

INVESTIGACION Y SEGURIDAD PRIVADA DEL ECUADOR ISPE CIA LTDA

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

CORRESPONDIENTE AL PERIODO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019

(En dólares americanos)

1. INFORMACIÓN GENERAL

INVESTIGACION Y SEGURIDAD PRIVADA DEL ECUADOR ISPE CIA.LTDA. (En adelante "La empresa") Es una Empresa legalmente constituida en el Cantón Machala de la Provincia de El Oro, del Ecuador, según escritura pública otorgada del 29 de septiembre del 2017.

OBJETO SOCIAL: Tiene como objeto social: Actividades de seguridad e investigación, pudiendo realizar, además, aquellas vinculadas entre sí o complementarias a ellas.

DOMICILIO PRINCIPAL Y FISCAL DE LA EMPRESA: En la ciudad de Machala, barrio David Rodas Cuervo, calle Ayacucho #316 y Onceava Norte, diagonal a la iglesia de San Francisco de Asis.

2. BASES DE PRESENTACION DE LAS CUENTAS ANUALES

A continuación, se describen las principales bases contables adoptadas en la preparación de estos estados financieros PYMES.

- 2.1. **Declaración de cumplimiento** - Los estados financieros han sido preparados de conformidad con la Norma Internacional de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades (NIIF para las PYMES).
- 2.2. **Bases de preparación y presentación** - Los estados financieros de INVESTIGACION Y SEGURIDAD PRIVADA DEL ECUADOR ISPE CIA.LTDA. han sido preparados sobre la base del costo histórico. El costo histórico está basado generalmente en el valor razonable de la contraprestación entregada a cambio de bienes y servicios.
- 2.3. **Efectivo y Equivalentes de Efectivo** - Incluye aquellos activos financieros líquidos.
- 2.4. **Inventarios** - Son presentados al costo de adquisición o valor neto realizable, el menor. Son valuados al costo promedio ponderado. Las importaciones en tránsito se encuentran registradas a su costo de adquisición.
- 2.5. **Propiedad, Planta y Equipo**
 - 2.5.1. **Medición en el momento del reconocimiento** - Las partidas de equipos se miden inicialmente por su costo.

El costo de propiedades, planta y equipo comprende su precio de adquisición más todos los costos directamente relacionados con la ubicación y la puesta en condiciones de funcionamiento.

2.5.2. Medición posterior al reconocimiento: MODELO del costo - Después del reconocimiento inicial, los equipos son registradas al costo menos la depreciación y el importe acumulados de las pérdidas de deterioro de valor.

Los gastos de reparaciones y mantenimientos se imputan a resultados en el período en que se producen.

2.5.3. Método de depreciación y vidas útiles - El costo de propiedad, planta y equipo, se deprecia de acuerdo con el método de línea recta. La vida útil estimada, valor residual y método de depreciación son revisados al final de cada año, siendo el efecto de cualquier cambio en el estimado registrado sobre una base prospectiva.

A continuación, se presentan las principales partidas de propiedades, planta y equipo y las vidas útiles usadas en el cálculo de la depreciación:

<u>Ítem</u>	<u>Vida útil (en años)</u>
Muebles y Enseres	10
Vehículos	5
Equipos de Computación	3
Armamento	10

2.6 Impuestos - El gasto por impuesto a la renta representa la suma del impuesto a la renta por pagar corriente y el impuesto diferido.

2.6.1 Impuesto corriente - Se basa en la utilidad gravable (tributaria) registrada durante el año. La utilidad gravable difiere de la utilidad contable, debido a las partidas de ingresos o gastos imponibles o deducibles y partidas que no serán gravables o deducibles. El pasivo de la Compañía por concepto del impuesto corriente se calcula utilizando las tasas fiscales aprobadas al final de cada período.

2.6.2 Impuestos diferidos - Se reconoce sobre las diferencias temporarias determinadas entre el valor en libros de los activos y pasivos incluidos en los estados financieros y sus bases fiscales. Un pasivo por impuesto diferido se reconoce generalmente para todas las diferencias temporarias imponibles. Un activo por impuesto diferido se reconoce por 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.

2.7 Beneficios a empleados

2.7.1 Participación a trabajadores - La Compañía reconoce un pasivo y un gasto por la participación de los trabajadores en las utilidades de la Compañía. Este beneficio se calcula a la tasa del 15% de las utilidades líquidas de acuerdo con disposiciones legales.

2.8 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.

2.9 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.

2.10 Pasivos financieros e instrumentos de patrimonio emitidos por la Compañía - Los instrumentos de deuda y patrimonio son clasificados como pasivos financieros o como patrimonio de conformidad con la sustancia del acuerdo contractual.

Los pasivos financieros se clasifican como pasivo corriente a menos que la Compañía tenga derecho incondicional de diferir el pago de la obligación por lo menos 12 meses después de la fecha del estado de situación financiera.

3. EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO

Un resumen de efectivo y equivalentes de efectivo es como sigue:

CUENTA CONTABLE	SALDO 31-12-2019	SALDO 31-12-2018
Caja – Bancos	\$ 62,15	\$ 1064,40
TOTAL	\$ 62,15	\$ 1064,40

4. CUENTAS POR COBRAR COMERCIALES Y OTRAS CUENTAS POR COBRAR

Un resumen de cuentas por cobrar comerciales y otras cuentas por cobrar es como sigue:

CUENTA CONTABLE	SALDO 31-12-2019	SALDO 31-12-2018
Cuentas Por Cobrar	\$ 2446,00	\$ 4260,00
Cuentas por Cobrar Accionistas	\$ 14185,64	\$ 00,00
TOTAL	\$ 16631,64	\$ 4260,00

5. PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO

Un resumen de inventarios es como sigue:

CUENTA CONTABLE	SALDO 31-12-2019	SALDO 31-12-2018
Muebles de Oficina	\$ 2887,00	\$ 2887,00
Maquinaria, Equipo, Instalaciones Y Adecuaciones	\$ 5500,00	\$ 5500,00
Equipos de Computación	\$ 1927,58	\$ 1927,58
Vehículo	\$ 1008,93	\$ 1008,93
TOTAL	\$ 11323,51	\$ 11323,51

DEPRECIACION ACUMULADA

CUENTA CONTABLE	SALDO 31-12-2019	SALDO 31-12-2018
Muebles de Oficina	\$ 259,83	\$ 259,83
Maquinaria, Equipo, Instalaciones Y Adecuaciones	\$ 495,00	\$ 206,25
Equipos de Computación	\$ 578,27	\$ 284,07
Vehículo	\$ 181,61	\$ 68,10
TOTAL	\$ 1514,71	\$ 818,26

6. CONCILIACIÓN TRIBUTARIA

6.1 - **Contable Del Impuesto A La Renta Corriente** - Una reconciliación entre la utilidad (pérdida tributaria) según estados financieros y el gasto por impuesto a la renta corriente, es como sigue:

CUENTA CONTABLE	SALDO 31-12-2019	SALDO 31-12-2018
Utilidad según EEFF	\$ 6999,16	\$ 00,00
Participación a Trabajadores 15%	\$ 1049,87	\$ 00,00
Impuesto a la Renta 22% (2)	\$ 1308,84	\$ 00,00
UTILIDAD NETA	\$ 4640,44	\$ 00,00

(1) De conformidad con disposiciones legales, la tarifa para el impuesto a la renta se calcula en un 22% sobre las utilidades sujetas a distribución (22% para el año 2019).

7. INGRESOS

Un resumen de los ingresos reportados en los estados financieros consolidados es como sigue:

CUENTA CONTABLE	SALDO 31-12-2019	SALDO 31-12-2018
Prestación Local de Servicios con Tarifa 12% de IVA	\$ 55645,00	\$ 26209,16
TOTAL	\$ 55645,00	\$ 26209,16

8. COSTOS Y GASTOS POR SU NATURALEZA

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

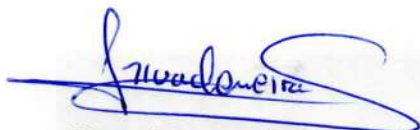
CUENTA CONTABLE	SALDO 31-12-2019	SALDO 31-12-2018
Pagos Al Personal	\$ 20062,56	\$ 13500,67
Seguridad Social	\$ 2437,27	\$ 1280,37
Beneficios Sociales	\$ 9212,37	\$ 2083,60
Consumos	\$ 1128,12	\$ 1142,01
Frecuencia De Radio	\$ 300,00	\$ 36,00
Seguros	\$ 1073,92	\$ 30,80
Impuestos Y Tasas	\$ 255,00	\$ 164,83
Gestión	\$ 480,00	\$ 1051,53
Combustibles Y Lubricantes	\$ 563,43	\$ 246,15
Servicios Sociedades	\$ 329,11	\$ 301,80
Servicios prestados	\$ 7025,20	\$ 1200,00
Suministro De Oficina	\$ 413,71	\$ 3,04
Depreciaciones	\$ 1514,71	\$ 558,43
Arriendo Inmuebles	\$ 3600,00	\$ 3600,00
Suministro De Oficina	\$ 00,00	\$ 857,30
Gastos Financieros	\$ 250,44	\$ 155,67
TOTAL	\$ 48645,84	\$ 26209,16

9. SITUACIÓN FISCAL

Al cierre de los Estados Financieros la empresa no ha sido sujeta de revisión por parte de las autoridades fiscales, la Gerencia considera que no hay contingencias tributarias que podrían afectar la situación financiera de la empresa.

10. APROBACION DE CUENTAS ANUALES

Estos estados financieros, han sido aprobados por la Gerencia General y posterior aprobación por la Junta General de Accionistas. Están incluidos: Estado de Situación Financiera, Estado de Resultados Integral, Estado de Cambios en el Patrimonio, Estado de Flujo de Efectivo y Notas a los Estados Financieros, firmadas por el Gerente y Contador.



Firma del contador

Ing. Johanna Rivadeneira S.

RUC: 0705860807001