CIASEGURIDADPRIVADAALEXWILSST CIA. LTDA.

Estados Financieros

31 de diciembre del 2019

Índice del Contenido

Estado de Situación Financiera

Estado de Resultados Integrales

Estado de Cambios en el Patrimonio

Estado de Flujos de Efectivo

Notas a los Estados Financieros

Anexos

CIASEGURIDADPRIVADAALEXWILSST CIA. LTDA.

POLÍTICAS CONTABLES Y NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS PARA EL AÑO QUE TERMINA AL 31 DE DICIEMBRE 2018

1. IDENTIFICACIÓN Y ACTIVIDAD ECONÓMICA DE LA COMPAÑÍA

CIASEGURIDADPRIVADAALEXWILSST CIA. LTDA., es una compañía de responsabilidad limitada de nacionalidad ecuatoriana, constituida el 05 de mayo de 1996, con domicilio tributario en la Provincia de Pichincha, Cantón Quito.

La oficina principal de la Compañía se encuentra ubicada en Quito, Av. La Isla N29-127 y Av. Obispo Díaz de la Madrid.
Sus actividades principales son las relacionadas con el servicio de actividades complementarias en seguridad privada.

2. BASES DE ELABORACIÓN

Los estados financieros adjuntos han sido preparados con base al costo histórico, aunque modificado con la revalorización de propiedad, planta y equipo, de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF), emitida por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB), las que han sido adoptadas por el Ecuador.
Están presentados en unidades monetarias US$ de los estados unidos de Norteamérica, vigente en el país.

La preparación y presentación de estos estados financieros y de sus notas es responsabilidad del Directorio y la Gerencia de la Compañía, quienes manifiestan expresamente que, a su mejor saber y entender y en la medida que le fue aplicable, la Compañía ha cumplido con toda la normatividad contable y legal vigente para el registro de sus operaciones y para la preparación y presentación de sus estados financieros de acuerdo con las NIIF emitidas por el IASB.

3. POLÍTICAS DE CONTABILIDAD - SIGNIFICATIVAS

a) CLASIFICACIÓN DEL ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA

En el estado de situación financiera, los activos son clasificados como corrientes cuando: se espera realizar el activo, o tiene la intensión de venderlo o consumirlo en su ciclo normal de operación; mantiene el activo principalmente con fines de negociación; espera realizar el activo dentro de los

12 meses siguientes después del período sobre el cual se informa; o el activo es efectivo o equivalente de efectivo sin ningún tipo de restricción.

La Compañía clasifica un pasivo como corriente cuando: espera liquidar el pasivo en su ciclo normal de operación; mantiene un pasivo principalmente con el propósito de negociar; el pasivo se debe liquidar dentro de los 12 meses siguientes a la fecha del período sobre el cual se informa; o la Compañía no tiene un derecho incondicional para aplazar la cancelación del pasivo durante al menos los 12 meses siguientes a la fecha del período sobre el cual se informa.

b) EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO

La Compañía considera efectivo y equivalente de efectivo los saldos en caja y bancos sin restricciones y todas las inversiones financieras y depósitos a plazo con vencimiento dentro de los 12 meses siguientes a la fecha del período sobre el cual se informa.

c) ACTIVOS FINANCIEROS – CUENTAS POR COBRAR

Corresponden principalmente aquellos deudores pendientes de pago, por los bienes y servicios vendidos. Se contabilizan inicialmente a su valor razonable, menos la provisión de pérdidas por deterioro de su valor, en caso que exista evidencia objetiva de la incobrabilidad de los importes que se mantienen por cobrar.
La totalidad de las ventas se realizan con condiciones de crédito normales de 30 días plazo y los importes de las cuentas por cobrar no consideran el recargo de intereses.

d) PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO

Los elementos de la propiedad, planta y equipo se valorizan inicialmente a su costo que comprende su precio de compra y cualquier costo directamente atribuible para poner al activo en condiciones de operación para su uso destinado.
Posteriormente al registro inicial, los elementos de propiedad, planta y equipo son rebajados por la depreciación acumulada y cualquier pérdida por deterioro.
Los gastos de reparaciones, conservación y mantenimiento menores, son registrados como un cargo a los resultados del ejercicio en que se incurren.
La utilidad o pérdida resultante de la enajenación o retiro de un bien se calcula como la diferencia entre el precio obtenido en la enajenación del bien y el valor registrado en los libros, reconociendo el cargo o abono a resultados del período.
La depreciación se carga para distribuir el costo de los activos menos sus valores residuales a lo largo de su vida estimada, aplicando el método lineal. (Costo menos valor residual dividido para vida estimada).
En la depreciación de propiedad, planta y equipo se utilizan los siguientes porcentajes:

Muebles y equipos:	Tasa	10%
Equipos de computación:	Tasa	33.33 %
Inmuebles:	Tasa	5%

e) SERVICIOS Y OTROS PAGOS ANTICIPADOS

Se registran los seguros, arriendos, anticipos a proveedores u otro tipo de pago realizado por anticipado, y que no haya sido devengado al cierre del ejercicio económico; así como la porción

corriente de los beneficios a los empleados diferidos de acuerdo a la disposición transitoria de la NIC 19.

f) PROVISIONES

Una provisión se reconoce, si como resultado de un evento pasado, la Compañía tiene una obligación legal o implícita en el presente que pueda ser estimada con suficiente fiabilidad y es probable que una salida de beneficios económicos sea necesaria para cancelar la obligación.

El Código de Trabajo establece la obligatoriedad de los empleadores de conceder Jubilación Patronal a todos aquellos empleados que hayan cumplido entre 20 y 25 años de servicios continuos o interrumpidos en una misma institución. La Compañía por el momento no considera viable el contratar los servicios actuariales dado su costo y posibles cambios en la Ley Laboral.

g) PASIVOS FINANCIEROS – CUENTAS POR PAGAR

Corresponde principalmente a cuentas por pagar propias del giro del negocio así como de obligaciones patronales y tributarias, las mismas que son registradas a sus correspondientes valores nominales.

Al final de cada período sobre el que se informa, los importes en libros de las obligaciones comerciales y otras cuentas por pagar se revisan para determinar si existe alguna evidencia de deterioro. Si es así, se reconoce inmediatamente en resultados una partida por deterioro del valor.

h) IMPUESTO A LAS GANANCIAS E IMPUESTOS DIFERIDOS

El impuesto a las ganancias se determina usando las tasas de impuesto (y leyes) aprobadas en la Ley de Régimen Tributario Interna en la fecha de cierre del estado de situación financiera clasificado y que se espera aplicar cuando el correspondiente activo por impuesto diferido se realice o el pasivo por impuesto diferido se liquide.
Los impuestos diferidos se calculan, de acuerdo con el método del balance, sobre las diferencias temporarias que surgen entre las bases fiscales de los activos y pasivos y sus importes en libros.
Los activos por impuestos diferidos se reconocen en la medida en que es probable que vaya a disponerse de beneficios futuros con los cuales se pueda compensar las diferencias temporales.
Si la cantidad pagada de impuestos excede del valor a pagar, el exceso se reconoce como activo, y si el valor de impuestos no se ha liquidado en su totalidad se reconoce como un pasivo.
Si la cantidad pagada por concepto de anticipo de impuesto a la renta excede del valor a pagar, este se convierte en pago mínimo a pagar por impuesto a la renta corriente del período.

i) RECONOCIMIENTO DE LOS INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS

Los ingresos provenientes de la venta de bienes y servicios en el curso ordinario de las actividades se reconocen y registran a valor razonable en el período en el cual se devengan.

j) GASTOS DE OPERACIÓN

Los gastos de operación son reconocidos por la Compañía sobre la base del devengado. Se componen de remuneraciones, gastos de ventas, gastos de administración, gastos financieros, impuestos, tasas y contribuciones y otros costos propios del giro del negocio.

ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA AL 31 DE DICIEMBRE 2019

	Nota	2019	2018
ACTIVOS			
Activos corrientes			
Efectivo y equivalentes	1	16.888.26	0.00
Deudores comerciales	2	0.00	10.746.11
Otras cuentas por Cobrar	3	46.020.00	0.00
Activos no corrientes			
Propiedades, planta y equipo	4	56.828.51	98.528.51
Dep Acum Propiedad planta y equipo	5	-2.736.90	-2.736.90
Activos totales		**116.999.87**	**106.537.72**
PASIVOS			
Cuentas y documentos por pagar	6	22.598.91	24.376.30
Otras Obligaciones corrientes	7	56.346.33	70.000.00
Obligaciones IESS	8	8.934.33	9.924.33
Total Pasivos		**87.879.57**	**133.840.53**
PATRIMONIO			
Capital en acciones		10.000.00	10.000.00
Perdidas de Ejercicios Anteriores		-37.302.81	-27.302.81
Utilidad (perdida) del ejercicio		7.695.23	348.64
Otros		48.727.88	0.00
Total pasivos y patrimonio		**116.999.87**	**106.537.72**

ESTADO DEL RESULTADO INTEGRAL AL 31 DE DICIEMBRE 2019

	Nota	2019	2018
Ingresos de actividades ordinarias			
Ventas de bienes y servicios	9	393.284.72	394.224.15

Costo de ventas		(383.419.04)	(394.572.79)
Utilidad bruta en ventas		9.865.68	-27.302.81
Gastos de ventas y administración			
Gastos de administración y ventas	10	(0.00)	(1.789.60)
Utilidad en operación		**(0.00)**	**(27.302.81)**
Intereses financieros		0.00	0.00
Utilidad del ejercicio antes de impuestos		**(0.00)**	**(27.302.81))**
Participación a trabajadores		0.00	0.00
Impuesto a la renta		0.00	0.00
UTILIDAD NETA (PÉRDIDA) INTEGRAL		**9.865.68**	**-27.302.81**

1. EFECTIVO Y EQUIVALENTES

La Compañía no cuenta con ninguna cuenta corriente.

2. DEUDORES COMERCIALES

La Compañía registra los siguientes valores como deudores comerciales.

Clientes locales	0.00
Provisión incobrable	0.00
Total, Deudores Comerciales	**0.00**

3. IMPUESTOS CORRIENTES

Las siguientes partidas se han reconocido para impuestos corrientes

Retenciones en la fuente del ejercicio	0.00
Retenciones IVA recibidos de clientes	0.00
Impuestos corrientes	**0.00**

Para el presente ejercicio se determinó Que no existe impuesto a la renta mínimo por pagar, y que el contribuyente queda un saldo en perdida en el presente ejercicio fiscal.

4. PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO

Costo	**Valor**
1 de enero 2019	98.528.51
Adiciones	0.00
Revalorizaciones	0.00
31 de diciembre 2019	56.828.51
DETALLE DE PROP. PLANTA Y EQUIPO	
Terrenos	0.00
Vehículos	0.00
Equipos de Computación	48.528.51
Maquinaria y equipo	8.300.00
TOTAL PROP. PLANTA Y EQUIPO	**2.736.90**
Depreciación acumulada y deterioro	
1 de enero 2019	0.00
Depreciación anual	2.736.90
Deterioro anual	0.00
31 de diciembre 2019	**2.736.90**
Importe en libros	**2.736.90**

5. CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR

La compañía reconoce las siguientes obligaciones a corto plazo:

Proveedores locales	22.598.91
I. Renta por pagar	0.00
IVA Ventas	0.00
IESS por pagar	8.934.33
Participación de trabajadores	0.00
Provisión beneficios de ley	0.00
Otras cuentas por pagar	56.346.33
Cuentas y documentos por pagar	**87.879.57**

6. OBLIGACIONES FINANCIERAS CORRIENTES

Sobregiro bancario Pichincha	0.00
Préstamo Banco Pichincha	0.00
	0.00

7. INGRESO DE ACTIVIDADES ORDINARIAS

Venta tarifa 0%	0.00
Venta tarifa 12%	393.284.72
	393.284.72

8. GASTOS DE ADMINISTRACIÓN Y VENTAS

Las siguientes partidas se han reconocido como gastos de administración y ventas:

Sueldos y remuneraciones	234.379.46
Beneficios a trabajadores	37.678.63
Aporte patronal (Incluye fondos de reserva)	48.010.15
Arriendos	13.440.00
Seguros	4.600.00
Suministros, Herramientas y otros	3.700.00
Gastos de Viaje	8.800.00
Mantenimiento y Reparaciones	3.800.00
Servicios públicos	1.011.00
Combustibles y Lubricantes	7.000.00
Depreciaciones	2.736.90
Otros gastos del giro del Negocio	21.000.00
Total gastos de administración y ventas	**383.419.04**

9. APROBACIÓN DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

Estos estados financieros fueron aprobados por la junta de socios y autorizados para su publicación el 10 de marzo de 2020.

Marcos Almeida
CONTADOR
RUC 1717910614001