

# **GONZALEZ & GONZALEZ SEGURIDAD PRIVADA SEGONPRIV CIA.LTDA.**

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS  
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018 y 2017

---

## **1. INFORMACIÓN GENERAL**

La Compañía "GONZALEZ & GONZALEZ SEGURIDAD PRIVADA SEGONPRIV CIA.LTDA."; se constituyó en la Notaría septuagésima sexta de la ciudad de Quito ante el Dr. Gonzalo Augusto Román Chacón con Escritura Pública Nro. P02905 el 27 de Abril del 2016, e inscrita en el Registro Mercantil el 28 de Abril del 2016, con el repertorio número 17956.

**RUC:** 1792669723001

**DOMICILIO:** La compañía está domiciliada en la ciudad de Quito, provincia de Pichincha.

**DIRECCIÓN:** calle Av. 10 de Agosto 11122 y Francisco Caldas

**TELEFONOS:** 022956126 / 0992735131

**OBJETO SOCIAL:** La compañía tendrá por objeto dedicarse a cualquiera de las operaciones comprendidas dentro del nivel 2 del CIU: actividades de seguridad e investigación; así como también podrá comprender / servicios, comercialización, investigación y desarrollo de la actividad antes mencionada. Para cumplir con el objeto social descrito en el presente estatuto social, la compañía podrá ejecutar actos y contratos conforme a las leyes ecuatorianas y que tengan relación con el mismo. En cumplimiento de su objeto la compañía podrá celebrar todos los actos y contratos permitidos por la ley.

**CAPITAL:** Capital Suscrito US \$ 10.000,00 (DIEZ MIL) dólares, número de participaciones sociales 100, valor US \$ 100,00 (CIEN) dólares cada participación.

**MONEDA:** Expresado en Dólares de Norte América.

**FECHA DE APROBACIÓN BALANCES:** 06/03/2019

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

## 2. CUMPLIMIENTO

Los Estados Financieros correspondientes al ejercicio económico 2018 han sido preparados de conformidad con la Norma Internacional de Información Financiera (NIIF) para PYMES.

Estos estados financieros presentan razonablemente la posición financiera de "GONZALEZ & GONZALEZ SEGURIDAD PRIVADA SEGONPRIV CIA.LTDA." Al 31 de diciembre del 2018, los resultados de las operaciones y sus flujos de efectivo por el año terminado en esa fecha.

La preparación de los presentes estados financieros en conformidad con NIIF para PYMES requiere que la Administración realice ciertas estimaciones y establezca algunos supuestos inherentes a la actividad económica de la entidad, con el propósito de determinar la valuación y presentación de algunas partidas que forman parte de los estados financieros. En opinión de la Administración, tales estimaciones y supuestos estuvieron basados en la mejor utilización de la información disponible al momento, los cuales podrían llegar a diferir de sus efectos finales. El detalle de las estimaciones y juicios contables críticos se detallan posteriormente.

## 3. POLÍTICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS

A continuación, se describen las principales políticas contables.

**Moneda funcional.** - La moneda funcional de la Compañía es el Dólar de los Estados Unidos de América (U.S. dólar), el cual es la moneda de circulación en el Ecuador.

**Efectivo y equivalentes de efectivo** - Se reconocerán como efectivo y equivalentes al efectivo las partidas que estén a la vista, que sean realizables en efectivo en plazos inferiores a noventa días.

**Clientes y Otras cuentas por cobrar** - Las ventas que se realizan con condiciones de crédito normales, no tienen intereses. Cuando el crédito se amplía más allá de las condiciones de crédito normales, estas cuentas por cobrar se miden al costo amortizado utilizando el método de interés efectivo.

Al final de cada periodo sobre el que se informa, los importes en libros de los deudores comerciales y otras cuentas por cobrar se revisan para determinar si existe alguna evidencia objetiva de que no vayan a ser recuperables. Si es así, se liquidará la cuenta del deudor con cargo a la reserva para incobrables, de no cubrir ese valor dicha reserva se afectará directamente a resultados del ejercicio.

**Activos por Impuestos Corrientes:** Se registrará los créditos tributarios por Impuesto al valor agregado e impuesto a la renta, así como los anticipos entregados por concepto de impuesto a la renta que no han sido compensados a la fecha, y anticipos pagados del año que se declara.

**Propiedades planta y equipo** - Medición en el momento del reconocimiento - Las partidas de propiedades, planta y equipo se miden inicialmente por su costo. El costo de propiedades, planta y equipo comprende su precio de adquisición más todos los costos directamente relacionados con la ubicación y la puesta en condiciones de funcionamiento-Medición posterior al reconocimiento - modelo del costo - Después del reconocimiento inicial, las propiedades, planta y equipo son registradas 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 y vidas útiles** - El costo o valor revaluado de propiedades, planta y equipo 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.

A continuación, se presentan las principales partidas de propiedades, planta y equipo y las vidas útiles usadas en el cálculo de la depreciación:

Ítem	Vida útil (en años)
Vehículos	5
Muebles y enseres y equipos de oficina	10
Equipos de computación	3
Equipos	10

**Método de depreciación y vidas útiles** - El costo o valor revaluado de propiedades, planta y equipo 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.

**Otras Obligaciones Corrientes:** Incluyen las obligaciones presentes que resultan de hechos pasados, que deben ser asumidos por la empresa, tal el caso del pago del impuesto a la renta, de la retención en la fuente, participación a trabajadores, dividendos, etc..

**Impuesto a la Renta** - De conformidad con disposiciones legales, la tarifa para el impuesto a la renta, se calcula en un 22% sobre las utilidades sujetas a distribución y del 13% sobre las utilidades sujetas a capitalización.

**Capital suscrito o asignado:** En esta cuenta se registra el monto total del capital representado por acciones o participaciones en compañías nacionales, sean estas anónimas, limitadas o de economía mixta, independientemente del tipo de inversión y será el que conste en la respectiva escritura pública inscrita en el Registro Mercantil. También registra el capital asignado a sucursales de compañías extranjeras domiciliadas en el Ecuador.

**GANANCIAS ACUMULADAS:** Contiene las utilidades netas acumuladas, sobre las cuales los socios o accionistas no han dado un destino definitivo.

**Capital Social** - El capital social suscrito constituye el valor nominal unitario de la acción por en número de adquisiciones que realiza el socio de la compañía.

**GANANCIA NETA DEL PERIODO:** Se registrará el saldo de las utilidades del ejercicio en curso después de las provisiones para participación a trabajadores e impuesto a la renta.

#### 4. ANEXOS

##### **ANEXO 1 EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO**

La compañía "GONZALEZ & GONZALEZ SEGURIDAD PRIVADA SEGONPRIV CIA.LTDA." muestra en detalle el valor de la cuenta BANCOS para el periodo 2018 valor superior al periodo 2017.

ACTIVOS	Notas	Diciembre	
		2018	2017
(en U.S. dólares)			
EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO	A 1	11248,33	7491,69
BANCOS		11248,33	7491,69

Las cuentas por cobrar que se revelan se clasifican como activos exigibles, incluye cuentas por cobrar a clientes y empleados.

## **ANEXO 2 CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR**

Las cuentas por cobrar y documentos por cobrar se clasifican como activos exigibles, incluye cuentas por cobrar a clientes y empleados. Según el índice analizado, el crédito concedido a clientes es de máximo 60 días.

<b>ACTIVOS</b>	<b>Notas</b>	<b>Diciembre</b>	
		<b>2018</b>	<b>2017</b>
		<b>(en U.S. dólares)</b>	
<b>CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR</b>	<b>A 2</b>	<b>165.198,80</b>	<b>12484,41</b>
CLIENTES		165.198,80	12484,41

## **ANEXO 3 ACTIVO POR IMPUESTOS CORRIENTES**

En cuanto a valores fiscales, la compañía tiene crédito tributario, tanto para el valor de IVA, como para el Impuesto a la Renta, estos valores provienen del IVA pagado en compras y retenciones efectuadas por clientes durante los periodos 2018 y 2017.

<b>ACTIVOS</b>	<b>Notas</b>	<b>Diciembre</b>	
		<b>2018</b>	<b>2017</b>
		<b>(en U.S. dólares)</b>	
<b>ACTIVO POR IMPUESTOS CORRIENTES</b>	<b>A 3</b>	<b>40093,03</b>	<b>2915,85</b>
CREDITO TRIBUTARIO A FAVOR DEL SUJETO PASIVO (IVA)		12536,85	1392,18
CREDITO TRIBUTARIO A FAVOR DEL SUJETO PASIVO (RENTA)		27556,18	1523,67

#### **ANEXO 4 PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO**

Los valores de activos fijos adquiridos durante los periodos 2017-2018 y el valor de depreciación al 31/12/2018.

Se ha realizado la depreciación en línea recta, la compañía tiene un archivo respaldo para el control de las adquisiciones y su depreciación, cálculo basado en los porcentajes permitidos por la Ley de Régimen Tributario Interno del Ecuador.

En el año 2018 se consideró en la declaración del formulario 101- Impuesto a la Renta; el monto de maquinaria y equipo, muebles - enseres y vehículo. Durante el año de constitución únicamente se adquirió muebles y enseres.

<b><u>ACTIVOS</u></b>	<b><u>Notas</u></b>	<b>Diciembre</b>	
		<b><u>2018</u></b>	<b><u>2017</u></b>
<b>(en U.S. dólares)</b>			
<b>ACTIVOS FIJOS</b>	<b>A4</b>	<b>47318.08</b>	<b>21841.76</b>
<b>PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO</b>		<b><u>22810,33</u></b>	<b><u>22810,33</u></b>
MAQUINARIA Y EQUIPO, INSTALACIONES, ADECUACIONES		1666.67	1666.67
MUEBLES Y ENSERES		26174.42	280,00
VEHÍCULO		20863,66	20863,66
(-) DEP. ACUMULADA		<b>7733,36</b>	<b>968,57</b>

#### **ANEXO 5 CUENTAS-DOCUMENTOS POR PAGAR Y OTROS CORRIENTES**

Son las obligaciones que la Compañía "GONZALEZ & GONZALEZ SEGURIDAD PRIVADA SEGONPRIV CIA.LTDA." tiene con Proveedores, impuestos corrientes por pagar, obligaciones y Beneficios sociales con los trabajadores entre otros.

PASIVO	Notas	Diciembre	
		2018	2017

(en U.S. dólares)

PASIVOS A CORTO PLAZO	A5	191958,79	34675,87
CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR		23828,69	20827,38
OBLIGACIONES FISCALES POR PAGAR		22655,53	9,63
PARTICIPACIÓN TRABAJADORES		12908,95	629,22
OBLIGACIONES CON EL IESS		59297,74	2002,24
SUELDOS POR PAGAR		33177,76	9165,82
BENEFICIOS SOCIALES POR PAGAR		21214,32	2028,86
IMPUESTO A LA RENTA POR PAGAR		18875,80	12,72

#### **ANEXO 6 PATRIMONIO**

La Compañía "GONZALEZ & GONZALEZ SEGURIDAD PRIVADA SEGONPRIV CIA.LTDA." con un Capital Suscrito US \$ 10.000,00 (DIEZ MIL) dólares, número de participaciones sociales 100, valor US \$ 100,00 (CIEN) dólares cada participación, valor pagado y asignado entre los socios:

- Sr. Giovanni Javier González González, con un aporte de cinco mil dólares, equivalente al 50 % del aporte;
- Sr. Stalin Paul González González, con un aporte de cinco mil dólares, equivalente al 50 % del aporte;
- 

<b><u>PATRIMONIO</u></b>	<b><u>Notas</u></b>	Diciembre	
		2017	2016

(en U.S. dólares)

PATRIMONIO	A 6	10057,85	6505,01
------------	-----	----------	---------

<b>CAPITAL SOCIAL</b>	<b><u>10000</u></b>	<b><u>10000</u></b>
Sr. Giovanni Javier González González	5000,00	5000,00
Sr. Stalin Paul González González	5000,00	5000,00
Reserva Legal	2713,75	0,00
<hr/>		
Pérdidas acumuladas de Ejercicios Anteriores.	-3494,99	-3494,99
Utilidades acumuladas de Ejercicios Anteriores.	3552,84	0,00
<hr/>		
Resultado del Ejercicio	51561,16	3552,84

### **ANEXO 7 INGRESOS ORDINARIOS**

La compañía "GONZALEZ & GONZALEZ SEGURIDAD PRIVADA SEGONPRIV CIA.LTDA." Obtiene sus ingresos de la prestación de servicios de guardias de seguridad.

<b><u>INGRESOS</u></b>	<b><u>Notas</u></b>	<b>Diciembre</b>	
		<b><u>2018</u></b>	<b><u>2017</u></b>
		<b>(en U.S. dólares)</b>	
INGRESOS	A7	1377807,43	80984.03
<hr/>			
<b>INGRESOS OPERATIVOS</b>		<b><u>1377807,43</u></b>	<b><u>80984.03</u></b>
PRESTACIÓN DE SERVICIOS		1377807,43	80984.03

### **ANEXO 8 GASTOS OPERACIONALES**

La compañía en el Estado de Resultados muestra en detalle los Gastos Operacionales, el valor de Gastos Administrativos, de Ventas y Financieros.

<b><u>INGRESOS</u></b>	<b><u>Notas</u></b>	<b>Diciembre</b>	
		<b>2018</b>	<b>2017</b>
		<b>(en U.S. dólares)</b>	

GASTOS	A8	1.291.747,78	76.789,25
<b>Gastos de Administración y Ventas</b>			
GASTO SUELDO		840.392,29	45.535,55
GASTO APORTE PATRONAL		102.117,31	5.532,57
GASTO DECIMO TERCERO		70.032,69	3.794,63
GASTO DECIMO CUARTO		51.155,43	2.940,34
GASTO FONDO DE RESERVA		70.004,68	3.793,11
GASTO VACACIONES		35.016,35	1.897,31
G. AGASAJOS EMPLEADOS		99,41	99,41
G. ALIMENTACION		81,87	81,87
G. ALQUILER RADIOS		3.584,00	
G. ARRIENDO AUTO		60	
G. ASESORAMIENTO CONTABLE Y TRIBUTARIO		507,13	
G. ATENCION Y MEDICINA		122,47	
G. BANCARIOS		1.406,69	
G. CAPACITACION CURSO DE GUARDIAS		1.040,00	
G. COMBUSTIBLES Y GASOLINA		2856,91	1.703,43
G. COMISION BANCARIAS - INSTITUCIONALES		22,14	
G. DECLARACIONES		53,57	
G. FRECUENCIAS		1.200,00	300
G. LEGALES		1.236,74	217,4
G. MANTENIMIENTO		10.147,82	163,75
G. MOVILIZACION		10.188,62	44,72
G. SUSCRIPCIONES		963,04	44
G. UNIFORMES		1.778,55	1.778,55
G. SEGURO ACCIDENTES PERSONALES		6.975,09	341,93
G. SEGURO RESPONSABILIDAD CIVIL		616,6	942,74
G. SEGURO VEHICULO		1.039,71	1.051,82
G. SEGUROS MEDICINA PREPAGADA		650,65	
G. SEGUROS CUMPLIMIENTO DE CONTRATO		1074,02	
G. SUMINISTROS DE ENFERMERIA		9,38	9,38
G. SUMINISTROS DE LIMPIEZA		317,2	77,11

G. SUMINISTROS DE MANTENIMIENTO	485,00	1.305,64
G. SUMINISTROS DE OFICINA	38.915,03	1.511,70
G. SUMINISTROS EQUIPO DE COMPUTACION	8,93	
G. UNIFORMES	25169,48	
GASTOS OTROS	2.580,00	2.580,00
DEPRECIACION VEHICULOS	834,55	834,55
DEPRECIACION MAQUINARIA Y EQUIPO	4172,732	106,02
DEPRECIACION MUEBLES Y ENSERES	28	28
GASTOS VIAJES	307,09	
GASTOS VARIOS	7,82	
G. NO DEDUCIBLE	2.352,82	
<b>Gastos Financieros</b>		
GASTOS BANCARIOS		73,72

## 5. HECHOS POSTERIORES AL EJERCICIO.

A la presente fecha no se registran eventos subsecuentes significativos que puedan afectar e incidir en la razonabilidad de los Estados Financieros de la compañía.

## 6. APROBACIÓN DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

Los Estados Financieros al 31 de diciembre del 2018 han sido aprobados por los socios de la compañía.

Ing. Guisella Verónica Garzón Falcón  
**CONTADOR GENERAL**