

COMPAÑÍA DE OPERACIONES
DE SEGURIDAD
SEPROEXTERIOR CIA LTDA



2018

REPORTE FINANCIERO

INCLUYE: Estados Financieros y Notas a los Estados
Financieros

INDICE

ESTADOS FINANCIEROS	4
Estado de Situación Financiera.....	4
Estado de Resultados Integrales.....	5
Estado de Cambios en el Patrimonio.....	6
Estado de Flujo de efectivo	7
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS.....	8
1. Información General.....	8
2. Bases de la Presentación	8
3. Políticas Contables Significativas.....	8
3.1 Efectivo y Equivalentes al Efectivo	8
3.2 Cuentas y Documentos por Cobrar Comerciales.....	8
3.3 Propiedades, Planta y Equipo.....	8
3.3.1 Método de Depreciación y Vida Útil.....	8
3.4 Cuentas por Pagar Comerciales y Otras Cuentas por Pagar.....	9
3.5 Impuestos	9
3.6 Beneficios a los Empleados	9
3.7 Reconocimiento de Ingresos	9
3.8 Reconocimiento de Costos y Gastos	9
4 Estimaciones y Juicios Contables.....	9
5 Efectivo Y Equivalentes de Efectivo.....	10
6 Cuentas y Documentos Por Cobrar Corrientes.....	10
7 Activos Por Impuestos Corrientes	10
Es la cantidad que satisface la empresa como consecuencia de las liquidaciones fiscales del Impuesto sobre Beneficio relativas a un ejercicio. Las deducciones y otras ventajas fiscales en la cuota del impuesto, excluidas las retenciones y pagos a cuenta, así como las pérdidas fiscales compensables de ejercicios anteriores y aplicadas efectivamente en éste, darán lugar a un menor importe del impuesto corriente.	10
8 Cuentas y Documentos por Pagar Corrientes	10
9 Impuesto a la Renta por Pagar del Ejercicio.....	10

10	Pasivos Corrientes Por Beneficio a los Empleados	11
11	Capital	11
12	Resultados Acumulados	11
13	Ingresos	11
14	Costo de Venta	11

El costo de ventas es el gasto o el costo de producir de todos los artículos vendidos durante un período contable. Cada unidad vendida tiene un costo de ventas o costo de los bienes vendidos. En las empresas con un gran número de elementos que fluyen a través, el costo de ventas o costo de los bienes vendidos a menudo se calcula mediante esta fórmula: Costo de Ventas = Inventario al comienzo del periodo + Compras y gastos durante el periodo - Inventario al Final del Periodo.

15	Gastos por Beneficios a los Empleados	11
16	Otros Gastos	12
17	Gastos Financieros y Otros No Operacionales	12
18	Conciliación Tributaria.....	12
19	Garantías.....	12
20	Precios de transferencia	12
21	Partes relacionadas	12
22	Eventos subsecuentes	12

ESTADOS FINANCIEROS

Estado de Situación Financiera

Al 31 de diciembre del 2018

	2018
ACTIVO	
Activo Corriente	
Efectivo y Equivalentes al Efectivo	863,00
Cuentas y Documentos Por Cobrar Corrientes	4.950,00
Otros Activos corrientes (IVA)	0,00
Credito Tributario a favor del Sujeto Pasivo (RENTA)	164,80
Otros Activos corrientes	5.272,82
Total Activo Corriente	11.250,62
Activo No corriente	
Muebles y Enseres	0,00
Equipo de computacion	0,00
Otras Propiedades, Planta y Equipo	6.580,00
Deterioro Acumulado del valor propiedad planta y equipo	0,00
Total Activo No Corriente	6.580,00
TOTAL ACTIVO	17.830,62
PASIVO	
Pasivo Corriente	
Cuentas y Documentos Por Pagar Comerciales no relacionados	661,92
Impuesto a La Renta Por Pagar	898,93
Con la administracion tributaria	159,01
Participacion de trabajadores del ejercicio	634,54
Obligaciones con el IESS	500,04
Otros Pasivos Corrientes por Beneficios a Empleados	2.219,61
Provisiones Corrientes Otras	0,00
Otros Pasivos Corrientes	2.096,23
Total Pasivo corriente	7.170,28
TOTAL PASIVO	7.170,28
PATRIMONIO	
Capital Suscrito o Asignado	10.000,00
Reserva Legal	1.000,00
Reusltados Acumulados	
(-) Perdidas Acumuladas	(3.036,46)
Resultado del Periodo	2.696,80
TOTAL PATRIMONIO	10.660,34
TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO	17.830,62

Estado de Resultados Integrales

Por el año terminado al 31 de diciembre del 2018

	2018
INGRESOS	
<i>Ventas Netas</i>	41.894,29
<i>Ingresos por Reembolsos</i>	0,00
<i>Devoluciones sobre Ventas</i>	0,00
Total Ingresos	41.894,29
(-) COSTO DE VENTAS	0,00
Utilidad Bruta	41.894,29
GASTOS	
<i>Sueldos y Salarios</i>	26.290,00
<i>Gastos por Beneficios a los Empleados</i>	5.014,78
<i>Aporte a la seguridad social (incluye fondos de reserva)</i>	3.194,26
<i>Servicios Contratados</i>	0,00
<i>Seguros Administrativos</i>	0,00
<i>Gastos telefonia</i>	0,00
<i>Gastos notariales</i>	0,00
<i>Promocion y Publicidad</i>	0,00
<i>Transporte</i>	0,00
<i>Combustibles y lubricantes</i>	343,71
<i>Gastos de Gestion</i>	0,00
<i>Arrendamientos operativos</i>	0,00
<i>Suministros Herramientas materiales y repuestos</i>	0,00
<i>Mantenimiento y Reparaciones</i>	0,00
<i>Impuestos contribuciones y otros</i>	0,00
<i>Otros Gastos</i>	2.646,89
<i>Servicios Publicos</i>	0,00
<i>Gastos Financieros y Otros No Operacionales</i>	174,37
Total Gastos	37.664,01
Perdida del ejercicio	4.230,28

Estado de Cambios en el Patrimonio

Al 31 de diciembre del 2018

ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO

EN CIFRAS COMPLETAS US\$	CAPITAL SOCIAL	APORTES DE SOCIOS O ACCIONISTAS PARA FUTURA CAPITALIZACIÓN	PRIMA EMISIÓN PRIMARIA DE ACCIONES	OTROS		(-) GANANCIAS ACUMULADAS	RESULTADOS DEL PERÍODO		TOTAL PATRIMONIO
				RESERVA LEGAL	PROPIEDAD S, PLANTA Y EQUIPO		GANANCIA NETA DEL PERÍODO	(-) PÉRDIDA NETA DEL PERÍODO	
	301	302	303	30401	30502	306021	30701	30702	
SALDO AL FINAL DEL PERÍODO	10.000,00	-	-	1.000,00	-	(3.036,46)	2.696,80	-	10.660,34
SALDO REEXPRESADO DEL PERÍODO INMEDIATO ANTERIOR	10.000,00	-	-	1.000,00	-	(3.036,46)	-	-	7.963,54
SALDO DEL PERÍODO INMEDIATO ANTERIOR	10.000,00	-	-	1.000,00	-	(3.036,46)	-	-	7.963,54
CORRECCION DE ERRORES:					-				-
CAMBIOS DEL AÑO EN EL PATRIMONIO:	-	-	-	-	-	-	2.696,80	-	2.696,80
Aumento (disminución) de capital social	-								-
Dividendos									-
Transferencia de Resultados a otras cuentas patrimoniales				-			-		-
Otros cambios (detallar)				-	-	-	2.696,80	-	2.696,80

Estado de Flujo de efectivo

Al 31 de diciembre del 2018

	Saldos Balance (En USD\$)
INCREMENTO NETO (DISMINUCIÓN) EN EL EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO, ANTES DEL EFECTO DE LOS CAMBIOS EN LA TASA DE CAMBIO	(1.792,84)
FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE (UTILIZADOS EN) ACTIVIDADES DE OPERACIÓN	4.727,39
<i>Clases de cobros por actividades de operación</i>	<i>41.894,29</i>
<i>Cobros procedentes de las ventas de bienes y prestación de servicios</i>	<i>41.894,29</i>
<i>Clases de pagos por actividades de operación</i>	<i>35.160,95</i>
<i>Pagos a proveedores por el suministro de bienes y servicios</i>	<i>661,91</i>
<i>Pagos a y por cuenta de los empleados</i>	<i>34.499,04</i>
<i>Otras entradas (salidas) de efectivo</i>	<i>(3.329,77)</i>
FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE (UTILIZADOS EN) ACTIVIDADES DE INVERSIÓN	6.580,00
<i>Adquisiciones de propiedades, planta y equipo</i>	<i>6.580,00</i>
FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE (UTILIZADOS EN) ACTIVIDADES DE FINANCIACIÓN	59,77
<i>Aporte en efectivo por aumento de capital</i>	<i>-</i>
<i>Otras entradas (salidas) de efectivo</i>	<i>59,77</i>
EFFECTOS DE LA VARIACION EN LA TASA DE CAMBIO SOBRE EL EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO	1.792,84
<i>Efectos de la variación en la tasa de cambio sobre el efectivo y equivalentes al efectivo</i>	<i>-</i>
INCREMENTO (DISMINUCIÓN) NETO DE EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO	1.792,84
EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO AL PRINCIPIO DEL PERIODO	-
EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO AL FINAL DEL PERIODO	1.792,84

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

Al 31 de diciembre del 2018

1. Información General.

La Compañía **COMPAÑIA DE OPERACIONES DE SEGURIDAD SEPROEXTERIOR CIA. LTDA.** Fue constituida bajo las leyes ecuatorianas el 23 de mayo del 2017. Su objetivo principal es dedicarse a **ACTIVIDADES DE SEGURIDAD E INVESTIGACION**, este objeto se encuentra encuadrado en lo dispuesto al Clasificador Internacional Industrial Único (CIIU); podrá realizar también actividades afines o conexas con su objeto principal. Su domicilio y actividad principal se ubican en **Lotizacion Santa Adriana Sector B Mz. 14 Solar 02** en el cantón Guayaquil, provincia del Guayas. Su número de RUC es el 0993027383001.

2. Bases de la Presentación

Los estados financieros y sus adjuntos son responsabilidad de la administración de la compañía y han sido preparados de acuerdo a las Normas Internacionales de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades (en adelante NIIF para PYMES), emitidas por la International Accounting Standards Board (en adelante IASB) vigentes al 31 de diciembre de 2018.

Los presentes Estados Financieros han sido preparados en base al costo histórico y se presentan en Dólares de los Estados Unidos de América, que es la moneda principal de curso legal en Ecuador

3. Políticas Contables Significativas

A continuación, se describen las Principales Políticas Contables:

3.1 Efectivo y Equivalentes al Efectivo

Efectivo y Equivalentes al Efectivo. - Incluye activos financieros líquidos y depósitos que se puedan efectivizar a corto plazo.

3.2 Cuentas y Documentos por Cobrar Comerciales

Se contabilizan inicialmente a su valor razonable, menos la provisión de pérdidas por realización, en caso de que exista evidencia objetiva de la incobrabilidad de los importes que se mantienen pendientes de recaudación. Se clasifican como corrientes a excepción de aquellas cuya realización se haya pactado a un plazo mayor a doce meses contados a partir de la fecha de los presentes Estados Financieros.

3.3 Propiedades, Planta y Equipo

Se registran al 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, menos la depreciación acumulada de dichos activos.

3.3.1 Método de Depreciación y Vida Útil

El costo de Propiedad, Planta y Equipo se deprecia de acuerdo con el método de línea recta, en función de la vida útil estimada y su valor residual. A continuación, se presentan las principales partidas de propiedad, planta y equipo y las vidas útiles utilizadas en el cálculo de depreciación:

ITEM	VIDA UTIL (EN AÑOS)
MUEBLES Y ENSERES	10

EQUIPO DE COMPUTACION	3
OTRAS PROPIEDADES PLANTA Y EQUIPO	10

3.4 Cuentas por Pagar Comerciales y Otras Cuentas por Pagar

Corresponden a obligaciones registradas a su valor razonable y se clasifican como pasivo corriente a excepción de aquellas que serán canceladas en un plazo mayor a 12 meses contados a partir de la fecha de los presentes estados financieros.

3.5 Impuestos

El gasto por Impuesto a la Renta representa la suma del impuesto a la Renta por pagar corriente y el Impuesto Diferido:

- Impuesto 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 impositivos o deducibles. El pasivo de la compañía por concepto de impuesto corriente se calcula utilizando las tasas fiscales aprobadas al final de cada periodo.
- Impuesto Diferido. – Se reconoce sobre las diferencias temporales 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 fiscales temporarias. Se reconocerá 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 podría cargar esas diferencias temporarias deducibles.

3.6 Beneficios a los Empleados

- Sueldos, Salarios y contribuciones a la Seguridad Social. - Corresponden a Beneficios que se reconocerán como gastos y serán cancelados a los empleados a corto plazo en retribución a los servicios recibidos.
- Participación de Trabajadores. - En concordancia con las disposiciones legales vigentes a la fecha de los presentes Estados Financieros, la Compañía reconoce un pasivo y un gasto por la participación de los trabajadores que se calcula en la tasa del 15% sobre las utilidades contables

3.7 Reconocimiento de Ingresos

Los ingresos se calculan al valor razonable de la contraprestación cobrada o por cobrar, teniendo en cuenta el importe estimado de cualquier descuento, bonificación o rebaja comercial que la compañía puede otorgar.

3.8 Reconocimiento de 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.

4 Estimaciones y Juicios Contables

La preparación de los estados financieros de acuerdo con NIIF requiere que la Administración realice ciertas estimaciones y establezca algunos supuestos inherentes a la actividad económica de la Compañía, 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.

5 Efectivo Y Equivalentes de Efectivo

El efectivo es un elemento de **balance** y forma parte del **activo circulante**. Es el elemento más líquido que posee la empresa, es decir, es el dinero. La empresa utiliza este efectivo para hacer frente a sus obligaciones inmediatas.

6 Cuentas y Documentos Por Cobrar Corrientes

Las cuentas por cobrar son donde se registran los aumentos y las disminuciones derivados de la venta de conceptos distintos a mercancías o prestación de servicios, única y exclusivamente a crédito documentado (títulos de crédito, letras de cambio y pagarés) a favor de la empresa y para esto existen programas para llevar a cabo las operaciones.

Gracias a este concepto podemos decir que las cuentas por cobrar son los bienes de cada individuo los cuales decidieron hacer el préstamo y a un plazo definido o indefinido podrá adquirirlos de nuevo.

Por lo tanto se dice que esta cuenta presenta el derecho (exigible) que tiene la entidad de exigir a los suscriptores de los títulos de crédito el pago de su adeudo (documentado) derivado de venta de conceptos diferentes de las mercancías o la prestación de servicios a crédito; es decir, presenta un beneficio futuro fundamentalmente esperado.

7 Activos Por Impuestos Corrientes

Es la cantidad que satisface la empresa como consecuencia de las liquidaciones fiscales del Impuesto sobre Beneficio relativas a un ejercicio. Las deducciones y otras ventajas fiscales en la cuota del impuesto, excluidas las retenciones y pagos a cuenta, así como las pérdidas fiscales compensables de ejercicios anteriores y aplicadas efectivamente en éste, darán lugar a un menor importe del impuesto corriente.

8 Cuentas y Documentos por Pagar Corrientes

Derechos de cobro a terceros, provenientes de la potestad del Estado de establecer gravámenes y de la actividad principal en los organismos de la Administración Nacional, cuya percepción se prevé dentro de los doce (12) meses de su devengamiento. Cargos preventivos por contingencias de incobrabilidad, estimados respecto de los Documentos a Cobrar efectivamente existentes, a una fecha determinada

9 Impuesto a la Renta por Pagar del Ejercicio

El ejercicio impositivo es anual y comprende el lapso que... ingresos percibidos por ésta, sujetos a retención en la fuente o exentos; Del pago de impuesto a la renta, según el artículo 36 de esta Ley; así como los percibidos por Ingresos y egresos y en su contabilidad, con arreglo al Reglamento. El Impuesto a la Renta se aplica sobre aquellas rentas que obtengan las personas naturales, las sucesiones indivisas y las sociedades sean nacionales o extranjeras. El ejercicio impositivo comprende del 1o. de enero al 31 de diciembre.

10 Pasivos Corrientes Por Beneficio a los Empleados

Esta sección se aplicará a todos los beneficios a los empleados, excepto los relativos a transacciones con pagos basados en acciones, que se tratan en la Sección 26 Pagos Basados en Acciones. Los cuatro tipos de beneficios a los empleados a los que se hace referencia en esta sección son:

1. **Beneficios de corto plazo.**
2. **Beneficios post-empleo.**
3. **Otros beneficios a largo plazo.**
4. **Beneficios por terminación.**

11 Capital

El capital contable designa la diferencia entre el activo y el pasivo de una empresa. Refleja la inversión de los propietarios en una entidad y consiste generalmente en sus aportaciones más o menos sus utilidades retenidas o pérdidas acumuladas, más otros tipos de superávit como el exceso o insuficiencia en la acumulación del capital contable y las donaciones. *El capital contable es el derecho de los propietarios sobre los activos netos que surge por las aportaciones de los dueños, por transacciones y otros eventos o circunstancias que afectan a la entidad y el cual se ejerce mediante el reembolso o distribución.*

12 Resultados Acumulados

Agrupar las subcuentas que representan utilidades no distribuidas y las pérdidas **acumuladas** sobre las que los accionistas, socios no han tomado decisiones. Las subcuentas de utilidades no distribuidas y pérdidas acumuladas recogen directamente los efectos financieros que corresponden a años anteriores, por los errores contables detectados en el ejercicio corriente, o por cambios de políticas contables incorporadas en el ejercicio corriente. Desde el punto de vista contable, entonces, tales errores y cambios en políticas contables, no requieren la modificación de registros contables de años anteriores.

13 Ingresos

Un ingreso es un incremento de los recursos económicos. Éste debe entenderse en el contexto de activos y pasivos, puesto que es la recuperación de un activo. Los ingresos suponen incrementos en el patrimonio neto de tu empresa. Puede tratarse del aumento del valor de tus activos o la disminución de un pasivo.

14 Costo de Venta

El costo de ventas es el gasto o el costo de producir de todos los artículos vendidos durante un período contable. Cada unidad vendida tiene un costo de ventas o costo de los bienes vendidos. En las empresas con un gran número de elementos que fluyen a través, el costo de ventas o costo de los bienes vendidos a menudo se calcula mediante esta fórmula: **Costo de Ventas** = **Inventario al comienzo del periodo + Compras y gastos durante el periodo - Inventario al Final del Periodo.**

15 Gastos por Beneficios a los Empleados

Cuando un empleado haya prestado sus servicios a una entidad durante el periodo contable, ésta reconocerá el importe (sin descontar) de los beneficios a corto plazo que ha de pagar por tales servicios: (a) Como un pasivo (gasto devengado), después de deducir cualquier importe ya satisfecho.

16 Otros Gastos

Se denomina gasto o egreso a la anotación o partida contable que disminuye el beneficio o aumenta la pérdida de una sociedad o persona física. Se diferencia del término costo porque precisa que hubo o habrá un desembolso financiero (movimiento de caja o bancos).

17 Gastos Financieros y Otros No Operacionales

Aquellos en los que incurre un sujeto económico para la obtención, uso o devolución de capitales financieros puestos a su disposición por terceras personas. Todos aquellos gastos originados como consecuencia de financiarse una empresa con recursos ajenos.

18 Conciliación Tributaria

La Conciliación Tributaria se ha vuelto un paso indispensable e importante en el manejo administrativo, contable y tributario de las Personas Naturales y jurídicas, ya que a través de ella se determina el valor real del Impuesto a la Renta causado que deberán pagar los contribuyentes en forma obligatoria al término del período contable. Por estas razones se necesita absoluto conocimiento del contador y también ética profesional del mismo.

19 Garantías

La compañía al 31 de diciembre del 2018 no ha entregado garantías de ninguna índole.

20 Precios de transferencia

De acuerdo a Resolución NAC-DGER2008-0464 del Servicio de Rentas Internas publicada en el Registro Oficial #324 de abril 25 del 2008, establece que los contribuyentes del impuesto a la renta que hayan efectuado operaciones con partes relacionadas domiciliadas en el exterior, dentro de un mismo período fiscal en un monto acumulado superior a \$3,000,000.00, deberán presentar al Servicio de Rentas Internas el anexo de precios de transferencia; y, si el monto es superior a los \$5,000,000.00 deberán presentar adicionalmente el informe integral de precios de transferencia. La compañía no requiere presentar dicho anexo.

21 Partes relacionadas

Al 31 de diciembre del 2018, no se presentan transacciones con compañías relacionadas.

22 Eventos subsecuentes

Entre el 1 de enero del 2018 y la fecha de elaboración del presente informe, no se produjeron eventos de carácter financieros o de otra índole, que en la opinión de la Administración de la Compañía pudieran tener un efecto significativo sobre dichos estados financieros que no se hayan revelado en los mismos y que ameriten una mayor exposición.