

Notas Explicativas

A los

ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019

De

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	6
Ingresos	7	6
Costos y gastos por su naturaleza	8	7
Aprobación de los Estados Financieros	9	7

ANEXOS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

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 2019

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 2019, la Compañía tiene en total 216 personas afiliadas, 1 directivo, 6 personas en actividades administrativas de la empresa y 209 en guardias de seguridad, el gerente y los demás socios 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 2019 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 2019, 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 al 31 de diciembre del 2019, 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 2019. 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 2019 el impuesto causado fue de \$1.305,05 sin embargo más bien tenemos crédito tributario por retenciones que nos realizaron en efectivo por un valor de \$14.180,83
- 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.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 el 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>2019</u>
	(en miles de U.S. dólares)
Efectivo y bancos	00,00
Inversiones temporales	
Sobregiro bancario	0,00
Saldos de efectivo y bancos incluidos en un grupo de activos mantenidos para la venta	<u>0,00</u>
Total	<u>00,00</u>

5. IMPUESTOS³

... Diciembre 31,...
2019
(en miles de U.S. dólares)

Activos por impuesto corriente:

Retenciones en la fuente	
Crédito Tributario por IVA	0,00
Crédito Tributario Renta	29.684,74
Total	<u>29.684,74</u>

Pasivos por impuestos corrientes:

Impuesto a la renta causado	1.305,05
Retenciones en la fuente de impuesto a la renta por pagar	312,16
Total	<u>1.617,21</u>

^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:

2019
(en miles de U.S. dólares)

Utilidad según estados financieros antes de impuesto a la renta	6.978,85
Participación a los trabajadores (15%)	<u>1.046,83</u>
Resultado después de participación trab.	5.932,02
Total Impuesto Causado	<u>1.305,05</u>
Resultado después de imp. renta	4.626,98
Reserva Legal	<u>231,35</u>
Total	<u>4.395,63</u>

6. PATRIMONIO

Un resumen de capital social es como sigue:

	... Diciembre 31,... <u>2019</u> (en miles de U.S. dólares)
Capital social	10.000,00
Reserva Legal	425,86
Utilidad Acumuladas de Ejercicios Anteriores	2.872,73
Utilidad del Ejercicio	<u>4.395,63</u>
Total	<u><u>17.694,22</u></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 \$425,86.

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

Utilidades retenidas – Cada año la empresa ha reportado Utilidades. La compañía OMNISEP CIA. LTDA. Tiene Utilidades Retenidas por \$2.872,73 de Ejercicios anteriores.

Utilidad del Ejercicio.- La empresa OMNISEP CIA.LTDA. Presenta Utilidades de valor \$4.395,63 las mismas que se desglosan de la siguiente manera.

7. INGRESOS

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

	<u>2019</u> (en miles de U.S. dólares)
Ingresos provenientes de la prestación de servicios	891.085,58
Ingresos provenientes de la venta de bienes	00,00
Intereses Ganados	00,00
Ingresos por reembolso como intermediario (informativo)	<u>1.213.501,99</u>
Total de Ingresos Netos Gravables	<u><u>891.085,58</u></u>

8. COSTOS Y GASTOS POR SU NATURALEZA⁴

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

	<u>2019</u>
	(en miles de U.S. dólares)
Costo de ventas	0,00
Gastos administrativos	157.184,59
Gastos de ventas	703.578,40
Gastos Financieros	00,00
Otros gastos	<u>23.343,74</u>
Total	884.106,73

9. APROBACIÓN DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

N Los estados financieros por el año terminado al 31 de diciembre del 2019 han sido aprobados por la Gerencia de la Empresa (Directorio) en Marzo 11 del 2020 y serán presentados a los Socios para su aprobación el 21 de Mayo del 2020. En opinión de la Gerencia de la Empresa, los Estados Financieros serán aprobados por la Junta de Socios en su totalidad y sin modificaciones.

ANEXOS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

OMNISEP CIA. LTDA.

ANEXO. 1.

ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA

AL 31 DE DICIEMBRE DE 2019

<u>ACTIVOS</u>	Notas	Diciembre 31, <u>2019</u>
		(en miles de U.S. dólares)
ACTIVOS CORRIENTES:		
Efectivo y equivalentes de efectivo		00,00
Cuentas y documentos por cobrar		152.910,87
Otras cuentas por cobrar		61.741,10
Anticipo a proveedores		14.779,73
Inventario		0,00
Crédito Tributario Renta		29.684,74
Total Activos Corrientes		<u>259.116,44</u>
ACTIVOS NO CORRIENTES		
Inmuebles		0,00
Muebles y enseres		5.795,19
Maquinarias e Instalaciones		70.324,06
Equipos de computación y software		6.145,09
Vehículos, equipo de transporte y caminero móvil		78.244,70
Otras propiedades, planta y equipo		00,00
(-) Depreciación acumulada propiedades, planta y equipo		-62.963,43
Total Activos No Corrientes		<u>101.059,61</u>
TOTAL ACTIVOS		<u>360.176,05</u>

OMNISEP CIA. LTDA**ANEXO. 1.**

<u>PASIVOS Y PATRIMONIO</u>	Notas	Diciembre 31, 2019 (en miles de U.S. dólares)
PASIVOS CORRIENTES:		
Cuentas y documentos por pagar proveedores N /R Locales		44.630,37
Otras Cuentas y documentos por pagar proveedores N/R. Locales		63.689,73
Dividendos por pagar		0,00
Obligaciones con instituciones financieras locales		24.415,77
Préstamos Bancarios		0,00
Impuesto a la renta por pagar del ejercicio		0,00
Obligaciones con la administración tributaria		30.489,53
Obligaciones con el IESS		48.304,28
Participación Trabajadores por Pagar		1.046,83
Otras Cuentas por pagar		0,00
Otros Pasivos Corrientes por Beneficios a Empleados		129.905,32

Total pasivos corrientes		<u>342.481,83</u>
		<u>3</u>
PASIVOS NO CORRIENTES:		
Cuentas por pagar Socios		00,00

Total pasivos no corrientes		<u>00,00</u>
TOTAL DEL PASIVO		<u>342.481,83</u>
PATRIMONIO		
Capital social		10.000,00
Reserva Legal		425,86
Utilidad Acumuladas de Ejercicios Anteriores		2.872,73
Utilidad del Ejercicios		<u>4.395,63</u>
Total del Patrimonio		<u>17.694,22</u>
TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO		<u>360.176,05</u>

ESTADO DEL RESULTADO INTEGRAL**AL 31 DE DICIEMBRE DE 2019**

<u>INGRESOS</u>	Notas	Diciembre 31, 2019 (en miles de U.S. dólares)
Ingresos provenientes de la prestación de servicios		891.085,58
Intereses Ganados		00,00
Ingresos por reembolso como intermediario (informativo)		<u>1'213.501,99</u>
Total Ingresos Netos		<u>891.085,58</u>
 <u>COSTOS Y GASTOS</u>		
Sueldos, Salarios y demás Remuneraciones		491.906,95
Beneficios Sociales y Otras Remuneraciones		91.394,69
Aporte a la Seguridad Social		99.598,78
Gasto por Depreciaciones		23.343,74
Promoción y Publicidad		2.164,43
Consumo de Combustibles y Lubricantes		6.451,17
Gastos de Uniformes y alimentac.person		20.677,98
Gastos de Gestión		14.297,22
Arrendamientos Operativos		8.484,00
Suministros, Herramientas, Materiales y Repuestos		6.329,08
Mantenimiento y Reparaciones		11.684,34
Seguros y Reaseguros (Primas y Cesiones)		18.030,88
Impuestos, Contribuciones y Otros		8.989,07
Operaciones Administrativos, de Consultoría y Similares		65.468,03
Servicios Públicos		7.502,33
Honorarios, otras comisiones		1.107,82
Intereses pagados a terceros		00,00
Otros Gastos Financieros y otros no operacionales		3.826,12
Otros pagos de bienes y servicios		2.850,00
TOTAL DE COSTOS Y GASTOS		<u>884.106,73</u>
Pago por Reembolso como Intermediario (Informativo)		1'213.501,99
UTILIDAD DEL EJERCICIO		<u>6.978,85</u>
(15%) Participación a Trabajadores		1.046,83
UTILIDAD GRAVABLE		5.932,02
Impuesto Causado		1.305,04
Reserva Legal		425,86
UTILIDAD LIQUIDA		<u>4.395,63</u>

OMNISEP CIA. LTDA

ANEXO. 3.**ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO****POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019**

	<u>Notas</u>	<u>2019</u> (en miles de U.S. dólares)
FLUJOS DE EFECTIVO DE ACTIVIDADES DE OPERACIÓN		
Recibido de clientes		875.599,71
Pago a proveedores por el suministro de bienes y servicios		-109.191,25
Pagos a y por cuenta de los empleados		-703.578,40
Otros pagos por actividades de operación		-44.167,17
Intereses Pagados		-3.826,22
Pagos por utilidades a empleados		-1.046,83
Impuestos a las ganancias pagados		-1.305,05
Otras entradas salidas de efectivo		2.351,88
Pagos de prestamos		<u>0,00</u>
Flujo neto de efectivo proveniente de actividades de Operación		14.836,67
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		(17.712,81)
Flujo neto de efectivo proveniente de (utilizado en) actividades de inversión		<u>(17.712,81)</u>
FLUJOS DE EFECTIVO DE (EN) ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO		
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		2.468,96
Flujo neto de efectivo proveniente de (utilizado en) actividades de financiamiento		<u>2.468,96</u>
EFFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO		
Incremento (Disminución) neto de efectivo y equivalentes del efectivo		(407,18)
Saldos al comienzo del año		<u>407,18</u>
SALDOS AL FIN DEL AÑO		<u><u>0,00</u></u>