

AGENCIA DE SEGURIDAD PRIVADA EL ORO ASEGVO C. LTDA
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS TERMINADOS
AL 31 DE DICIEMBRE 2018

AGENCIA DE SEGURIDAD PRIVADA EL ORO ASEGVO
C. LTDA
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS BAJO
NORMAS
Internacionales de Información Financiera - NIIF
Por los períodos terminados al 31 de Diciembre de 2018

AGENCIA DE SEGURIDAD PRIVADA EL ORO ASEGVO C. LTDA
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS TERMINADOS
AL 31 DE DICIEMBRE 2018

1. OPERACIONES Y ENTORNO ECONÓMICO

LA AGENCIA DE SEGURIDAD PRIVADA EL ORO ASEGVO C. LTDA Es una compañía ecuatoriana que fue constituida el 5 de Mayo del 1995 en la ciudad de Machala, provincia de El Oro, su número de inscripción en el registro mercantil 248 en el canton Machala el 16 de mayo de 1995, tiene un aumento de capital el 6 de julio del 2009, en el registro mercantil según tomo 1456. La compañía tiene como objeto principal dedicarse a cualquiera de las operaciones comprendidas dentro del nivel Actividad económica antes del cambio: CIU: K7492.0.01 : la compañía tendra como objetivo social, la realizacion de actividades complementarias de vigilancia y seguridad a favor de personas naturales y juridicas, instalaciones y bienes; deposito, custodia y transporte de valores; investigacion; seguridades en medios de transporte privado, de personas naturales y juridicas; instalacion, mantenimiento y reparacion de aparatos, dispositivos y sistemas de seguridad.

La oficina de ASEGVO C. LTDA Está ubicada en la provincia del Oro en la ciudad Machala, en la calles doceava sur entre 8va y 9na oeste barrio brisas del. La compañía está representada por el Abg Hector Asael Morales Castro , quien cumple las funciones de Gerente General y el Señor German Alexander Pena Feijoo, en calidad de Presidente Ejecutivo. Su actividad principal es la de servicios de guardias de seguridad.

2. POLÍTICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS

Base de presentación .- Los estados financieros adjuntos son preparados de acuerdo con las NIIF (IFRS por sus siglas en inglés), emitidas por el consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB por sus siglas en inglés), las cuales incluyen las Normas

AGENCIA DE SEGURIDAD PRIVADA EL ORO ASEGVO C. LTDA
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS TERMINADOS
AL 31 DE DICIEMBRE 2018

Internacionales de Contabilidad (NIC) y los pronunciamientos del Comité de Interpretaciones (CIN IIF y SIC por sus siglas en inglés).

Moneda de presentación. - Los Estados Financieros están presentados en Dólares de los Estados Unidos de América, moneda de medición de la compañía y de curso legal y de unidad de cuenta del Ecuador desde Marzo del 2000.

Un resumen de las principales normas contables aplicadas por la compañía, para la preparación de los estados financieros, definidas en función a las NIIF vigentes al 31 de diciembre del 2017 y 2016 se mencionan a continuación:

3.- POLITICAS CONTABLES

EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO.

El efectivo comprende tanto el efectivo como los depósitos bancarios a la vista. Los equivalentes al efectivo son inversiones a corto plazo de gran liquidez, que son fácilmente convertibles en importes determinados de efectivo, estando sujetos a un riesgo poco significativo de cambios en su valor. El efectivo y equivalentes al efectivo incluyen el efectivo en caja, los depósitos en entidades financieras, otras inversiones a corto plazo de gran liquidez con un vencimiento original de tres meses o menos.

El efectivo disponible se contabilizará a su valor nominal.

El efectivo se sub-clasifica en los siguientes componentes:

La caja general está conformada por Caja. Se registrará como Caja, todos aquellos abonos o pagos totales que realizan los clientes a las facturas emitidas, ya sea en efectivo o cheque, se acredita esta cuenta en el momento que se realizan depósitos bancarios

AGENCIA DE SEGURIDAD PRIVADA EL ORO ASEGVO C. LTDA
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS TERMINADOS
AL 31 DE DICIEMBRE 2018

Para determinar saldos en la cuenta caja se manejan arquezos de caja, que se lo hace de forma periódica y sin aviso alguno, el saldo de la cuenta bancos es muy rigurosa, y se lleva un libro bancos, para que a fin de mes junto al Estado de cuenta Bancario se pueda efectuar la conciliación bancaria.

CUENTAS POR COBRAR CLIENTES

Las cuentas por cobrar comerciales se reconocen por su valor nominal, dado el corto plazo en que se materializa la recuperación de ellas, menos la provisión por pérdidas por deterioro del valor. Se establece una provisión para pérdidas por deterioro de cuentas comerciales a cobrar cuando existe evidencia objetiva de que la compañía no será capaz de cobrar todos los importes que se le adeudan de acuerdo con los términos originales de las cuentas a cobrar, ya sea a través de análisis individuales, así como análisis globales de antigüedad. El importe en libros del activo se reduce a medida que se utiliza la cuenta de provisión y la pérdida se reconoce en la cuenta de resultados dentro los gastos. Las ventas se realizan diariamente y sus cobros son a corto plazo.

ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES

Se registrarán como Activos por Impuestos Corrientes todos aquellos créditos de tipo fiscal a ser utilizados en las liquidaciones de los impuestos causados en el periodo corriente ya sean estos por el correspondiente anticipo al impuesto a la renta, crédito tributario IVA, o Anticipo de retenciones.

Estos rubros se presentarán, en el Estado de Situación Financiera, en el grupo de Activo Corriente, atendiendo a su liquidez con respecto a las demás partidas de este grupo.

AGENCIA DE SEGURIDAD PRIVADA EL ORO ASEGVO C. LTDA
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS TERMINADOS
AL 31 DE DICIEMBRE 2018

PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO

Los elementos del activo fijo incluidos en propiedad, planta y equipo, se reconocen por su costo de adquisición. El costo de los elementos de esta partida comprende su precio de adquisición más todo los costos directamente relacionados con la ubicación, funcionamiento, estimación inicial de cualquier costo de desmantelamiento y retiro del elemento o de rehabilitación de la ubicación del activo.

Después del reconocimiento inicial, los elementos de propiedad planta y equipo son registrados al costo menos la depreciación acumulada y el importe acumulado de las pérdidas de deterioro de valor.

Los costos posteriores se incluyen en el valor del activo inicial o se reconocen como un activo separado, sólo cuando es probable que los beneficios económicos futuros asociados con los elementos del activo fijo vayan a fluir en la Sociedad y el costo del elemento pueda determinarse de forma fiable. El valor del componente sustituido se da de baja contable. El resto de reparaciones y mantenimiento se cargan en el resultado del ejercicio en que se incurre. Cabe mencionar que la compañía considerará como Propiedad, Planta y Equipo a todo bien que sirva para generar beneficios económicos futuros a la empresa y que el costo de ellos supere los \$300.00, todos aquellos bienes de propiedad, planta y equipo que no cumplan con las condiciones adecuadas serán considerados como gastos, mismos que serán controlados con un sistema de control de bienes.

DEPRECIACION DE PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO

La depreciación se carga para distribuir el costo de los activos menos sus valores residuales a lo largo de su vida útil estimada, aplicando el método lineal. En la depreciación de las propiedades, planta y equipo se utilizan las siguientes tasas anuales:

AGENCIA DE SEGURIDAD PRIVADA EL ORO ASEGVO C. LTDA
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS TERMINADOS
AL 31 DE DICIEMBRE 2018

Muebles y enseres 10%

Equipos de computación 33.33%

Si existe algún indicio de que se ha producido un cambio significativo en la tasa de depreciación, vida útil o valor residual de un activo, se revisa la depreciación de ese activo de forma prospectiva para reflejar las nuevas expectativas.

PASIVOS FINANCIEROS

Son obligaciones de pagos por bienes o servicios adquiridos en el curso normal del negocio y se clasifican como pasivos corrientes a menos que la compañía tenga un derecho incondicional a diferir su liquidación durante al menos doce meses después de la fecha del estado de situación financiera.

Las cuentas por pagar se reconocen inicialmente a su valor razonable y posteriormente se miden al costo amortizado usando el método de interés efectivo, su plazo de crédito no supera los 90 días.

DOCUMENTOS Y CUENTAS POR PAGAR

Constituye las obligaciones de pago por bienes o servicios adquiridos de proveedores en el curso normal del negocio. Las cuentas por pagar se clasifican como pasivos corrientes si el pago se lo realiza dentro de un año o menos en el ciclo operativo normal del negocio, si es mayor se registran y presentan como pasivos no corrientes.

OBLIGACIONES

En esta cuenta se registran las obligaciones con bancos y otras instituciones financieras, con plazo de vencimiento corriente y llevado al costo amortizado utilizando tasas efectivas. En esta cuenta se incluirán sobregiros bancarios.

AGENCIA DE SEGURIDAD PRIVADA EL ORO ASEGVO C. LTDA
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS TERMINADOS
AL 31 DE DICIEMBRE 2018

O T R A S O B L I G A C I O N E S C O R R I E N T E S

Incluyen las obligaciones presentes que resultan de hechos pasados, que deben ser asumidos por la empresa, tales el caso del pago del impuesto a la renta, de las retenciones en la fuentes, participación a trabajadores, beneficios de ley a empleados.

La compañía contabiliza el impuesto a la renta sobre la base de la renta líquida imponible determinada según las normas establecidas en la ley del régimen tributario interno. Las disposiciones tributarias vigentes establecen que la tasa de impuesto a la renta es del 22% sobre las utilidades gravadas.

P R O V I S I O N E S P O R B E N E F I C I O S A E M P L E A D O S

Incluye la porción no corriente de provisiones por beneficios a empleados incluyendo los beneficios post-empleo, o aquellos generados por beneficios pactados durante la contratación del personal de la compañía.

U T I L I D A D E S A C U M U L A D A S

Incluye la ganancia registrada en los periodos anteriores que se han ido acumulado, para lo cual se registró en la cuenta utilidades acumuladas, y en el periodo 2018 se define que se hará la respectiva repartición de dividendos a sus socios para el siguiente periodo fiscal.

R E C O N O C I M I E N T O D E I N G R E S O S

Los ingresos se reconocen cuando es probable que los beneficios económicos asociados a la transacción fluyan a la Compañía y el monto de ingreso puede ser medido confiablemente, independientemente del momento en el que el pago sea realizado. Los ingresos se miden por el valor razonable de la contraprestación recibida o por recibir.

AGENCIA DE SEGURIDAD PRIVADA EL ORO ASEGVO C. LTDA
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS TERMINADOS
AL 31 DE DICIEMBRE 2018

teniendo en cuenta las condiciones de pago definidas contractualmente, sin incluir impuestos.

La compañía reconoce los ingresos cuando se efectúa la transferencia al cliente de la totalidad de los riesgos, beneficios y servicios sobre la propiedad de los productos. Los descuentos y devoluciones de los productos se disminuyen de las ventas.

RECONOCIMIENTO DE COSTOS Y GASTOS

El reconocimiento de los costos y gastos ocurre simultáneamente con el reconocimiento del incremento en las obligaciones o decremento de los activos. Los gastos se reconocen en el Estado de Resultados sobre las bases de una asociación directa entre los costos incurridos y la obtención de ingreso. Los costos y gastos se reconocen en función al método del devengado

UN RESUMEN DE LO SIGUIENTE

EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO

Al 31 de diciembre del 2017 y 2016 el efectivo y equivalente al efectivo se resume a continuación:

	2018	2017
Bancos		
Banco Del Produbanco	<u>2395,92</u>	<u>00,00</u>
TOTAL	2395,92	00,00

AGENCIA DE SEGURIDAD PRIVADA EL ORO ASEGVO C. LTDA
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS TERMINADOS
AL 31 DE DICIEMBRE 2018

ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES

	2018	2017
Crédito Tributario del Impuesto Renta	3 693.02	3 022.20
Crédito tributario años anteriores	6 095.01	
Retencion Iva 70%	485.80	
TOTAL	1 0723.86	3 022.20

En la cuenta de créditos fiscales se registrarán como activos por impuestos corrientes todos aquellos créditos de tipo fiscal a ser utilizados en las liquidaciones de los impuestos causados en el periodo corriente, tales como: Crédito tributario IVA, Crédito tributario impuesto a la renta.

ACTIVOS PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO

Sin novedad en los activos del periodo en curso

	2018	2017
Propiedad Planta Y Equipo	1 5542.85	1 5542.85
Depreciación Acumulada	(- 7 372.64)	(- 7 372.64)
TOTAL	8 170.21	8 170.21

CTAS Y DOC. POR PAGAR PROV NO RELACIONAD LOCAL

	2018	2017
Cuentas Y Dcts Por Pagar	1.157.97	1.154.55
TOTAL	1.157,97	1.154,55

Durante el 2018 nuestros proveedores nos concedieron créditos a corto plazo para completar nuestras actividades de ventas de servicio con satisfacción.

AGENCIA DE SEGURIDAD PRIVADA EL ORO ASEGVO C. LTDA
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS TERMINADOS
AL 31 DE DICIEMBRE 2018

PROVISIONES POR BENEFICIOS A EMPLEADOS

	2018	2017
Provisión Décimo Tercer Sueldo	35,83	35,00
Provisión décimo cuarto sueldo	282,47	312,50
Vacaciones por pagar	1779,74	325,73
Utilidades trabajadores	806,63	442,72
Sueldos por pagar	574,35	
TOTAL	3479,02	1115,95

RESULTADO DEL EJERCICIO

Durante el ejercicio económico del año 2018, nuestras ventas del servicio fueron mucho mejores que el año anterior porque tuvimos nuevos clientes, por tal motivo en el periodo declarado obtuvimos una ganancia

	2018	2017
Utilidad Del Ejercicio Presente	3208,75	
Utilidades Acumuladas	25101,14	25101,14
TOTAL	28309,89	25101,14

APROBACIÓN DE ESTADOS FINANCIEROS

Los Estados Financieros por el año terminado el 31 de diciembre del 2018 han sido aprobados por la Gerencia y serán presentados a los socios para su aprobación. En opinión de la gerencia los estados financieros serán aprobados por la Junta sin modificaciones


ABG. HECTOR MORALES CASTROS
SOCIO-GERENTE


ING. C.P.A. JIMENA CABRERA A.
ING. JIMENA CABRERA AGUILAR
RUC 0705200301001