

LEGIO SEGURIDAD LEGSEGU CIA.LTDA.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019

NOTA 1.- INFORMACIÓN GENERAL

LEGIO SEGURIDAD LEGSEGU CIA LTDA. Es una entidad de derecho privado, que fue constituida mediante escritura pública otorgada ante la Notaria Cuarta del Cantón Quito, el 16 de abril de 2015, e inscrita el 12 de junio de 2015 en el Registro Mercantil de Quito. Su objeto principal es la Venta al por Mayor y Menor de Equipo y Sistemas de Seguridad, Incluso Partes y Piezas y Materiales Conexos.

Su domicilio está ubicado en el Cantón Quito, Parroquia El Batán, Av. González Suarez N32-443 y Av. Coruña Edificio LA HERRADURA Oficina 602.

NOTA 2.- CRITERIO DE EMPRESA EN MARCHA

Los estados financieros al 31 de diciembre del 2019 han sido preparados sobre la base de principios de contabilidad aplicables a un negocio en marcha. En consecuencia, los estados financieros no reflejan los efectos de los ajustes y reclasificaciones, si los hubiere, que podrían ser necesarios en caso que la Compañía no estuviera en condiciones de continuar operando como una empresa en marcha y, por esta razón, se vería obligada a realizar sus activos y liquidar sus pasivos, obligaciones y compromisos contingentes en otra forma que no sea a través del curso normal de sus operaciones y por montos que difieran de los expuestos en los estados financieros.

NOTA 3.-POLITICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS

3.1 Bases de preparación de los Estados Financieros

Los estados financieros de **LEGIO SEGURIDAD LEGSEGU CIA.LTDA.** han sido preparados de acuerdo con Normas Internacionales de Información Financiera NIIF, para Pequeñas y Medianas Empresas (PYMES). Y comprenden el estado de situación financiera, estado de cambios en el patrimonio, flujo de efectivo y notas a los estados financieros, los mismos que están expresados en la moneda del entorno económico principal en que la entidad opera (moneda funcional) representada en Dólares de los Estados Unidos de América porque Ecuador no emite papel moneda propio y en su lugar utiliza el dólar como unidad monetaria y de curso legal.

3.2 Efectivo y Bancos

Incluye aquellos activos financieros líquidos y depósitos que se pueden transformar rápidamente en efectivo en un plazo inferior a tres meses.

3.3 Cuentas por Cobrar comerciales y otras cuentas por cobrar

Son registradas a valor razonable incluyen una provisión para reducir su valor al de probable realización. Esta provisión se constituye en función de un análisis de la probabilidad de recuperación de las cuentas por cobrar.

Las cuentas por cobrar comerciales y otras cuentas por cobrar se clasifican en activos corrientes, excepto los vencimientos superiores a 12 meses desde la fecha del estado de situación financiera, que se clasifican como activos no corrientes.

3.4 Inventarios

Están valuados al costo promedio de adquisición los cuales no exceden su valor neto de realización.

3.5 Propiedad, Planta y Equipo

Están registrados al costo inicial de adquisición, el costo del activo fijo es depreciado de acuerdo al método de línea recta, en función de los años de vida útil estimada en base al siguiente porcentaje anual:

ACTIVO	VIDA ÚTIL
Edificios	20 años
Planta, maquinaria y equipos	10 años
Vehículos	5 años
Muebles y Enseres	10 años
Equipos de Oficina	10 años
Equipo de Computación	3 años

- El gasto por Depreciación del activo se registra en los resultados del año.

3.6 Obligaciones bancarias

Representan pasivos financieros que se reconocen inicialmente a su valor razonable, neto de los costos de la transacción incurridos. Las obligaciones bancarias se clasifican como pasivo corriente a menos que la Compañía tenga derecho de diferir el pago de la obligación por lo menos 12 meses después de la fecha del estado de situación financiera.

3.7 Cuentas por pagar comerciales y otras cuentas por pagar.

Son registradas a su valor razonable.

3.8 Impuestos Corrientes y Diferidos

El gasto generado por el impuesto a la renta es la suma del impuesto por pagar corriente y el impuesto diferido.

Impuesto Corriente

El impuesto corriente se basa en la utilidad gravable del año. El impuesto corriente se calcula utilizando las tasas impositivas que han sido difundidas y aprobadas hasta la fecha del estado financiero.

Impuesto Diferido

Se reconoce por las diferencias temporarias determinadas entre el valor en libro de los activos y pasivos incluidos en los estados financieros y sus bases fiscales. Un pasivo por impuesto diferido se reconoce para todas las diferencias temporarias imponibles. Un activo por impuesto diferido se reconoce para todas las diferencias temporarias deducibles, en la medida en que resulte probable que la compañía disponga de utilidades gravables futuras, contra las que se podría cargar esas diferencias temporarias deducibles.

Tales activos y pasivos no se reconocen si las diferencias temporarias surgen en una transacción que no afecte ni a la utilidad gravable ni a la utilidad financiera.

3.9 Beneficios Empleados

Jubilación patronal y bonificación por desahucio.- Son determinados en base al correspondiente cálculo matemático actuarial realizado por un profesional independiente, utilizando el Método de la Unidad de Crédito Proyectado, con valores actuariales realizadas al final de cada periodo. Los resultados provenientes de los cálculos actuariales se reconocen durante el ejercicio económico.

3.10 Impuestos

La determinación de las obligaciones y gastos por impuestos requiere de interpretaciones a la legislación tributaria aplicable. Aun cuando la Compañía considera que sus estimaciones en materias tributarias son prudentes, conservadoras y aplicables en forma consistente en los períodos reportados, pueden surgir discrepancias con el organismo de control tributario, en la interpretación de normas, que pudieran requerir de ajustes por impuestos en el futuro.

Debido a que la Compañía considera remota la probabilidad de litigios de carácter tributario y posteriores desembolsos como consecuencia de ello, no se ha reconocido ningún pasivo contingente relacionado con los impuestos.

3.11 Patrimonio

El patrimonio de **LEGIO SEGURIDAD LEGSEGU CIA.LTDA.** Está conformado por: capital y Aportes a Futuras Capitalizaciones.

3.12 Participación de trabajadores

La compañía reconoce en sus estados financieros un pasivo y un gasto por la participación de los trabajadores sobre las utilidades de la Entidad. Este beneficio se calcula a la tasa del 15% de las utilidades líquidas o contables de acuerdo con disposiciones legales vigentes.

3.13 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 puede otorgar.

3.14 Venta de bienes

Los ingresos ordinarios procedentes de la venta de bienes son reconocidos cuando la Compañía transfiere los riesgos y beneficios de tipo significativo, derivado de la propiedad de los bienes; el importe de los ingresos y costos incurridos o por ocurrir en relación con la transacción, y es probable que la Compañía reciba los beneficios, económicos asociados con la transacción.

3.15 Ingresos por dividendos e intereses

Los ingresos por intereses son registrados sobre una base de tiempo con referencia al capital pendiente y a la tasa de interés efectiva aplicable, la cual es la tasa de descuento que iguala exactamente los flujos de efectivo por cobrar estimados a lo largo de la vida estimada del instrumento financiero.

3.16 Costos y gastos

Se registran al costo histórico y se reconocen a medida que son incurridos, independientemente de la fecha en que se haya realizado el pago, y se registran en el periodo más cercano en que se conocen.

3.17 Cambios en estimaciones y políticas contables.

Al 31 de diciembre de 2019 la compañía no ha presentado ningún cambio en políticas contables ni estimaciones contables importante respecto al ejercicio del año anterior en los estados financieros.

NOTA 4.- EFECTIVO Y EQUIVALENTE DE EFECTIVO

Al 31 de diciembre 2019 y 2018, los saldos del efectivo están conformados de la siguiente manera:

CUENTAS	SALDO	SALDO
	AL 31/12/2019	AL 31/12/2018
1.- Bancos		
Banco Pichincha cta.cte. 2100110906	1.281	949
Total al 31 de diciembre de 2019 y 2018	1.281	949

Bancos: Corresponde al saldo de las cuentas bancarias que mantiene la Compañía en las diversas instituciones financieras, al cierre del ejercicio 2019 los saldos de estas cuentas se encuentran conciliados.

NOTA 5.- OTRAS CUENTAS POR COBRAR

Un detalle de las cuentas del activo exigible es como sigue:

CUENTAS	SALDO	SALDO
	AL 31/12/2019	AL 31/12/2018
1.- Otras Cuentas por Cobrar		
Otras Cuentas por Cobrar	53.823	19.600
Total al 31 de diciembre de 2019 y 2018	53.823	19.600

NOTA 6.- IMPUESTOS

El saldo de los activos por impuestos corrientes al 31 de diciembre del 2019 y 2018 está compuesto de la siguiente manera:

CUENTAS	SALDO	SALDO
	AL 31/12/2019	AL 31/12/2018
Crédito Tributario IVA	26.859	13.625
Crédito Tributario Renta	2.920	414
Total al 31 de diciembre de 2019 y 2018	29.779	14.039

NOTA 7. PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO

La composición del saldo de los activos fijos y su movimiento es como sigue:

CUENTAS	SALDO AL 31/12/2019	SALDO AL 31/12/2018
Muebles y Enseres	3.780	3.780
Equipos de Oficina	2.375	2.375
Equipo y Maquinaria	32.268	0
Equipos de Computación	1.290	1.290
Vehículos	82.581	14.286
(-) Depreciación Acumulada	-5.605	414
Total al 31 de diciembre de 2019 y 2018	116.688	22.145

NOTA 8.- CUENTAS POR PAGAR COMERCIALES Y OTROS POR PAGAR

Al 31 de diciembre de 2019 los saldos de las cuentas por pagar comerciales y otras obligaciones por pagar son:

CUENTAS	SALDO AL 31/12/2019	SALDO AL 31/12/2018
Proveedores	13.679	22.285
Obligaciones con la Administración Tributaria	111	0
Obligaciones con el IESS	862	556
Obligaciones con Empleados	8.219	3.100
Total al 31 de diciembre de 2019 y 2018	22.870	25.942

NOTA 9.- CUENTAS POR PAGAR LARGO PLAZO

Las obligaciones de largo plazo que mantiene la empresa al 31 de diciembre de 2019 se detallan a continuación:

CUENTAS	SALDO AL 31/12/2019	SALDO AL 31/12/2018
Cuentas por Pagar Accionistas	142.520	54.239
Total al 31 de diciembre de 2019 y 2018	142.520	54.239

NOTA 10.- CAPITAL SOCIAL

Un detalle del saldo de la cuenta capital es como sigue:

CUENTAS	SALDO	SALDO
	AL 31/12/2019	AL 31/12/2018
Zacharias Elizalde Dimitrios George	19.800	19.800
Elizalde Yulee Patricia Juliana	200	200
Aportes a Futuras Capitalizaciones	69.272	0
Total al 31 de diciembre de 2019 y 2018	89.272	20.000

NOTA 11.- SITUACIÓN TRIBUTARIA

LEGIO SEGURIDAD LEGSEGU CIA LTDA. ha cumplido con todas las obligaciones tributarias, como son el pago del Impuesto al Valor Agregado, Retenciones en la Fuente y Anexos Transaccionales, de accionistas y relación de dependencia.



Dimitrios George Zacharias Elizalde

Gerente General

LEGIO SEGURIDAD LEGSEGU CIA.LTDA.



Ing. Nancy Chiluisa S.

Contador General

Ruc: 1722466628001