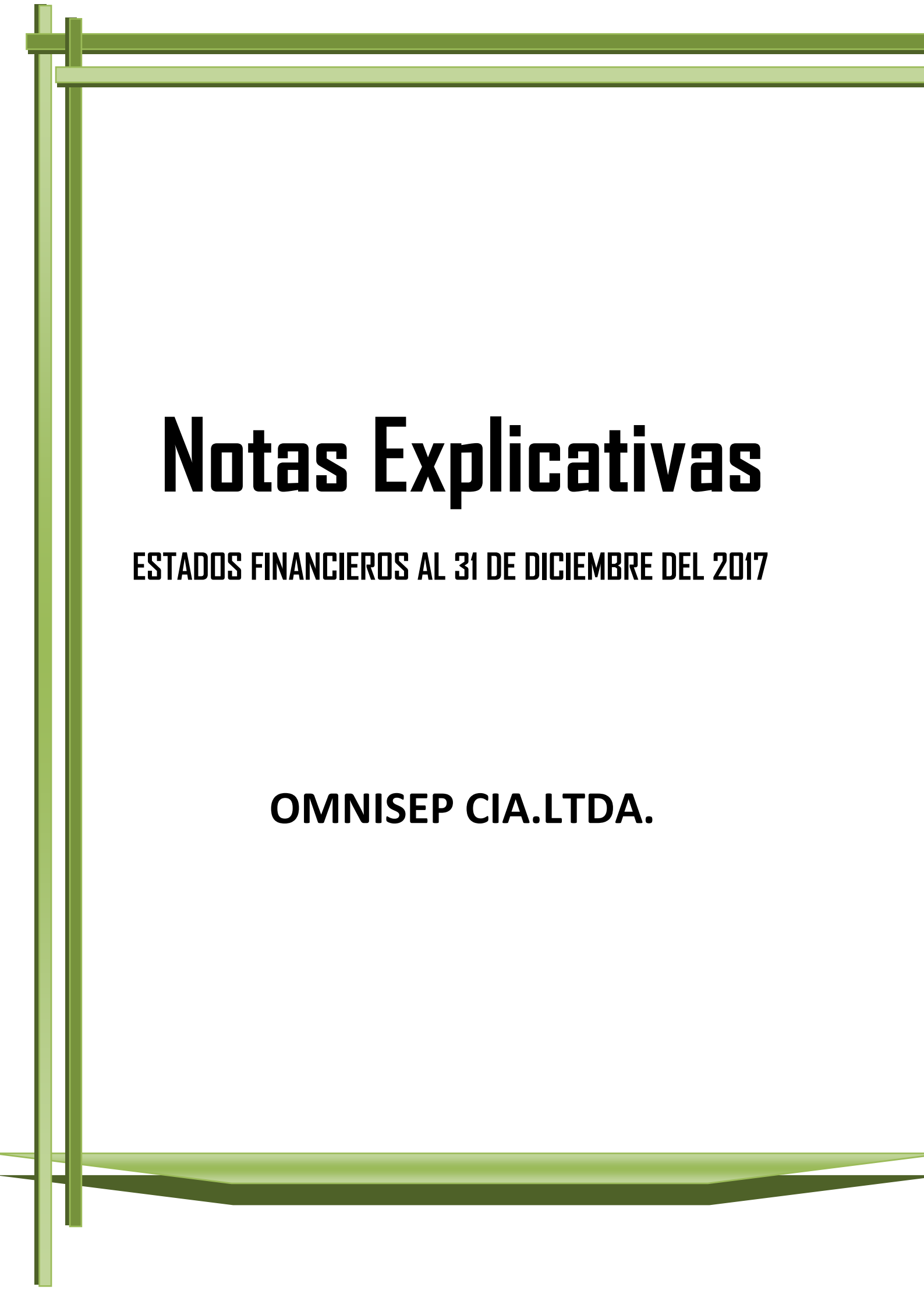




Notas Explicativas

ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017

OMNISEP CIA.LTDA.

OMNISEP CIA. LTDA.

ÍNDICE DE NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

	<u>Nota</u>	<u>Página</u>
Información general	1	2
Bases de Elaboración y Políticas contables significativas	2	2-3
Adopción por primera vez de las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF)	3	4
Efectivo y equivalentes de efectivo	4	4
Impuestos	5	5
Patrimonio	6	5
Ingresos	7	6
Costos y gastos por su naturaleza	8	7
Detalle de Estados Financieros		8-9
 <u>ANEXOS A LOS ESTADOS FINANCIEROS</u>		19
 Anexo 1 Estado de Situación Financiera		8-9
Anexo 2 Estado Del Resultado Integral		10
Anexo 3 Estado de Flujo de Efectivo		11

OMNISEP CIA. LTDA.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017

1. INFORMACIÓN GENERAL

OMNISEP CIA. LTDA. Es una Compañía constituida el 27 de Enero del 2015 en Ecuador. Su domicilio principal es CDLA. LA FAE Calle: COSME RENELLA # 3 Manz.1 Provincia Guayas Cantón Guayaquil.

La principal actividad económica de la Compañía se relaciona con las actividades de Servicios de Seguridad y Guardianía para Hogares, Empresas, Públicas y Privadas tal como se describe en esta Nota 1.

Las políticas contables que utiliza la compañía son consistentes en la preparación de sus estados financieros.

Al 31 de diciembre del 2017, la Compañía tiene en total 200 personas afiliadas, 1 directivo, 10 personas en actividades administrativas de la empresa y 189 en guardias de seguridad, el gerente y los accionistas se encuentran planificando el incremento de sus actividades.

La información contenida en estos Estados Financieros es responsabilidad de la administración de la Compañía.

2. BASES DE ELABORACIÓN

- 2.1 Declaración de cumplimiento¹** -Los estados financieros de OMNISEP CIA. LTDA. han sido preparados al 31 de Diciembre del 2017 de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades (NIIF para PYMES). Se ha trabajado de acuerdo con los Principios de Contabilidad Generalmente Aceptados en el Ecuador PCGA y las Normas Internacionales de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades y han sido aplicadas exclusivamente para ser utilizados por la administración de la Compañía.

POLÍTICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS

A continuación se describen las principales políticas contables adoptadas en la preparación de estos estados financieros. Tal como lo requiere la NIIF 1, estas políticas han sido definidas en función de las NIIF para PYMES vigentes al 31 de diciembre del 2015, aplicadas de manera uniforme a todos los períodos que se presentan.

2.1 Bases de preparación - Los Estados Financieros de OMNISEP CIA. LTDA. comprenden el Estado de Situación Financiera del periodo 1 de Enero del 2017 al 31 de diciembre del 2017, el Estado de Resultado Integral D², de Cambios en el Patrimonio y de Flujos de Efectivo por el año terminados al 31 de diciembre del 2017. Estos Estados Financieros han sido preparados de acuerdo con Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF para Pymes).

2.1.1 Efectivo y equivalentes de efectivo - El efectivo y equivalentes de efectivo incluye aquellos activos financieros líquidos, depósitos o inversiones financieras líquidas, que se pueden transformar rápidamente en efectivo en un plazo inferior a tres meses y sobregiros bancarios.

2.1.2 Impuesto corriente - El impuesto por pagar corriente se basa en la utilidad gravable (tributaria) para este año 2017 no se produjo impuesto causado a pagar, más bien tenemos crédito tributario por retenciones que nos realizaron en efectivo.

2.2 Reconocimiento de ingresos - Los ingresos se calculan al valor razonable de la contraprestación cobrada o por cobrar, teniendo en cuenta el importe estimado de cualquier descuento, bonificación o rebaja comercial que la Compañía pueda otorgar, además la compañía calcula el valor del reembolso del costo de sus guardias.

2.3 Costos y Gastos - Los costos y gastos se registran al costo histórico. Los costos y gastos se reconocen a medida que son incurridos, independientemente de la fecha en que se haya realizado el pago, y se registran en el período más cercano en el que se conocen.

2.4 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.

Los ingresos y gastos con origen en transacciones que contractualmente o por una norma legal, contemplan la posibilidad de compensación y la Compañía tiene la intención de liquidar por su importe neto o de realizar el activo y proceder al pago del pasivo de forma simultánea, se presentan netos en resultados.

3. ADOPCIÓN POR PRIMERA VEZ DE LAS NORMAS INTERNACIONALES DE INFORMACIÓN FINANCIERA (NIIF)

La Superintendencia de Compañías estableció mediante Resolución No. 06.Q.ICL.004 del 21 de agosto del 2006, la adopción de las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF) y su aplicación obligatoria por parte de las compañías y entidades

sujetas a su control y vigilancia, a partir del 1 de enero de 2009, la cual fue ratificada con la Resolución No. ADM 08199 del 3 de julio del 2008. Adicionalmente, se estableció el cumplimiento de un cronograma de aplicación según lo dispuesto en la Resolución No. 08.G.DSC.010 del 20 de noviembre del 2008. En este punto es de anotar que la Empresa OMNISEP CIA. LTDA. Fue constituida en 27 de Enero del 2015, es decir nació en periodo NIIF.

4. EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO

El efectivo y equivalentes de efectivo como se muestra en el estado de flujo de efectivo puede ser conciliado con las partidas relacionadas en el estado de situación financiera de la siguiente manera:

	Diciembre 31,...
	<u>2017</u>
	(en miles de U.S. dólares)
Efectivo y bancos	21,99
Inversiones temporales	
Sobregiro bancario	
Saldos de efectivo y bancos incluidos en un grupo de activos mantenido para la venta	<u>0,00</u>
Total	<u>21,99</u>

IMPUESTOS³

... Diciembre 31,...
2017
(en miles de U.S. dólares)

Activos por impuesto corriente:

Retenciones en la fuente

Crédito Tributario por IVA

Crédito Tributario Renta

0,00

13.691,84

Total

13.691,84

Pasivos por impuestos corrientes:

Impuesto a la renta causado

336,96

Retenciones en la fuente de impuesto a la renta
por pagar

Total

-13.110,41

^N ***Impuesto a la renta reconocida en los resultados*** - Una reconciliación entre la pérdida según estados financieros y el gasto por impuesto a la renta corriente, es como sigue:

2017
(en miles de U.S. dólares)

Utilidad según estados financieros antes de
impuesto a la renta

1.531,65

Otras deducciones (remuneraciones empleados con
discapacidad)

-

Impuesto a la renta causado
Anticipo calculado (2)

336,96

Impuesto a la renta cargado a resultados⁴
Impuesto a la renta diferido

336,96

Total

336,96

5. PATRIMONIO

Un resumen de capital social es como sigue:

	... Diciembre 31,... <u>2017</u> (en miles de U.S. dólares)
Capital social	10.000,00
Reserva Legal	151,38
Utilidad Acumuladas de Ejercicios Anteriores	918,46
Utilidad del Ejercicios	<u>1.134,95</u>
Total	<u>12.204,80</u>

Reservas

Reserva Legal - La Ley de Compañías requiere que por lo menos el 5% de la utilidad anual sea apropiado como reserva legal hasta que ésta como mínimo alcance el 20% del capital social. Esta reserva no es disponible para el pago de dividendos en efectivo pero puede ser capitalizada en su totalidad. La reserva legal a la fecha es de \$151,38.

Result. Acum.provenientes de la Adopción por primera vez de las NIIF.-La empresa no tiene saldo.

Utilidades retenidas – Como la empresa ha estado parcialmente explotada, la compañía OMNISEP CIA. LTDA. Tiene Utilidades Retenidas por \$918,46 de Ejercicios anteriores.

Utilidad del Ejercicio.- La empresa OMNISEP CIA.LTDA. Presenta Utilidades de valor \$1.134,95 las mismas que se desglosan de la siguiente manera.

6. INGRESOS

Un resumen de los ingresos de la compañía (excluyendo los ingresos provenientes de inversiones - ver Nota 2.4) es como sigue:

	<u>2017</u> (en miles de U.S. dólares)
Ingresos provenientes de la venta de bienes	
Ingresos provenientes de la prestación de servicios	791.514,60
Intereses Ganados	710,12
Ingresos por reembolso como intermediario (informativo)	<u>1'180.484,60</u>
Total	<u>792.224,72</u>

COSTOS Y GASTOS POR SU NATURALEZA⁵

Un resumen de los gastos administrativos y operativos reportados en los estados financieros consolidados es como sigue

	<u>2017</u>
	(en miles de U.S. dólares)
Costo de ventas	0,00
Costos de administrativos	612.192,43
Gastos de administración	178.230,35
Otros gastos	<u>-</u>
Total	<u>790.422,78</u>

7. APROBACIÓN DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

- N Los estados financieros por el año terminado al 31 de diciembre del 2017 han sido aprobados por la Gerencia de la Empresa (Directorio) en Marzo 08 del 2018 y serán presentados a los Socios para su aprobación el 19 de Marzo del 2018. En opinión de la Gerencia de la Empresa, los estados financieros serán aprobados por la Junta de Socios sin modificaciones.

ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA**AL 31 DE DICIEMBRE DE 2017**

Diciembre 31,	
<u>ACTIVOS</u>	Notas <u>2017</u>
(en miles de U.S. dólares)	
ACTIVOS CORRIENTES:	
Efectivo y equivalentes de efectivo	21,99
Cuentas y documentos por cobrar	176.452,73
Inventario	
Crédito Tributario Renta	13.691,84
(-) Prov. Cuentas Incobrables	
Activos pagados por anticipado	2.510,07
Crédito Tributario de Iva	0,00
Total Activos Corrientes	<u>192.676,63</u>
ACTIVOS NO CORRIENTES	
Inmuebles	0,00
Muebles y enseres	2.391,95
Maquinaria, equipo e instalaciones	52.841,04
Equipos de computación y software	4.301,08
Vehículos, equipo de transporte y caminero móvil	73.425,68
Otras propiedades, planta y equipo	
Otros Activos Intangible	3.444,00
(-) Depreciación acumulada propiedades, planta y equipo	-22.102,33
Total Activos No Corrientes	<u>114.301,42</u>
TOTAL ACTIVOS	<u>306.978,05</u>

OMNISEP CIA. LTDA**ANEXO. 1.****PASIVOS Y PATRIMONIO****Notas****Diciembre 31,
2017
(en miles de U.S. dólares)****PASIVOS CORRIENTES:**

Cuentas y documentos por pagar proveedores N /R Locales	98.906,87
Préstamos Bancarios	00,00
Impuesto a la renta por pagar del ejercicio	
Obligaciones con el IESS	58.842,74
Obligaciones con el SRI	9.250,10
Participación Trabajadores por Pagar	270,29
Otras Cuentas por pagar	84.144,64
Otros Pasivos Corrientes por Beneficios a Empleados	43.358,62

Total pasivos corrientes

294.773,25**PASIVOS NO CORRIENTES:**

Anticipos de clientes	00,00
-----------------------	-------

Total pasivos no corrientes

00,00**PATRIMONIO**

Capital social	10.000,00
Reserva Legal	151,38
Utilidad Acumuladas de Ejercicios Anteriores	918,46
Utilidad del Ejercicios	<u>1.134,95</u>

Total**12.204,80****TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO****306.978,05**

OMNISEP CIA. LTDA.**ANEXO. 2.****ESTADO DEL RESULTADO INTEGRAL****AL 31 DE DICIEMBRE DE 2017**

<u>INGRESOS</u>	Notas	Diciembre 31, 2017 (en miles de U.S. dólares)
Ingresos provenientes de la prestación de servicios		791.514,60
Intereses Ganados		710,12
Ingresos por reembolso como intermediario (informativo)		<u>1'180.484,60</u>
Total Ingresos		<u>792.224,72</u>
<u>COSTOS Y GASTOS</u>		
Sueldos, Salarios y demás Remuneraciones		492.063,64
Beneficios Sociales y Otras Remuneraciones		47.946,52
Aporte a la Seguridad Social		72.182,27
Gasto por Depreciaciones		11.963,60
Promoción y Publicidad		575,00
Transporte		0,00
Consumo de Combustibles y Lubricantes		6.144,57
Gastos de Gestión		603,78
Arrendamientos Operativos		8.484,00
Suministros, Herramientas, Materiales y Repuestos		17.101,30
Mantenimiento y Reparaciones		15.729,35
Seguros y Reaseguros (Primas y Cesiones)		3.114,72
Impuestos, Contribuciones y Otros		4.507,27
Operaciones Administrativas, de Consultoría y Similares		98.757,15
Servicios Públicos		3.746,40
Honorarios, otras comisiones		6.767,62
Otros Gastos Financieros y otros no operacionales		735,59
TOTAL DE COSTOS Y GASTOS		<u>790.422,78</u>
Pago por Reembolso como Intermediario (Informativo)		1'180.484,60
UTILIDAD DEL EJERCICIO		<u>1.801,94</u>
(15%) Participación a Trabajadores		270,29
UTILIDAD GRAVABLE		1.531,65
Impuesto Causado		336,96
Reserva Legal		59,73
UTILIDAD LIQUIDA		<u>1.134,95</u>

ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO**POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017**

	<u>Notas</u>	<u>2017</u> (en miles de U.S. dólares)
FLUJOS DE EFECTIVO DE ACTIVIDADES DE OPERACIÓN		
Recibido de clientes		1'972.709,32
Pago a proveedores por el suministro de bienes y servicios		-130.100,72
Pagos a y por cuenta de los empleados		-1'828.107,47
Otros pagos por actividades de operación		0,00
Intereses Pagados		-735,59
Impuestos a las ganancias pagados		-10.138,06
Otras salidas de efectivo		<u>-28.854,21</u>
Flujo neto de efectivo proveniente de actividades de Operación		-25.226,73
FLUJOS DE EFECTIVO DE (EN) ACTIVIDADES DE INVERSIÓN		
Incremento de activos financieros		
Precio de venta de propiedades de inversión		<u>0,00</u>
Adquisición de Propiedad, Planta y Equipo		-24.338,65
Flujo neto de efectivo proveniente de (utilizado en) actividades de inversión		
Saldos al comienzo del año		<u>49.587,37</u>
SALDOS AL FIN DEL AÑO		<u>21,99</u>