

OROVIGIA SEGURIDAD Y VIGILANCIA CIA. LTDA.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

AL 31 DE DICIEMBRE DE 2019

OROVIGIA SEGURIDAD Y VIGILANCIA CIA. LTDA.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS POR LOS PERÍODOS TERMINADOS
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2016 y 2016
(Expresado en dólares)

1. INFORMACIÓN GENERAL

1.1. Constitución y operaciones

OROVIGIA SEGURIDAD Y VIGILANCIA CIA. LTDA., es una compañía de nacionalidad ecuatoriana, de pequeña estructura organizacional, constituida el 29 de mayo de 1995, en la provincia del Machala cantón Machala, e inscrita en el Registro Mercantil del cantón Machala el 09 de junio de 1995. El domicilio principal de la compañía es en el Cantón Machala, provincia de El Oro.

La Compañía de acuerdo a sus estatutos tiene por objeto social la prestación de actividades complementarias para la prevención del delito, vigilancia y seguridad a favor de personas naturales y jurídicas, instalaciones y bienes, depósitos, custodia y transporte de valores, investigación, seguridad en medios de transporte privado de personas naturales y jurídicas y bienes, instalación, mantenimiento y reparación de aparatos, dispositivos y sistemas de seguridad y el uso y monitoreo de centrales para recepciones, verificación y transmisión de señales de alarma, no cuenta con sucursales a nivel nacional.

La Compañía para poder operar obtuvo de parte del Ministerio del Interior la renovación del Permiso de Operación por un año a partir del 15 de febrero del 2019. **(Ver nota 15)**

La Compañía en su registro único de contribuyente # 0790094581001 ha establecido como actividad económica los servicios de seguridad y vigilancia.

La compañía se encuentra regulada y da cumplimiento a las disposiciones Legales y Tributarias de la Superintendencia de Compañías, Valores y Seguros, Servicio de Rentas Internas SRI, Ministerio de Relaciones Laborales MRL, Instituto Ecuatoriano de Seguridad Social IESS, Ministerio de Relaciones Laborales MRL, Ministerio del Interior. Adicionalmente cumple con lo establecido en los estatutos y disposiciones internas de la compañía.

La mayoría de las ventas por la prestación del servicio de Guardianía en un 29%,14%, y 9% las realiza a las compañías Sociedad Minera Liga de Oro Somilor S.A., Bursal S.A., y Pesquera Marycielo Cía. Ltda. respectivamente.

2. RESUMEN DE LAS PRINCIPALES POLÍTICAS CONTABLES

A continuación, se describen las principales políticas contables adoptadas en la preparación de estos estados financieros. Estas políticas han sido aplicadas de manera uniforme a todos los años que se presentan en estos estados financieros

2.1. Base de presentación. – Los Estados Financieros adjuntos son preparados de acuerdo con las NIIF para Pymes (IFRS por sus siglas en inglés), emitidas por el consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB por sus siglas en inglés) en mayo del 2015 y vigentes para el año 2018.

La preparación de los estados financieros conforme a las NIIF para Pymes requiere el uso de estimaciones contables. También exige a la Administración que ejerza su juicio en el proceso de aplicación de las políticas contables de la Compañía.

OROVIGIA SEGURIDAD Y VIGILANCIA CIA. LTDA.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS POR LOS PERÍODOS TERMINADOS
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2019 y 2018
(Expresado en dólares)

2. RESUMEN DE LAS PRINCIPALES POLITICAS CONTABLES (A Continuación...)

Normas utilizadas para la preparación de los estados financieros al 31 de diciembre del 2019:

Sección	Nombre de la Sección
2	Conceptos y principios Fundamentales
3	Presentación de Estados Financieros
4	Estado de Situación Financiera
5	Estado de Resultado Integral y Estado de Resultados
	Estado de Cambios en el Patrimonio y Estado de Resultados y ganancias
6	Acumuladas
7	Estado de Flujos de Efectivo
8	Notas a los Estados Financieros
10	Políticas, estimaciones y errores contables
11	Instrumentos Financieros Básicos
17	Propiedades, planta y equipo
21	Provisiones y contingencias
22	Pasivos y patrimonio
23	Ingresos de actividades ordinarias
25	Costos por préstamos
28	Beneficios a los empleados
29	Impuestos a las ganancias
32	Hechos ocurridos después del periodo sobre que se informa

2.2. Moneda funcional y 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.

2.3. Efectivo y equivalentes al efectivo

El efectivo comprende tanto el efectivo disponible, como los depósitos a la vista en bancos y otras inversiones de alta liquidez a corto plazo menores a 90 días desde la fecha de su adquisición, que son fácilmente convertibles en importes determinados de efectivo, estando sujetos a un riesgo poco significativo de cambios en su valor.

2.4. Activos y pasivos financieros

2.4.1 Activo Financiero

Una entidad reconocerá un activo financiero en su Estado de Situación Financiera cuando, y sólo cuando, se convierta en parte del contrato y, como consecuencia de ello, tiene el derecho legal a recibir efectivo.

Los activos a ser adquiridos como resultado de un compromiso en firme de vender bienes o servicios, no se reconocen generalmente hasta que al menos alguna de las partes haya ejecutado sus obligaciones según el contrato.

Un detalle de activos financieros es el siguiente:

Documentos y Cuentas por cobrar clientes no relacionados y relacionados u otras cuentas por cobrar que no generan intereses. -

Corresponden principalmente a aquellos deudores pendientes de pago por los bienes o servicios vendidos. Se contabilizan inicialmente a su valor razonable (costo de la transacción), menos la provisión de pérdidas por deterioro de su valor, en caso de que exista evidencia objetiva de la incobrabilidad de los importes que se mantienen por cobrar, según los términos originales de estas cuentas por cobrar

OROVIGIA SEGURIDAD Y VIGILANCIA CIA. LTDA.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS POR LOS PERÍODOS TERMINADOS
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2019 y 2018
(Expresado en dólares)

2. RESUMEN DE LAS PRINCIPALES POLITICAS CONTABLES (A Continuación...)

La política de la Compañía para la recuperación de la cartera es de contado, y si al cierre del período presenta cartera por recuperar mediante análisis crediticio se determinará el riesgo o incertidumbre que pudiere tener la recuperación de dichas partidas, y en el caso que lo hubiere se reconocerá en libros el deterioro en cumplimiento a la Sección 11 párrafos 17 y 21.

2.4.2 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.

Los pasivos financieros se reconocen inicialmente al costo y posteriormente se miden al costo amortizado usando el método de interés efectivo, las obligaciones son derivadas por bienes y servicios u otros necesarios para el giro del negocio, estas son pagaderas conforme lo pactado con los acreedores establecido en las políticas contables de la compañía.

Un detalle de pasivos financieros es el siguiente:

Documentos y Cuentas por pagar locales no relacionadas y relacionados u otras 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 Financieras

Las obligaciones financieras se clasifican como pasivos financieros al valor razonable con cambios en resultados o como pasivos financieros medidos al costo amortizado.

Las obligaciones financieras se clasifican como pasivos corrientes a menos que la Compañía tenga un derecho incondicional a diferir su liquidación durante al menos 12 meses después de la fecha del balance de situación financiera.

2.4.3 Reconocimiento, medición inicial y posterior

Reconocimiento. -

La compañía reconoce un activo o pasivo financiero en el estado de situación financiera a la fecha de la negociación y se reconocen cuando se compromete a comprar o vender el activo o pagar el pasivo.

Medición inicial. -

Los activos y pasivos financieros son medidos inicialmente a su valor razonable más cualquier costo atribuible a la transacción, que, de ser significativo, es reconocido como parte del activo o pasivo financiero; siempre que el activo o pasivo financiero no sea designado como de valor razonable a través de ganancias y pérdidas.

Medición posterior. -

Activos financieros: Posterior a su reconocimiento inicial se miden al costo amortizado aplicando el método interés efectivo, la Compañía presenta las siguientes cuentas dentro de esta categoría:

- Cuentas por cobrar a clientes: Estas cuentas corresponden a los montos adeudados por las ventas realizadas en el curso normal de operaciones. Se registran a su valor nominal que es equivalente a su costo amortizado pues no generan intereses y se recuperan hasta en 15 días, no realiza provisión para cuentas incobrables debido a que sus cuentas son de rápida recuperación y no están expuestas al riesgo del mercado.

OROVIGIA SEGURIDAD Y VIGILANCIA CIA. LTDA.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS POR LOS PERÍODOS TERMINADOS
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2019 y 2018
(Expresado en dólares)

2. RESUMEN DE LAS PRINCIPALES POLITICAS CONTABLES (A Continuación...)

- Cuentas por cobrar a compañías relacionadas: Corresponden principalmente a préstamos, que se registran a su valor nominal, no generan intereses y se liquidan en el corto plazo.

Pasivos financieros: Posterior a su reconocimiento inicial se miden al costo amortizado aplicando el método de interés efectivo y corresponde a cuentas por pagar a proveedores locales por bienes o servicios adquiridos en el curso normal de los negocios. Se reconocen a su valor nominal que es equivalente a su costo amortizado pues no generan intereses y son pagaderas hasta en 30 días.

2.4.4 Baja de activos y pasivos financieros

Un activo financiero se elimina cuando expiran los derechos a recibir los flujos de efectivo del activo o si la Compañía transfiere el activo a un tercero sin retener sustancialmente los riesgos y beneficios del activo. Un pasivo es eliminado cuando las obligaciones de la Compañía especificadas en el contrato se han liquidado.

2.5 Anticipos entregados a proveedores

Los anticipos a proveedores corresponden principalmente al efectivo entregado, con el fin de asegurar precios o productos para el aprovisionamiento de un determinado bien o servicio utilizados en el giro ordinario del negocio. Estos se registran a su valor nominal al momento de la entrega del efectivo, no generan intereses y son liquidados con la entrega del bien o la prestación del servicio. En caso de que sus plazos pactados sean mayores a 12 meses, se presentan como activos no corrientes.

2.6 Servicios y otros pagos anticipados

Se registrarán principalmente los seguros que no han sido devengados al cierre del ejercicio económico.

2.7 Impuestos por compensar

Representan los impuestos que la Compañía ha pagado al Servicio de Rentas Internas por impuesto al valor agregado en adquisiciones de bienes y servicios, retenciones de impuesto a la renta e impuesto al valor agregado efectuados por los clientes. Estos impuestos se compensan con las declaraciones futuras de impuestos que se deberán compensar antes de que extinga el plazo estipulado por la administración tributaria

2.8 Propiedades y Equipos

Medición Inicial

La entidad medirá un elemento de propiedades y equipo por su costo en el momento del reconocimiento inicial. El costo de los elementos de propiedades y equipo comprende el costo de adquisición y todos aquellos costos susceptibles a capitalizar.

Medición Posterior

La compañía optó por el modelo del costo, el mismo que indica: con posterioridad a su reconocimiento como activo, un elemento de propiedades y equipo se registrará por su costo menos la depreciación acumulada y el importe acumulado de las pérdidas por deterioro del valor.

Los pagos por mantenimientos son cargados al gasto, mientras que las mejoras de importancia son capitalizadas.

Los gastos por depreciación se cargan a los resultados del año y se calculan bajo el método de línea recta y las tasas de depreciación están basadas fielmente al patrón de consumo o la vida útil, como sigue:

OROVIGIA SEGURIDAD Y VIGILANCIA CIA. LTDA.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS POR LOS PERÍODOS TERMINADOS
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2019 y 2018
(Expresado en dólares)

2. RESUMEN DE LAS PRINCIPALES POLITICAS CONTABLES (A Continuación...)

Propiedades y Equipos	Política de capitalización	Años	% depreciación	Valor Residual
Equipos de seguridad	Más de US\$150	3 - 10	10% - 33%	-
Vehículos	Más de US\$150	5	20%	10%
Equipos de comunicación	Más de US\$150	3	33%	-
Equipos de computación	Más de US\$150	3	33%	-
Muebles y enseres	Más de US\$150	10	10%	-

La vida útil, valores residuales y el método de depreciación son revisados y ajustados si fuera necesario, a la fecha de cada Estado de Situación Financiera para asegurar que el método y el período de la depreciación sean consistentes con el beneficio económico y las expectativas de vida de las partidas de propiedades y equipos.

2.9 Impuesto a la renta corriente y diferido

Impuestos a la renta corriente

El gasto por impuesto a la renta del año comprende el impuesto a la renta corriente. El impuesto se reconoce en el estado de resultados integrales, excepto cuando se trata de partidas que se reconocen directamente en el patrimonio. En este caso el impuesto también se reconoce en otros resultados integrales o directamente en el patrimonio.

La compañía tiene como política reconocer y pagar los impuestos conforme lo establece la Ley de Régimen Tributario Interno y su Reglamento.

Impuestos a la renta diferido

El impuesto a la renta diferido se provisiona en su totalidad, por el método del pasivo, sobre las diferencias temporales que surgen entre las bases tributarias de activos y pasivos y sus respectivos valores mostrados en los estados financieros. El impuesto a la renta diferido se determina usando tasas tributarias que han sido promulgadas a la fecha del estado de situación financiera y que se espera serán aplicables cuando el impuesto a la renta diferido activo se realice o el impuesto a la renta pasivo se pague.

Los impuestos a la renta diferidos activos sólo se reconocen en la medida que sea probable que se produzcan beneficios tributarios futuros contra los que se puedan usar las diferencias temporales.

Los saldos de impuestos a la renta diferidos activos y pasivos se compensan cuando exista el derecho legal exigible a compensar impuestos activos corrientes con impuestos pasivos corrientes y cuando los impuestos a la renta diferidos activos y pasivos se relacionen con la misma autoridad tributaria.

2.10 Beneficios a empleados

Corrientes: Corresponden principalmente a:

Participación de los trabajadores en las utilidades: La Compañía reconoce un pasivo y un gasto por la participación de los trabajadores en las utilidades de la Compañía. Este beneficio se calcula a la tasa del 15% de la utilidad contable de acuerdo con las disposiciones legales vigentes.

Vacaciones: Se registra el costo correspondiente a las vacaciones del personal sobre base del devengado.

Décimo tercer y décimo cuarto sueldos: Se provisionan y pagan de acuerdo a la legislación vigente en el Ecuador.

No corrientes: Jubilación patronal y desahucio

La Compañía mantiene como política reconocer la provisión por jubilación patronal para aquellos empleados con más de 10 años de antigüedad, sin embargo, si el valor de la provisión de los empleados mayores a 10 años es inmaterial, la Compañía tiene la potestad de reconocerla o no ya que esta omisión no afectaría significativamente la presentación razonable de los Estados Financieros.

OROVIGIA SEGURIDAD Y VIGILANCIA CIA. LTDA.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS POR LOS PERÍODOS TERMINADOS
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2019 y 2018
(Expresado en dólares)

2. RESUMEN DE LAS PRINCIPALES POLITICAS CONTABLES (A Continuación...)

2.11 Provisiones

Las provisiones son reconocidas cuando la Compañía tiene una obligación presente (legal o implícita) como resultado de un evento pasado y es probable que se requieran recursos para cancelar las obligaciones y cuando pueda hacerse una estimación fiable del importe de la misma.

Las provisiones se revisan a cada fecha del Estado de Situación Financiera y se ajustan para reflejar la mejor estimación que se tenga a esa fecha.

2.12 Reserva legal

La ley de Compañías establece que toda sociedad anónima debe apropiarse el 5% de la utilidad neta del año, a una reserva legal hasta que el saldo de dicha reserva alcance el 20% del capital suscrito y pagado. La reserva legal no está disponible para distribución de dividendos, pero puede ser capitalizada o utilizada para absorber pérdidas acumuladas.

2.13 Distribución de dividendos

La distribución y pago de dividendos se deduce del patrimonio en el período en el que los dividendos son aprobados por los socios de la Compañía.

2.14 Reconocimiento de ingresos

Los ingresos se reconocen para representar la transferencia de los bienes o servicios comprometidos con los clientes por un importe que refleje la contraprestación a que la entidad espera tener derecho, a cambio de dichos bienes o servicios.

Los ingresos se miden por el valor razonable de la contraprestación recibida o por recibir, teniendo en cuenta las condiciones de pago definidas contractualmente, sin incluir impuestos.

La Compañía reconoce los ingresos cuando a medida que satisfaga una obligación de desempeño mediante la prestación de servicios comprometidos para con el cliente, de acuerdo al párrafo 3 de la Sección 23.

Los ingresos de **OROVIGIA SEGURIDAD Y VIGILANCIA CIA. LTDA.**, proviene principalmente de la prestación de servicios de vigilancia y seguridad armada.

2.15 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 Resultado Integral 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.

2.16 Compensación de saldos y transacciones

Como norma general en los Estados Financieros no se compensan los activos y pasivos, tampoco los ingresos y gastos, salvo aquellos casos en los que la compensación sea requerida o permitida por alguna norma y esta presentación sea el reflejo de la esencia de la transacción.

2.17 Uso de estimaciones y supuestos significativos

La preparación de estados financieros requiere que la Administración realice estimaciones y utilice supuestos que afectan los montos incluidos en estos estados financieros y sus notas relacionadas. Las estimaciones realizadas y supuestos utilizados por la Compañía se encuentran basados en la experiencia histórica, cambios en la industria e información suministrada por fuentes externas calificadas. Sin embargo, los resultados finales podrían diferir de las estimaciones bajo ciertas condiciones.

OROVIGIA SEGURIDAD Y VIGILANCIA CIA. LTDA.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS POR LOS PERÍODOS TERMINADOS
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2019 y 2018
(Expresado en dólares)

2. RESUMEN DE LAS PRINCIPALES POLITICAS CONTABLES (A Continuación...)

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.

Las principales estimaciones y aplicaciones del criterio profesional se encuentran relacionadas con los siguientes conceptos:

- Propiedades y equipos: La determinación de las vidas útiles se evalúan al cierre de cada año.
- Provisiones por beneficios a empleados: Las provisiones de jubilación patronal y desahucio, se registran utilizando estudios actuariales practicados por profesionales independientes.

2.18 Sistema contable

El sistema que maneja la compañía **OROVIGIA SEGURIDAD Y VIGILANCIA CIA. LTDA.**, para desempeñar sus actividades financieras y comerciales es "Sofadcon", mismo que su desarrollo aplicativo proviene de terceros, su proveedor es la compañía Sofadcon Cía. Ltda. El sistema informático de la compañía reside de un servidor principal, los equipos informáticos que se conectan al servidor es la versión Windows 8.

3 EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO

Al 31 de diciembre del 2019 y 2018, el detalle de efectivo y equivalente al efectivo se resume a continuación:

	<u>2019</u>	<u>2018</u>
	US\$ dólares	
Caja	800	800
Bancos		
Banco Guayaquil S.A.	88.370	44.653
Banco Pichincha C.A.	102	-
	<u>89.272</u>	<u>45.453</u>

El origen de fondos proviene de clientes, por la prestación de servicio de seguridad y vigilancia y no tiene restricción alguna.

4. ACTIVOS FINANCIEROS, NETO

Un resumen de cuentas por cobrar clientes no relacionados que no generan intereses y otras cuentas por cobrar al 31 de diciembre del 2019 y 2018, es como:

	<u>2019</u>	<u>2018</u>
	US\$ dólares	
Documentos y cuentas por cobrar clientes relacionadas	649.939	452.596
Documentos y cuentas por cobrar clientes no relacionados que no generan intereses		
Empleados	a) 100.076	104.491
Otras cuentas por cobrar	508	-
Provisión de cuentas incobrables	b) 17.000	71.831
	c) (3.026)	(1.993)
	<u>764.497</u>	<u>626.925</u>

- a) Al 31 de diciembre de 2019, el saldo de clientes corresponde a la facturación emitida por concepto de prestación de servicios de seguridad y vigilancia. Los saldos pendientes de cobro se encuentran conformados principalmente por Arichabala Delgado Carmen Sarbelia, Compañía Minera Austrogod C Ltda., Ecuador Gold Ecuagold S.A. y Larisio S.A.

OROVIGIA SEGURIDAD Y VIGILANCIA CIA. LTDA.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS POR LOS PERÍODOS TERMINADOS
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2019 y 2018
(Expresado en dólares)

La política de crédito de la Compañía es de hasta de 30 días, sin embargo, en cumplimiento del párrafo 17 y 21 de la Sección 11, la compañía procedió a realizar el análisis del riesgo crediticio de su cartera de clientes donde quedó demostrado que la cartera es recuperable y que no existe incertidumbre significativa de riesgo por incobrabilidad.

- b) Corresponde principalmente a cuentas por cobrar Sr. Arturo Bucheli Morejón por US\$17.000 por concepto de préstamos mismo que no genera intereses.
- c) El movimiento de la provisión de cuentas incobrables se detalla a continuación:

	<u>2019</u>
	US\$ dólares
Saldo inicial del año	(1.993)
Provisión del año	(1.033)
Saldo al final del año	<u><u>(3.026)</u></u>

5. ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES

Al 31 de diciembre del 2019 y 2018, un detalle de activos por impuestos corrientes se resume a continuación:

		<u>2019</u>	<u>2018</u>
		US\$ dólares	
Crédito tributario Iva	a)	1.021	1.021
Retenciones de Impuesto a la renta	b)	<u>70.856</u>	<u>64.955</u>
		<u><u>71.877</u></u>	<u><u>65.976</u></u>

- a) Representan el IVA que ha pagado al Servicio de Rentas Internas por impuesto al valor agregado en adquisiciones de bienes y servicios. Estos impuestos se compensan con las declaraciones futuras de impuestos que se deberán compensar antes de que extinga el plazo estipulado por la administración tributaria.
- b) El crédito tributario de retenciones en la fuente se compensó con el impuesto a la renta y el movimiento se presenta:

		<u>2019</u>	<u>2018</u>
		US\$ dólares	
Saldo inicial	i)	64.955	64.955
Retenciones en la fuente del año		46.414	46.370
Compensación del año		<u>(40.513)</u>	<u>(46.370)</u>
Saldo final al 31 de diciembre		<u><u>70.856</u></u>	<u><u>64.955</u></u>

- i) El saldo del crédito tributario por retenciones en la fuente corresponde a los años 2018 y 2019.

OROVIGIA SEGURIDAD Y VIGILANCIA CIA. LTDA.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS POR LOS PERÍODOS TERMINADOS
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2019 y 2018
(Expresado en dólares)

6. PROPIEDADES Y EQUIPOS, NETOS

Al 31 de diciembre del 2019 y 2018, un detalle de propiedades y equipos se resume a continuación:

	%	Movimientos 2019		
		<u>Saldos al</u> <u>01/01/2019</u>	<u>Adiciones</u>	<u>Saldos al</u> <u>31/12/2019</u>
Muebles y Enseres	10%	13.898	1.435	15.333
Equipos de seguridad	10% - 33%	67.586	9.090	76.676
Equipos de comunicación	33%	28.782	420	29.202
Equipo de computación	33%	18.875	1.682	20.557
Vehículos	20%	127.766	1.634	129.400
Otros propiedades, planta y equipo		-	253	253
Subtotal		256.907	14.514	271.421
Depreciación acumulada		(165.294)	(25.981)	(191.275)
Deterioro acumulado				
Total		91.613	(11.467)	80.146

Las adquisiciones realizadas en el presente período corresponden principalmente a: equipo de seguridad, que en su medición inicial fueron contabilizadas al costo, mismas que ascienden a US\$ 9.090. La medición inicial de Propiedad y Equipo se la realiza aplicando el modelo del costo, que en este caso corresponde al costo de adquisición; y, en su medición posterior se mantiene el mismo modelo, es decir, al costo, según el criterio de la administración no se requiere realizar un reavalúo de estos elementos puesto que el importe en libros es su equivalente al valor razonable según lo define la Sección 17, párrafo 15.

Los elementos de propiedad y equipo no presentan indicios de deterioro, consecuentemente no existe registro de impuesto diferido por diferencias temporarias deducibles, de acuerdo a lo establecido a la Sección 27, párrafo 5 de “Deterioro del valor de otros activos distintos de los inventarios: El importe en libros de un activo se reducirá hasta que alcance su importe recuperable si, y sólo si, este importe recuperable es inferior al importe en libros. Esa reducción es una pérdida por deterioro del valor”.

	%	Movimiento 2018			
		<u>Saldos al</u> <u>01/01/2018</u>	<u>Adiciones</u>	<u>Ventas y/o</u> <u>bajas</u>	<u>Saldos al</u> <u>31/12/2018</u>
Vehículos	20%	79.070	50.319	(1.623)	127.766
Equipos de seguridad	10% -33%	64.804	2.135	-	66.939
Equipos de comunicación	33%	23.582	5.200	-	28.782
Equipo de computación	33%	16.538	2.338	-	18.876
Muebles y Enseres	10%	12.554	1.991	-	14.545
Subtotal		196.548	61.983	(1.623)	256.908
Depreciación acumulada		(137.014)	(29.268)	986	(165.296)
Deterioro acumulado		-	-	-	-
Total		59.534	32.715	(637)	91.612

7. PASIVOS FINANCIEROS

Al 31 de diciembre del 2019 y 2018, el saldo de cuentas por pagar comerciales y otras cuentas por pagar fueron las siguientes:

OROVIGIA SEGURIDAD Y VIGILANCIA CIA. LTDA.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS POR LOS PERÍODOS TERMINADOS
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2019 y 2018
(Expresado en dólares)

		<u>2019</u>	<u>2018</u>
		US\$ dólares	
Cuentas y documentos por pagar locales	a)	25.480	4.721
Sueldos por pagar		7.962	6.771
Cuentas y documentos por pagar relacionadas		1.631	1.631
Otras cuentas por pagar		-	8.608
		<u>35.073</u>	<u>21.731</u>

- a) Representan principalmente a pagos pendientes a los proveedores Granda Córdova Robinson Fabricio, Zambrano Bones Bryan Javier y AIG Metropolitana Cia. de Seguros y Reaseguros S.A. por compra bienes y servicios utilizados para su actividad económica con plazo de hasta 30 días y no genera intereses.

8. OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES

Al 31 de diciembre del 2019 y 2018, las obligaciones corrientes se resumen a continuación:

	<u>2019</u>	<u>2018</u>
	US\$ dólares	
15% Participación trabajadores por pagar	35.235	17.206
Beneficios de ley a empleados	45.602	55.364
Con el IESS	38.057	42.834
Con la Administración Tributaria	15.235	17.211
	<u>134.129</u>	<u>132.615</u>

9. PATRIMONIO, NETO

Capital Social

Al 31 de diciembre del 2019 y 2018 estaba representada por 194.121 acciones ordinarias y nominativas de US\$ 1 cada una:

Socios	Nacionalidad	N° Acciones	Valor nominal	Participación en	
				US\$	%
Héctor Daniel Peñaloza Cuenca	Ecuatoriano	179.040	1	179.040	92%
José Vicente Salazar Sánchez	Ecuatoriano	9.706	1	9.706	5%
Jorge Manuel Valverde Huiracocha	Ecuatoriano	3.882	1	3.882	2%
Galo Guillermo Moncayo Navarrete	Ecuatoriano	1.493	1	1.493	1%
		<u>194.121</u>		<u>194.121</u>	<u>100%</u>

La compañía no tiene socios en paraísos fiscales, de acuerdo a lo establecido en la Resolución No. NAC-DGERCGC16-0536.

10. INGRESO DE ACTIVIDADES ORDINARIAS

Al 31 de diciembre 2019 y 2018, los ingresos fueron como sigue:

OROVIGIA SEGURIDAD Y VIGILANCIA CIA. LTDA.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS POR LOS PERÍODOS TERMINADOS
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2019 y 2018
(Expresado en dólares)

	<u>2019</u>	<u>2018</u>
	US\$ dólares	
Ventas locales Grupo #2	1.577.411	1.589.273
Ventas locales Grupo #3	638.441	607.545
Ventas locales Grupo #1	104.821	122.797
	<u>2.320.673</u>	<u>2.319.615</u>

11. COSTOS Y GASTOS POR NATURALEZA

Al 31 de diciembre de 2019 y 2018, los costos y gastos operacionales de acuerdo a su naturaleza se conformaron de la siguiente manera:

COSTOS DE VENTAS

	<u>2019</u>	<u>2018</u>
	US\$ dólares	
Sueldos y Salarios	1.781.128	1.832.118
Depreciaciones	25.980	29.268
Mantenimientos y reparaciones	18.283	15.474
Uniformes	26.109	32.178
Combustible	4.008	3.903
Seguros	8.861	16.676
Otros Costos	4.498	7.143
	<u>1.868.867</u>	<u>1.936.760</u>

GASTOS ADMINISTRATIVOS Y DE VENTAS

	<u>2019</u>	<u>2018</u>
	US\$ dólares	
Sueldos y Salarios	98.728	87.297
Aportes Seguridad Social	17.564	15.456
Beneficios Sociales	11.193	13.209
Otros gastos del personal	16.462	13.606
Honorarios Profesionales	19.016	21.025
Mantenimientos y Reparaciones	11.740	11.709
Impuestos y Contribuciones	11.282	10.102
Alimentación	13.991	12.256
Suministros de Oficina y Otros	5.725	7.224
Otros gastos administrativos	34.687	85.326
	<u>240.388</u>	<u>277.210</u>

OROVIGIA SEGURIDAD Y VIGILANCIA CIA. LTDA.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS POR LOS PERÍODOS TERMINADOS
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2019 y 2018
 (Expresado en dólares)

12. IMPUESTO A LA RENTA

El Impuesto a la Renta por los años originados al 31 de diciembre del 2019 y 2018, se presenta a continuación:

	<u>2019</u>	<u>2018</u>
	US\$ dólares	
Utilidad antes de Participación de empleados en las utilidades e impuesto a la renta	234.219	114.709
15% Participación trabajadores por pagar	(35.133)	(17.206)
Gastos no deducibles	13.327	41.877
Deducibles adicionales	(50.363)	(28.563)
Base Imponible	162.050	110.817
25% de Impuesto a la renta Causado	40.513	46.370
Retenciones en la fuente	(46.414)	(46.370)
Crédito tributario años anteriores	(64.955)	(64.955)
Saldo a favor del contribuyentes	<u>(70.856)</u>	<u>(64.955)</u>

Al 31 de diciembre del 2019, la Administración preparó Conciliación Tributaria Preliminar, y como se puede observar se generó un saldo a favor del contribuyente.

Tarifa de Impuesto a la Renta

El cargo por impuesto a la renta corriente se calcula mediante la tasa de impuesto aplicable a las utilidades gravables y se carga a los resultados del año que se devenga con base en el impuesto por pagar exigible. Las normas tributarias vigentes establecen una tasa de impuesto del 25% sobre de las utilidades gravables. No obstante, la tarifa impositiva será la correspondiente a compañías más tres (3) puntos porcentuales cuando la compañía tenga accionistas, socios, partícipes, constituyentes, beneficiarios o similares residentes o establecidos en paraísos fiscales o regímenes de menor imposición con una participación directa o indirecta, individual o conjunta, igual o superior al 50% del capital social o de aquel que corresponda a la naturaleza de la sociedad. Cuando la mencionada participación de paraísos fiscales o regímenes de menor imposición sea inferior al 50%, la tarifa correspondiente a sociedades más tres (3) puntos porcentuales aplicará sobre la proporción de la base imponible que corresponda a dicha participación.

eración podrá ser suspendido o cancelado de llegarse a comprobar a la compañía el incumplimiento de las disposiciones legales vigentes.


 Lcdo. Jorge Valverde Huiracocha
 Presidente


 Ing. Enith Larreátegui Cueva
 Contadora