

# **Notas Explicativas**

**ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018**

**OMNISEP CIA.LTDA.**

## **OMNISEP CIA. LTDA.**

### **ÍNDICE DE NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**

	<b><u>Nota</u></b>	<b><u>Página</u></b>
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
<b><u>ANEXOS A LOS ESTADOS FINANCIEROS</u></b>		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 2018**

#### **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 2018, la Compañía tiene en total 200 personas afiliadas, 1 directivo, 5 personas en actividades administrativas de la empresa y 192 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 cumplimiento<sup>1</sup>** -Los estados financieros de OMNISEP CIA. LTDA. han sido preparados al 31 de Diciembre del 2018 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 2018, 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 2018 al 31 de diciembre del 2018, el Estado de Resultado Integral D<sup>2</sup>, de Cambios en el Patrimonio y de Flujos de Efectivo por el año terminados al 31 de diciembre del 2018. 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 2018 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 guardías.

**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.ICI.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>2018</u>
	(en miles de U.S. dólares)
Efectivo y bancos	407,18
Inversiones temporales	
Sobregiro bancario	0,00
Saldos de efectivo y bancos incluidos en un grupo de activos mantenido para la venta	<u>0,00</u>
Total	<u>407,18</u>

### IMPUESTOS<sup>3</sup>

... Diciembre 31,...  
2018  
(en miles de U.S. dólares)

*Activos por impuesto corriente:*

Retenciones en la fuente	
Crédito Tributario por IVA	0,00
Crédito Tributario Renta	15.503,92
Total	<u>15.503,92</u>

*Pasivos por impuestos corrientes:*

Impuesto a la renta causado	0,00
Retenciones en la fuente de impuesto a la renta por pagar	_____
Total	<u>0,00</u>

<sup>N</sup> ***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:

2018  
(en miles de U.S. dólares)

Utilidad según estados financieros antes de impuesto a la renta	1.300,81
Participación a los trabajadores (15%)	<u>195,12</u>
Resultado después de participación trab.	1.105,69
Total Impuesto Causado	<u>243,25</u>
Resultado después de imp. renta	862,43
Reserva Legal	<u>43,12</u>
Total	<u>819,31</u>

## 5. PATRIMONIO

Un resumen de capital social es como sigue:

	... Diciembre 31,... <u>2018</u> (en miles de U.S. dólares)
Capital social	10.000,00
Reserva Legal	194,51
Utilidad Acumuladas de Ejercicios Anteriores	2.053,41
Utilidad del Ejercicios	<u>819,31</u>
Total	<u>13.067,23</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 \$194,51.

***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 \$2.053,41 de Ejercicios anteriores.

***Utilidad del Ejercicio.***- La empresa OMNISEP CIA.LTDA. Presenta Utilidades de valor \$819,31 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>2018</u> (en miles de U.S. dólares)
Ingresos provenientes de la venta de bienes	
Ingresos provenientes de la prestación de servicios	836.265,38
Intereses Ganados	614,00
Ingresos por reembolso como intermediario (informativo)	<u>1.132.850,17</u>
Total	<u>836.879,38</u>

## **COSTOS Y GASTOS POR SU NATURALEZA<sup>4</sup>**

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

	<u>2018</u>
	(en miles de U.S. dólares)
Costo de ventas	0,00
Costos de administrativos	740.700,52
Gastos de ventas	72.940,08
Gastos Financieros	7218,96
Otros gastos	<u>14.719,33</u>
Total	<b>835.578,57</b>

## **7. APROBACIÓN DE LOS ESTADOS FINANCIEROS**

- N Los estados financieros por el año terminado al 31 de diciembre del 2018 han sido aprobados por la Gerencia de la Empresa (Directorio) en Marzo 08 del 2019 y serán presentados a los Socios para su aprobación el 22 de Marzo del 2019. En opinión de la Gerencia de la Empresa, los estados financieros serán aprobados por la Junta de Socios sin modificaciones.

**OMNISEP CIA. LTDA.**

**ANEXO. 1.**

**ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA**

**AL 31 DE DICIEMBRE DE 2018**

---

<b><u>ACTIVOS</u></b>	<b>Notas</b>	<b>Diciembre 31, <u>2018</u></b>
		<b>(en miles de U.S. dólares)</b>
ACTIVOS CORRIENTES:		
Efectivo y equivalentes de efectivo		407,18
Cuentas y documentos por cobrar		121.518,44
Otras cuentas por cobrar		50.787,56
Anticipo a proveedores		549,42
Inventario		0,00
Crédito Tributario Renta		15.503,92
<b>Total Activos Corrientes</b>		<b><u>188.766,52</u></b>
ACTIVOS NO CORRIENTES		
Inmuebles		0,00
Muebles y enseres		4.525,29
Maquinarias e Instalaciones		60.184,84
Equipos de computación y software		4.734,42
Vehículos, equipo de transporte y caminero móvil		73.425,68
Otras propiedades, planta y equipo		3.444,00
(-) Depreciación acumulada propiedades, planta y equipo		-39.619,69
<b>Total Activos No Corrientes</b>		<b><u>106.690,54</u></b>
<b>TOTAL ACTIVOS</b>		<b><u>295.457,06</u></b>

**OMNISEP CIA. LTDA****ANEXO. 1.****PASIVOS Y PATRIMONIO****Notas**      **Diciembre 31,**  
**2018**  
**(en miles de U.S. dólares)****PASIVOS CORRIENTES:**

Cuentas y documentos por pagar proveedores N /R Locales	54.569,93
Otras Cuentas y documentos por pagar proveedores N/R. Locales	60.026,05
Dividendos por pagar	0,00
Obligaciones con instituciones financieras locales	14.530,62
Préstamos Bancarios	0,00
Impuesto a la renta por pagar del ejercicio	0,00
Obligaciones con la administración tributaria	22.826,21
Obligaciones con el IESS	32.978,44
Participación Trabajadores por Pagar	195,12
Otras Cuentas por pagar	0,00
Otros Pasivos Corrientes por Beneficios a Empleados	111.794,08

**Total pasivos corrientes**      282.389,83

**PASIVOS NO CORRIENTES:**

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

**Total pasivos no corrientes**      00,00

**PATRIMONIO**

Capital social	10.000,00
Reserva Legal	194,51
Utilidad Acumuladas de Ejercicios Anteriores	2.053,41
Utilidad del Ejercicios	<u>819,31</u>

**Total**      13.067,23

**TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO**      **295.457,06**

**OMNISEP CIA. LTDA.****ANEXO. 2.****ESTADO DEL RESULTADO INTEGRAL****AL 31 DE DICIEMBRE DE 2018**

---

<b><u>INGRESOS</u></b>	<b>Notas</b>	<b>Diciembre 31, 2018 (en miles de U.S. dólares)</b>
Ingresos provenientes de la prestación de servicios		836.265,38
Intereses Ganados		614,00
Ingresos por reembolso como intermediario (informativo)		<u>1'132.850,17</u>
Total Ingresos		<u>836.879,38</u>
<b><u>COSTOS Y GASTOS</u></b>		
Sueldos, Salarios y demás Remuneraciones		509.805,82
Beneficios Sociales y Otras Remuneraciones		56.609,14
Aporte a la Seguridad Social		67.022,40
Gasto por Depreciaciones		17.517,36
Promoción y Publicidad		976,96
Transporte		0,00
Consumo de Combustibles y Lubricantes		5.835,98
Gastos de Alimentaciones		24.048,09
Gastos de Gestión		6.566,78
Arrendamientos Operativos		8.484,00
Suministros, Herramientas, Materiales y Repuestos		5.802,00
Mantenimiento y Reparaciones		18.712,55
Seguros y Reaseguros (Primas y Cesiones)		16.518,43
Impuestos, Contribuciones y Otros		5.388,22
Operaciones Administrativas, de Consultoría y Similares		78.886,76
Servicios Públicos		5.486,86
Honorarios, otras comisiones		698,27
Intereses pagados a terceros		2.329,22
Otros Gastos Financieros y otros no operacionales		4.889,74
Otros pagos de bienes y servicios		
<b>TOTAL DE COSTOS Y GASTOS</b>		<b><u>835.578,57</u></b>
Pago por Reembolso como Intermediario (Informativo)		1'132.850,17
<b>UTILIDAD DEL EJERCICIO</b>		<b><u>1.300,81</u></b>
(15%) Participación a Trabajadores		195,12
UTILIDAD GRAVABLE		1.105,69
Impuesto Causado		243,25
Reserva Legal		43,12
<b>UTILIDAD LIQUIDA</b>		<b><u>819,31</u></b>

**ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO****POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018**

	<b><u>Notas</u></b>	<b><u>2018</u></b> <b>(en miles de U.S. dólares)</b>
<b>FLUJOS DE EFECTIVO DE ACTIVIDADES DE OPERACIÓN</b>		
Recibido de clientes		821.922,62
Pago a proveedores por el suministro de bienes y servicios		0,00
Pagos a y por cuenta de los empleados		-633.437,36
Otros pagos por actividades de operación		-179.734,11
Intereses Pagados		0,00
Pagos por utilidades a empleados		-270,29
Impuestos a las ganancias pagados		0,00
Otras entradas salidas de efectivo		-22.626,29
Pagos de prestamos		<u>0,00</u>
Flujo neto de efectivo proveniente de actividades de Operación		-14.145,43
<b>FLUJOS DE EFECTIVO DE (EN) ACTIVIDADES DE INVERSIÓN</b>		
Incremento de activos financieros		
Precio de venta de propiedades de inversión		<u>0,00</u>
Adquisición de Propiedad, Planta y Equipo		0,00
Flujo neto de efectivo proveniente de (utilizado en) actividades de inversión		
<b>FLUJOS DE EFECTIVO DE (EN) ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO</b>		
Pagos de prestamos		0,00
Financiación por préstamos a largo plazo		0,00
Aporte en efectivo por aumento de capital		0,00
Otras entradas (salidas) efectivo		<u>14.530,62</u>
Flujo neto de efectivo proveniente de (utilizado en) actividades de inversión		14530,62
<b>EFFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO</b>		
Incremento (Disminución) neto de efectivo y equivalentes del efectivo		385,19
Saldos al comienzo del año		<u>21,99</u>
SALDOS AL FIN DEL AÑO		<u>407,18</u>