
COMVITEC COMERCIO Y VIGILANCIA TECNICA
CIA. LTDA.

NOTAS Y POLITICAS CONTABLES
TERMINADAS AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019

| AL 31 DE DICIEMBRE DE 2019 | | | |
|--|-------------------|--------------|-------------------|
| (Expresado en dólares de E.U.A.) | | | |
| | 2018 | NOTAS | 2019 |
| ACTIVO | 151.966,96 | | 149.174,39 |
| ACTIVO CORRIENTE | 61.074,14 | | 59.486,93 |
| EFFECTIVO Y EQUIVALENTES EN EFFECTIVO | 7.771,97 | 4 | 3.829,73 |
| ACTIVOS FINANCIEROS | 53.302,17 | 5 | 55.657,20 |
| ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES | 53.302,17 | 6 | 55.657,20 |
| Crédito Tributario a favor de la empresa (IVA) | 11.433,35 | | 8.753,03 |
| Crédito Tributario a favor de la empresa (IR) | 41.868,82 | | 46.904,17 |
| ACTIVO NO CORRIENTE | 90.892,82 | | 89.687,46 |
| PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO | 90.892,82 | 7 | 89.687,46 |
| Terrenos | 70.000,00 | | 70.000,00 |
| Muebles y enseres | 2.332,00 | | 2.332,00 |
| Maquinaria y equipo | 6.500,00 | | 6.500,00 |
| Equipo de computación | 1.460,07 | | 1.460,07 |
| Vehiculos | 24.107,14 | | 24.107,14 |
| (-) Depreciación acumulada propiedad, planta | -13.506,39 | | -14.711,75 |
| PASIVO | 28.006,56 | | 28.753,75 |
| PASIVO CORRIENTE | 28.006,56 | | 28.753,75 |
| OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES | 28.006,56 | 8 | 28.753,75 |
| PATRIMONIO | 123.960,40 | | 120.420,64 |
| CAPITAL SOCIAL | 10.000,00 | 9 | 10.000,00 |
| CAPITAL SUSCRITO O ASIGNADO | 10.000,00 | | 10.000,00 |
| APORTES FUTURA CAPITALIZACION | 70.000,00 | | 70.000,00 |
| Aportes socios | 70.000,00 | | 70.000,00 |
| RESERVAS | 10.693,07 | | 10.693,07 |
| Reserva legal | 10.693,07 | | 10.693,07 |
| RESULTADOS ACUMULADOS | 29.105,32 | | 25.464,04 |
| Ganancias Acumuladas | 29.105,32 | | 25.464,04 |
| RESULTADOS DEL EJERCICIO | 4.162,01 | 10 | 4.263,53 |
| GANANCIA NETA DEL PERIODO | 4.162,01 | | 4.263,53 |
| PASIVO MAS PATRIMONIO | 151.966,96 | | 149.174,39 |

| COMVITEC COMERCIO Y VIGILANCIA TECNICA CIA. LTDA | | | |
|---|---------------------|--------------|---------------------|
| ESTADO DE RESULTADOS | | | |
| Al 31 de diciembre de 2019 | | | |
| | 2018 | NOTAS | 2019 |
| INGRESOS | 1.419.338,88 | 11 | 1.166.878,00 |
| INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS | 1.419.338,88 | | 1.166.878,00 |
| Ventas tarifa 12% | 1.419.338,88 | | 1.166.878,00 |
| GASTOS | 1.412.810,24 | 12 | 1.160.190,13 |
| Gastos administrativos | 1.412.810,24 | | 1.160.190,13 |
| Sueldos y salarios | 836.934,80 | | 610.267,71 |
| Beneficios sociales | 376.653,94 | | 352.304,02 |
| Aporte a la seguridad social | 130.777,17 | | 119.678,66 |
| otros gastos del personal | 1.933,27 | | 4.659,34 |
| Arriendos | 6.260,88 | | 4.085,22 |
| Mantenimiento y reparaciones | 21.987,79 | | 3.295,76 |
| Combustibles | 3.987,93 | | 4.962,66 |
| Suministros y materiales | 1.222,19 | | 526,49 |
| Seguros y reaseguros | 6.522,49 | | 6.967,82 |
| Servicios publicos | 0,00 | | 2.961,19 |
| Otros gastos | 25.324,42 | | 49.275,90 |
| Dep. de activos fijos | 1.205,36 | | 1.205,36 |
| GANANCIA (PÉRDIDA) ANTES DE 15% A TRABAJADORES E IMPUESTO A LA RENTA DE OPERACIONES DISCONTINUADAS | 6.528,64 | | 6.687,87 |
| 15% Participación a trabajadores | 979,30 | | 1.003,18 |
| UTILIDAD GRAVABLE | 5.549,34 | | 5.684,69 |
| 25% impuesto a la renta por pagar del ejercicio | 1.387,34 | | 1.421,17 |
| UTILIDAD DEL EJERCICIO | 4.162,01 | | 4.263,52 |

| COMVITEC COMERCIO Y VIGILANCIA TECNICA CIA. LTDA | |
|--|----------------------|
| ESTADO DE FLUJO DEL EFECTIVO | |
| POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2019 | |
| (Expresado en dólares de E.U.A.) | |
| FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE (UTILIZADOS EN) ACTIVIDADES DE OPERACIÓN | |
| Clases de cobros por actividades de operación | 1.178.595,94 |
| Cobros procedentes de las ventas de bienes y prestación de servicios | 1.166.878,00 |
| Cobros procedentes de regalías, cuotas, comisiones y otros ingresos de actividades ordinarias | |
| Cobros procedentes de contratos mantenidos con propósitos de intermediación o para negociar | |
| Cobros procedentes de primas y prestaciones, anualidades y otros beneficios de pólizas suscritas | |
| Otros cobros por actividades de operación | 11.717,94 |
| Clases de pagos por actividades de operación | -1.182.538,19 |
| Pagos a proveedores por el suministro de bienes y servicios | -1.162.614,48 |
| Pagos procedentes de contratos mantenidos para intermediación o para negociar | |
| Pagos a y por cuenta de los empleados | |
| Pagos por primas y prestaciones, anualidades y otras obligaciones derivadas de las pólizas suscritas | |
| Otros pagos por actividades de operación | -19.923,71 |
| TOTAL FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE (UTILIZADOS EN) ACTIVIDADES DE OPERACIÓN | -3.942,25 |
| FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE (UTILIZADOS EN) ACTIVIDADES DE INVERSIÓN | |
| Importes procedentes por la venta de propiedades, planta y equipo | |
| Adquisiciones de propiedades, planta y equipo | - |
| Importes procedentes de otros activos a largo plazo | |
| Compras de otros activos a largo plazo | |
| Anticipos de efectivo efectuados a terceros | |
| Cobros procedentes de contratos de futuro, a término, de opciones y de permuta financiera | |
| Dividendos recibidos | |
| Intereses recibidos | |
| Otras entradas (salidas) de efectivo | |
| TOTAL FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE (UTILIZADOS EN) ACTIVIDADES DE INVERSIÓN | 0,00 |
| FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE (UTILIZADOS EN) ACTIVIDADES DE FINANCIACIÓN | |
| Aporte en efectivo por aumento de capital | |
| Financiamiento por emisión de títulos valores | |
| Pagos por adquirir o rescatar las acciones de la entidad | |
| Financiación por préstamos a largo plazo | |
| Pagos de préstamos | |
| Dividendos pagados | |
| Intereses recibidos | |
| Otras entradas (salidas) de efectivo | 0,00 |
| TOTAL FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE (UTILIZADOS EN) ACTIVIDADES DE FINANCIACIÓN | 0,00 |
| INCREMENTO NETO (DISMINUCIÓN) EN EL EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO, ANTES DEL EFECTO DE LOS CAMBIOS EN LA TASA DE CAMBIO | -3.942,25 |
| EFFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO: | |
| Saldo al inicio del año | 7.771,97 |
| Saldo al fin del año | 3.829,72 |

| COMVITEC COMERCIO Y VIGILANCIA TECNICA CIA LTDA | | | | | | |
|---|------------------|-------------------------------|------------------|---|--------------------------|-------------------|
| ESTADO DE EVOLUCION DEL PATRIMONIO | | | | | | |
| AL 31 DE DICIEMBRE DE 2019 | | | | | | |
| (EXPRESADO EN DOLARES DE LOS ESTADOS UNIDOS DE AMERICA) | | | | | | |
| | CAPITAL SOCIAL | APORTES FUTURA CAPITALIZACION | RESERVA LEGAL | RESULTADOS ACUMULADOS EJERCICIOS ANTERIORES | RESULTADOS DEL EJERCICIO | TOTAL |
| Saldos Iniciales 2018 | 10.000,00 | 70.000,00 | 10.693,07 | 29.105,32 | 4.162,01 | 123.960,40 |
| Transferencia entre cuentas patrimoniales | | | | | | 0,00 |
| Dividendos | | | | -3641,28 | -4162,01 | -7.803,29 |
| Resultados del Ejercicio 2019 | | | | | 4.263,53 | 4.263,53 |
| Saldos Finales 2017 | 10.000,00 | 70.000,00 | 10.693,07 | 25.464,04 | 4.263,53 | 120.420,64 |

POLÍTICAS CONTABLES Y NOTAS EXPLICATIVAS

A LOS ESTADOS FINANCIEROS

AL 31 DE DICIEMBRE DE 2019

1. INFORMACIÓN GENERAL

- Sec.3.23 (a) La Compañía COMVITEC COMERCIO Y VIGILANCIA TECNICA CIA. LTDA., fue legalmente constituida el 13 de abril del 1993 mediante Escritura Pública celebrada en la Notaria Segundo del Cantón Cuenca del Dr. Rubén Vintimilla Bravo aprobada por la Intendencia de Compañías de Cuenca con Resolución No 95-3-2-1-217 e inscrito en el Registro Mercantil bajo en número 223 día 8 de septiembre de 1995, su expediente ante la Superintendencia de compañías es el No 31662, tienen como objeto social, La Vigilancia y Seguridad privada, se inicia con un capital social de 2.000.000(dos millones de sucres), dividido en dos mil participaciones de un mil sucres cada una representadas por certificados de aportación iguales e indivisibles. Posteriormente, con escritura pública de aumento de capital y reforma de estatutos, realizada ante Notario público Noveno del Cantón Cuenca, a los 9 días del mes de Enero del 2007. El aumento de capital fue de USD 9.600 (nueve mil seiscientos), divididos en nueve mil seiscientas participaciones iguales, siendo aprobado por la Superintendencia de Compañías con Resolución No. 07-c-DIC-.037 del 18 de Enero del 2007, inscrita en el Registro Mercantil del Cantón Cuenca bajo No 45 del 24 de enero del 2007.
- Sec.3.24 (a) Es una sociedad de responsabilidad limitada radicada en el país, ubicada en la Ciudad de Cuenca, Republica del Ecuador, cuya dirección es en la calle Eugenio Espejo No 8-65 y Padre Aguirre.

2. BASES DE ELABORACIÓN

a) Declaración de cumplimiento

- Sec. 3.3 Los estados financieros se elaboraron de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF) emitidas por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB) para PYMES.
- Sec. 4.1 Los estados financieros fueron aprobados por el Directorio de la Empresa el 27 de marzo del 2020.

b) Base de Medición

- Sec. 2.34 (a) Los estados financieros han sido preparados sobre la base de costo histórico.

c) Moneda funcional y de presentación

- Sec. 3.23 (d) Están presentados en dólares de los Estados Unidos de Norte América (USD), que es la moneda funcional del Ecuador.

d) Uso de estimaciones y juicios

- Sec.10.1 y 10.15 La preparación de los estados financieros requiere que la administración de la Compañía realice juicios, estimaciones y supuestos que afecten la

aplicación de las políticas contables y los saldos de activos, pasivos, ingresos y gastos informados. Los resultados reales pueden diferir por estas estimaciones.

Sec. 10.17 Las estimaciones y supuestos relevantes serán revisados regularmente, y serán reconocidos en cada período y en cualquier período futuro afectado.

(e) Cambios en las políticas contables

(i) General

Sec.10.8 A partir del 1 de enero de 2012, la Compañía ha establecido sus políticas contables, básicamente en la presentación de los estados financieros, aplicando el Plan de Cuentas expedido por la Superintendencia de Compañías del Ecuador y se mantienen a la fecha.

(ii) Presentación de estados financieros

Sec. 35.3 La Compañía aplica la NIC 1 revisada Presentación de Estados Financieros (2007) y Sección 2 de NIIF para PYMES, que entraron en vigencia en el país, el 1 de enero de 2012 para el tercer grupo de compañías. A base de esta normativa, la Compañía presenta los estados de situación financiera (ESF), de resultados integrales (ERI), de cambios en el patrimonio la evolución generada en el capital accionario (ECP) y el de flujo del efectivo (EFE).

Sec.35.6 Se presenta la información comparativa con la del año anterior, de acuerdo con la norma revisada, considerando que el cambio en la política contable sólo afecta aspectos de presentación, no de otros aspectos.

3. POLÍTICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS

Sec. 10.2 Las políticas contables establecidas por la Compañía en el proceso de transición 2012, regirán a partir del 2013. Estas establecen la base de medición utilizadas para la elaboración de los estados financieros, para la mejor presentación y comprensión de los usuarios.

a) Efectivo y sus equivalentes

Sec. 7.2 El efectivo y equivalentes al efectivo se compone de los saldos del dinero en efectivo, depósitos a la vista e inversiones a corto plazo de gran liquidez que se mantienen para cumplir con los compromisos de pago.

Sec.11.13 Se reconoce el activo financiero que se origina de un acuerdo de la venta de bienes y cuando tiene el derecho contractual incondicional de recibir efectivo u otro activo financiero por parte de los clientes. Estos activos financieros se valorizan a su valor razonable al reconocimiento inicial.

(b) Documentos y cuentas por cobrar

Sec.11.5 Los documentos y cuentas por cobrar, son activos financieros con pagos

fijos o determinables que no se cotizan en un mercado activo. Estos activos inicialmente se reconocen al valor razonable. Posterior al reconocimiento inicial, pueden variar por las pérdidas por deterioro.

Sec.11.8 (a) Los instrumentos financieros locales y extranjeros están compuestos por las cuentas por cobrar clientes y documentos por cobrar varios, anticipos al personal y préstamos a accionistas.

Sec.11.21 Al final de cada periodo sobre el que se informa los importes en libros de los deudores y otras cuentas por cobrar se revisarán para determinar si existe alguna evidencia objetiva de que no vayan a ser recuperables. Si es así, se reconocerá en los resultados una pérdida por deterioro del valor.

(c) Propiedad, Planta y Equipo

(i) Reconocimiento y medición

Sec.17.15 Las partidas de propiedad, planta y equipo son valorizadas al costo menos depreciación acumulada y pérdidas por deterioro, estableciendo previamente el valor residual.

Sec. 17.22 La depreciación se establece considerando el valor de la Propiedad, Planta y Equipo, menos los valores residuales a lo largo de la vida útil estimada, aplicando el método lineal de conformidad a las disposiciones tributarias del país.

(ii) Depreciación

Sec.17.19 La depreciación se calcula sobre el monto depreciable, que corresponde al costo de un activo u otro monto que se haya sido asignado por revalorización, menos su valor residual.

Sec. 17.21 (a,b,c,d) Las vidas útiles estimadas para los períodos actuales y comparativos son las siguientes:

| | |
|-----------------------|--------|
| Muebles y Enseres | 10,00% |
| Equipo de Oficina | 10,00% |
| Vehículos | 20,00% |
| Equipo de Computación | 33,33% |

Sec.17.22 Los métodos de depreciación, vidas útiles y valores residuales fueron revisados en el periodo del 2012 y serán revisados en cada ejercicio para proceder al ajuste si es necesario.

(d) Beneficios a los empleados

Sec.28.1(c) La Compañía tiene establecido beneficios a empleados con relación de dependencia de acuerdo a las leyes del país. De conformidad con el Art. 97 del Código de Trabajo, el 15% de las utilidades que obtenga por la Compañía antes del impuesto a la renta, corresponde a los empleados.

Sec. 28.1(a) Las obligaciones por beneficios a los empleados a corto plazo en caso de contratar personal, serán reconocidos como gastos de conformidad con las

disposiciones legales que ampara a los empleados.

(e) Ingresos por Ventas

Sec.23.1 y 23.3 Una empresa medirá los ingresos de actividades ordinarias por las actividades de seguridad y vigilancia a través de guardias

(f) Patrimonio

Sec. 22.1 El Patrimonio está constituido por las participaciones de los socios, que actúan en calidad de inversionistas en instrumentos de patrimonio, es decir son los propietarios.

Sec. 22.3 El patrimonio incluye las inversiones realizadas por los propietarios de la compañía, más los incrementos, menos las reducciones de las inversiones y las distribuciones a los propietarios.

En aplicación del art. 297 reformado de la Ley de Compañías, se establece que de las utilidades liquidadas que resultaren de cada ejercicio se tomará un porcentaje no menor de un 10% destinado a formar el fondo de reserva legal, hasta que éste alcance por lo menos el 50% del capital suscrito y pagado. El saldo de esta cuenta puede ser capitalizado o utilizado para cubrir pérdidas.

(g) Impuesto a las ganancias

Sec. 29.2 El gasto por impuesto a las ganancias está compuesto por impuestos corrientes e impuestos diferidos.

Sec.29.3(h) Los impuestos corrientes y los impuestos diferidos son reconocidos en resultados en tanto que estén relacionados con las partidas reconocidas directamente en el patrimonio o en el resultado integral.

Sec.29.6 El impuesto corriente es el impuesto esperado por pagar o por cobrar por la renta imponible del ejercicio, usando tasas impositivas determinadas por el Servicio de Rentas Internas SRI, y cualquier ajuste al impuesto por pagar en relación con años anteriores.

De acuerdo a la Ley de Régimen Tributario Interno y su Reglamento de Aplicación, establece el porcentaje del 25% de impuesto a la renta. En caso de que se decida la reinversión sobre una parte de la utilidad del ejercicio, el porcentaje sobre este monto será del 15% del impuesto a la renta.

NOTAS EXPLICATIVAS

Sec. 7.2 4. EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO

| | 2018 | 2019 |
|--------------|-----------------|-----------------|
| Bancos | 7.771.97 | 3.829.73 |
| TOTAL | 7.771.97 | 3.829.73 |

Sec. 4. 5. ACTIVOS FINANCIEROS

Sec.4.11 (b) 6.- ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES

| | 2018 | 2019 |
|--|------------------|------------------|
| ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES | | |
| Crédito Tributario a favor de la empresa (IVA) | 11.433.35 | 8.753.03 |
| Crédito Tributario a favor de la empresa (I.R) | 41.868.82 | 46.904.17 |
| TOTAL | 53.302.17 | 55.657.20 |

Sec. 17 7. PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO

| | 2018 | 2019 |
|---|------------------|------------------|
| Terrenos | 70.000.00 | 70.000.00 |
| Muebles y enseres | 2.332,00 | 2.332,00 |
| Maquinaria, equipo e instalaciones | 6.500,00 | 6.500,00 |
| Equipo de computación y software | 1.460,07 | 1.460,07 |
| Vehículos | 24.107.14 | 24.107.14 |
| (-) Depreciación Acum. Propiedad, planta y equipo | -13.506.39 | -14.711.75 |
| TOTAL | 90.892.82 | 89.687.46 |

Sec.4.11 (d) 8. OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES

| | 2018 | 2019 |
|--|------------------|------------------|
| Con la Administración tributaria | 18.904.19 | 13.452.51 |
| Impuesto a la renta por pagar del ejercicio | 1.387.34 | 1.421.17 |
| Con el IESS | 0.00 | 10.479.70 |
| Participación trabajadores por pagar del ejercicio | 970.30 | 1.003.18 |
| Otras cuentas por pagar | 6.744.73 | 2.397.19 |
| TOTAL | 28.006.56 | 28.753.75 |

9. CAPITAL SOCIAL

| | 2018 | 2019 |
|--|-----------|-----------|
| Sec. 4.12 (i) y 4.12 (ii) Número de participaciones autorizadas 10.000 pagadas | 10.000,00 | 10.000,00 |
| Sec.4.12(iii) Valor nominal de las participaciones ordinarias | 1,00 | 1,00 |

| | Conciliación | % Participación | 2019 |
|--------------|---------------------------------|----------------------------|-------------|
| Sec.4.12(iv) | Luis Villavicencio Celi | 94% | 9.400,00 |
| | Juan P. Villavicencio Mancheno | 3% | 300,00 |
| | Pedro F. Villavicencio Mancheno | 3% | 300,00 |
| | Total Capital social | 100% | 10.000,00 |

Sec.4.12 **10. RESERVAS**

| | | 2018 | 2019 |
|-------------|-----------------|------------------|------------------|
| Sec. 4.12 b | Reservas | | |
| | Reserva Legal | 10.693.07 | 10.693.07 |
| | TOTAL | 10.639.07 | 10.639.07 |

Sec. 7.4 **11. INGRESOS DE LAS ACTIVIDADES ORDINARIAS**

| | | 2018 | 2019 |
|--|---|---------------------|---------------------|
| | Ingresos de actividades ordinarias | | |
| | Ventas tarifa 12% | 1.419.338.88 | 1.166.878.00 |
| | TOTAL | 1.419.338.88 | 1.166.878.00 |

Sec. 28.4 **12. GASTOS DEL PERSONAL**

| | | 2018 | 2019 |
|--|--|---------------------|---------------------|
| | Gastos Administrativos | | |
| | Sueldos, salarios y demás remuneraciones | 836.934.80 | 610.267.71 |
| | Beneficios sociales | 376.653.94 | 352.304.02 |
| | Aportes a la seguridad social | 130.777.17 | 119.678.66 |
| | TOTAL | 1.344.365.91 | 1.082.250.39 |