

NOTA 1 - CONSTITUCION Y OPERACION

SAMSURSEG CIA. LTDA.: Es una Empresa legalmente constituida en el Ecuador, según escritura pública celebrada ante el Notario Trigésimo Cuarto Quito, el 15 de septiembre del 2016, e inscrita en el Registro Mercantil del mismo cantón con fecha 20 de septiembre del 2016.

OBJETO SOCIAL: garantizar de manera efectiva la prestación de servicios educativos de calidad, orientados a la formación, capacitación, especialización y perfeccionamiento de las destrezas del personal de vigilancia y seguridad privada constituidos al amparo de las normas legales y reglamentarias ecuatorianas, consolidándose como establecimientos que orienten su actividad a la preparación técnica y al fortalecimiento sistemático de competencias laborales.

PLAZO DE DURACION: 50 años contados a partir de la fecha de inscripción en el Registro Mercantil.

DOMICILIO PRINCIPAL Y FISCAL DE LA EMPRESA: La Loma: Rocafuerte E-3.29 y Fernández Madrid, Quito - Ecuador

NOTA 2 - BASES DE PREPARACIÓN Y PRESENTACIÓN DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

2.1. Declaración de Cumplimiento

Los estados financieros que se adjuntan, han sido preparados de conformidad a los requerido con la NIIF 1; en donde se requiere que para cumplir con NIC 1, los primeros estados financieros conforme a las NIIF para PYMES incluirán tres estados de posición financiera, dos estados del resultado integral y dos estados de cambios en el patrimonio, incluyendo las notas a los Estados Financieros.

2.2. Base de medición y presentación

Los registros contables de la compañía en los cuales se fundamentan los estados financieros, son llevados en dólares estadounidenses. La Compañía prepara sus estados financieros y llevan sus registros de contabilidad de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera para PYMES (NIIF) emitidas por el International Accounting Standards Board ("IASB").

2.3. Uso de Estimaciones y supuestos

La preparación de los estados financieros requiere que la administración realice juicios, estimaciones y supuestos que afectan la aplicación de las políticas contables y los montos de activos, pasivos, ingresos y gastos informados. Debido a la subjetividad inherente en este proceso contable, los resultados reales pueden diferir de los montos estimados por la Administración de la Compañía.

Las estimaciones realizadas y supuestos utilizados por la Compañía se encuentran basadas en la experiencia histórica, cambios en el sector. Sin embargo, los resultados finales podrían diferir de las estimaciones bajo ciertas circunstancias.

NOTAS A LOS ESTADOS
FINANCIEROS
31 DE DICIEMBRE DEL 2019

Las estimaciones y políticas contables significativas son definidas como aquellas que son importantes para reflejar correctamente la situación financiera y los resultados de la Compañía y/o las que requieren un alto grado de juicio por parte de la Administración.

Las estimaciones y supuestos relevantes son revisados regularmente. Los resultados de las revisiones de las estimaciones contables son reconocidos en el período en que la estimación es revisada y en cualquier período futuro afectado.

2.4. Autorización para la publicación de los Estados Financieros

Los estados financieros al 31 de diciembre de 2019 han sido aprobados por la Junta General Ordinaria de Socios celebrada el 13 de Marzo, de 2020.

NOTA 3 - RESUMEN DE PRINCIPALES POLITICAS CONTABLES

Las políticas de contabilidad que sigue la compañía están de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera para PYMES (NIIF), las cuales requieren que la Gerencia efectúe ciertas estimaciones y utilice ciertos supuestos para determinar la valuación de algunas de las partidas incluidas en los estados financieros y para efectuar las revelaciones, que se requiere presentar en las mismas. La Gerencia considera que las estimaciones y supuestos utilizados fueron los adecuados en tales circunstancias.

a. Efectivo y equivalentes de efectivo

Para propósitos de la presentación en el estado de flujos de efectivo, la Compañía clasifica en el rubro de equivalentes de efectivo los recursos en caja, bancos, los cuales se presentan al costo.

b. Activos y Pasivos Financieros

Clasificación, reconocimiento y medición

La clasificación depende del propósito para el cual se adquirieron los activos o contrataron los pasivos. La Administración de la Compañía determina la clasificación de sus activos y pasivos financieros a la fecha de su reconocimiento inicial, es decir cuando se compromete a comprar el activo o pagar el pasivo.

Los activos y pasivos financieros son medidos inicialmente por su valor razonable más cualquier costo atribuible a la transacción, que de ser significativo, es reconocido como parte del activo o pasivo. Posterior a su reconocimiento inicial se miden al costo amortizado aplicando el método del interés efectivo, menos cualquier estimación por deterioro, en los casos aplicables.

NOTAS A LOS ESTADOS
FINANCIEROS
31 DE DICIEMBRE DEL 2019

Las características de los referidos instrumentos financieros se explican a continuación:

b. 1 Cuentas por cobrar y por pagar, corrientes y no corrientes

Estas cuentas se registran al costo de transacción, es decir a su valor nominal. Las IFRS requieren que los documentos o cuentas por cobrar y por pagar sean contabilizados al costo amortizado utilizando el método de interés efectivo, sin embargo las partidas por cobrar y por pagar son activos y pasivos financieros no derivados cuyos cobros son fijos o determinables, que no se negocian en un mercado activo, por lo que estas cuentas por cobrar y por pagar están valuadas a su valor nominal o de transacción.

Estos activos y pasivos son considerados como corrientes, excepto en los casos en que los vencimientos se extienden más allá de los 12 meses después de la fecha de cierre de los estados financieros en cuyo caso estas cuentas por cobrar y por pagar son consideradas como activos o pasivos no corrientes.

d. Impuesto a la renta corriente

El gasto por impuesto sobre la renta incluye el impuesto corriente. El impuesto sobre la renta se reconoce en el estado de resultados, excepto que esté asociado con alguna partida reconocida directamente en la sección patrimonial, en cuyo caso se reconoce directamente en el patrimonio.

e. Cuentas y documentos por pagar y otras cuentas por pagar

Las cuentas y documentos por pagar y otras cuentas por pagar registradas son obligaciones con terceros registradas a valor nominal.

f. Beneficios a los empleados

Corresponden principalmente a:

- La participación de los trabajadores en las utilidades; ésta provisión es calculada en función del 15% de la utilidad contable anual antes del impuesto a la renta, según lo establecido por la legislación ecuatoriana vigente, específicamente el Código de trabajo. Se registra con cargo a resultados y se presenta como parte de los gastos de operación.
- Vacaciones; se registra el costo correspondiente a las vacaciones del personal sobre la base devengada. Décimo tercer y décimo cuarto sueldo; se provisionan y pagan de acuerdo a la legislación vigente en el Ecuador.

NOTAS A LOS ESTADOS
FINANCIEROS
31 DE DICIEMBRE DEL 2019

g. Reconocimiento de ingresos

Los ingresos comprenden el valor justo del monto recibido o por cobrar por la venta de bienes en el curso ordinario de las actividades de la Compañía. El ingreso se expone neto de los adicionales por impuestos, devoluciones y descuentos. La Compañía reconoce el ingreso cuando su monto puede ser medido confiablemente, cuando es probable que los beneficios económicos futuros fluyan a la Compañía y se hayan cumplido los criterios específicos que aplican a las actividades de la Compañía.

h. Reconocimiento de Costos y Gastos

Los costos y Gastos se registran al costo histórico. Se reconoce a medida que son incurridos, independientemente de la fecha en que se efectuó el pago, se incluirán los valores reconocidos en base a su acumulación o devengo originado por provisiones como cuentas incobrables, deterioro de cartera, deterioro de inventarios, valor neto de realización entre otras.

NOTA 4 - EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO

El efectivo y equivalente 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:

CUENTAS	2019	2018
Caja Chica	250.00	250.00
Cooperativa Luz del Valle	73.03	62.55
Banco Rumiñahui	2,642.68	7,519.32
EFFECTIVO Y EQUIVALENTE EFECTIVO	<u>2,965.71</u>	<u>7,831.87</u>

NOTA 5 - ACTIVOS FINANCIEROS

Se refiere a:

CUENTAS	2019	2018
Cientes por Ventas	9,755.24	6,410.62
Cuentas por Cobrar Varias	6,380.41	91.10
Garantías Bancarias	3,000.00	5,625.00
TOTAL ACTIVOS FINANCIEROS	<u>19,135.65</u>	<u>12,126.72</u>

NOTAS A LOS ESTADOS
FINANCIEROS
31 DE DICIEMBRE DEL 2019

NOTA 6 - ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES

Se refiere a:

CUENTAS	2019	2018
Ret.Fte.Impto.Rta.Pte.Azo	592.30	796.34
Cred. Tributario Adquis.	0.00	221.73
Cred. IVA por retenciones	417.78	842.13
TOTAL ACTIVOS FINANCIEROS	<u>1,010.08</u>	<u>1,860.20</u>

NOTA 7 - OTRAS CUENTAS POR COBRAR NO RELACIONADAS

Se refiere a:

CUENTAS	2019	2018
Garantía Arriendos	1,500.00	1,500.00
Certificados Aportación	480.00	
OTRAS CUENTAS POR COBRAR	<u>1980.00</u>	<u>1,500.00</u>

NOTA 8 - CUENTAS POR PAGAR COMERCIALES

Se refiere a:

CUENTAS	2019	2018
Proveedores	6,065.58	1,412.06
Ptmo.Sra. LLumiquinga Blanca	0.00	4,915.19
Prestamos Cooperativa Luz del Valle	7,309.01	\$ 0.00
TOTAL CUENTAS POR PAGAR	<u>13,374.59</u>	<u>6,327.25</u>

NOTAS A LOS ESTADOS
FINANCIEROS
31 DE DICIEMBRE DEL 2019

NOTA 9 – OBLIGACIONES FISCALES

CUENTAS	2019	2018
Impuesto a la renta por Pagar	342.81	613.14
Impuesto por pagar	149.74	1,146.72
OBLIGACIONES FISCALES POR PAGAR	492.55	1759.86

NOTA 10 - BENEFICIOS SOCIALES

Se refiere a:

CUENTAS	2019	2018
Aporte less	106.7	83.38
Fondos de Reserva	137.6	128.60
Décimo Tercer Sueldo	41.17	32.17
Décimo Cuarto Sueldo	164.94	160.83
Vacaciones	140.66	140.66
Sueldos por Pagar	467.32	369.52
15% utilidades por pagar	11.05	205.98
TOTAL BENEFICIOS SOCIALES	1,069.44	1,121.14

NOTA 11 – OTRAS CUENTAS POR PAGAR A CORTO PLAZO

Se refiere a:

CUENTAS	2019	2018
Anticipo Clientes	17,077.29	23,752.29
TOTAL OTRAS CUENTAS POR PAGAR	17,077.29	23,752.29

NOTAS A LOS ESTADOS
FINANCIEROS
31 DE DICIEMBRE DEL 2019

NOTA 12 - PATRIMONIO

El capital suscrito y Pagado, al 31 de diciembre del 2019 es de cuatrocientos cincuenta dólares, acciones ordinarias y nominativas de \$1,00 totalmente pagadas.

CUENTAS	2019	2018
Capital Social	450.00	450.00
Utilidades A. Anteriores	331.85	166.13
Utilidad del Ejercicio	60.18	554.05
Reserva Legal	56.70	8.74
TOTAL PATRIMONIO	<u>898.73</u>	<u>1,178.92</u>

NOTA 13 – DISTRIBUCION DEL RESULTADO

Resultado del Ejercicio	73.67
15% Participación Trabajadores	11.05
Resultados Antes de Reserva	<u>62.62</u>

NOTA 14 – INGRESOS

CUENTAS	2019	2018
Ventas 12%	-70,173.15	-112,293.39
Interese Ganados	-200.71	-33.11
Otros Ingresos	-7,020.27	-10.56
TOTAL INGRESOS	<u>-77,394.13</u>	<u>-112,337.06</u>

NOTA 15 – GASTOS

CUENTAS	2019	2018
Costo servicios	38,957.26	63,502.62
Gastos Administrativos	6,741.84	6,223.08
Gastos Generales	31,621.36	41,238.19
TOTAL GASTOS	<u>77,320.46</u>	<u>110,963.89</u>

NOTA 16 - EVENTOS SUBSECUENTES

Entre el 31 de diciembre del 2019 y la fecha de aprobación de los estados Financieros, no se produjeron eventos que en la opinión de la Administración de la compañía pudiera tener un efecto significativo sobre dichos Estados Financieros y que no estuvieron revelados en los mismos o en sus notas.



PATRICIA ROSERO
CONTADORA