

GRUPOSEPRIV SERVICIOS DE PROTECCIÓN INTEGRAL Y VIGILANCIA PRIVADA CIA. LTDA.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS 2019 **(En dólares de los Estados Unidos de América - US\$)**

1. ENTIDAD QUE REPORTA

GRUPOSEPRIV SERVICIOS DE PROTECCIÓN INTEGRAL Y VIGILANCIA PRIVADA CIA. LTDA. fue constituida en la ciudad de Quito, Ecuador, según Escritura Pública del 27 de febrero del 2018, ante el Doctor Carlos Homero López Obando, Notario Vigésimo Sexto del Cantón Quito e inscrita en el Registro Mercantil con fecha 14 de marzo del 2018.

La actividad de la Compañía tiene como objeto la prestación de servicios de prevención del delito, vigilancia y seguridad a favor de personas naturales y jurídicas, instalaciones y bienes; depósitos, custodia y transporte de valores; investigación; seguridad en medios de transporte privado de personas naturales y jurídicas y bienes; instalación, mantenimiento y reparación de aparatos dispositivos y sistemas de seguridad; y, el uso y monitoreo de centrales para recepción, verificación y transmisión de señales de alarma.

La dirección registrada de la oficina de la Compañía es la Provincia de Pichincha, Cantón Quito, Parroquia Mariscal Sucre, Barrio La Mariscal en el Pasaje Alfonso Jerves 126 y M de Veintimilla atrás de la Universidad de Israel

La compañía está sometida al control y vigilancia de la Superintendencia de Compañías, Valores y Seguros de la República del Ecuador.

2. BASES DE PREPARACION DE LOS ESTADO FINANCIEROS

a. Declaración de Cumplimiento

Los estados financieros adjuntos han sido preparados de conformidad con lo previsto por las Normas Internacionales de Información Financiera

**GRUPOSEPRIV SERVICIOS DE PROTECCIÓN INTEGRAL Y
VIGILANCIA PRIVADA CIA. LTDA.**

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS 2019
(En dólares de los Estados Unidos de América - US\$)

(NIFF) emitidas por la International Accounting Standards Board (IASB) las que ha sido adoptadas en el Ecuador por la Superintendencia de Compañías.

Estos estados financieros fueron autorizados para su emisión por la gerencia de la Compañía y según las exigencias estatutarias serán sometidos a la aprobación de la junta de socios de la misma.

b. Moneda funcional y de presentación

Los estados financieros están presentados en dólares de los Estados Unidos de América que constituye la moneda funcional de la Compañía.

3. Políticas de Contabilidad Significativas

Las políticas de contabilidad han sido aplicadas consistentemente a todos los periodos presentados en estos estados financieros

a. Clasificación de los saldos corrientes y no corrientes

Los saldos de activos y pasivos presentado en el estado de situación financiera se clasifican en función de su vencimiento, es decir, como corrientes aquellos con vencimiento igual o inferior a 12 meses, lo que están dentro del ciclo normal de la operación de la Compañía, y, como no corrientes, los de vencimiento superior a dicho periodo.

**GRUPOSEPRIV SERVICIOS DE PROTECCIÓN INTEGRAL Y
VIGILANCIA PRIVADA CIA. LTDA.**

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS 2019
(En dólares de los Estados Unidos de América - US\$)

b. Efectivo y equivalentes de efectivo

El efectivo y equivalentes de efectivo incluyen aquellos activos financieros líquidos, depósitos o inversiones financieras líquidas, que se pueden transformar rápidamente en efectivo. Los sobregiros bancarios son presentados en el pasivo corriente en el estado de situación financiera.

c. Cuentas por Cobrar

Las cuentas por cobrar comerciales y otras cuentas por cobrar son activos financieros no derivados con pagos fijos o determinables, que no cotizan en un mercado activo.

Corresponden principalmente a aquellos deudores pendientes de pago, estos activos inicialmente se reconocen al valor razonable más cualquier costo de transacción directamente atribuible.

Posteriormente al reconocimiento inicial, se valoran al costo amortizado usando el método de interés efectivo, menos las pérdidas por deterioro. Las cuentas por cobrar se componen de deudores comerciales y otras cuentas por cobrar.

Las cuentas por cobrar comerciales incluyen una provisión para reducir su valor al de probable realización. Dicha provisión se constituye en función de un análisis de la probabilidad de recuperación de las cuentas

Las cuentas por cobrar comerciales y otras cuentas por cobrar son activos financiero no derivados con pagos fijos o determinables, que no cotizan

**GRUPOSEPRIV SERVICIOS DE PROTECCIÓN INTEGRAL Y
VIGILANCIA PRIVADA CIA. LTDA.**

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS 2019
(En dólares de los Estados Unidos de América - US\$)

en un mercado activo. 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.

d. Inventarios

Los inventarios son presentados al costo de adquisición o valor neto realizable. Son valuados al costo promedio ponderado. El valor neto realizable representa el precio de venta estimado menos todos los costos de terminación y los costos necesarios para la venta.

e. Propiedad, Planta y Equipo

i. Costo

Los elementos de propiedad, planta y equipo se valorizan inicialmente a su costo que comprende su precio de compra y cualquier costo directamente atribuible para poner al activo en condiciones de operación para su uso destinado.

Posteriormente al registro inicial, los elementos de propiedad, planta y equipo son disminuidos por la depreciación acumulada y cualquier pérdida por deterioro de valor acumulado.

Los gastos de reparaciones, conservación y mantenimiento menores son registrados como un cargo a los resultados del ejercicio en que se incurren.

La utilidad o pérdida resultante de la enajenación o retiro de un bien se calcula como la diferencia entre el precio obtenido en la

**GRUPOSEPRIV SERVICIOS DE PROTECCIÓN INTEGRAL Y
VIGILANCIA PRIVADA CIA. LTDA.**

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS 2019
(En dólares de los Estados Unidos de América - US\$)

enajenación y el valor registrado en los libros reconociendo el cargo a resultados del periodo.

El valor residual y la vida útil de los activos se revisan y ajustan si es necesario, en cada cierre de balance.

ii. *Depreciación acumulada*

La depreciación de los elementos de propiedad, planta y equipo se calculan sobre el monto depreciable, que corresponde al costo de un activo menos su valor residual. La depreciación es reconocida en resultados con base en el método de línea recta, considerando la vida útil estimada.

Las vidas útiles estimadas para los periodos actuales y comparativos son las siguientes:

<u>Tipo de bienes</u>	<u>Vida útil</u>
Vehículos	5 años
Muebles, enseres y equipos de oficina	10 años
Equipos de computación	3 años
Equipos de comunicación	10 años
Equipos de seguridad	<u>10 años</u>

f. Deterioro del valor de Activos No Financieros

Al final de cada periodo, la Compañía evalúa los valores en libros de sus activos tangible a fin de determinar si existe un indicativo de que estos activos han sufrido alguna pérdida por deterior. En tal caso, se calcula el

**GRUPOSEPRIV SERVICIOS DE PROTECCIÓN INTEGRAL Y
VIGILANCIA PRIVADA CIA. LTDA.**

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS 2019
(En dólares de los Estados Unidos de América - US\$)

importe recuperable del activo o unidad generadora de efectivo a fin de determinar el alcance de la pérdida por deterioro de haber alguna.

Las pérdidas por deterioro se reconocen inmediatamente en resultados salvo si el activo se registra a un importe revaluado, en cuyo caso se debe considerar la pérdida por deterioro como una disminución en la revaluación.

Cuando una pérdida por deterioro es revertida, el valor en libros del activo aumenta al valor estimado revisado de su importe recuperable, de tal manera que el valor en libros incrementando no excede el valor de libros que se habrían calculado si no se hubiera reconocido la pérdida por deterioro para dicho activo en años anteriores. El reverso de la pérdida por deterioro es reconocido automáticamente en resultado, salvo si el activo correspondiente se registra al importe revaluado, en cuyo caso el reverso de la pérdida por deterioro se maneja como un aumento en la revaluación.

g. Cuentas Por Pagar Comerciales y Otras Cuentas Por Pagar

Las cuentas por pagar comerciales y otras cuentas por pagar son pasivos financieros, no derivados con pago fijos o determinables, que no cotizan en un mercado activo.

Después del reconocimiento inicial, al valore razonable, se miden al costo amortizado utilizando el método de la tasa de interés efectiva. El periodo de crédito promedio para la compra de ciertos bienes es de 30 días.

**GRUPOSEPRIV SERVICIOS DE PROTECCIÓN INTEGRAL Y
VIGILANCIA PRIVADA CIA. LTDA.**

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS 2019
(En dólares de los Estados Unidos de América - US\$)

La Compañía tiene implementas políticas de manejo de riesgo financiero para asegurar que todas las cuentas por pagar se paguen de conformidad con los términos crediticios previamente acordados.

Corresponden principalmente a cuentas por pagar propias del giro del negocio, así como de obligaciones patronales y tributarias, las mismas que son registradas a sus correspondientes valores nominales.

h. Beneficios a empleados

Los beneficios de los empleados son reconocidos desde su fecha de ingreso y estos a la vez cargados en resultados en el periodo que se informa en los rubros de decimos tercero y cuarto sueldos y beneficios de la seguridad social, los cuales se pagan de acuerdo a la legislación vigente en el Ecuador.

Las provisiones de jubilación patronal y desahucio son determinadas con valoraciones actuariales realizadas al final de cada periodo y representa el valor presente de las obligaciones a la fecha del estado de situación financiera.

i. Reconocimiento de Ingresos por Servicios Prestados

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.

**GRUPOSEPRIV SERVICIOS DE PROTECCIÓN INTEGRAL Y
VIGILANCIA PRIVADA CIA. LTDA.**

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS 2019
(En dólares de los Estados Unidos de América - US\$)

Los ingresos comprenden el valor por seguridad y vigilancia, asesoría en servicios de seguridad privada y servicios conexos de seguridad, neto de impuestos, descuentos y multas derivados de los acuerdos con clientes.

j. Costos y Gastos

Los costos y gastos se registran al costo histórico. Los gastos se reconocen a medida que son incurridos, independiente mente de la fecha en que se haya realizado el pagado.

Los costos y gastos de operación son reconocidos por la compañía sobre la base del devengado. Se componen de: gastos financieros, gastos administrativos y ventas, impuesto, tasa, contribuciones y otros costos directos propios del giro del negocio

4. EFFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFFECTIVO

La Compañía mantenía en efectivo y equivalentes de efectivo por US\$ 3.000,00 al 31 de diciembre del 2019, correspondiente a una Póliza de Acumulación.

El efectivo y equivalentes de efectivo son mantenidos en instituciones financieras bancarias reguladas por la Superintendencia de Bancos.

5. CUENTAS POR COBRAR

Al 31 de diciembre del 2019 los saldos de cuentas por cobrar se presentan de la siguiente manera:

**GRUPOSEPRIV SERVICIOS DE PROTECCIÓN INTEGRAL Y
VIGILANCIA PRIVADA CIA. LTDA.**

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS 2019
(En dólares de los Estados Unidos de América - US\$)

CLIENTE	VALOR
PRABYC INGENIEROS SAS	15.680,00
EDIFICIO PLUS DOS CENTRO DE NEGOCIOS	2.665,60
TOTAL	18.345,60

6. OTRAS CUENTAS POR COBRAR

Un resumen de las otras cuentas por cobrar es el siguiente:

2% Retención en la fuente	257,61
Crédito tributario IVA	1.018,84
TOTAL	1.276,45

7. INVENTARIOS

El detalle de los inventarios se presenta a continuación:

CANTIDAD	DESCRIPCION	VALOR UNITARIO	SALDO VALOR
4	Camisa Plomo Con Tomate T-42	14,00	56,00
4	Camisa Plomo Con Tomate T-44	14,00	56,00
4	PANTALON PLOMO T42	14,50	58,00
4	PANTALON PLOMO T44	14,50	58,00
3	CHOMPA NEGRA T/S T42	33,00	99,00
2	CHOMPA NEGRA T/S T44	33,00	66,00
5	GORRAS	3,80	19,00
5	Forro de Chalecos Negros	30,00	150,00
9	PLACAS DE KEVLAR NIVEL "IIIA"	85,00	765,00
1	Overol Plomo T-42	34,00	34,00
9	camisetas poli algodón tomates T42	5,50	49,50
4	camisetas poli algodón tomates	5,50	22,00

**GRUPOSEPRIV SERVICIOS DE PROTECCIÓN INTEGRAL Y
VIGILANCIA PRIVADA CIA. LTDA.**

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS 2019
(En dólares de los Estados Unidos de América - US\$)

	T44		
		TOTAL	1.432,50

8. PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO

El detalle de Propiedad, Planta y equipo se resume:

DETALLE	VALOR	VALOR
Equipo de Computo	882,15	465,64
(-) Depreciación Acumulada Equipo Computo	(416,51)	
Muebles de Oficina.	701,00	584,19
(-) Depreciación Acumulada Muebles y Enseres	(116,81)	
TOTAL		1.049,83

9. OTROS ACTIVOS

Los valores correspondientes a otros activos se resumen de la siguiente forma:

RUBRO	VALOR
Costos Prepagados - Proyectos	1.382,24
Garantías Arriendos	350,00
TOTAL	1.732,24

**GRUPOSEPRIV SERVICIOS DE PROTECCIÓN INTEGRAL Y
VIGILANCIA PRIVADA CIA. LTDA.**

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS 2019
(En dólares de los Estados Unidos de América - US\$)

Los costos prepagados corresponden a todos los insumos y otros costos que se utilizan para la correcta operación de los proyectos y que se los va devengando en conformidad con el tiempo de duración de cada proyecto.

10. ACREEDORES COMERCIALES Y OTRAS CUENTAS POR PAGAR

Acreedores comerciales	
Proveedores Nacionales	<u>\$ 5.442,05</u>
Otras cuentas por pagar:	
Préstamo socios	29.229,00
SRI-impuestos por pagar	309,63
IESS por pagar	899,90
Empleados	4.600,67
	<u>\$35.039,20</u>
TOTAL	<u>\$ 40.481,25</u>

11. PATRIMONIO

Capital

El capital social suscrito de la Compañía es del USD \$ 10.000,00 dólares americanos, divididos en diez mil participaciones de un dólar cada una, totalmente suscritas y pagadas a la fecha de los estados financieros.

Pérdida del Ejercicio

**GRUPOSEPRIV SERVICIOS DE PROTECCIÓN INTEGRAL Y
VIGILANCIA PRIVADA CIA. LTDA.**

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS 2019
(En dólares de los Estados Unidos de América - US\$)

La pérdida del ejercicio 2019 asciende a \$7.316,85

12. INGRESOS, COSTOS Y GASTOS

a. INGRESOS

En el año 2019 la empresa generó ingresos relacionados con su actividad distribuyéndose de la siguiente manera:

	INGRESOS	VALOR
	Servicios de Seguridad Privada	21.840,00
	Asesoría en Servicios de Seguridad	
Privada		1.600,00
	Servicios Conexos de Seguridad	1.481,83
	Otros	213,43
	TOTAL	25.135,26

b. COSTOS Y GASTOS

Los costos y gastos que se generaron durante el año 2019 como resultado de la operación se resumen de la siguiente manera:

COSTO DE VENTAS	VALOR
------------------------	--------------

**GRUPOSEPRIV SERVICIOS DE PROTECCIÓN INTEGRAL Y
VIGILANCIA PRIVADA CIA. LTDA.**

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS 2019
(En dólares de los Estados Unidos de América - US\$)

Sueldos	9.028,83
Horas Extras	2.509,26
Aporte Patronal	1.401,92
Décimo Cuarto	
Sueldo	744,17
Décimo Tercer	
Sueldo	961,54
Fondo de Reserva	961,12
Vacaciones	4,24
Honorarios de	
Supervisión	2.400,00
Materiales y Equipos	134,28
Pólizas de Seguros	116,31
Servicio de Radio	
Frecuencia	103,00
Servicio	
Mantenimiento	235,00
Suministros y	
Materiales	68,99
Uniformes-proyectos	326,46
Alquiler de Equipos	103,00
Alquiler de Fuentes	
de Poder	48,00
TOTAL	19.146,12

GASTO	VALOR
Arriendo Oficinas (Adm.)	7.022,56
Asesoría Financiera Contable	1.333,34
Celular (Adm.)	372,07
Gasto depreciación equipo de	
computo	294,00
Gasto depreciación muebles y	
enseres	70,08
Gastos y Comisiones Bancarias	71,53
Internet (Adm.)	69,98
Luz (Adm.)	42,49

**GRUPOSEPRIV SERVICIOS DE PROTECCIÓN INTEGRAL Y
VIGILANCIA PRIVADA CIA. LTDA.**

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS 2019
(En dólares de los Estados Unidos de América - US\$)

Materiales de Limpieza (Adm.)	29,97
Notarías (Adm.)	230,30
Permisos	81,50
Pólizas de Seguros Generales	618,29
Publicidad y Propaganda	503,99
Renovaciones (Adm.)	201,94
Suministros y materiales	
oficinas (Adm.)	742,39
Teléfono (Adm.)	199,46
No Deducibles	1.422,10
TOTAL	13.305,99

13. EVENTOS SUBSECUENTES

Entre el 31 de diciembre del 2019 y la fecha de preparación de este informe no se han producido eventos que en opinión de la Administración de la Compañía pudiera tener un efecto importante sobre los estados financieros.