



Consultores
en Protección Integral
y Prevención de Riesgo

H.S.G. S.A.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
DICIEMBRE 31, 2019
(Expresadas en dólares de E.U.A.)

1. ACTIVIDAD ECONÓMICA

H.S.G. S.A., fue constituida mediante escritura pública aprobada por la Superintendencia de Compañías el 26 de Abril de 1996. Su objeto principal es la prestación de servicios de Asesoría en Seguridad y al Desarrollo de Proyectos de Alta Tecnología mediante realización de estudios y sus implementaciones, y la comercialización de productos de seguridad.

2. BASES DE ELABORACIÓN Y RESUMEN DE PRINCIPALES POLÍTICAS CONTABLES

Los estados financieros han sido elaborados de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF Completas) emitidas por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB), de conformidad con la Resolución SC.DS.G.09.006 emitida por la Superintendencia de Compañías (publicado en el R.O. 94 del 23.XII.09).

a) Bases de elaboración

La preparación de los estados financieros de acuerdo con las NIIF requiere que la administración efectúe juicios, estimaciones y supuestos que afectan la aplicación de las políticas contables y los montos de activos, pasivos, ingresos y gastos informados. Las revisiones de las estimaciones contables son reconocidas en el período en que la estimación es revisada y en cualquier período futuro afectado.

El valor razonable es el precio que sería recibido por vender un activo o pagado por transferir un pasivo en una transacción ordenada entre participantes de mercado a la fecha de medición, independientemente de si dicho precio es directamente observable o estimado usando otras técnicas de valoración. En la estimación del valor razonable de un activo o pasivo, la Compañía toma en cuenta las características de un activo o un pasivo que los participantes de mercado tendrían en cuenta al fijar el precio de dicho activo o pasivo en la fecha de la medición.

Adicionalmente, para propósitos de información financiera, el valor razonable está categorizado en los niveles 1, 2 y 3, basado en el grado en que los datos de entrada para la medición del valor razonable son observables y la importancia de los datos de entrada para la medición del valor razonable en su totalidad. Los niveles de los datos de entrada se describen a continuación:

- Los datos de entrada de nivel 1 son precios cotizados (sin ajustar) en mercados activos para activos o pasivos idénticos a los que la Compañía puede acceder en la fecha de la medición.
- Los datos de entrada de nivel 2 son distintos de los precios cotizados incluidos en el nivel 1 que son observables para los activos o pasivos, directa o indirectamente.
- Los datos de entrada de nivel 3 son datos de entrada no observables para el activo o pasivo.

b) Instrumentos financieros

Un instrumento financiero es cualquier contrato que dé lugar a un activo financiero en una Compañía y a un pasivo financiero o a un instrumento de patrimonio en otra Compañía. Los activos y pasivos financieros son reconocidos cuando la Compañía se convierta en una parte de las cláusulas contractuales del instrumento.

El efectivo y equivalentes de efectivo y los deudores comerciales representan los activos financieros de la Compañía. Para presentación del estado de flujos de efectivo, se incluye en esta cuenta: caja y bancos.



**Consultores
en Protección Integral
y Prevención de Riesgo**

Las ventas se realizan con condiciones de crédito normales, y los valores de los deudores comerciales no tienen intereses y al final de cada periodo sobre el que se informa, los valores en libros de los deudores comerciales se revisan para determinar si existe alguna evidencia objetiva de que no vayan a ser recuperables. Si es así, se reconoce inmediatamente en resultados una pérdida por deterioro del valor.

Los acreedores comerciales y préstamos bancarios representan los pasivos financieros de la Compañía. Los acreedores comerciales son obligaciones basadas en condiciones de crédito normales y no tienen intereses. Los gastos por intereses de los préstamos bancarios se reconocen sobre la base del método del interés efectivo y se incluyen en los gastos financieros.

c) Propiedades, vehículos y equipos

Las propiedades, vehículos y equipos se presentan a su valor razonable. Los costos de mantenimiento y reparación menores se cargan a las operaciones del año.

La depreciación de los activos se registra en los resultados del año, utilizando tasas de depreciación basadas en la vida útil estimada de los bienes, siguiendo el método de línea recta, así tenemos:

Edificios	20 años
Muebles y enseres	10 años
Vehículos	10 años
Equipos de oficina	10 años
Equipos de comunicación	5 años
Equipos de computación	3 años

d) Valuación del activo fijo

Se registra y deprecia de acuerdo con el método de línea recta en función de los años de vida útil estimada de, 10 para maquinaria y equipo, muebles y enseres, equipos de oficina y otros activos; y, 3 para equipos de computación.

Medición en el momento del reconocimiento. - Las partidas de activo fijo se miden inicialmente por su costo. El costo de propiedades comprende su precio de adquisición más todos los costos directamente relacionados con la ubicación de las propiedades.

Medición posterior al reconocimiento: modelo del costo. - Después del reconocimiento inicial, las propiedades son registradas al costo evaluado.

3. SUPUESTOS CLAVES DE LA INCERTIDUMBRE EN LA ESTIMACIÓN

En la aplicación de las políticas de la Compañía, que son descritas en la Nota 2, se requiere que la Administración haga juicios, estimaciones y supuestos del valor en libros de los activos y pasivos. Las estimaciones y supuestos asociados están basados en la experiencia de costo histórico y otros factores que sean considerados relevantes. Los resultados actuales pueden diferir de dichas estimaciones. Las estimaciones y los supuestos subyacentes son revisados en un modelo de negocio en marcha.



Consultores
en Protección Integral
y Prevención de Riesgo

4. ADMINISTRACIÓN DE RIESGO FINANCIERO

Durante el curso normal de las operaciones, la Compañía está expuesta a una variedad de riesgos financieros. El programa de administración de riesgos de la Compañía trata de minimizar potenciales efectos adversos en el desempeño financiero de la Compañía. La Administración Financiera de la Compañía tiene a su cargo la administración de riesgos; la cual identifica, evalúa y mitiga los riesgos financieros.

a) Riesgo de crédito

La Compañía no está expuesta a un riesgo de crédito debido a que, por tratarse de la prestación de un servicio, los clientes tienen un máximo de 30 días de pago, caso contrario no podrán seguir recibiendo el servicio materia de contrato.

b) Riesgo de liquidez

La Gerencia General en coordinación con la Administración Financiera gestiona y presupuesta el capital y flujo de efectivo anual avizorando y mitigando el riesgo de liquidez al que pueda exponerse la Compañía.

5. EFFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFFECTIVO

Al 31 de diciembre de 2019 y al 31 de diciembre de 2018, el efectivo y equivalentes de efectivo se forman de la siguiente manera:

	<u>dic-19</u>	<u>dic-18</u>
Cajas	300	300
Bancos	8,033.98	10,203.66
Total	<u>8,333.98</u>	<u>10,503.66</u>

6. CUENTAS POR COBRAR COMERCIALES

Al 31 de diciembre de 2019 y al 31 de diciembre de 2018, el saldo de las cuentas por cobrar se forma de la siguiente manera:

	<u>dic-19</u>	<u>dic-18</u>
Cientes	0.00	33,557.56
Otras cuentas	14,009.96	2,248.43
Total	<u>14,009.96</u>	<u>35,805.99</u>



Consultores
en Protección Integral
y Prevención de Riesgo

7. INVENTARIOS

Al 31 de diciembre de 2019 y al 31 de diciembre de 2018, el inventario se forma de la siguiente manera:

	<u>dic-19</u>	<u>dic-18</u>
Inventario materiales blindaje (acero)	81,401.70	13,598.21
Inventario materiales blindaje (vidrios)	4,313.29	11,367.47
Inventarios suministros de seguridad (fundas)	115,072.41	60,545.34
Total	<u>200,787.40</u>	<u>85,511.02</u>

8. PAGOS ANTICIPADOS Y OTRAS CUENTAS POR COBRAR

Al 31 de diciembre de 2019 y al 31 de diciembre de 2018, los gastos pagados por anticipado se forman de la siguiente manera:

	<u>dic-19</u>	<u>dic-18</u>
Impuestos	31,221.98	24,842.18
Anticipos a proveedores	2.69	0
	<u>31,224.67</u>	<u>24,842.18</u>

9. ACTIVOS FIJOS

Al 31 de diciembre de 2019 y al 31 de diciembre de 2018, los activos fijos se forman de la siguiente manera:

	<u>dic-19</u>	<u>dic-18</u>
Maquinaria	7,764.84	7,764.84
Muebles y enseres	1,345.25	1,345.25
Vehículo	188,511.44	188,511.44
Equipos de computación	23,064.01	23,064.01
Otros activos	32,550	32,550
Total	<u>253,235.54</u>	<u>253,235.54</u>
(Menos) depreciación acumulada	-98,264.34	-82,998.41
Total activo fijo neto	<u>154,971.20</u>	<u>170,237.13</u>



Consultores
en Protección Integral
y Prevención de Riesgo

10. PROVEEDORES Y CUENTAS POR PAGAR

Al 31 de diciembre de 2019 y al 31 de diciembre de 2018, el saldo de las cuentas por pagar se forma de la siguiente manera:

	<u>dic-19</u>	<u>dic-18</u>
Proveedores	42,180.72	85,741.40
Cuentas por Pagar Varias	73,222.00	57,598.27
	<u>115,402.72</u>	<u>143,339.67</u>

11. IMPUESTOS Y RETENCIONES POR PAGAR

Al 31 de diciembre de 2019 y al 31 de diciembre de 2018, los gastos acumulados se forman de la siguiente manera:

	<u>dic-19</u>	<u>dic-18</u>
SRI por Pagar	4227.03	1000.08
Retenciones en la fuente	0	0
Retenciones de IVA	0	0
Impuesto a la renta empresa (1)	59,305.78	34,598.41
	<u>63,532.81</u>	<u>35,598.49</u>

(1) De conformidad con disposiciones legales, la tarifa para el impuesto a la renta se calcula a una tasa del 22% sobre las utilidades sujetas a distribución

Impuesto a la renta conocido en los resultados, - Una reconciliación entre la utilidad según estados financieros y la utilidad gravable, es como sigue:

	<u>dic-19</u>	<u>dic-18</u>
Utilidad según estados financieros	261,560.53	154,425.39
Menos:		
Ingresos Exentos	-	-
Mas:		
Gastos no deducibles	8,011.18	2,840.09
Utilidad Gravable	<u>269,571.71</u>	<u>157,265.00</u>
Impuesto a la renta causado (2)	59,305.78	34,598.41
	<u>202,254.75</u>	<u>119,826.98</u>



**Consultores
en Protección Integral
y Prevención de Riesgo**

12. PATRIMONIO

Capital Social

El capital suscrito y pagado de la Compañía es de 800.00 acciones ordinarias y nominativas de valor nominal de US\$ 1 cada una.

Reserva Legal

La ley de Compañías requiere que por lo menos el 10% de la utilidad anual se asigne como reserva hasta que ésta como mínimo alcance el 50% del capital social. Esta reserva no es disponible para el pago de dividendos, pero puede destinarse a aumentar el capital social con la aprobación de los accionistas. Al 31 de diciembre del 2019 la reserva legal asciende a US\$ 26,873.61.