

**CIVILPROTECCION SERVICIO INTEGRAL DE PROTECCIÓN Y
VIGILANCIA CIA. LTDA.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018**

NOTA 1.- CONSTITUCIÓN Y OPERACIONES

La Compañía se constituyó en la ciudad de Ambato, con Resolución de la Superintendencia de Compañías n° 96 del 19 de abril del 2011 e inscrita en el Registro Mercantil con el número 196el 02 de mayo del 2001.

El Objeto social de la compañía CIVILPROTECCION SERVICIO INTEGRAL DE PROTECCIÓN Y VIGILANCIA CIA. LTDA. es la prestación de servicios de protección y vigilancia de personas, de bienes muebles e inmuebles, de investigación y de custodia de valores...

NOTA 2.- BASES DE PREPARACIÓN Y REPRESENTACIÓN DE LOS ESTADOS FINANCIEROS.

2.1. Declaración de cumplimiento.

Los presentes Estados de la Compañía constituyen están preparados de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera para Pymes, y sus interpretaciones emitidas por el Comité de Normas Internacionales de Contabilidad. Estas normas han sido adoptadas en el Ecuador por la Superintendencia de Compañías y representan la adopción integral, explícita y sin reservas de las referidas normas, además de su aplicación uniforme en los ejercicios que se presentan.

Los Estados Financieros al 31 de diciembre del 2018 que se adjuntan, han sido preparados de conformidad a lo requerido con la Norma NIIF Pymes en sus secciones 4, 5, 6 y 7: en donde se requiere que para cumplir lo dispuesto en la sección 3, los estados financieros incluirán un estado de posición financiera, un estado de resultado integral, un estado de cambios en el patrimonio y un estado de flujo de efectivos, incluyendo las notas a los mismos.

2.2. Base de medición y presentación.

Los Estados Financieros de la compañía se presentan bajo la base del devengado.

2.3. Moneda funcional y de presentación.

La unidad monetaria utilizada por la compañía para las cuentas de los Estados Financieros y sus notas es el dólar de los Estados Unidos de América, siendo la moneda funcional y de presentación.

2.4. Periodo económico.

El periodo económico de la compañía para emitir los Estados Financieros corresponde al periodo comprendido entre el 1 de enero al 31 de diciembre del 2018.

2.5. Uso de estimaciones y supuestos.

La preparación de los Estados Financieros de conformidad con las NIFF para Pymes, requiere que la administración realice juicios, estimaciones y supuestos que afectan la aplicación de las políticas contables y los montos de activos, pasivos, ingresos y gastos informados.

Las estimaciones y políticas contables significativas son definidas como aquellas que son importantes para reflejar correctamente la Situación Financiera y los Resultados de la compañía y/o las que requieren un alto grado de juicio por parte de la Administración.

2.5. Aprobación de los Estados Financieros.

Los estados financieros al 31 de diciembre del 2018 fueron preparados bajo NIFF para Pymes y aprobados el dos de abril del año dos mil diecinueve mediante Junta General Universal de Socios.

NOTA 3.- RESUMEN DE LOS PRINCIPALES POLÍTICAS CONTABLES

A continuación, se describen los principales rubros reflejados en los estados financieros:

3.1. Efectivo y Equivalentes de efectivo

La compañía clasifica dentro del rubro de equivalentes de efectivo los recursos en caja, bancos.

3.2. Activos y Pasivos Financieros

3.2.1. Clasificación, reconocimiento y medición

La compañía clasifica sus activos financieros en las siguientes categorías:

- **Cuentas y Documentos por Cobrar comerciales**

Corresponden a los deudores pendientes de cobro, por los bienes vendidos y los servicios prestados en el curso normal de los negocios. Si se esperan cobrar en un plazo menor a un año se clasifican como activos corrientes de lo contrario como activos no corrientes.

La empresa establece una provisión para pérdidas por deterioro cuando existe evidencia de que existe la posibilidad de no cobrar todos los importes que se le adeuden.

- **Otras cuentas por Cobrar**

En esta cuenta se registran los rubros pendientes de cobro de actividades no relacionadas con la venta de bienes del giro de negocio de la empresa, se liquidan en el corto plazo se incluyen cuentas como anticipos, etc.

Los pasivos financieros se clasifican en las siguientes categorías:

- **Cuentas y documentos por Pagar Comerciales**

Corresponden a aquellos deudores pendientes de pago por la compra de bienes destinados para la venta. Si se esperan pagar en un plazo menor a un año se clasifican como pasivos corrientes, de lo contrario serán pasivos no corrientes.

- **Otras cuentas y documentos por pagar**

Corresponde principalmente a cuentas que se liquidan en el corto plazo, se incluyen cuentas por pagar a empleados, impuestos, etc.

3.3. Inventarios

Dentro de los inventarios se registran los bienes destinados para la venta. Los productos están registrados al costo, incluyen todos los costos de compra, aranceles de importación y otros impuestos que no sean

recuperables, el transporte, la manipulación y otros costos directamente atribuibles a la adquisición de las mercaderías.

El costo de ventas de mercaderías está basado en el método de costo promedio ponderado.

3.4. Propiedad, planta y equipo

Los elementos de registrados en la propiedad, planta y equipo se valorizan inicialmente a su costo que comprende su precio de compra y cualquier costo directamente atribuible para poner al activo en funcionamiento.

Posteriormente al registro inicial los elementos de propiedad, planta y equipo son rebajados por la depreciación acumulada y por cualquier otra pérdida por deterioro de valor acumulado.

Los costos por la ampliación o modernización que representen una mejora en la productividad de los activos o aumento de sus vidas útiles se registran aumentando el valor de los bienes.

Los gastos por reparación y mantenimientos menores de la propiedad, planta y equipo se contabilizan con cargo a resultados del ejercicio en que se incurren.

3.5. Activos por impuestos corrientes

Dentro de esta partida se encuentran contabilizados los créditos tributarios a favor de la empresa por IVA e Impuesto a la Renta, el Anticipo de Impuesto a la Renta.

3.6. Activo Intangible

Son objeto de amortización en alícuotas mensuales durante el tiempo estimado de la recuperación de la erogación o de la obtención de los beneficios esperados

3.7. Reconocimiento de ingresos y gastos

La empresa utiliza el sistema de causación, según el cual los ingresos y gastos se registran cuando se consuman independientemente de que se hayan cobrado o pagado en efectivo.

NOTA 4.- EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO

El saldo en efectivo y equivalentes de efectivo está compuesto por el saldo al 31 de diciembre del 2018 del saldo de la Cuenta Corriente del Banco de Pichincha de la empresa por \$ 8971.25 y de la Cuenta de Ahorros Daquilema \$ 81.32 dando un total de 9052.57

NOTA 5.- DOCUMENTOS Y CUENTAS POR COBRAR A CLIENTES

El saldo de esta partida está compuesto por:

• Cuentas por Cobrar Facturas	\$	14241.49
• Provisión Cuentas Incobrables	\$	-1803.49
TOTAL	\$	12438.00

NOTA 6.- OTROS DOCUMENTOS Y CUENTAS POR COBRAR

El saldo de esta partida está compuesto por:

Cuentas por Cobrar	\$ 26655.50
--------------------	-------------

Corresponden a rubros por servicios prestados a la Cooperativa OSCUS y Cámara de Comercio.

NOTA 7.- PAGOS ANTICIPADOS

Dentro de esta cuenta se encuentra registrado un valor de \$ 100.00 que corresponde a una Garantía por arriendo del local comercial en el establecimiento Puyo.

NOTA 8.- ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES

Dentro de esta cuenta se encuentra registrado un valor de \$ 2129.67 que corresponde a las retenciones recibidas en renta de nuestros clientes.

NOTA 9.- PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO

A continuación, se muestra en detalle la composición de esta cuenta:

DETALLE	VALOR
MUEBLES Y ENSERES	1987.38
EQUIPO DE COMPUTCIÓN	4929.41
MAQUINARIA Y EQUIPO	4320.33

(-) DEP. ACUMULA	-5548.79
------------------	----------

NOTA 10.- OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES.

A continuación, se muestra el detalle de esta cuenta:

DETALLE	VALOR
PROVEEDORES	2913.33
CON LA ADMINISTRACION TRIBUTARIA (POR RETENCIONES FUENTE DE IVA)	136.98
IVA POR PAGAR	963.38
CON LA ADMINISTRACION TRIBUTARIA (POR RETENCIONES FUENTE DE RENTA)	76.24
IMPUESTO RENTA POR PAGAR DEL EJERCICIO	2616.96
CON EL IESS	1874.91
POR SUELDOS Y BENEFICIOS DE LEY A EMPLEADOS	9209.86
15% PARTICIPACION TRABAJADORES	1955.69
TOTAL	16834.02

NOTA 11.- PATRIMONIO NETO

Al 31 de diciembre del 2018 el patrimonio de la empresa es de \$ 36316.73 el mismo que se encuentra conformado por:

- CAPITAL

El Capital se encuentra conformado por los aportes de los accionistas como se muestra a continuación:

SOCIO	VALOR	%
JESUS CAMPOVERDE	14 900.00	93.00
RAUL PILATAXI	1 100.00	7.00
TOTAL	16000.00	100

- RESERVA LEGAL \$ 3170.40

- RESULTADOS ACUMULADOS \$ 47987.56
- PERDIDAS ACUMULADAS -\$ 38 883.26

- **RESULTADOS DEL EJERCICIO**

La utilidad neta del ejercicio después de participación de trabajadores, impuestos y reservas es de \$ 8042.02

NOTA 12.- INGRESOS

Este rubro está compuesto por las ventas de mercaderías efectuadas durante el año 2018, así:

- Ingresos 12% \$ 188 411.07
- TOTAL, INGRESOS \$ 188 411.07**

NOTA 13.- COSTOS Y GASTOS

Los egresos de la empresa correspondiente al año 2018, se muestran a continuación:

GASTOS DE VENTAS		
PROMOCIÓN Y PUBLICIDAD		\$ 157.44
Gasto Publicidad	\$ 157.44	
TOTAL GASTOS DE VENTAS		\$ 157.44
GASTOS ADMINISTRATIVOS		
SUELDOS, SALARIOS		\$ 87,389.88
Sueldos	\$ 84,848.19	
Horas Extras	\$ 2,541.69	
Comisiones		
APORTES A LA SEGURIDAD SOCIAL		\$ 10,617.87
Aporte Patronal	\$ 10,617.87	
BENEFICIOS SOCIALES E INDEMNIZACIONES		\$ 19,719.27
Décimo Tercer Sueldo	\$ 5,140.19	
Décimo Cuarto Sueldo	\$ 4,853.98	
Vacaciones	\$ 3,641.25	
Fondo de Reserva	\$ 4,980.82	
Bonificación 25%	\$ 1,077.21	
IESS Tiempo Parcial	\$ 25.82	

HONORARIOS, COMISIONES Y DIETAS		\$ 5,921.91
Gastos Honorarios Profesionales Contador	\$ 5,596.91	
Honorarios Abogado	\$ 325.00	
MANTENIMIENTO Y REPARACION		\$ 1,245.27
Mantenimiento de Edificios	\$ 375.47	
Mantenimiento Equipo de Computo	\$ 256.65	
Mantenimiento Vehículos	\$ 531.01	
Mantenimiento de Muebles y Enseres	\$ 82.14	
Mantenimiento Equipo de Oficina		
ARRENDAMIENTO OPERATIVO		\$ 1,883.53
Gasto Arriendo	\$ 1,883.53	
GASTO SEGUROS		\$ 844.62
Gasto Seguros	\$ 844.62	
GASTO COMBUSTIBLES		\$ 1,640.83
Gasto Combustibles	\$ 1,640.83	
GASTO TRANSPORTE		\$ 85.84
Gasto Transporte	\$ 85.84	
GASTOS DE GESTIÓN		\$ 820.88
Gastos de Gestión	\$ 820.88	
GASTO DE VIAJE		\$ -
Viáticos Personal		
AGUA, ENERGÍA, LUZ Y TELECOMUNICACIONES		\$ 5,567.16
Servicios Básicos	\$ 5,567.16	
NOTARIOS Y REGISTRADORES DE LA PROPIEDAD		\$ 297.75
Inscripciones Notariales	\$ 297.75	
Registro Mercantil		
IMPUESTOS, CONTRIBUCIONES Y OTROS		\$ 512.48
Impuestos Municipales		
Tasas y Contribuciones	\$ 30.95	
Matriculación Vehicular		
Patente Municipal	\$ 331.53	
Permiso Tenencia de Armas	\$ 150.00	
DEPRECIACIONES		\$ 1,422.80
Gasto Dep. Equipo de Computo	\$ 716.30	
Gasto Dep. Muebles y Enseres	\$ 183.14	
Gasto Dep. Maquinaria y Equipo	\$ 432.03	
Gasto Dep. Vehículos	\$ 91.33	
AMORTIZACIONES		\$ 142.41
Gasto Provisión Cuentas Incobrables	\$ 142.41	
OTROS GASTOS		\$ 9,290.25

Gasto Alimentación	\$	1,370.70	
Gasto Aporte Cámara De Comercio	\$	72.00	
Dominio Página Web	\$	35.00	
Gasto Comunicación	\$	1,023.49	
Firma Electrónica	\$	27.00	
Gasto de Fotocopiado	\$	68.45	
Gastos de Imprenta	\$	366.97	
Gastos Desarrollo Tecnológicos			
Gasto Capacitaciones	\$	75.00	
Gastos Salud y Seguridad Ocupacional	\$	538.64	
Gastos Suministros de Aseo y Limpie	\$	191.75	
Gastos Suministros de Oficina	\$	341.60	
Gasto Placas y Adhesivos	\$	602.29	
Plan Asistencia Guardias	\$	925.00	
Gasto Frecuencia Radios	\$	1,587.42	
Uniformes	\$	2,064.94	
TOTAL GASTOS ADMINISTRATIVOS			\$ 147,402.75
GASTOS FINANCIEROS			
INTERESES			\$ -
Intereses Pagados			
COMISIONES			\$ 248.25
Gastos Bancarios	\$	248.25	
TOTAL GASTOS FINANCIEROS			\$ 248.25
OTROS GASTOS			
OTROS			\$ 9,989.23
Otros Gastos	\$	9,989.23	
TOTAL OTROS GASTOS			\$ 9,989.23
TOTAL COSTOS Y GASTOS			\$ 157,797.67

NOTA 14.- CAMBIOS EN EL PATRIMONIO

El patrimonio de la empresa ha evolucionado como se demuestra a continuación al realizar una comparación ente el año 2017 y 2018.

CUENTA	CAPITAL	RESERVA LEGAL	GANANCIAS ACUMULADAS	PERDIDAS ACUMULADAS	RESULTADOS DEL EJERCICIO	TOTAL PATRIMONIO
--------	---------	---------------	----------------------	---------------------	--------------------------	------------------

AL 31/12/2017	16 000.00	2747.14	40061.37	-38883.26	7926.19	27851.44
AL 31/12/2018	16 000.00	3170.40	47987.56	-38883.26	8042.02	36316.73

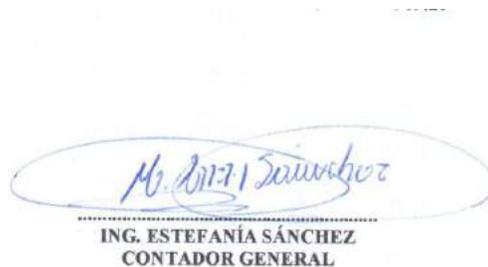
NOTA 15.- FLUJOS DE EFECTIVO

Los Flujos netos de efectivo de la empresa fueron de \$ - 12406.51 por:

- Flujo Neto de Operación \$ -10001.14
- Flujo Neto por Financiamiento \$ 0.00
- Flujo Neto de Inversión \$ -2405.37



ING. JESÚS CAMPOVERDE MORÁN
GERENTE GENERAL



ING. ESTEFANÍA SÁNCHEZ
CONTADOR GENERAL