

**XGMAS PROTECCIÓN MÁXIMA CIA.LTDA.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2019**

INFORMACIÓN GENERAL

XGMAS PROTECCIÓN MÁXIMA CIA.LTDA., es una compañía limitada constituida en el Ecuador el 25 de octubre de 2018, según Escritura Pública N° 20181701039P03129, inscrita en el Registro Mercantil de la ciudad Quito con el número 74102, repertorio 119741 del 25 de octubre de 2018, con una duración de 100 años contados a partir de su inscripción.

La empresa está domiciliada en : Vía Panpite y Cumbaya Edificio YOO

Conforme consta en la Escritura de Constitución, el objeto Social de la empresa es la prestación de servicios de Guardias de Seguridad.

BASE DE PREPARACIÓN

- **Declaración de Cumplimiento**

Los Estados Financieros adjuntos y sus notas son de responsabilidad de la administración de la compañía y han sido preparados conforme a las Normas Internacionales de Información Financiera para PYMES, vigentes a la fecha de su presentación.

- **Base de Medición**

Los Estados Financieros han sido preparados en base al costo histórico, valorados en dólares de los Estados Unidos de América, que es la moneda de curso legal en el Ecuador.

- **Políticas Contables Principales**

La compañía mantiene las siguientes políticas contables:

Efectivo y Equivalentes de Efectivo

Incluye aquellos activos financieros líquidos, depósitos que se pueden transformar rápidamente en efectivo en un plazo inferior a tres meses.

Cuentas por Cobrar y Cuentas por Pagar Comerciales

Medición Inicial: Las Cuentas por Cobrar y Cuentas por Pagar Comerciales se miden al precio de la transacción.

Medición posterior: Después del reconocimiento inicial, las cuentas por cobrar y las cuentas por pagar comerciales se miden al costo - deterioro.

La evidencia objetiva de que un activo o grupo de activos se encuentra deteriorado, incluye información verificable de los siguientes sucesos que causan pérdida:

- Cartera vencida de más de 360 días
- Refinanciamiento o reestructuración de la obligación
- Dificultades financieras del deudor
- Probabilidad de que el cliente quiebre

Estimaciones

La sociedad efectúa la provisión de incobrabilidad del 1% anual sobre los créditos comerciales concedidos en el ejercicio económico y que se encuentran pendientes de cobro al cierre del mismo.

Propiedad, Planta y Equipo

Medición Inicial: 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 según lo previsto por la Administración de la sociedad.

Medición posterior: Después del reconocimiento inicial, las propiedades, planta y equipos, son registrados al costo menos la depreciación acumulada. En caso de requerirlo, la sociedad registra pérdida de deterioro de los activos.

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 de las propiedades, planta y equipos se deprecia de acuerdo con el método de línea recta. Las vidas útiles se presentan a continuación:

PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO	EN AÑOS
TERRENOS	
EDIFICIOS	20
EQUIPOS DE OFICINA	10
MUEBLES Y ENSERES	10
VEHICULOS	5
EQUIPO DE COMPUTACIÓN	3

Deterioro de valor:

Al final de cada periodo, la Administración de la sociedad evalúa los valores en libros de sus activos tangibles 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).

Intangibles:

Medición Inicial: Los activos intangibles se reconocen inicialmente por su costo. El costo de activos intangibles comprende su precio de adquisición más todos los costos directamente relacionados con la puesta en condiciones de funcionamiento según lo previsto por la Administración de la sociedad.

Medición posterior: Después del reconocimiento inicial, los activos intangibles son registrados al costo menos la amortización acumulada. En caso de requerirlo, la sociedad registra pérdida de deterioro de los activos.

Método de amortización y vida útil: El costo de los activos intangibles se amortiza en cinco años, a razón del 20% anual.

Deterioro de valor:

Al final de cada periodo, la Administración de la sociedad evalúa los valores en libros de sus activos intangibles 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).

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

ACTIVOS:

Efectivo y Equivalentes de Efectivo

- I. Está compuesta por el saldo mantenido por la empresa en Caja General al 31 de diciembre del 2019

CUENTA CONTABLE	AÑO 2018	AÑO 2019	VARIACIÓN 2018-2019
Efectivo y equivalentes de efectivo	26 351,41	2 481,03	-23 870,38

Cuentas y documentos por cobrar comerciales

Al 31 de diciembre del 2019, las cuentas por cobrar por facturas de clientes se exponen a continuación:

CUENTA CONTABLE	AÑO 2018	AÑO 2019	VARIACIÓN 2018-2019
Cuentas por cobrar comerciales		47.60	47.60

Crédito Tributario

Al 31 de diciembre del 2019, las cuentas de crédito de IVA e Impuesto a la renta quedan con los siguientes saldos:

CUENTA CONTABLE	AÑO 2018	AÑO 2019	VARIACIÓN 2018-2019
Activos por impuestos corrientes	674.49	4.644.72	4.170.23

Propiedad, Planta y Equipo

Durante el año 2019 se adquirieron Muebles y Enseres, Equipos de Cómputo. El detalle de Propiedad, Planta y Equipo se presenta a continuación:

CUENTA CONTABLE	AÑO 2018	AÑO 2019	VARIACIÓN 2018-2019
Propiedad planta y equipos	3.725,02	11.495,49	7.770,47
(-) depreciación acumulada	-45,18	-2.420,14	-2.374,96
Propiedad planta y equipos Neto	3.679,84	9.075,35	5.395,51

Intangibles

Durante el año 2019 se adquirieron los Estudios de seguridad, mismos que son necesarios para los permisos de funcionamiento. El detalle se presenta a continuación:

CUENTA CONTABLE	AÑO 2018	AÑO 2019	VARIACIÓN 2018-2019
Intangibles		10.500,00	10.500,00
(-) amortización acumulada		-3.145,87	-3.145,87
Intangibles Netos	-	7.354,13	7.354,13

Activos por Impuestos diferidos

Se reconoce el activo por impuesto diferido por amortización de pérdida del periodo 2019, se calcula el 25% de la pérdida, menos los gastos deducibles, dando así la base para el cálculo según lo establecido en la NIIF 12.

CUENTA CONTABLE	AÑO 2018	AÑO 2019	VARIACIÓN 2018-2019
Activos por impuestos diferidos		6.914,03	6.914,03

FECHA	CUENTA	DETALLE	DEBE	HABER
		-		
31/12/2019	1	Activo por impuesto a la Renta Diferido	6.914,03	
	6	Ingreso por Impuesto Diferido		6.914,03
		VI Reconocimiento de impuesto diferido por amortización de pérdidas 2019		

PASIVOS:

Obligaciones con la Administración Tributaria

Al 31 de diciembre del 2019, la entidad registra obligaciones con la Administración Tributaria por retenciones de IVA y de fuente, que se pagan en el año 2020.

CUENTA CONTABLE	AÑO 2018	AÑO 2019	VARIACIÓN 2018-2019
Obligaciones con el fisco	437,47	308,16	-129,32

Obligaciones con Terceros Corto Plazo

La compañía al 31 de diciembre del 2019, queda con cuentas por pagar a proveedores por

CUENTA CONTABLE	AÑO 2018	AÑO 2019	VARIACIÓN 2018-2019
Cuentas por pagar proveedores comerciales	137.16	600.02	462.86

Obligaciones con Relacionados C/P

La compañía al 31 de diciembre del 2019, queda con cuentas por pagar a socios por

CUENTA CONTABLE	AÑO 2018	AÑO 2019	VARIACIÓN 2018-2019
Préstamos por pagar relacionados	-	3 800.00	3 800.00

Obligaciones con Trabajadores

Al 31 de diciembre del 2019, queda con obligaciones con empleados por:

CUENTA CONTABLE	AÑO 2018	AÑO 2019	VARIACIÓN 2018-2019
Obligaciones acumuladas trabajadores	-	2 960.47	2 960.47

Obligaciones con Relacionados L/P

La compañía al 31 de diciembre del 2019, queda con cuentas por pagar a socios de XGmas :

CUENTA CONTABLE	AÑO 2018	AÑO 2019	VARIACIÓN 2018-2019
Préstamos por pagar relacionados no corriente	-	11 683.25	11 683.25

PATRIMONIO:

El capital social al 31 de diciembre del 2019, está compuesto por:

CUENTA CONTABLE	AÑO 2018	AÑO 2019	VARIACIÓN 2018-2019
Capital pagado	10 000.00	10 000.00	-
Aporte de capital para futuras capitalizaciones	27 200.29	27 200.29	-
Pérdida del ejercicio	-4 569.18	-28 180.17	-23 610.99
Total Patrimonio	32 631.11	9,020.12	-23,610.99

Ventas operacionales

La Empresa da inicio a las operaciones y logra obtener ingresos por la prestación de servicios por un valor de:

CUENTA CONTABLE	AÑO 2018	AÑO 2019	VARIACIÓN 2018-2019
Ingresos por ventas	-	5 170.15	5 170.15

GASTOS:

La Empresa al 31 de diciembre del 2019 cuenta con los siguientes saldos según grupos contables:

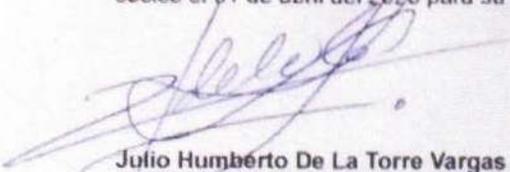
CUENTA CONTABLE	AÑO 2018	AÑO 2019	VARIACIÓN 2018-2019
COSTO DE VENTA		-1 402.99	-1 402.99
GASTOS DE ADMINISTRACION Y VENTA	-4 524.00	-21 819.30	-17 295.30
GASTOS BENEFICIOS EMPLEADOS		-4 607.20	-4 607.20
Gasto depreciación/deterioro	-45.18	-2 374.96	-2 329.78
Gasto amortización		-3 145.87	-3 145.87

Resultado del Ejercicio

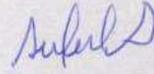
Al 31 de diciembre del 2019, el Resultado del Ejercicio es una pérdida contable, de USD 28180,17 y una pérdida tributaria bajo NIIF de USD 21266,14.

- **APROBACION DE LOS ESTADOS FINANCIEROS**

Los Estados Financieros del ejercicio económico 2019 han sido aprobados y autorizados a su emisión por el Gerente General de la compañía el 30 de marzo del 2020 y serán presentados a la Junta de socios el 01 de abril del 2020 para su aprobación.



Julio Humberto De La Torre Vargas
GERENTE GENERAL
CI. 1705968012



Susana Elizabeth Paucar Mejia
CONTADOR
RUC.0400802294001