

COMPAÑÍA DE VIGILANCIA Y SEGURIDAD PRIVADA POLICSEGURY C&E POLICC&E CIA.LTDA.  
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS  
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2018

NOTA 1

ENTIDAD REPORTANTE Y OBJETO SOCIAL

COMPAÑÍA DE VIGILANCIA Y SEGURIDAD PRIVADA POLICSEGURY C&E POLICC&E CIA.LTDA. Fue constituida de acuerdo con las leyes ecuatorianas, mediante acta de constitución registrada en el Registro Mercantil el 19 de DICIEMBRE DE 2018

Tiene por objeto Social principal, las Actividades ERVICIOS DE GUARDIAS DE SEGURIDAD

Su domicilio principal se encuentra en la Provincia de Santo Domingo de los Tsachilas, Cantón Santo Domingo,

PORTON DEL CONSEJO PROVINCIAL-

El Inicio de Actividades es el 19 de diciembre 2018

NOTA 2

BASES DE PRESENTACIÓN DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

En cumplimiento a lo actuado por el Decreto 3443 del 11 de diciembre del 2002, se presentan los Estados Financieros del año 2018

NOTA 3

PRINCIPALES POLÍTICAS Y PRÁCTICAS CONTABLES

Para sus registros contables y para la preparación de sus Estados Financieros la Compañía aplicó los Principios de Contabilidad Generalmente Aceptados y Las Normas Internacionales de Información Financiera, que son prescritos por disposición legal y por otras normas e instrucciones de la Superintendencia de Compañías

A continuación se describen las principales políticas y prácticas contables adoptadas por la Compañía en concordancia con lo anterior.

RECLASIFICACIÓN EN LAS NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS No  
se pueden reclasificar las Notas a los Estados Financieros.

EFFECTIVO Y EQUIVALENTE DE EFFECTIVO

El efectivo incluye aquellos activos financieros líquidos, depósitos o inversiones financieras liquidas, sin mayores riesgos y que se pueden transformar rápidamente en efectivo en un plazo inferior a tres meses

CLIENTES Y OTRAS CUENTAS POR COBRAR

Representados en el estado de situación financiera por los documentos y cuentas por cobrar comerciales clientes, cuentas por cobrar relacionadas, cuentas por cobrar a empleados y otras cuentas por cobrar. Son activos financieros no derivan que dan derecho a pagos fijos o determinables y que no cotizan en un mercado activo. Se clasifican en activos corrientes, excepto los vencimientos superiores a 12 meses desde la fecha del estado de situación financiera, que se clasifican como activos no corrientes. El periodo de crédito promedio sobre las ventas es de 30 a 90 días.

PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO

- Medición en el momento del reconocimiento.- Las partidas de propiedades, planta y equipo se medirán 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 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.- 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 reparación y mantenimiento se imputan a resultados en el periodo en que se producen.

- Método de depreciación y vidas útiles – El costo 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.

La tasa de depreciación anual varía según la vida útil del activo, de manera general las tasas promedios son las siguientes.

	Tasa
Maquinaria y equipo	10%
Muebles y equipo de oficina	10%
Equipo de computación y electrónicos	33%
Vehículos	20%

- Deterioró del valor de los activos – Al final de cada periodo, la compañía evalúa los valores en libro de sus activos a fin de determinar si existe un indicativo de que estos activos han sufrido alguna pérdida por deterioro. En tal caso, se calcula el importe recuperable del activo a fin de determinar el alcance de la pérdida por deterioro (de haber alguna).

Las pérdidas por deterioro se reconocen inmediatamente en resultados, salvo si el activo se registra a un importe revaluado, en cuyo caso se debe considerar la pérdida por deterioro como una disminución en la revaluación.

Cuando una pérdida por deterioro es revertida, el valor en libros del activo aumenta al valor estimado revisado de su importe recuperable, de tal manera que el valor en libros incrementado no excede el valor en libros que se habría calculado si o se hubiera reconocido la pérdida por deterioro se maneja como un aumento en la revaluación.

## IMPUESTOS

**IMPUESTO CORRIENTE.**- El impuesto corriente por pagar esta basado en la ganancia fiscal del año.

A partir del ejercicio fiscal 2010 entro en vigor la norma que exige el pago de un anticipo mínimo de imp. A la renta, cuyo valor es calculado en función de las cifras reportadas el año anterior sobre el 0.4% de activos; 0.2% del patrimonio; el 0.4% de ingresos gravables y el 0.2% de costos y gastos.

La referida norma estableció que en caso de que el impuesto a la renta causado sea menor que el monto del anticipo mínimo, este último se convertirá en impuesto a la renta definitivo, a menos que el contribuyente solicite al Servicio de Rentas Internas su devolución, lo cual podría ser aplicable, de acuerdo con norma que rige la devolución de este anticipo.

Debido a lo establecido en el código Orgánico de la producción y comercio y en el art. 41 de la ley de régimen tributario interno. “las sociedades recién constituidas, reconocidas de acuerdo al código de la producción , las personas naturales obligadas a llevar contabilidad y las sucesiones indivisas obligadas a llevar contabilidad, que iniciaren actividades, estarán sujetas al pago de este anticipo después del quinto año de operación efectiva, entendiéndose por tal la iniciación de su proceso productivo y comercial, La compañía inicio su proceso productivo en el 2013, por tanto no le corresponde liquidar anticipo por impuesto mínimo hasta el ejercicio económico 2018

**IMPUESTOS DIFERIDOS.**- El impuesto diferido se reconoce sobre las diferencias temporarias determinadas entre el valor en libros de los activos y pasivos incluidos en los estados financieros y sus bases fiscales.

### PROVISIONES

Las provisiones se reconocen cuando La Compañía tiene una obligación presente (ya se legal o implícita) como resultado de un suceso pasado, es probable que La Compañía tenga que desprenderse de recursos que incorporen beneficios económicos, para cancelar la obligación, y puede hacerse una estimación fiable del importe de la obligación.

El importe reconocido como provisión debe ser la mejor estimación del desembolso necesario para cancelar la obligación presente, al final de cada periodo, teniendo en cuenta los riesgos y las incertidumbres correspondientes. Cuando se mide una provisión usando el flujo de efectivo estimado para cancelar la obligación presente, su valor en libros representa el valor presente de dicho flujo de efectivo.

Cuando se espera la recuperación de algunos o todos los beneficios económicos requeridos para cancelar una provisión, se reconoce una cuenta por cobrar como un activo si es virtualmente cierto que se recibirá el desembolso y el valor de la cuenta por cobrar puede ser medido con fiabilidad.

### CUENTAS POR PAGAR

Las cuentas por pagar son pasivos financieros que se producen por pagos efectuados a proveedores por cuentas de la empresa. para la adquisición de bienes para el curso ordinario del negocio y que no cotizan en un mercado activo. Estos préstamos no devengan ningún interés.

Después del reconocimiento inicial, a valor razonable, se miden al costo amortizado.

### OBLIGACIONES BANCARIAS

Se reconocen inicialmente a su valor razonable neto de los costos de la transacción incurridos. Estos préstamos se registran subsecuentemente a su costo amortizado; cualquier diferencia entre los fondos recibidos y el valor de redención de la deuda se reconocen en el estado de resultados durante el periodo de la obligación aplicando el método de tasa de interés efectiva.

#### RECONOCIMIENTO DE INGRESOS

Los ingresos se reconocen cuando el resultado de una transacción que involucra los productos que vende la Compañía se puede estimar con fiabilidad; ingresos ordinarios asociados con la operación deben reconocerse, considerando el grado de realización de la transacción, al final del periodo de presentación de los estados financieros.

El resultado de una transacción puede ser estimado con fiabilidad cuando se cumple todas las condiciones siguientes requisitos:

- El importe de los ingresos pueden ser medidos con fiabilidad.
- Es probable que los beneficios económicos asociados con la transacción fluyan a la empresa.
- El grado de realización de la transacción, al final del periodo de referencia puede ser medido con fiabilidad.

#### COSTOS Y GASTOS

Los costos y gastos se registran 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 registra en el periodo más cercano en el que se conocen.

#### NOTA 4

##### INFORMACION FINANCIERA

#### EFFECTIVO Y EQUIVALENTE AL EFFECTIVO

CAJA \$ 166.95

CLIENTE Y OTRAS CUENTAS POR COBRAR al 31 diciembre del 2018, existe una cuenta por cobrar \$0,00

INVENTARIO. \$11417.00 EN EQUIPOS DE INSTALACION DE ALARMAS Y CAMARAS

#### PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO

EQUIPOS Y ARMAS.	\$ 29676.40
MUEBLES Y ENSERES	\$ 2142.85
EQUIPOS DE COMPUT	\$ 1591.95
VEHICULO	\$ 2650.01
(-) DEP- ACT. FIJOS	\$ -2283.28

#### CUENTAS POR PAGAR PROVEEDORES

El saldo al 31 de diciembre 2018 de las cuentas por pagar por servicios y bienes adquiridos al cierre de cada ejercicio económico es el siguiente.

Proveedores por pagar \$ 4300,00

#### PASIVOS POR BENEFICIOS A EMPLEADOS:

El detalle de los valores por pagar por beneficios a empleados al cierre del 2018 es de \$1308.09

#### PASIVOS NO CORRIENTES

Al 31 de diciembre 2018 CON SOCIOS ACCIONISTAS: 17874,30

#### IMPUESTO A LA RENTA

De conformidad con disposiciones legales, la tarifa para el imp. a la renta causado, se calcula en un 25% para el año 2018 y sobre las utilidades sujetas a distribución, pero existe el acuerdo de reinversión  
Una reconciliación entre utilidad según estados financieros y la utilidad gravable, es de \$214.49

#### CAPITAL SOCIAL

Al 31 de diciembre 2018, el capital suscrito consiste en \$11000,00 de acciones de un valor nominal de US\$1.00 cada una.

APORTE DE SOCIOS PARA FUTURAS CAPITALIZACIONES 10665,00

#### RESERVA LEGAL

La ley de compañías requiere que por lo menos el 10% de la utilidad anual sea apropiada como reserva legal hasta que esta como mínimo alcance al 50% del capital social. El saldo de esta reserva no está disponible para el pago de dividendos en efectivo pero puede ser capitalizado en su totalidad. El valor acumulado de reserva legal al 31 de diciembre del 2018 es de \$10.72

#### RESERVAS FACULTATIVAS POR UN VALOR \$0,00

#### RESULTADOS ACUMULADOS

Al 31 de diciembre 2018, la ganancia acumulada de ejercicio anterior es de \$ 0,00

#### INGRESOS Y GASTOS OPERACIONALES EN GENERAL

Ingresos	\$45040,82
Costos y gastos	\$ 44788,48

#### GANANCIAS ANTES DE IMPUESTOS

RESULTADO DEL EJERCICIO	\$ 0,00
-------------------------	---------

#### NOTA 5 EVENTOS SUBSECUENTE

Al 31 de diciembre 2018 y a la fecha de este informe la compañía no mantiene ni se han producido eventos que pudieran tener un impacto significativo sobre los estados financieros de COMPAÑIA DE VIGILANCIA Y SEGURIDAD PRIVADA POLICSEGURY C&E POLICC&E CIA.LTDA.. Hasta la fecha de presentación de este informe.

Ing. Cristina reyes Cun  
Auditora- Contadora