



Notas a los Estados Financieros:

**Del periodo comprendido del 01 de enero de 2018 al 31 de diciembre de 2018
(expresado en dólares de Estados Unidos de América)**

1. Información General

COMPAÑÍA GRUPO.SUR SEGURIDAD PRIVADA SOLUCIONES INTEGRALES GRUPOSURSECURITY COMPAÑÍA DE RESPONSABILIDAD LIMITADA, constituida en la ciudad de San Miguel, cantón Salcedo, provincia de Cotopaxi, día viernes veinte y cinco de agosto del dos mil dieciséis (25 de agosto del 2016); ante el Doctor AUGUSTO MOLINA VITERI Notario primero del cantón Salcedo y domicilio principal en la Parroquia de Santa Lucía se constituye la empresa con los siguientes accionistas:

SOCIOS	PORCENTAJE	VALOR
FERNANDO VINICIO GRANDA BOCANCHO	98%	9800.00
MOYA GRANDA TELMO DANIEL	1%	100.00
GRANDA GUALPA IVONNE ALEXANDRA	1%	100.00
TOTAL	100%	10,000.00

Se inscribe en el Registro de la Propiedad del G.A.D. Municipal del Cantón Salcedo con fecha 07 de Junio del 2016 bajo la Partida N° 10-2016 y en la Superintendencia de Compañías con expediente N°. 708109.

La empresa cuenta con la Resolución Ministerial 0350 donde se nos otorga la autorización del permiso de operaciones renovable, exclusivamente para el servicio de actividades de seguridad e investigación, servicio de seguridad y vigilancia en las modalidades de vigilancia fija, móvil e investigación privada, de conformidad con los estatutos de la compañía.

2. Bases de Presentación

Los estados financieros conjuntamente con sus notas son responsabilidad de la administración de la empresa y han sido elaborados de acuerdo a la Normas de Información Financieros para PYMES vigentes.



Los estados financieros han sido registrados en base a su costo histórico y el activo de planta y equipo depreciado a valor razonable a partir de los respaldos documentados que mantiene la compañía.

Los estados están expresados en moneda de circulación legal en Ecuador, esto es Dólar de Estados Unidos de Norteamérica.

3. Políticas Contables Significativas

Entre las principales políticas contables se detallan a continuación:

El efectivo y equivalentes de efectivo se consideran todos los valores que se pueden transformar en dinero líquido esto es caja y bancos, a esto también se incluye los cheques entregados en calidad de garantía por arriendo de bienes inmuebles, pero que los beneficiarios no han cambiado por efectivo, por ser considerados como documento de garantía.

Los valores de cuentas por cobrar son registrados a valor razonable de acuerdo a como se registró la transacción inicial.

Las cuentas realizables como son anticipos prepagados a proveedores, anticipos a trabajadores son liquidados para el año 2019.

Por tal razón no ha sido necesario registrar el costo amortizado, utilizando el método de la tasa de interés efectiva, ni ha existido deterioro en el valor. La tasa de interés efectiva de existir se reconocería como ingreso financiero en tanto que el deterioro constituye una provisión que se registraría como una probabilidad de recuperación de cuentas por cobrar.

Los pasivos financieros esto es acreedores comerciales y otras cuentas por pagar a partes no relacionadas, son registradas a su valor razonable, es decir según el evento de la transacción incurrida.

No se ha registrado el costo amortizado por el método de interés efectivo ya que son obligaciones que se pagaran en un plazo no mayor a 90 días.



Las obligaciones financieras y otros pasivos son determinados como pasivos corrientes por ser considerados que los pagos se realizarán en no más de 12 meses, es decir corto plazo.

La empresa no dispone de inventarios para la venta sin embargo para un mejor control tiene inventarios de suministros (consumo) debido a que su objeto social es brindar servicios de Seguridad Privada.

En lo referente a Propiedad, Planta y Equipo comprende el precio de adquisición más los costos directamente relacionados con la ubicación del activo y su puesta a punto para su funcionamiento.

Todas las erogaciones por concepto de reparaciones y mantenimientos que no afectan en un aumento en el costo del activo se han registrado directamente en la cuenta de resultados en el periodo en que se producen.

De igual manera el costo de propiedad planta y equipo se deprecia de acuerdo con el método de línea recta. Ya sea la vida útil estimada, el valor residual y el método de depreciación serán revisados al final de cada año, de existir diferencia razonable entre el registro contable en relación a los activos se ajustarán de acuerdo a la realidad del activo en cuestión.

La vida útil será considerada de acuerdo al siguientes cálculo: muebles y equipos de oficina de 10 años, vehículos de 2 a 5 años según el estado, equipos de cómputo de 1 a 3 años.

Las provisiones son registrados por una obligación que se genera en el presente de acuerdo a la normativa legal se debe pagar en una fecha determinada (XIII, XIV, Vacaciones) y se requiere de los recursos para cancelar dichas obligaciones, las mismas que una vez liquidadas se determinará la variación en caso de existir entre la provisión y el valor pagado y poder ajustarlos bajo una mejor estimación.

Para el año 2018 no se ha realizado el cálculo matemático actuarial.

Las ventas son registradas al valor del servicio prestado según cada caso, tomando en cuenta el importe estimado de cualquier descuento, bonificación o rebaja comercial que haya decidido la empresa bajo autorización de la Junta de Socios.



Otros ingresos registrados por actividades no operativas se han registrado a valor razonable en el momento que se ha hecho efectivo el ingreso.

Todos los gastos se reconocen en el momento que son incurridos independientemente de la fecha de pago.

Los gastos financieros se registran en el momento en que incurren de acuerdo al estado de cuenta bancarios ya que son por el manejo de la cuenta bancaria de la empresa. La empresa no paga intereses por créditos recibidos por partes relacionadas.

4. Efectivo y Equivalentes de Efectivo

Caja: Dentro de este rubro están dineros recibidos tanto por las ventas como dineros prestados por el accionista que ha cubierto algunos gastos operativos de la empresa.

Caja Chica: La caja chica se apertura para pagar gastos de menor cuantía dentro del balance el valor no es de mayor consideración ya que son solo centavos.

Bancos: En lo que respecta a bancos los rubros que se presenta son los depósitos productos del dinero en efectivo de las ventas. También existe transferencias por las empresas que fruto a la negociación se realizó la venta de nuestros servicios.

Cooperativa de Ahorros y Crédito: La empresa mantiene cuentas en la COAC SAC PELILEO, SAC AMBATO, COAC MAQUITA. La necesidad de abrir una cuenta en estas cooperativas surge a las negociaciones con los puntos de guardias debido a que las cooperativas realizan el pago directo a las cuentas por el servicio de guardianía y acreditan ellas mismas los valores por sueldos a los Guardias del punto.

5. Cuentas por Cobrar No Relacionados

Cientes: Cuenta que registra el movimiento generado a la facturación y cobro de Clientes NO Relacionados.



Anticipos empleados por cobrar: Anticipos realizados en efectivo que se cobrara en el 2019 empleados

6. Inventarios Suministros

Por ser suministros para la logística del equipo de guardias de seguridad se registra a los inventarios para un mejor control, no es inventario de venta.

7. Impuestos a Favor

Anticipo por Retenciones Renta: Rubro por retenciones de Impuestos a la Renta generados por las ventas.

8. Otros Activos Corrientes

Corresponde a certificados de aportación de las cuentas que mantiene en las cooperativas de ahorro y crédito

9. Propiedad Planta y Equipo

Activo Fijo Depreciable: Al finalizar el 2018 la empresa cuenta con un Activo Fijo de \$ 10745.89 (DIEZ MIL SETECIENTOS CUARENTA Y CINCO 89/100 DÓLARES DE LOS ESTADOS UNIDOS DE AMÉRICA) se ha realizado las correspondientes depreciaciones de acuerdo a la vida útil. Tiene un porcentaje mayor Maquinaria, Equipos E instalaciones debido a que aquí se registró las armas que posee la empresa para el giro del negocio que es el de servicios de guardias.

10. Proveedores Comerciales

Proveedores Relacionados Locales: La empresa tiene una obligación con el proveedor relacionada corresponde al arrendamiento mensual. Y Otra con la empresa de Capacitación GRUPO SUR debido a los cursos de capacitación de los guardias y por préstamos recibidos en dinero para pagos de gastos administrativos.

Proveedores No Relacionados Locales: La empresa tiene una obligación con sus proveedores corrientes a corto plazo al finalizar el año.



Otras cuentas corrientes por pagar No Relacionadas: La obligación es con los empleados ya que corresponde por uniformes descontados. Después del tiempo de 6 meses se les reembolsa mediante transferencia el valor íntegro a cada una de las personas involucradas.

11. Cuentas por Pagar a Partes Relacionadas

Dinero recibido para solventar algunos gastos durante el año 2018 el valor a pagar es \$ 34,541.15 (TREINTA Y CUATRO MIL QUINIENTOS CUARENTA Y UNO 15/100 DÓLARES DE LOS ESTADOS UNIDOS DE AMÉRICA) cabe recalcar que es acumulativo del 2017.

12. IESS por Pagar

Valores a pagar por concepto de planillas generadas del mes de diciembre de 2018 considerando que los valores se cancelan hasta el 15 del mes siguiente sin generar multas e interés.

13. Sueldos por Pagar

Dentro de este tenemos valores por sueldos por pagar \$4911.45 (CUATRO MILNOVECIENTOS ONCE 45/100 DÓLARES DE LOS ESTADOS UNIDOS DE AMÉRICA) correspondientes al mes de diciembre de 2018 considerando que se cancelan los primeros días de Enero de 2019.

14. Beneficios a Empleados por Pagar

El décimo tercer sueldo corresponde a la provisión del mes de diciembre de 2018 por un valor de \$452.89 (CUATROCIENTOS CINCUENTA Y DOS DÓLARES DE LOS ESTADOS UNIDOS DE AMÉRICA 89/100). Las vacaciones suman \$ 1,998.12 (MIL NOVECIENTOS NOVENTA Y OCHO 12/100 DÓLARES DE LOS ESTADOS UNIDOS DE AMÉRICA). El beneficio de Décimo cuarto se entrega de manera mensual.

15. Impuestos por Pagar

Los valores a cancelar por declaración de IVA (formulario 104) y por retenciones en la Fuente (formulario 103) pagadas en enero del 2019.

16. Otras Obligaciones

De acuerdo al Reglamento Interno los empleados han autorizado el descuento correspondiente a atrasos, multas, sanciones. Por fondo común de trabajadores como política de la empresa cada



empleado aporta mediante autorización escrita los mismos que son debitados en el rol de pagos y acreditados a una cuenta que mantiene la asociación de los trabajadores

17. Anticipos Precobrados

En esta cuenta contable están reflejado los abonos realizados por los clientes que más adelante recibirán el servicio de guardianía y que en su momento deberán ser facturados cumpliendo así con la normativa tributaria.

18. Capital Suscrito y Pagado

Esta cuenta contable no tiene variaciones desde la creación de la empresa esto es \$ 10,000.00 (MIL 00/100 DÓLARES DE LOS ESTADOS UNIDOS DE AMÉRICA) repartidos de la siguiente manera:

ACCIONISTA	PORCENTAJE	VALOR
FERNANDO VINICIO GRANDA BOCANCHO	98%	9,800.00
MOYA GRANDA TELMO DANIEL	1%	100.00
GRANDA GUALPA IVONNE ALEXANDRA	1%	100.00
TOTAL	100%	10,000.00

Todo el capital social de la empresa se encuentra suscrito y pagado

19. Pérdida de Ejercicios Anteriores

La pérdida Acumulada fue de \$ 38,014.15 (TREINTA Y OCHO MIL CATORCE 15/100 DÓLARES DE LOS ESTADOS UNIDOS DE AMÉRICA) ya que en el año por asuntos de permisos por los entes de control no se podía operar y solo se llegó a tener un gasto.

20. Utilidad del Ejercicio

Por el 2018 la empresa registró una utilidad de \$ 5,908.21 (CINCO MIL NOVECIENTOS OCHO 21/100 DÓLARES DE LOS ESTADOS UNIDOS DE AMÉRICA). La utilidad liquida se acumula a resultados.



21. Ingresos

Ingresos Operacionales: Los ingresos ascienden a \$ 238,798.21(DOSCIENTOS TREINTA Y OCHO MIL SETECIENTOS NOVENTA Y OCHO 21/100 DÓLARES DE LOS ESTADOS UNIDOS DE AMÉRICA) por servicios de seguridad privada.

Otros Ingresos No Operacionales: Son valores recibidos por rendimientos financieros.

22. Gastos Administrativos y de Ventas

Gastos Operacionales: Los gastos generados dentro de la empresa son relacionados al giro del negocio sustentado en un documento válido y autorizados por alta gerencia para la respectiva compra y pago. Los gastos de mayor cuantía han sido por remuneraciones, servicio eventuales, beneficios sociales empleados, entre otros.

Depreciación: Se han registrado gastos por depreciación acorde a la vida útil de los activos comprados por la empresa.

23. Gastos No Operativos

Gastos por pago no operativos como intereses y multas pagadas por la empresa, impuestos asumidos entre otros que se han realizado en el periodo.

24. Gastos Financieros

Pagos generados en el manejo del estado de cuenta de la empresa, a la fecha no se ha solicitado créditos a instituciones financieras.

25. Resultado del Ejercicio

Los resultados del ejercicio arrojan una utilidad, durante todo el año se ha llevado a cabo la estrategia del gerente la cual es la de optimizar recursos y como resultado tenemos este resultado a beneficio de la empresa y de los empleados.

26. Organismos de Control

En lo que se refiere a la Administración Tributaria tiene la facultad de revisar las declaraciones realizadas por la compañía dentro del plazo de hasta tres años contados a partir de la fecha de declaración, siempre y cuando se haya cumplido oportunamente con las obligaciones tributarias.



No se realiza el cálculo del Anticipo de Impuesto a la Renta acogiéndonos al beneficio tributario de no cálculo durante los primeros 5 años de existencia de la empresa por considerarse como nueva.

Al finalizar el año 2018 se debe comunicar que la compañía no mantiene demandas laborales en su contra.

Se ha honrado todos los compromisos con los organismos de control, como son la Administración Tributaria, Municipalidad, Ministerio de Trabajo, Ministerio del Interior, entre otras.

27. Eventos subsecuentes

En el periodo comprendido entre el 1 de enero de 2019 y la fecha de emisión de estos estados financieros, no han ocurrido otros hechos de carácter financiero o de otra índole, que afecten en forma significativa sus saldos o interpretaciones.

Ing. Sonia Margarita Mesías Veloz

GERENTE

**GRUPO.SUR SEGURIDAD PRIVADA SOLUCIONES INTEGRALES
GRUPOSURSECURITY COMPAÑÍA DE RESPONSABILIDAD LIMITADA.**

Ing. Ivonne Granda

CONTADOR

**GRUPO.SUR SEGURIDAD PRIVADA SOLUCIONES INTEGRALES
GRUPOSURSECURITY COMPAÑÍA DE RESPONSABILIDAD LIMITADA.**