacción o suceso que se reconoce fuera del resultado, ya sea en otro resultado integral o directamente en el patrimonio, en cuyo caso el impuesto también se reconoce fuera del resultado; o cuando surgen del registro inicial de una combinación de negocios.

Reconocimiento de ingresos – Ingresos por ventas, se registran con base a la entrega del bien o servicio, considerando el grado de realización de la prestación a la fecha del balance.

Costos y gastos – Son registrados 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. Efectivo y equivalentes de efectivo

Al 31 de diciembre, las cuentas del efectivo y sus equivalentes están compuestas como sigue:

| | <i>(US Dólares)</i> |
|--------------|-------------------------|
| Caja | 650,00 |
| Bancos | 84.818,26 |
| Total | <u>85.468,26</u> |

4. Activos financieros

Los activos financieros consisten de lo siguiente:

| | <i>(US Dólares)</i> |
|---|-------------------------|
| Cuentas por cobrar clientes no relacionados | 38.858,19 |
| Total | <u>38.858,19</u> |

5. Impuestos corrientes

Al 31 de diciembre los impuestos son como sigue:

| | <i>(US Dólares)</i> |
|----------------------------------|-------------------------|
| Crédito tributario a favor (IVA) | - |
| Crédito tributario a favor (IR) | 34.918,19 |
| IVA pagado en compras | - |
| Impuestos diferidos | - |
| Total | <u>34.918,19</u> |

Notas a los estados financieros (continuación)

6. Cuentas y documentos por pagar

Las cuentas y documentos por pagar consisten de lo siguiente:

| | <i>(US Dólares)</i> |
|--|--------------------------|
| Proveedores locales | 24.676,87 |
| Obligaciones instituciones financieras | 18.324,27 |
| Obligaciones por beneficios sociales | 68.171,59 |
| Obligaciones con el IESS | 13.248,92 |
| Obligaciones con el SRI | 1.633,23 |
| Relacionados | 25.000,00 |
| Otras cuentas por pagar | 50.426,94 |
| Sobregiros bancarios | 49.026,15 |
| Total | <u>253.205,56</u> |

8. Capital social

Al 31 de diciembre del 2019, el capital pagado consiste de 10.000,00 acciones ordinarias con un valor nominal unitario de US\$ 1.00.

9. Eventos subsecuentes

Entre el 31 de diciembre del 2019 y la fecha de emisión de este informe (10 de Marzo del 2020), no se produjeron eventos adicionales que en opinión de la Administración de la Compañía pudieran tener un efecto significativo sobre los estados financieros y que no estuvieran revelados en los mismos o en sus notas.

El día 11 de Marzo del 2020 la Junta General de Accionista aprobó definitivamente los Estados Financieros del período fiscal 2019.


GPA Gina Velez R.P.
C.I. 092355551