

CIA. PRIVADA DE SEGURIDAD

SEGPROSER

Dirección: Federico Malo

y Av. 12 de Abril

Teléfono: 2824-722 / 2831-184

(Parque de la Madre)

Telefax: 2830-670

Cuenca - Ecuador



1. INFORMACIÓN GENERAL

SEGPROSER CÍA. LTDA.- Fue constituida el 16 de Julio de 1996 en la ciudad de San Francisco de Quito, capital de la República del Ecuador, según resolución de la Superintendencia de Compañías el 29 de Julio de 1996, con número 2067 e inscrita en el Registro Mercantil el 05 de Agosto de 1996.

Posteriormente según resolución N° 4339 de la Superintendencia de Compañías con fecha 10 de noviembre de 2004, realizan cambio de domicilio y otras reformas, inscritas en el Registro Mercantil el 04 de Enero de 2005.

Según resolución N° 580 de la Superintendencia de Compañías, con fecha 01 de Octubre de 2007, La Compañía realiza cambio de objeto social y aumento de capital, inscrito en el Registro Mercantil el 18 de Octubre 2007.

La Compañía realiza cambio de objeto social en las fechas: 29 de Diciembre de 2007 y 01 de Agosto de 2008, con Resolución de la Superintendencia de Compañías N° 826 y 548 e inscritas en el Registro Mercantil el 09 de Enero de 2008 y 22 de Agosto de 2008, respectivamente.

El objeto social es la prestación de servicios de actividades complementarias, vigilancia y seguridad sea esta fija la que se presta a través de un puesto de seguridad fijo o por cualquier otro medio similar, con el objeto de brindar protección permanente a las personas naturales o jurídicas, instalaciones y bienes sean estos muebles o inmuebles, y valores en un área o lugar determinados y vigilancia y seguridad, móviles o guardias, con el objeto de brindar protección a personas. Actividades de seguridad e investigación. Servicios de guardias de seguridad.

El domicilio de La Compañía está ubicado en las calles Federico Malo y Av. 12 de Abril, Barrio Huayna Cápac, de la ciudad de Cuenca en Ecuador.

1.1. PRINCIPALES POLÍTICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS APLICADAS

Resumen de las principales políticas de contabilidad adoptadas en la preparación de los estados financieros se resumen a continuación:

Bases de preparación de los estados financieros

Los estados financieros de La Compañía han sido preparados de acuerdo con:

- NIIF completas, los estados financieros han sido preparados sobre la base del costo histórico.
- En general el costo histórico está basado en el valor razonable de las transacciones. Valor razonable es el precio que sería recibido por vender un activo o pagado por transferir un pasivo en una transacción ordenada entre participantes del mercado en la fecha de la medición.

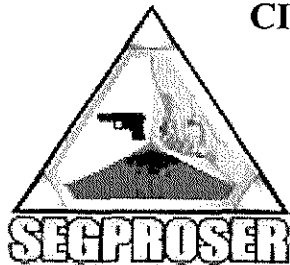
SEGURIDAD

/

PROTECCION

/

SERVICIOS



- La preparación de los estados financieros de acuerdo con NIIF requiere el uso de ciertos estimados contables críticos y que la gerencia ejerza su juicio en el proceso de aplicación de las políticas contables.
- En las áreas que involucran un mayor grado de juicio o complejidad están los supuestos y estimados como el deterioro de cartera, vida útil de PPyE y estimación de Jubilación y Desahucio.

Aprobación de los estados financieros

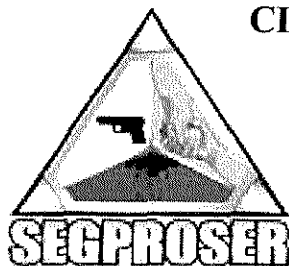
Los estados financieros al 31 de Diciembre de 2019 han sido emitidos de manera preliminar con la autorización del Directorio de La Compañía, para posteriormente ser puestos a consideración de la Junta General de Socios, para su aprobación definitiva.

Nuevos pronunciamientos contables

Al 31 de diciembre del 2017, se publicaron nuevas normas, enmiendas, mejoras e interpretaciones a las normas existentes que entran en vigencia a partir del 01 de enero de 2018 y otras a partir del 01 enero de 2019.

En relación a la NIIF 9, 15 y 16 la Administración informa que basada en una evaluación general no se esperan impactos significativos en la aplicación de las mencionadas normas debido a:

- NIIF 9: Su principal instrumento financiero es cuentas por cobrar a clientes, que se liquidan dentro del corto plazo; la Administración no prevé pérdidas por deterioro significativas debido al tipo de operaciones efectuadas. En cuanto a las cuentas por cobrar a sus compañías relacionadas se registran al costo que es equivalente a su valor razonable puesto que son medibles en el corto plazo, como resultado no se han esperado ni se han dado diferencias de impacto al momento de aplicación de la norma; sin embargo, al momento de la adopción de la norma, La Administración analizó otra vez las condiciones y plazos de cobro de las cuentas antes mencionadas. Entró en vigencia a partir del 01 de Enero de 2018.
- NIIF 15: Los ingresos de La Compañía por la venta de bienes y/o servicios se registran en el momento en el que se realiza la transferencia del producto o de la prestación del servicio, es decir cuando se satisfacen las obligaciones de desempeño, los precios de la transacción son previamente pactados con sus clientes y no existen costos significativos incurridos para obtener los contratos de ventas; motivo por el cual, no se ha tenido mayores efectos al adoptar esta norma. Entró en vigencia a partir del 01 de Enero de 2018.
- NIIF 16: En relación a los arrendamientos, se definen como un contrato, o parte de un contrato, que otorga el derecho a usar un activo durante un periodo de tiempo determinado a cambio de una contraprestación. Un arrendamiento se clasificaba como financiero u operativo, sin embargo bajo la normativa vigente, los arrendamientos de los arrendatarios deberán ser reconocidos en el estado de situación financiera (como activo y deuda), excepto en limitadas circunstancias. Para el caso de los arrendadores, se mantiene la necesidad de distinguir entre arrendamiento financiero u operativo, con base en la transferencia o no de riesgos y beneficios asociados al activo. El nuevo estándar no genera un mayor impacto en la Compañía, ya que no hay un apalancamiento financiero mediante arrendamientos operativos. Esta norma entra en vigor a partir del 1 de enero de



CIA. PRIVADA DE SEGURIDAD

SEGPROSER

Dirección: Federico Maldonado



y Av. 12 de Abril

Teléfono: 2824-722 / 2831-184

(Parque de la Madre)

Telefax: 2830-670

Cuenca - Ecuador

2019.

Importancia relativa y materialidad

La presentación de los hechos económicos se hace de acuerdo con su importancia relativa o materialidad. Para efectos de revelación, una transacción, hecho u operación es material cuando, debido a su cuantía o naturaleza, su conocimiento o desconocimiento, considerando las circunstancias que lo rodean, incide en las decisiones que puedan tomar o en las evaluaciones que puedan realizar los usuarios de la información contable.

Los requerimientos de reconocimiento y medición conforme a las NIIF se aplican si su efecto es significativo para los estados financieros.

En la preparación y presentación de los estados financieros, la materialidad se determinó

con relación, entre otros, al activo total, al activo corriente y no corriente, al pasivo total, al pasivo corriente y no corriente, al patrimonio o a los resultados del ejercicio, según corresponda.

Clasificación de saldos en corriente y no corriente

La Compañía presenta los activos y pasivos en el estado de situación financiera en base a la clasificación de corrientes o no corrientes. Un activo se clasifica como corriente cuando:

- Se espera realizarlo, o se pretende venderlo o consumirlo, en su ciclo normal de explotación;
- Se mantiene principalmente con fines de negociación;
- Se espera realizar el activo dentro de los doce meses siguientes a la fecha del período sobre el que se informa, o;
- Es efectivo o equivalente de efectivo, a menos que tenga restricciones, para ser intercambiado o usado para cancelar un pasivo al menos durante doce meses siguientes a partir de la fecha del período sobre el que se informa.

Los activos no mencionados en el listado anterior se clasifican como no corrientes.

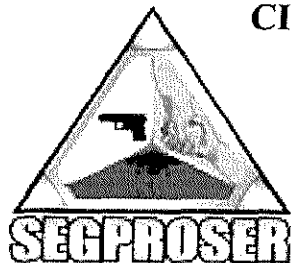
Un pasivo se clasifica como corriente cuando:

- Se espera sea cancelado en el ciclo normal de explotación;
- Se mantiene principalmente con fines de negociación;
- Deba liquidarse durante los doce meses siguientes a la fecha del período sobre el que se informa, o;
- No tenga un derecho incondicional para aplazar su cancelación, al menos, durante los doce meses siguientes a la fecha del período sobre el que se informa.

Moneda Funcional

La moneda funcional de La Compañía, es el dólar de los Estados Unidos de América el cual es la moneda de circulación en el Ecuador. A menos que se indique lo contrario, las cifras incluidas en los estados financieros adjuntos están expresadas en dólares estadounidenses.

Cambios en el poder adquisitivo de la moneda



CIA. PRIVADA DE SEGURIDAD

SEGPROSER

Dirección: Federico Maldonado



y Av. 12 de Abril

Teléfono: 2824-722 / 2831-164

(Parque de la Madre)

Telefax: 2830-670

Cuenca - Ecuador

El Índice de Precios al Consumidor (IPC), es un indicador económico que mide la evolución del nivel general de precios correspondiente al conjunto de artículos (bienes y servicios) de consumo, adquiridos por los hogares del área urbana del país. Su proceso de construcción prioriza fines de seguimiento macroeconómico y no microeconómicos de bienestar. El Instituto Nacional de Estadísticas y Censos, determinó los siguientes porcentajes de inflación en los últimos tres años:

<u>Años</u>	<u>Inflación</u>
2017	(0,20%)
2018	0,27%
2019	(0,07%)

Partes relacionadas

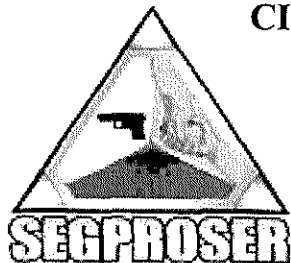
Para efectos tributarios se considerarán partes relacionadas a las personas naturales o sociedades, domiciliadas o no en el Ecuador, en las que una de ellas participe directa o indirectamente en la dirección, administración, control o capital de la otra; o en las que un tercero, sea persona natural o sociedad domiciliada o no en el Ecuador, participe directa o indirectamente, en la dirección, administración, control o capital de éstas.

Se considerarán partes relacionadas, entre otros casos los siguientes:

- La sociedad matriz y sus sociedades filiales, subsidiarias o establecimientos permanentes.
- Las sociedades filiales, subsidiarias o establecimientos permanentes, entre sí.
- Las partes en las que una misma persona natural o sociedad, participe indistintamente, directa o indirectamente en la dirección, administración, control o capital de tales partes.
- Las partes en las que las decisiones sean tomadas por órganos directivos integrados en su mayoría por los mismos miembros.
- Las partes, en las que un mismo grupo de miembros, socios o accionistas, participe indistintamente, directa o indirectamente en la dirección, administración, control o capital de éstas.
- Los miembros de los órganos directivos de la sociedad con respecto a la misma, siempre que se establezcan entre éstos relaciones no inherentes a su cargo.
- Los administradores y comisarios de la sociedad con respecto a la misma, siempre que se establezcan entre éstos relaciones no inherentes a su cargo.
- Una sociedad respecto de los cónyuges, parientes hasta el cuarto grado de consanguinidad o segundo de afinidad de los directivos; administradores; o comisarios de la sociedad.
- Una persona natural o sociedad y los fideicomisos en los que tenga derechos.

1.2. NOTAS ESPECÍFICAS QUE SUSTENTAN LAS CUENTAS CONTABLES PRESENTADAS EN LOS ESTADOS FINANCIEROS ADJUNTOS AL PRESENTE INFORME.

Efectivo y equivalentes de efectivo



CIA. PRIVADA DE SEGURIDAD

SEGPROSER

Dirección: Federico Maldonado



y Av. 12 de Abril

Teléfono: 2824-722 / 2831-164

(Parque de la Madre)

Telefax: 2830-670

Cuenca - Ecuador

Registra los recursos de alta liquidez de los cuales dispone la entidad para sus operaciones regulares y que no está restringido su uso, se registran en efectivo o equivalente de efectivo partidas como: caja, depósitos bancarios a la vista y de otras instituciones financieras, e 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.

Activos financieros

Es cualquier activo que posea un derecho contractual a recibir efectivo u otro activo financiero de otra entidad; o a intercambiar activos financieros o pasivos financieros con otra entidad, en condiciones que sean potencialmente favorables para la entidad. Son medidos inicialmente a su valor razonable (reconocido en activo o pasivo), más cualquier costo atribuible a la transacción. Al 31 de Diciembre de 2019, La Compañía mantuvo activos financieros en las siguientes categorías:

Cuentas por cobrar clientes: Posterior a su reconocimiento inicial se registran a su valor nominal. Estas cuentas corresponden a los montos adeudados por la venta de productos realizadas en el curso normal de operaciones. No generan intereses y se recuperan en el corto plazo.

Préstamos a terceros y empleados: Se reconocen inicialmente al costo, corresponden a montos prestados a terceros y trabajadores, los mismos que no generan intereses y son recuperados en el corto plazo mediante el descuento en el rol de pagos mensualmente.

Deterioro de cuentas por cobrar.- Cuando existe evidencia de deterioro de las cuentas por cobrar, el importe de esta cuenta se reducirá mediante una estimación, para efectos de su presentación en estados financieros. Se registrará la provisión por la diferencia entre el valor en libros de las cuentas por cobrar menos el importe recuperable de las mismas. La Compañía, en base al análisis de morosidad de sus clientes, realiza la estimación de deterioro de las cuentas por cobrar.

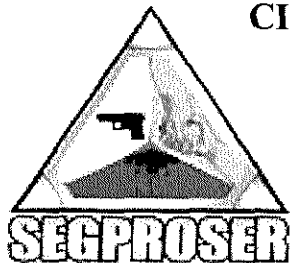
Baja de activos y pasivos financieros.- Un activo financiero se elimina cuando expiran los derechos a recibir los flujos de efectivo del activo o si La Compañía transfiere el activo a un tercero sin retener sustancialmente los riesgos y beneficios del activo. Un pasivo es eliminado cuando las obligaciones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

Servicios y otros pagos anticipados

Se registrarán los seguros, anticipos a proveedores u otro tipo de pago realizado por anticipado y que no hayan sido devengados al cierre del ejercicio económico.

Activos por impuestos corrientes

Corresponde a todos los créditos tributarios por impuesto al valor agregado e impuesto a la renta, así como las retenciones que le han efectuado por concepto de impuesto a la renta y anticipos pagados del año que se declara, contemplados en la normativa legal que La Compañía recuperará en el corto plazo.



Impuesto a la renta

Se determina de la utilidad gravable (tributaria) la cual difiere de la utilidad contable, debido a las partidas de ingresos o gastos impositivos o deducibles y partidas que no serán gravables o deducibles. El pasivo de la compañía por concepto del impuesto corriente se calcula utilizando las tasas fiscales aprobadas al final de cada período.

Impuestos diferidos

El impuesto diferido se reconoce con base en las diferencias temporarias entre el importe en libros de los activos y pasivos de La Compañía y las bases fiscales correspondientes utilizadas para determinar la ganancia fiscal, de la siguiente manera:

- Los pasivos por impuestos diferidos se reconocen para todas las diferencias temporarias impositivos.
- Los activos por impuestos diferidos se reconocen para todas las diferencias temporarias deducibles, en la medida en que resulte probable que la entidad disponga de ganancias fiscales futuras que permitan su utilización.

La medición de los pasivos por impuestos diferidos y los activos por impuestos diferidos refleja las consecuencias fiscales que se derivarán de la forma en que la entidad espera, al final del periodo sobre el que se informa, recuperar o liquidar el importe en libros de sus activos y pasivos. Los activos y pasivos por impuestos diferidos se miden empleando las tasas del impuesto a la renta que se espera sean utilizadas en el periodo en que el activo se realice y el pasivo se cancele.

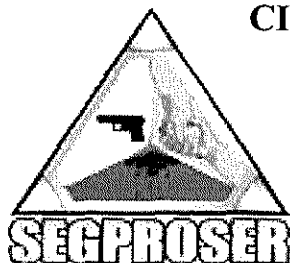
El estado de situación financiera de La Compañía presenta sus activos y pasivos por impuestos diferidos por separado, excepto cuando: i) existe el derecho legal de compensar estas partidas ante la misma autoridad fiscal, y, ii) se derivan de partidas con la misma autoridad fiscal y, iii) La Compañía tiene la intención de liquidar sus activos y pasivos por impuestos diferidos como netos.

Ajustes por cambios en la tasa del impuesto a la renta y otros ajustes.- Un cambio en las tasas o en las normativas fiscales, una reestimación de la recuperabilidad de los activos por impuestos diferidos; o un cambio en la forma esperada de recuperar el importe en libros de un activo, son los que reconocerán al impuesto diferido en el resultado del periodo, excepto en la medida en que se relacione con partidas previamente reconocidas fuera de los resultados del periodo.

Registro de los impuestos corrientes y diferidos.- Los impuestos corrientes y diferidos, se reconocen como ingresos o gastos y se incluyen en el estado de resultados del periodo que se informa, excepto en la medida en que hayan surgido de una transacción o sucesos que se reconoce fuera de dicho estado, ya sea en otro resultado integral o directamente en el patrimonio, en cuyo caso el impuesto también se reconoce fuera del resultado.

Propiedades, planta y equipo

Se incluirán los activos de los cuales sea probable obtener beneficios futuros, se esperan utilicen por más de un período y que el costo pueda ser valorado con fiabilidad, se lo utilicen en la producción o suministro de bienes y servicios, o se utilicen para propósitos administrativos.



CIA. PRIVADA DE SEGURIDAD

SEGPROSER

Dirección: Federico Male

y Av. 12 de Abril

Teléfono: 2824-722 / 2831-164

(Parque de la Madre)

Telefax: 2830-670

Cuenca - Ecuador



- Medición en el momento del reconocimiento.- Las partidas se miden inicialmente por su costo de adquisición.
- Medición posterior al reconocimiento: modelo del costo.- Después del reconocimiento inicial, son registradas al costo menos la depreciación acumulada. Los gastos de reparaciones y mantenimiento se imputan a resultados en el período en que se producen.
- Método de depreciación y vidas útiles.- El costo de propiedades, maquinaria y equipo se deprecia de acuerdo con el método de línea recta.

A continuación se presentan las principales partidas de propiedades, planta y equipo y las vidas útiles usadas en el cálculo de la depreciación:

Item	Vida útil en años (promedio)	Deprec . %
Muebles y enseres de oficina	10	10
Maquinaria y equipo (armamento)	10	10
Equipo de computación	3	33,33
Vehículos	5	20

El valor residual de estos activos, la vida útil y el método de depreciación seleccionado 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 equipo.

Retiro o venta de propiedad, planta y equipo.- La utilidad o pérdida que surja del retiro o venta de una partida de propiedad, planta y equipo es calculada como la diferencia entre el precio de venta y el valor en libros del activo y reconocida en resultados.

Pasivos financieros a corto plazo

Cuentas y documentos por pagar

Obligaciones provenientes exclusivamente de las operaciones comerciales de la entidad en favor de terceros, registradas a su valor nominal.

Otras obligaciones corrientes

Comprende las obligaciones con las entidades gubernamentales, como el Servicio de Rentas Internas, IESS, obligaciones laborales y pago de dividendos.

Obligaciones laborales.- Los beneficios laborales comprenden todas las retribuciones que La Compañía proporciona a sus empleados a cambio de sus servicios. Existen beneficios de corto plazo, aquellos que se esperan liquidar totalmente en el término de 12 meses siguientes al cierre del período en el que los empleados prestaron sus servicios. Y los beneficios que se esperan liquidar en el largo plazo. Estos beneficios son



CIA. PRIVADA DE SEGURIDAD

SEGPROSER

Dirección: Federico Maldonado



y Av. 12 de Abril

Teléfono: 2824-722 / 2831-184

(Parque de la Madre)

Telefax: 2830-670

Cuenca - Ecuador

reconocidos en los resultados del periodo que se informa en la medida en que se devengan. La legislación laboral ecuatoriana vigente establece los siguientes beneficios laborales:

1. Participación laboral: Corresponde al 15% de participación que los empleados tienen sobre las utilidades líquidas (diferencia entre ingresos y gastos de cada periodo contable) reportadas por los empleadores. En el presente periodo La Compañía registra pérdidas, motivo por el cual no procede dicha distribución.
2. Vacaciones: Los empleados que presten sus servicios por más de 12 meses, tienen derecho a gozar anualmente de 15 días de descanso que serán remunerados por el empleador.
3. Otros beneficios a corto plazo: La décimo tercera remuneración, el décimo cuarto sueldo, los fondos de reserva y otros beneficios laborales a corto plazo se reconocen mensualmente en los resultados del periodo que se informa. Estos beneficios son cancelados en las fechas exigibles de pago establecidas en legislación laboral vigente.

Dividendos .- La distribución de dividendos a los socios de La Compañía disminuye el patrimonio y se reconocen como pasivos corrientes en los estados financieros en el periodo en el que los socios resuelven en Junta General declarar y distribuir dividendos.

Pasivo a largo plazo.- Posterior a su reconocimiento inicial se miden al costo amortizado aplicando el método de interés efectivo. En específico La Compañía presenta las siguientes cuentas dentro de esta categoría:

Cuentas por pagar a partes relacionadas

Corresponden a obligaciones por financiamientos por préstamos recibidos. Se registran como sigue:

- Financiamiento, por préstamos recibidos de sus relacionados que se registran a su valor nominal, no devengan intereses y se liquidan sustancialmente en el corto plazo.

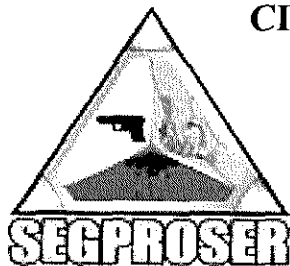
Provisiones.- Debe reconocerse una provisión cuando se den las siguientes condiciones:

- (a) La entidad tiene una obligación presente (ya sea legal o implícita) como resultado de un suceso pasado;
- (b) es probable que la entidad tenga que desprenderse de recursos que incorporen beneficios económicos para cancelar tal obligación; y
- (c) puede hacerse una estimación fiable del importe de la obligación.

De no cumplirse las tres condiciones indicadas, la entidad no debe reconocer la provisión.

Provisión para jubilación patronal y desahucio

Se establece en base al estudio actuarial realizado anualmente al cierre del periodo contable, el incremento de las reservas es registrado con cargo a resultado del año. El derecho a jubilación patronal según lo establece el Código del Trabajo está condicionado a la permanencia del empleado por al menos 20 años de servicio. El método actuarial para calcular las reservas matemáticas es el "método prospectivo"



o método de crédito unitario proyectado según lo determina NIIF, este método permite cuantificar el valor presente de la obligación futura.

Para este estudio La Compañía ha contratado a Actuarial Consultores Cía Ltda., una empresa especializada, debidamente calificada por los organismos de control. Para el presente período, La Compañía ha considerado las proyecciones realizadas del 2019 según el estudio actuarial del año 2018.

Capital suscrito o asignado

En esta cuenta se registra el monto total del capital representado por participaciones, valor que se encuentra registrado en el Registro Mercantil.

Reserva legal

La Ley de Compañías establece una apropiación obligatoria del 5% de la utilidad neta anual para su constitución hasta que represente mínimo el 20% del capital pagado. El saldo de esta reserva puede ser capitalizado o utilizado para cubrir pérdidas.

Otros resultados integrales (ORI)

Reflejan el efecto neto por ganancias y pérdidas actuariales. Los ORI, provenientes de los estudios actuariales por jubilación y desahucio patronal.

Ganancias acumuladas

Contiene las utilidades netas acumuladas, sobre las cuales los socios o accionistas no han dado un destino definitivo.

Reconocimiento de ingresos

La entidad contabilizará un contrato con un cliente que queda dentro del alcance de esta Norma sólo cuando se cumplan todos los criterios siguientes:

- Las partes del contrato han aprobado el contrato (por escrito, oralmente o de acuerdo con otras prácticas tradicionales del negocio) y se comprometen a cumplir con sus respectivas obligaciones;
- La entidad puede identificar los derechos de cada parte con respecto a los bienes o servicios a transferir;
- La entidad puede identificar las condiciones de pago con respecto a los bienes o servicios a transferir;
- El contrato tiene fundamento comercial (es decir, se espera que el riesgo, calendario o importe de los flujos de efectivo futuros de la entidad cambien como resultado del contrato); y
- Es probable que la entidad recaude la contraprestación a la que tendrá derecho a cambio de los bienes o servicios que se transferirán al cliente. Para evaluar si es probable la recaudación del importe de la contraprestación, una entidad considerará sólo la capacidad del cliente y la intención que tenga de pagar esa contraprestación a su vencimiento. El importe de la contraprestación al que la entidad tendrá derecho puede ser menor que el precio establecido en el contrato si la contraprestación es variable, porque la entidad puede ofrecer al cliente una reducción de precio.

Costos y gastos



CIA. PRIVADA DE SEGURIDAD

SEGPROSER

Dirección: Federico Maldonado

y Av. 12 de Abril

Teléfono: 2824-722 / 2831-184

(Parque de la Madre)

Telefax: 2830-670

Cuenca - Ecuador



Son registrados por el método del devengado, conforme se dan los hechos económicos independientes de su pago. Incluye tanto gastos como pérdidas que surgen de la actividad ordinaria de la entidad.

Se reconoce un gasto en el estado de resultados cuando ha surgido un decremento en los beneficios económicos futuros, relacionado con un decremento en los activos o un incremento en los pasivos, y además el gasto puede medirse con fiabilidad. En definitiva, esto significa que tal reconocimiento del gasto ocurre simultáneamente con el reconocimiento de incrementos en los pasivos o decrementos en los activos.

Impuesto a las ganancias.- Conforme lo establecen las leyes ecuatorianas La Compañía establece y cancela el 15% de participación a trabajadores calculados de la utilidad contable, e impuesto a la renta considerando las disposiciones tributarias vigentes.

Impuesto a la renta.- La Ley Orgánica de Régimen Tributario Interno, establece la tarifa de impuesto a la renta para sociedades del 25% en los años 2019 y 2018; y en caso en el que este impuesto sea menor al anticipo determinado, este último se convierte en el impuesto definitivo.

1.3. ESTIMACIONES Y JUICIOS CONTABLES CRÍTICOS

La preparación de los presentes estados financieros en conformidad con NIIF requiere que la administración realice ciertas estimaciones y establezca algunos supuestos inherentes a la actividad económica de la entidad, con el propósito de determinar la valuación y presentación de algunas partidas que forman parte de los estados financieros. En opinión de la administración tales estimaciones y supuestos estuvieron basados en la mejor utilización de la información disponible al momento, los cuales podrían llegar a diferir de sus efectos finales.

A continuación se presentan las estimaciones y juicios contables críticos que la administración de La Compañía ha utilizado en el proceso de aplicación de los criterios contables:

- **Estimaciones para deterioro de cartera.-** Se determina en base a la evidencia objetiva, considerando las dificultades financieras del deudor, la probabilidad de que el deudor entre en quiebra o reorganización financiera, la mora o falta de pagos se consideran indicadores de que la cuenta a cobrar se ha deteriorado. Al 31 de diciembre La Compañía realiza estimaciones de deterioro para cuenta por cobrar con no relacionados.
- **Provisiones para obligaciones por beneficios definidos.-** El valor presente de las provisiones para obligaciones depende de varios factores que son determinados en función de un cálculo actuarial basados en varios supuestos. Estos supuestos utilizados para determinar el valor presente de estas obligaciones incluyen una tasa de descuento. Cualquier cambio en los supuestos impacta en el valor en libros de las provisiones de estos beneficios.
- **Estimación de vida útil de los activos de propiedad, planta y equipo.-** La estimación de la vida útil y valor residual se efectúan de acuerdo a lo mencionado

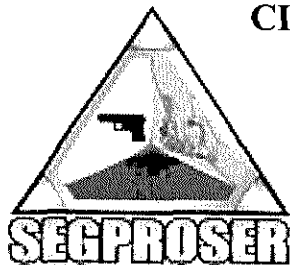
SEGURIDAD

/

PROTECCION

/

SERVICIOS



CIA. PRIVADA DE SEGURIDAD

SEGPROSER

Dirección: Federico Maldonado



y Av. 12 de Abril

Teléfono: 2824-722 / 2831-164

(Parque de la Madre)

Telefax: 2830-670

Cuenca - Ecuador

en las políticas contables.

1.4. ADMINISTRACIÓN DE RIESGOS

Factores de riesgos financieros.- La Compañía se encuentra expuesta a riesgos de mercado, de liquidez y de operación. Estos riesgos son evaluados en términos de probabilidades de ocurrencia e impacto para ser mitigados con mecanismos de acuerdo a su naturaleza.

- **Riesgos de mercado nacional.**- Los principales riesgos a los que está expuesta la compañía en el mercado, son la reducción de demanda y exposición a las variaciones de precio. La empresa ha estado trabajando para mitigar estos riesgos mediante la diversificación de sus clientes, y posicionamiento de la empresa.
- **Riesgo de liquidez.**- las principales fuentes de liquidez de La Compañía, son los flujos de efectivo proveniente de sus actividades comerciales ordinarias y préstamos bancarios. Para administrar la liquidez de corto plazo, La Compañía utiliza flujos de caja proyectados, los cuales son ajustados y monitoreados constantemente por la Administración Financiera, con el fin de agilizar sus coberturas de efectivo y de ser necesario buscar apalancamiento en sus proveedores o instituciones financieras.
- **Riesgo de capital.**- El objetivo de la administración es proteger el capital o patrimonio como una base que permita cumplir metas importantes como son: La rentabilidad de la operación, buscar y mantener el liderazgo gracias a la mejora constante de sus productos y lograr así la permanencia en el tiempo.
- **Riesgo de tasa de interés.**- Existe una baja volatilidad de las tasas en el mercado ecuatoriano, según lo publica el Banco Central:

1. TASAS DE INTERÉS ACTIVAS EFECTIVAS VIGENTES PARA EL SECTOR FINANCIERO PRIVADO, PÚBLICO Y, POPULAR Y SOLIDARIO			
Tasas Referenciales		Tasas Máximas	
Tasa Activa Efectiva Referencial para el segmento:	% anual	Tasa Activa Efectiva Máxima para el segmento:	% anual
Productivo Corporativo	9.14	Productivo Corporativo	9.33
Productivo Empresarial	9.92	Productivo Empresarial	10.21
Productivo PYMES	10.88	Productivo PYMES	11.53
Productivo Agrícola y Ganadero**	8.48	Productivo Agrícola y Ganadero**	8.53
Comercial Ordinario	8.67	Comercial Ordinario	11.53
Comercial Prioritario Corporativo	8.68	Comercial Prioritario Corporativo	9.33
Comercial Prioritario Empresarial	9.76	Comercial Prioritario Empresarial	10.21
Comercial Prioritario PYMES	10.95	Comercial Prioritario PYMES	11.53
Consumo Ordinario	16.27	Consumo Ordinario	17.30
Consumo Prioritario	16.74	Consumo Prioritario	17.30
Educativo	9.46	Educativo	9.50
Educativo Social ³	6.51	Educativo Social ³	7.50
Vivienda de Interés Público	4.74	Vivienda de Interés Público	4.99
Inmobiliario	10.14	Inmobiliario	11.33
Microcrédito Agrícola y Ganadero**	19.26	Microcrédito Agrícola y Ganadero**	20.97
Microcrédito Minorista ^{1*}	25.00	Microcrédito Minorista ^{1*}	28.50
Microcrédito de Acumulación Simple ^{1*}	23.41	Microcrédito de Acumulación Simple ^{1*}	25.50
Microcrédito de Acumulación Ampliada ^{1*}	20.14	Microcrédito de Acumulación Ampliada ^{1*}	23.50
Microcrédito Minorista ^{2*}	22.60	Microcrédito Minorista ^{2*}	30.50
Microcrédito de Acumulación Simple ^{2*}	22.66	Microcrédito de Acumulación Simple ^{2*}	27.50
Microcrédito de Acumulación Ampliada ^{2*}	20.64	Microcrédito de Acumulación Ampliada ^{2*}	25.50
Inversión Pública	8.51	Inversión Pública	9.33

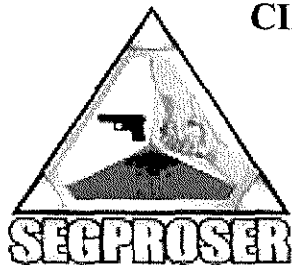
SEGURIDAD

/

PROTECCION

/

SERVICIOS



CIA. PRIVADA DE SEGURIDAD

SEGPROSER

Dirección: Federico Malla



y Av. 12 de Abril

Teléfono: 2824-722 / 2831-184

(Parque de la Madre)

Telefax: 2830-670

Cuenca - Ecuador

- **Riesgo de crédito.**- Surge de la exposición al crédito de los clientes, que incluye a los saldos pendientes de las cuentas por cobrar y las transacciones comprometidas. Respecto a la exposición de crédito a los clientes, el departamento de crédito mantiene políticas, manuales y herramientas tecnológicas en la concesión de cupos de crédito, que minimizan los riesgos de recuperación de crédito.

La Compañía mantiene su efectivo y equivalente, con las entidades detalladas. La calificación de riesgo es tomada de la publicación realizada en la página virtual de la Superintendencia de Bancos:

Entidad financiera	<u>2019</u>	<u>2018</u>
Banco Bolivariano C.A.	AAA / AAA-	AAA- / AAA-
Banco Del Pacífico S.A.	AAA	AAA-
Banco De Guayaquil S.A.	AAA / AAA	AAA / AAA
Banco Pichincha C.A.	AAA- / AAA-	AAA / AAA-

2.- EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO

Al 31 de Diciembre el efectivo está conformado como sigue:

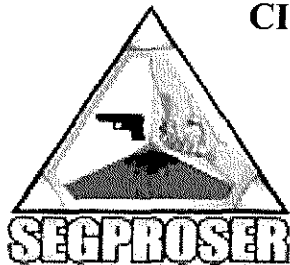
	<u>2019</u>	<u>2018</u>
Caja	6	-
Banco Pichincha C. A.	1.074.273	1.058.446
Banco Bolivariano S. A.	993	993
Banco del Pacífico S.A.	14	14
Banco Guayaquil S.A.	<u>5.747</u>	<u>2.057</u>
Total	<u>1.081.032</u>	<u>1.061.510</u>

3.- ACTIVOS FINANCIEROS

Al 31 de Diciembre se presentan los siguientes valores:

	<u>2019</u>	<u>2018</u>
Documentos y cuentas por cobrar clientes no relacionados (1)	1.059.743	786.341

SEGURIDAD / PROTECCION / SERVICIOS



CIA. PRIVADA DE SEGURIDAD

SEGPROSER

Dirección: Federico Maldonado

y Av. 12 de Abril

Teléfono: 2824-722 / 2831-184

(Parque de la Madre)

Telefax: 2830-670

Cuenca - Ecuador



Otras cuentas por cobrar (2)	85.222	126.441
(-) provisión cuentas incobrables y deterioro (3)	<u>(43.459)</u>	<u>(33.315)</u>
Total	<u>1.101.507</u>	<u>879.468</u>

(1) Durante el período, se resumen los saldos por vencimiento de la siguiente manera:

	<u>2019</u>	<u>2018</u>
Vencidos de 1 a 3 meses	259.080	230.697
Vencidos de 4 a 6 meses	277.035	30.391
Vencidos de 7 a 9 meses	11.087	12.337
Vencidos de 10 a 12 meses	2.602	16.687
Vencidos más de 12 meses	102.724	-
Por Vencer	<u>407.216</u>	<u>496.230</u>
Suma total	<u>1.059.743</u>	<u>786.341</u>

(2) Corresponde al valor que se mantenía en la cuenta de la Cooperativa COOPERA LTDA. Entidad financiera que actualmente está declarada en liquidación, motivo por el cual se estima como valor irrecuperable.

(3) Al 31 de Diciembre, se presentan los siguientes saldos:

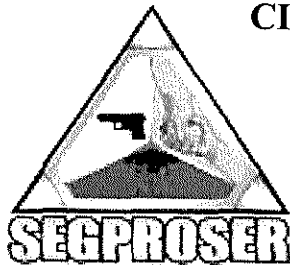
	<u>2019</u>	<u>2018</u>
Saldo inicial	(33.315)	(27.170)
Estimaciones	(10.144)	(7.697)
Bajas	=	<u>1.552</u>
Saldo final	<u>(43.459)</u>	<u>(33.315)</u>

4.- ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES

Al 31 de Diciembre de 2019 y 2018 se presentan los valores de USD 74.724 y USD 74.286 respectivamente, corresponden al crédito tributario a favor de la empresa por impuesto a la renta.

5.- PROPIEDADES PLANTA Y EQUIPO

SEGURIDAD / PROTECCION / SERVICIOS



CIA. PRIVADA DE SEGURIDAD

SEGPROSER

Dirección: Federico Malla



y Av. 12 de Abril

Teléfono: 2824-722 / 2831-164

(Parque de la Madre)

Telefax: 2830-670

Cuenca - Ecuador

El movimiento de propiedades, planta y equipo ha sido como se muestra a continuación:

	Saldo 31 Dic 2018	Adiciones	Bajas	Saldo 31 Dic 2019
Muebles y enseres	6.009	220		6.229
Maquinaria y Equipo	91.137	19.518		110.655
Equipo de computación	4.669	510		5.179
Vehículos, equipos de transporte y equipo caminero móvil	84.440	28.504	(58.762)	54.182
Subtotal	186.254	48.751	(58.762)	176.244
(-) Depreciación acumulada	(124.928)	(20.346)	58.762	(86.513)
Total	<u>61.326</u>	<u>28.405</u>	=	<u>89.731</u>

6.- ACTIVOS POR IMPUESTOS DIFERIDOS

Al 31 de Diciembre de 2019 y 2018, se encuentran los valores de USD 20.412 y USD 12.507 respectivamente, originados por la provisión de jubilación y desahucio.

7.- OTROS ACTIVOS NO CORRIENTES

Durante el período 2016, La Compañía procedió a reclasificar de los activos fijos depreciables, ya que este valor corresponde al derecho de uso de un espacio en el Campo Santo Santa Ana de la ciudad de Cuenca. El valor reclasificado es de USD 1.772, valor que no ha tenido movimientos durante el período 2019.

8.- CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR

Al 31 de Diciembre de 2019 y 2018 se encuentran los valores de USD 10.026 y USD 29.261 respectivamente, por concepto de proveedores locales.

9.- OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES

Al 31 de Diciembre está conformado como sigue:

	<u>2019</u>	<u>2018</u>
Con la administración tributaria (1)	106.179	112.844
Con el IESS (2)	52.486	48.170
Por beneficios de ley a empleados (3)	<u>399.502</u>	<u>354.684</u>

SEGURIDAD

/

PROTECCION

/

SERVICIOS



CIA. PRIVADA DE SEGURIDAD

SEGPROSER

Dirección: Federico Molo

y Av. 12 de Abril

Teléfono: 2824-722 / 2831-184

(Parque de la Madre)

Telefax: 2830-670

Cuenca - Ecuador



Total	<u>558.168</u>	<u>515.698</u>
-------	----------------	----------------

(1) Con la administración tributaria, se presentan de la siguiente manera:

	<u>2019</u>	<u>2018</u>
Retenciones en la fuente	527	589
IVA Cobrado	30.023	36.356
IVA Retenido a proveedores	609	1.427
Impuesto a la renta por pagar del ejercicio	<u>75.021</u>	<u>74.472</u>
Total	<u>106.179</u>	<u>112.844</u>

(2) Con el IESS, se presentan de la siguiente manera:

	<u>2019</u>	<u>2018</u>
Aporte Patronal por pagar	24.686	23.518
Aporte Personal por pagar	19.295	18.402
Préstamos	<u>8.505</u>	<u>6.250</u>
Total	<u>52.486</u>	<u>48.170</u>

(3) Por beneficios de ley a empleados, se presentan de la siguiente manera:

	<u>2019</u>	<u>2018</u>
Sueldos por pagar	185.842	178.213
Décimo tercer sueldo *	8.705	8.962
Décimo cuarto sueldo *	29.461	27.497
Vacaciones	118.987	93.136
Fondo de reserva	2.544	2.080
Participación trabajadores por pagar del ejercicio	<u>53.962</u>	<u>44.796</u>
Total	<u>399.502</u>	<u>354.684</u>

(*) Por beneficios de ley a empleados, se presentan de la siguiente manera:



CIA. PRIVADA DE SEGURIDAD

SEGP R O S E R

Dirección: Federico Males



y Av. 12 de Abril

Teléfono: 2824-722 / 2831-184

(Parque de la Madre)

Telefax: 2830-670

Cuenca - Ecuador

	<u>2019</u>		<u>2018</u>	
	<u>XIII Sueldo</u>	<u>XIV Sueldo</u>	<u>XIII Sueldo</u>	<u>XIV Sueldo</u>
Saldo inicial 01 Enero	8.962	27.497	7.480	25.438
Pagos (-)	(109.523)	(77.864)	(106.312)	(76.140)
Provisiones	108.738	78.038	107.795	78.198
Ajustes (+ o -)	528	1.791	-	-
Saldo final 31 Diciembre	<u>8.705</u>	<u>29.461</u>	<u>8.962</u>	<u>27.497</u>

10.- OTROS PASIVOS CORRIENTES

Al 31 de Diciembre están conformados como sigue:

	<u>2019</u>	<u>2018</u>
Prendas de vestir Adm	70	-
Varios Mod	88.326	62.764
Varios Moi	1.126	790
Varios Adm	817	117
Subsidios Mod	14.180	8.118
Subsidios Moi	66	66
Subsidios Amd	2.154	92
Prendas De Vestir Mod	10.754	7.778
Prendas De Vestir Moi	<u>345</u>	<u>285</u>
Total	<u>117.839</u>	<u>80.010</u>

11.- PROVISIONES POR BENEFICIOS A EMPLEADOS

Al 31 de Diciembre los movimientos fueron los siguientes:

	<u>2019</u>		<u>2018</u>	
	<u>Jub. Patronal</u>	<u>Desahucio</u>	<u>Jub. Patronal</u>	<u>Desahucio</u>
Saldo inicial 01 Enero	63.335	32.822	59.999	38.334
Pagos (-)	-	(19.154)	-	(19.465)
Provisiones	32.475	18.299	32.304	17.727

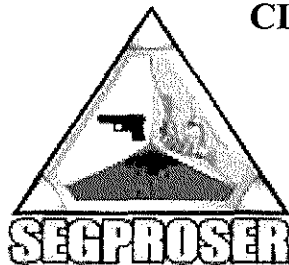
SEGURIDAD

/

PROTECCION

/

SERVICIOS



CIA. PRIVADA DE SEGURIDAD

SEGPROSER

Dirección: Federico Maldonado

y Av. 12 de Abril

Teléfono: 2824-722 / 2831-184

(Parque de la Madre)

Telefax: 2830-670

Cuenca - Ecuador



Ajustes (+ o -)			(28.968)	(3.774)
Saldo final 31 Diciembre	95.810	31.967	63.335	32.822
Total de Beneficio	<u>127.777</u>		<u>96.157</u>	

Al 31 de Diciembre de 2019, las obligaciones provenientes de los planes de beneficio de jubilación y desahucio no mantienen financiamiento específico, consecuentemente estos planes no disponen de activos.

Las suposiciones principales utilizadas por La Compañía para determinar las obligaciones por los beneficios de jubilación y desahucio durante el año 2019, son las siguientes:

Tabla de mortalidad	Jubilación tablas biom.	
	de exper. IESS	Desahucio
Tasa incremento salarial c/plazo	3,00%	3,00%
Tasa de rotación promedio	11,80%	11,80%
Tasa de descuento promedio	7,72%	7,72%
Costos financieros	4.859	2.927
Costo laboral por servicio	27.617	15.372

12.- CAPITAL

Al 31 de Diciembre, el capital suscrito se divide en 1.000 participaciones ordinarias que tienen el valor nominal de USD. 1,00 cada una y está conformado como sigue:

<u>Socio</u>	<u>Capital</u>	<u>Participación</u>
Zea Valdano Diego Mauricio	9.900	99,00%
Espinoza Bustamante Lorena Viviana	<u>100</u>	<u>1,00%</u>
Total	<u>10.000</u>	<u>100%</u>

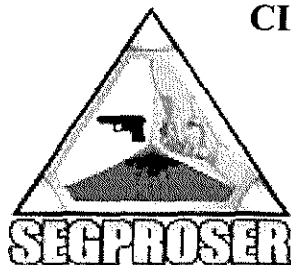
13.- OTROS RESULTADOS INTEGRALES

Al 31 de Diciembre de 2019 y 2018, se encuentra el valor de USD 32.740 que corresponde a las ganancias y pérdidas actuariales acumuladas.

14.- COSTO DE VENTAS Y PRODUCCIÓN

Al 31 de Diciembre los costos se presentan así:

SEGURIDAD / PROTECCION / SERVICIOS



CIA. PRIVADA DE SEGURIDAD

SEGPROSER

Dirección: Federico Maldonado



y Av. 12 de Abril

Teléfono: 2824-722 / 2831-184

(Parque de la Madre)

Telefax: 2830-670

Cuenca - Ecuador

	<u>2019</u>	<u>2018</u>
Sueldos y beneficios sociales	3.121.666	2.772.508
Sueldos y beneficios sociales	107.875	106.775
Depreciación propiedades, planta y equipo	18.658	10.758
Mantenimiento y reparaciones	1.160	686
Suministros materiales y repuestos	11.745	7.162
Otros costos de producción	<u>49.653</u>	<u>45.272</u>
Total	<u>3.310.756</u>	<u>2.943.161</u>

15.- GASTOS ADMINISTRATIVOS

Al 31 de Diciembre los gastos fueron como sigue:

	<u>2019</u>	<u>2018</u>
Sueldos, salarios y demás remuneraciones	122.133	115.693
Aportes a la seguridad social (incluido fondo de reserva)	19.522	18.312
Beneficios sociales e indemnizaciones	13.122	12.928
Honorarios, comisiones y dietas a personas naturales	1.607	2.630
Mantenimiento y reparaciones	2.310	1.467
Seguros y reaseguros (primas y cesiones)	2.056	-
Gastos de gestión (agasajos a acc., trabajadores y clientes)	10.648	1.474
Gastos de viaje	5.075	3.990
Agua, energía, luz, y telecomunicaciones	6.917	7.101
Impuestos, contribuciones y otros	9.985	13.344
Dep. Propiedades, planta y equipo	1.689	1.743
Cuentas por cobrar	10.475	7.697
Otros gastos	<u>59.559</u>	<u>83.533</u>
Total	<u>265.098</u>	<u>269.912</u>

16.- IMPUESTO A LAS GANANCIAS

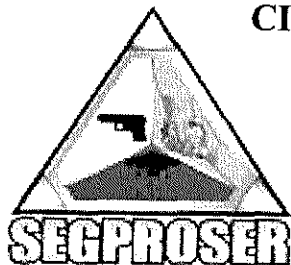
SEGURIDAD

/

PROTECCION

/

SERVICIOS



CIA. PRIVADA DE SEGURIDAD

SEGPROSER

Dirección: Federico Maldonado



y Av. 12 de Abril

Teléfono: 2824-722 / 2831-184

(Parque de la Madre)

Telefax: 2830-670

Cuenca - Ecuador

Conforme a lo requerido por las disposiciones del Código del Trabajo, La Compañía procede a determinar el 15% de participación a trabajadores, y el impuesto a renta lo determina según lo establece la Ley de Régimen Tributario Interno y su Reglamento.

IMPUESTO A LA RENTA

Mediante Resolución SRI N° NAC-DGERCGC20-00000032, el Servicio de Rentas Internas (SRI), dispone que para efectos de presentación del informe de obligaciones tributarias del año 2019, cuyo plazo de presentación es hasta el mes de Noviembre del 2020, todos los sujetos pasivos a tener auditoría externa, deberán presentar a los auditores externos para su revisión, los anexos y cuadros referentes a información tributaria conforme a contenidos, especificaciones y requerimientos establecidos por el SRI.

A la fecha de emisión del presente informe, el SRI aún no ha emitido los anexos y modelos del informe para el período 2019.

17.-SALDOS Y TRANSACCIONES CON PARTES RELACIONADAS

Al 31 de Diciembre del año 2019, los principales saldos y transacciones con partes relacionadas fueron realizados en términos generales en condiciones similares a las realizadas con terceros.

En el período 2019, La Compañía realiza el pago por concepto de remuneraciones y beneficios sociales a sus socios, por el valor de USD 69.213.

18.-REVELACIONES DISPUESTAS POR SUPERINTENDENCIA DE COMPAÑÍAS

En cumplimiento a lo dispuesto en resolución No. SCVS-INC-DNCDN-2016-11, efectuamos las siguientes revelaciones:

Activos y pasivos contingentes.- No existen activos y pasivos contingentes que la Administración los conozca y merezcan ser registrados o revelados en los estados financieros a Diciembre 31 del 2019.

Cumplimiento de medidas correctivas de parte de entidades gubernamentales de control externo.- Durante el período de auditoría no han existido recomendaciones de los organismos de control que ameriten un seguimiento de auditoría externa.

Comunicación de deficiencias en el control interno.- Durante el período de auditoría hemos emitido recomendaciones como auditores independientes, las mismas que se encuentran en proceso de implementación por la administración de La Compañía.

Eventos posteriores.- La administración de la Compañía considera que entre 31 de Diciembre del 2019 (fecha de cierre de los estados financieros) y 13 de Mayo de 2020



CIA. PRIVADA DE SEGURIDAD

SEGPROSER

Dirección: Federico Molo



y Av. 12 de Abril

Teléfono: 2824-722 / 2831-164

(Parque de la Madre)

Telefax: 2830-670

Cuenca - Ecuador

(fecha de culminación de la auditoría) no han existido hechos posteriores que alteren significativamente la presentación de los estados financieros a la fecha de cierre que requieran ajustes o revelaciones.

Las otras revelaciones dispuestas en la mencionada resolución están reflejadas en las notas correspondientes; aquellas no mencionadas son inaplicables para La Compañía, por tal razón no están reveladas.

Atentamente,

Ing. Blanca Inga Yanza
CONTADORA