AGENTES DE SEGURIDAD Y VIGILANCIA AGENTESEG CIA.LTDA.

Políticas contables y Notas a los Estados Financieros (Expresadas en dólares)

1. IDENTIFICACIÓN DE LA EMPRESA Y ACTIVIDAD ECONÓMICA.

- **Nombre de la entidad:**
AGENTES DE SEGURIDAD Y VIGILANCIA AGENTESEG CIA.LTDA.
- **RUC de la entidad:**
1091768700001
- **Domicilio de la entidad**
Provincia Imbabura, Cantón Ibarra, Parroquia San Francisco, Calle Río Curaray 8-90 y Río Quinindé.
- **Forma legal de la entidad**
Compañía Limitada
- **País de incorporación**
Ecuador
- **Descripción:**
AGENTES DE SEGURIDAD Y VIGILANCIA AGENTESEG CIA.LTDA. fue constituida el el 17 de abril del 2018, inscrita en el Registro Mercantil del Cantón Ibarra el 25 de abril del 2018
El objeto social es:

La realización de actividades de servicios de guardias de seguridad, así como también podrá ejecutar las actividades complementarias: servicios de escota (guarda espalada); servicios de vehículos blindados (transporte de valores); otras actividades de seguridad privada, detector de mentiras (polígrafo), huellas dactilares, etcétera; actividades de todo tipo de investigadores privados, independientemente del tipo de cliente y de la finalidad de la investigación, servios de investigación y de detectives y otras actividades de investigación.

2. RESUMEN DE LAS PRINCIPALES POLÍTICAS CONTABLES.

Una descripción de las principales políticas contables adoptadas en la preparación de estos estados financieros se presenta a continuación:

2.1. Periodo contable.

- Los Estados de Situación Financiera clasificados al 31 de diciembre del 2019.
- Los Estados de Resultados por Función reflejan los movimientos acumulados entre el 1 de enero y 31 de diciembre del año 2019.

AGENTES DE SEGURIDAD Y VIGILANCIA AGENTESEG CIA.LTDA.

Políticas contables y Notas a los Estados Financieros

(Expresadas en dólares)

- Los Estados de Evolución del Patrimonio reflejan los movimientos ocurridos entre el 1 de enero y 31 de diciembre de los años 2018 y 2019.
- Los Estados de Flujo de Efectivo Método Directo reflejan los movimientos ocurridos entre el 17 de abril y 31 de diciembre del año 2018.

2.2. Bases de preparación.

Los estados financieros de AGENTES DE SEGURIDAD Y VIGILANCIA AGENTESEG CIA.LTDA. han sido preparados de acuerdo con Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF'S) emitidas por el International Accounting Standards Board (IASB), vigentes al 31 de diciembre de 2019, según los requerimientos y opciones informadas por la Superintendencia de Compañías del Ecuador. La Administración declara que las NIIF'S han sido aplicadas integralmente y sin reservas en la preparación de los presentes estados financieros.

2.3. Moneda funcional y de presentación.

Las cifras incluidas en estos estados financieros y sus notas se valoran utilizando la moneda del entorno económico principal en que la Compañía opera. La moneda funcional y de presentación de la Compañía es el Dólar de los Estados Unidos de América.

2.4. Clasificación de saldo en corrientes y no corrientes.

En el Estado de Situación Financiera Clasificado, los saldos se clasifican en función de sus vencimientos, como corriente con vencimiento igual o inferior a doce meses, contados desde la fecha de cierre de los estados financieros y como no corriente, los mayores a ese período.

2.5. Efectivo y equivalente al efectivo.

La Compañía considera como efectivo y equivalente al efectivo los saldos en caja y bancos sin restricciones.

2.6. Activos por impuestos corrientes.

Corresponden principalmente a: créditos tributarios, crédito tributario (IVA) y retenciones en la fuente, los cuales se encuentran valorizados a su valor nominal y no cuentan con derivados implícitos significativos que generen la necesidad de presentarlos por separado.

2.7. Propiedad, planta y equipos.

Se denomina propiedad, planta y equipos todo bien tangible adquirido por la Compañía para

AGENTES DE SEGURIDAD Y VIGILANCIA AGENTESEG CIA.LTDA.

Políticas contables y Notas a los Estados Financieros

(Expresadas en dólares)

el giro ordinario del negocio y que a criterio de la Administración de la Compañía cumpla con los requisitos necesarios para ser contabilizado como tal, el cual deberá ser controlado acorde con la normativa contable vigente.

Para que un bien sea catalogado como propiedad, planta y equipos debe cumplir los siguientes requisitos:

- Que sean poseídos por la entidad para uso en la venta de los productos o para propósitos administrativos.
- Se espera usar durante más de un periodo.
- Que sea probable para la Compañía obtener futuros beneficios económicos derivados del bien.
- Que el costo del activo pueda medirse con fiabilidad.
- Que la compañía mantenga el control de los mismos.

El costo original de la propiedad, planta y equipos representa el valor total de adquisición del activo con todas las erogaciones en que se incurrió para dejarlo en condiciones de utilización o puesta en marcha, así como, los costos posteriores generados por desmantelamiento, retiro y rehabilitación de la ubicación.

La depreciación de la propiedad, planta y equipos se calcula por el método de línea recta. Ningún otro método debe ser utilizado excepto por autorización expresa generada por el cambio de estimación contable o error fundamental generado por modificación o cambio del valor residual y/o vida útil.

Los activos nuevos empiezan a depreciarse cuando estén disponibles para su uso y continuarán depreciándose hasta que sea dado de baja contablemente, incluso si durante dicho periodo el bien ha dejado de ser utilizado.

El costo de los elementos de propiedad, planta y equipos comprende:

- a. Su precio de adquisición, incluidos los aranceles de importación y los impuestos indirectos no recuperables que recaigan sobre la adquisición, después de deducir cualquier descuento o rebaja del precio.
- b. Todos los costos directamente atribuibles a la ubicación del activo en el lugar y en las condiciones necesarias para que pueda operar de la forma prevista por la gerencia.
- c. La estimación inicial de los costos posteriores de desmantelamiento y retiro del elemento, así como la rehabilitación del lugar sobre el que se asienta (si los hubiere), la obligación en que incurre una entidad cuando adquiere el elemento o como consecuencia de haber utilizado dicho elemento durante un determinado periodo, con propósitos distintos al de producción de inventarios durante tal periodo.

Las pérdidas y ganancias que surjan en ventas o retiros de bienes de propiedad, planta y equipos se reconocen como resultados del período y se calculan como la diferencia entre el valor de venta y el valor neto contable del activo.

A criterio de la Administración de la Compañía, AGENTES DE SEGURIDAD Y VIGILANCIA AGENTESEG CIA.LTDA., las propiedades, planta y equipo, no existe evidencia que la Compañía tenga que incurrir en costos posteriores por desmantelamiento o restauración de su ubicación actual.

AGENTES DE SEGURIDAD Y VIGILANCIA AGENTESEG CIA.LTDA.

Políticas contables y Notas a los Estados Financieros

(Expresadas en dólares)

2.8. Cuentas por pagar comerciales y otras cuentas por pagar.

Las cuentas por pagar comerciales y otras cuentas por pagar corrientes se reconocen a su valor nominal, ya que su plazo medio de pago es reducido y no existe diferencia material con su valor razonable o su costo amortizado.

Las cuentas por pagar comerciales incluyen aquellas obligaciones de pago con proveedores por bienes y servicios adquiridos en el curso normal de negocio. Corresponde principalmente a cuentas por pagar propias del giro del negocio, así como a obligaciones patronales y tributarias, las mismas que son registradas a sus correspondientes valores nominales.

2.9. Provisiones.

La Compañía considera que las provisiones se reconocen cuando:

- La Compañía tiene una obligación futura, ya sea legal o implícita, como resultado de sucesos presentes;
- Es probable que vaya a ser necesaria una salida de recursos para liquidar la obligación;
- El importe se ha estimado de forma fiable.

Las provisiones son evaluadas periódicamente y se cuantifican teniendo en consideración la mejor información disponible a la fecha de cada cierre de los estados financieros.

2.10. Beneficios a los empleados.

Los planes de beneficios post empleo como la jubilación patronal y desahucio, son reconocidos aplicando el método del valor actuarial del costo devengado del beneficio, para lo cual, se consideran ciertos parámetros en sus estimaciones como: permanencia futura, tasas de mortalidad e incrementos salariales futuros determinados sobre la base de cálculos actuariales.

Las tasas de descuento se determinan por referencia a curvas de tasas de interés de mercado definidas por el perito actuario.

Los cambios en dichas provisiones se reconocen en resultados en el período en que ocurren.

Los costos de los servicios, costo financiero, ganancias o pérdidas actuariales del período se presentan en forma separada en su respectiva nota a los estados financieros adjunta y son registradas en el gasto del período en el cual se generan.

Los importes de beneficios a empleados a largo plazo y post empleo son estimados por un perito independiente, inscrito y calificados por la Superintendencia de Compañías del Ecuador.

2.11. Capital social.

Las acciones ordinarias se clasifican como patrimonio neto.

AGENTES DE SEGURIDAD Y VIGILANCIA AGENTESEG CIA.LTDA.

Políticas contables y Notas a los Estados Financieros

(Expresadas en dólares)

2.12. Ingresos de actividades ordinarias.

Los ingresos por actividades ordinarias incluyen el valor razonable de las contraprestaciones recibidas o a recibir por la venta de servicios en el curso ordinario de las actividades de la Compañía.

Los ingresos son reconocidos en la medida que es probable que los beneficios económicos fluirán a la Compañía y puedan ser confiablemente medidos. No se considera que sea posible valorar el importe de los ingresos con fiabilidad hasta que no se han resuelto todas las contingencias relacionadas con la venta.

La Compañía reconoce principalmente ingresos de actividades ordinarias a los generados por la venta de sus servicios cuyo valor justo puede medirse de forma fiable.

2.13. Perdidas.

Las perdidas son decrementos en beneficios económicos que cumplen la definición de gastos. Las pérdidas se incluyen en otros egresos en el estado del resultado integral.

2.14. Costos de Venta.

Los costos incluyen todos aquellos rubros relacionados con los servicios que son directamente atribuibles a la actividad económica de la Compañía.

2.15. Gastos de Administración.

Los gastos de Administración se reconocen en el periodo por la base de acumulación (método del devengo) es decir cuando se conocen en función a los acuerdos con sus proveedores y relacionadas.

Corresponden al pago de servicios básicos, publicidad, seguros, honorarios, depreciación de equipos y otros gastos generales asociados a la actividad administrativa de la Compañía.

2.16. Estado de Flujo de efectivo.

Bajo flujos originados por actividades de la operación, se incluyen todos aquellos flujos de efectivo relacionados con el giro del negocio, los ingresos financieros y en general, todos aquellos flujos que no están definidos como de inversión o financiamiento. Cabe destacar que el concepto operacional utilizado en este estado, es más amplio que el considerado en el estado de resultados.

3. DECLARACIÓN SOBRE EL CUMPLIMIENTO DE LAS NIIF'S.

El juego completo de estados financieros de AGENTES DE SEGURIDAD Y VIGILANCIA AGENTESEG CIA.LTDA., corresponden al ejercicio terminado el 31 de diciembre del 2019 y fueron preparados de acuerdo con Normas Internacionales de Información Financiera

AGENTES DE SEGURIDAD Y VIGILANCIA AGENTESEG CIA.LTDA.
Políticas contables y Notas a los Estados Financieros
(Expresadas en dólares)

(NIIF'S).

4. EFECTIVO.

Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:

Cuenta contable	31/12/2018	31/12/2019
Bancos	8040,36	599,17
	<u>8040,36</u>	<u>599,17</u>

5. DOCUMENTOS Y CUENTAS POR COBRAR CLIENTES NO RELACIONADOS

Corresponde a los saldos por cobrar a clientes por las operaciones normales de la Compañía al 31 de diciembre de 2019 \$ 43.643,84.

6. OTRAS CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR CORRIENTES.

Corresponde a los saldos por cobrar a accionistas de la Compañía al 31 de diciembre de 2019 \$ 117.370,00.

7. ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES.

Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:

Cuenta contable	31/12/2018	31/12/2019
Créditos Tributarios de Años Anteriores	-	-
Créditos Tributarios IVA	505.68	4220.32
Créditos Tributarios por Retenciones en la Fuente	0.43	1160.79
	<u>506.11</u>	<u>5381.11</u>

8. PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPOS.

Un resumen de esta cuenta fue como sigue:

Cuenta contable	31/12/2018	31/12/2019
Propiedad Planta y Equipo	-	-
Muebles y Enseres	2159.61	2159.61
Vehículo	-	29845.54
Otros	-	5357.14
Equipos de Computación	-	2462.50

AGENTES DE SEGURIDAD Y VIGILANCIA AGENTESEG CIA.LTDA.
Políticas contables y Notas a los Estados Financieros
(Expresadas en dólares)

	-	39824.79
Menos: depreciación acumulada propiedades, planta y equipo	-	(73,96)
	-	39750.83

9. CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR ACCIONISTA

Corresponde a los saldos por pagar de la Compañía al 31 de diciembre de 2019 \$ 47429,46.

10. PAGOS ANTICIPADOS.

En el período la empresa no tuvo pagos anticipados

11. PASIVOS CORRIENTES POR BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS.

Corresponde a los saldos por pagar de la Compañía al 31 de diciembre de 2019.

Beneficios a empleados por pagar	17.766,36
Obligaciones con el IESS	2.922,50
15% Participación trabajadores	0,00

12. PRESTAMOS ACCIONISTAS NO CORRIENTES.

No existieron préstamos a accionistas.

13. PROVISIONES NO CORRIENTES.

No existieron provisiones no corrientes.

14. CAPITAL.

Al 31 de diciembre de 2019 está constituida por 100,00 acciones ordinarias y nominativas, a valor nominal de US \$100,00 cada una respectivamente. Se realiza un aporte de los socios para futuras capitalizaciones.

15. GANANCIAS ACUMULADAS.

Al 31 de diciembre de 2019, el saldo de esta cuenta está a disposición de los accionistas de la Compañía y puede ser utilizado para la distribución de dividendos y ciertos pagos tales como re-liquidación de impuestos, etc.

16. INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS.

AGENTES DE SEGURIDAD Y VIGILANCIA AGENTESEG CIA.LTDA.
Políticas contables y Notas a los Estados Financieros
(Expresadas en dólares)

Corresponde principalmente el valor razonable de las contraprestaciones recibidas o a recibir por la venta de los servicios en el curso ordinario de las actividades de la Compañía. Los ingresos ordinarios se presentan netos de impuestos a las ventas, rebajas y descuentos.

17. OTROS INGRESOS

Existieron otros ingresos por concepto de Intereses Financieros.

18. GASTOS DE ADMINISTRACIÓN.

Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:

Concepto	31/12/2019
Combustible	61.58
Transporte	294.44
Seguros y reaseguros	3088.70
Suministros y Materiales - Gasto	6069.25
Mantenimiento y Reparaciones	307.61
Otros Gastos	1315.75
Comisiones Bancaria	78.44

19. HECHOS POSTERIORES A LA FECHA DE BALANCE.

Con posterioridad al 31 de diciembre de 2019 y hasta la fecha de emisión de estos estados financieros (27 de marzo de 2020), no se tiene conocimiento de otros hechos de carácter financiero o de otra índole, que afecten en forma significativa los saldos y cifras mostradas o en la interpretación de los mismos.