

SEGURIDAD Y RECUPERACIONES "SEGUIRESA" COMPAÑÍA LIMITADA

ESTADOS FINANCIEROS POR EL AÑO TERMINADO

AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019

INDICE:

Informe de los Auditores independientes

Estado de situación financiera

Estado de resultados integrales

Estado de cambios en el patrimonio

Estado de flujo de efectivo

Notas explicativas a los estados financieros

Abreviaturas:

| | |
|-------|---|
| NIC | Normas Internacionales de Contabilidad |
| NIIF | Normas Internacionales de Información Financiera |
| NIA | Normas Internacionales de Auditoría |
| IESBA | Código de Ética para Profesionales de la Contabilidad |
| US\$ | U.S. dólares |

INFORME DE LOS AUDITORES INDEPENDENTES

A los Socios de

SEGURIDAD Y RECUPERACIONES "SEGUIRESA" COMPAÑÍA LIMITADA
Guayaquil, 18 de abril del 2020

Opinión

He auditado los estados financieros de SEGURIDAD Y RECUPERACIONES "SEGUIRESA" COMPAÑÍA LIMITADA que comprenden el estado de situación financiera al 31 de diciembre del 2019 y los correspondientes estados de resultados integrales, estado de cambios en el Patrimonio Neto y el estado de Flujos de Efectivo por el año terminado en esta fecha, así como las notas explicativas de los estados financieros que incluyen un resumen de las políticas contables significativas.

En mi opinión, los estados financieros adjuntos presentan razonablemente, en todos los aspectos materiales, la situación financiera de SEGURIDAD Y RECUPERACIONES "SEGUIRESA" COMPAÑÍA LIMITADA al cierre del período al 31 de diciembre del 2019, así como de sus resultados y flujos de efectivo correspondientes al ejercicio terminado en esa fecha, de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF).

Fundamentos de la opinión

La auditoría fue efectuada de acuerdo con las Normas Internacionales de Auditoría (NIA). Nuestras responsabilidades de acuerdo con dichas normas se escriben más delante de la sección "*Responsabilidades del auditor en relación con la auditoría de los estados financieros*".

Considero que la evidencia de auditoría que se ha obtenido proporciona una base suficiente y adecuada para la opinión.

Autonomía

Soy independiente de SEGURIDAD Y RECUPERACIONES "SEGUIRESA" COMPAÑÍA LIMITADA de conformidad con el Código de Ética para Profesionales de la Contabilidad del Consejo de Normas Internacionales de Ética para Contadores IESBA, y he cumplido las demás responsabilidades de ética de conformidad con esos requerimientos y con el Código de Ética del IESBA.

Asunto significativo de auditoría

Las cuestiones clave de la auditoría son aquellas cuestiones que, según el juicio profesional, han sido de la mayor significatividad en nuestra auditoría de los estados financieros del periodo actual. Estas cuestiones han sido tratadas en el contexto de la auditoría de los estados financieros en su conjunto, y en la formación de la opinión sobre estos, y no expreso una opinión por separado sobre esas cuestiones.

En mi opinión no se han presentado asuntos significativos que debamos revelar. Según la NIA 701



Responsabilidad de la Administración por los estados financieros

La Administración es responsable por la preparación y presentación razonable de los estados financieros adjuntos de acuerdo a Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF) y del control interno necesario para permitir la preparación de estados financieros que estén libres de distorsiones significativas, debido a fraude o error.

Objetivos del auditor relativos a la auditoría de los estados financieros

El objetivo es obtener una seguridad razonable de que los estados financieros en su conjunto están libres de incorrección material, debida a fraude o error, y emitir un informe de auditoría que contiene mi opinión.

Una seguridad razonable es un alto grado de seguridad, pero no garantiza que una auditoría realizada de conformidad con las NIA siempre detecte una incorrección material cuando existe. Las incorrecciones pueden deberse a fraude o error y se consideran materiales si, individualmente o de forma agregada, puede preverse razonablemente que influyan en las decisiones económicas que los usuarios toman basándose en los estados financieros.

Como parte de una auditoría efectuada de conformidad con las Normas Internacionales de Auditoría, se aplicó el juicio profesional y mantengo una actitud de escepticismo profesional durante toda la auditoría. También:

- Se identificó y se evaluó riesgos de error material en los estados financieros, debido a fraude o error, se diseñó y ejecutó procedimientos de auditoría para responder a dichos riesgos y obtuve evidencia de auditoría suficiente y adecuada para proporcionar una base para la opinión.
- Se obtuvo conocimiento del control interno relevante para la auditoría con el fin de diseñar procedimientos de auditoría que sean apropiados en las circunstancias, pero no con el propósito de expresar una opinión sobre la efectividad del control interno.
- Se evaluó si las políticas contables aplicadas son apropiadas y si las estimaciones contables y la correspondiente información revelada por la Administración es razonable.
- Se concluyó sobre la adecuación de la utilización, por la dirección, del principio contable de empresa en funcionamiento y, basándome en la evidencia de auditoría obtenida, concluí sobre si existe o no una incertidumbre material relacionada con hechos o con condiciones que pueden generar dudas significativas sobre la capacidad de la Sociedad para continuar como empresa en funcionamiento. Si es que existe una incertidumbre material, se requiere que se llame la atención en el informe de auditoría sobre la correspondiente información revelada en los estados financieros o, si dichas revelaciones no son adecuadas, que exprese una opinión modificada. Las conclusiones se basan en la evidencia de auditoría obtenida hasta la fecha del informe de auditoría. Sin embargo, hechos o condiciones futuros pueden ser causa de que la Sociedad deje de ser una empresa en funcionamiento. Según la NIA 570(revisada)
- Se evaluó la presentación global, la estructura y el contenido de los estados financieros, incluida la información revelada, y si los estados financieros representan las transacciones y hechos subyacentes de un modo que logran la presentación fiel.

Indico a los responsables de la Administración respecto a, entre otros asuntos, el alcance y el momento de realización de la auditoría planificada y los hallazgos significativos, así como cualquier deficiencia significativa de control interno que identificamos en el transcurso de la auditoría.

También he proporcionado a los responsables de la entidad una declaración de que se ha cumplido los requerimientos de ética aplicables en relación con la independencia y comunicado con ellos acerca de todas las relaciones y demás cuestiones de las que se puede esperar razonablemente que pueden afectar a la independencia y, en su caso, las correspondientes salvaguardas.



Viviana Naranjo Chacón

Auditor Externo

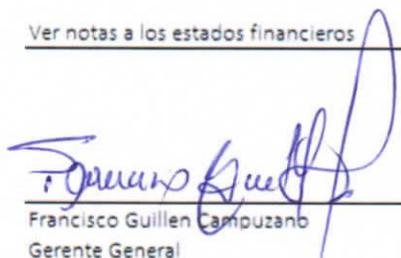
Guayaquil, abril 18, 2020

**SEGURIDAD Y RECUPERACIONES SEGUIRESA
COMPAÑIA LIMITADA**

**ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019 Y 2018**
(expresado en dólares)

| | | 2,019 | 2018 |
|--------------------------------------|--------------|----------------|---------------------|
| ACTIVO | <u>Notas</u> | | |
| ACTIVO CORRIENTE | | | |
| Efectivo y sus Equivalentes | C | 291 | 8,134 |
| Cuentas por Cobrar | D | 118,371 | 1,163,263 |
| Gastos Anticipados | E | 155,706 | 196,293 |
| TOTAL DEL ACTIVO CORRIENTE | \$ | 274,368 | 1,367,690 |
| ACTIVO NO CORRIENTE | | | |
| Propiedad, Planta y Equipos | F | 1,233 | 47,054 |
| TOTAL DEL ACTIVO NO CORRIENTE | | 1,233 | 47,054 |
| TOTAL ACTIVO | \$ | 275,601 | 1,414,743.21 |
| PASIVO Y PATRIMONIO | | | |
| PASIVO CORRIENTE | | | |
| Cuentas por Pagar | G | 5,841 | 570,623 |
| TOTAL DEL PASIVO CORRIENTE | \$ | 5,841 | 570,623 |
| PASIVO A LARGO PLAZO | H | 145,905 | 726,308 |
| TOTAL PASIVO | \$ | 151,746 | 1,296,931 |
| PATRIMONIO | | | |
| Capital Social | I | 200,000 | 200,000 |
| Reserva Legal | I | 1,019 | 1,019 |
| Utilidad Acumulada | I | 11,613 | 6,855 |
| Perdida Acumulada | I | (58,763) | (58,763) |
| Resultados Adopción NIIF | I | (36,057) | (36,057) |
| Utilidad (Pérdida) del Ejercicio | I | 6,043 | 4,757 |
| TOTAL PATRIMONIO | \$ | 123,855 | 117,813 |
| TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO | \$ | 275,601 | 1,414,743 |

Ver notas a los estados financieros


Francisco Guillen Campuzano
Gerente General

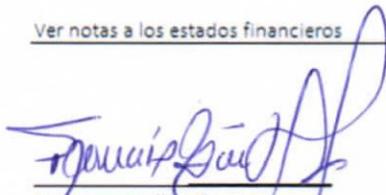

CPA Karol Ronquillo Garces
Contador

SEGURIDAD Y RECUPERACIONES SEGUIRESA COMPAÑIA LIMITADA

ESTADO DE RESULTADOS INTEGRALES
 POR LOS AÑOS TERMINADOS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2019 Y 2018
 (expresado en dólares)

| | <u>Notas</u> | 2019 | 2018 |
|---|--------------|----------------|----------------|
| INGRESOS | | | |
| Ingresos Ordinarios | J | 799,674 | 639,661 |
| Otros Ingresos | J | 24,762 | 217,005 |
| TOTAL INGRESOS | \$ | 824,436 | 856,665 |
| COSTO DE VENTAS | | 468,160 | 689,083 |
| UTILIDAD BRUTA | | 356,276 | 167,582 |
| EGRESOS | | | |
| Gastos Administrativos y de Ventas | K | 293,312 | 116,338 |
| Gastos Financieros | L | 53,069 | 46,486 |
| TOTAL EGRESOS | \$ | 346,381 | 162,825 |
| UTILIDAD/PÉRDIDA DEL EJERCICIO ANTES DE PARTICIPACIÓN A TRABAJADORES | \$ | 9,895 | 4,757 |
| Participación a Trabajadores | | 1,484 | 714 |
| Impuesto a la Renta | M | 2,368 | 10,975 |
| Reserva Legal | | - | - |
| UTILIDAD / PÉRDIDA DEL EJERCICIO | | 6,043 | 4,757 |

Ver notas a los estados financieros

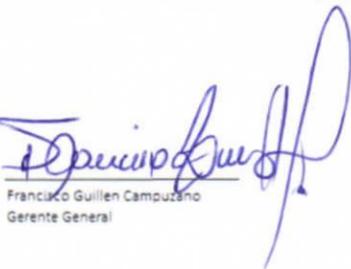

 Francisco Guillén Campuzano
 Gerente General


 CPA Karol Romquillo Garces
 Contador

SEGURIDAD Y RECUPERACIONES SEGUIRESA COMPAÑIA LIMITADA

ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO DE LOS SOCIOS
Al 31 de diciembre del 2019
(expresado en dólares)

| | Capital Suscrito y Pagado | Reserva Legal | Utilidad Acumulada | Perdida Acumulada | Resultados Adopción NIIF | Resultado del ejercicio | Total |
|------------------------------------|---------------------------------|---------------|-----------------------|----------------------|-----------------------------|----------------------------|---------|
| SALDO AL 31/12/2018 | 200,000 | 1,019 | 6,855 | -58,763 | -36,057 | 4,757 | 117,811 |
| Aportes a Futuras Capitalizaciones | - | - | - | - | - | - | - |
| Transferencia | - | - | 4,757 | - | - | -4,757 | - |
| Reparto de Utilidades Retenidas | - | - | - | - | - | - | - |
| Resultado del ejercicio | - | - | - | - | - | 9,895 | 9,895 |
| Participación trabajadores | - | - | - | - | - | -1,484 | -1,484 |
| Impuesto a la Renta | - | - | - | - | - | -2,368 | -2,368 |
| SALDO AL 31/12/2019 | \$ 200,000 | 1,019 | 11,613 | -58,763 | -36,057 | 6,043 | 123,855 |


Francisco Guillen Campuzano
Gerente General

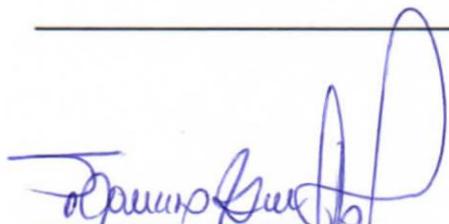

CPA Karol Ponsajillo Garces
Contador

SEGURIDAD Y RECUPERACIONES SEGUIRESA COMPAÑIA LIMITADA

ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO
Al 31 de diciembre del 2019
(expresado en dólares)

CONCILIACIÓN DE LA UTILIDAD NETA CON EL EFECTIVO
NETO PROVENIENTE DE LAS ACTIVIDADES DE OPERACIÓN

| | | |
|---|-----------|-------------------|
| Utilidad Neta | \$ | 6,043 |
| Ajustes para conciliar la Utilidad con el efectivo neto utilizado en las actividades de operación: | | |
| Depreciaciones, Provisiones, Amortizaciones | | <u>3,852</u> |
| Efectivo proveniente de actividades operativas antes de cambios en el capital de trabajo | \$ | 9,895 |
| CAPITAL DE TRABAJO | | 516,845 |
| Aumento ó Disminución en Cuentas para Cobrar | | 1,044,891 |
| Aumento ó Disminución en Inventarios | | - |
| Aumento ó Disminución en Otros Activos | | 40,587 |
| Aumento ó Disminución en Cuentas por Pagar | | <u>-568,634</u> |
| Efectivo neto de operación | \$ | 526,740 |
| ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO: | | |
| Aumento ó Disminución en Pasivos L/P | | <u>-580,403</u> |
| Efectivo neto de financiamiento | \$ | (580,403) |
| ACTIVIDADES DE INVERSIÓN | | |
| Disminución en Propiedad Planta y Equipos | | <u>45,821</u> |
| Efectivo neto de inversión | \$ | 45,821 |
| CAJA Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO: | | |
| Disminución Neta de Efectivo y sus Equivalentes durante el periodo | | (7,843) |
| Efectivo y sus equivalentes al inicio del periodo | | <u>8,134</u> |
| Efectivo y sus equivalentes al final del período | \$ | <u>291</u> |


Francisco Guillen Campuzano
Gerente General


CPA Karol Bonquillo Garces
Contador

SEGURIDAD Y RECUPERACIONES "SEGUIRESA" COMPAÑÍA LIMITADA

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019

A. INFORMACION GENERAL

SEGURIDAD Y RECUPERACIONES "SEGUIRESA" COMPAÑÍA LIMITADA- Fue constituida en Guayaquil - Ecuador en **julio 17 de 1997** e inscrita en el Registro Mercantil en **julio 17 del mismo año**. Su actividad principal actual, es la realización de actividades complementarias de vigilancia y seguridad, prevención del delito, vigilancia y seguridad a favor de personas naturales y jurídicas.

B. RESUMEN DE LAS PRINCIPALES POLITICAS CONTABLES

Las notas a los estados financieros se encuentran presentadas de manera sistemática en función a su comprensibilidad y comparabilidad de acuerdo a lo establecido conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF), cada partida significativa del Estado de Situación Financiera, Estado de Resultados y Otros Resultados Integrales, Estado de Cambios en el Patrimonio y Estado de Flujos del Efectivo se encuentran referenciadas a su nota. Cuando sea necesaria una comprensión adicional a la situación financiera de la Compañía, se presentarán partidas adicionales, encabezados y subtotales en los estados financieros.

Bases de preparación

Los presentes estados financieros de la Compañía al 31 de diciembre del 2019 y 2018 están preparados de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF), emitidas por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB), las que han sido adoptadas en Ecuador, y representan la adopción integral, explícita y sin reservas de las referidas normas internacionales aplicadas de manera uniforme en los ejercicios que se presentan.

La preparación de los estados financieros conforme a las Normas Internacionales de Información Financiera requiere el uso de ciertas estimaciones contables críticas. También exige a la Administración de la Compañía que ejerza su juicio en el proceso de aplicación de sus políticas contables.

Moneda funcional y de presentación

Las cifras incluidas en estos estados financieros y en sus notas se valoran utilizando la moneda del entorno económico principal en que la compañía opera. La moneda funcional y de presentación de la Compañía es el Dólar de los Estados Unidos de América.

Efectivo y equivalentes de efectivo

El efectivo y equivalentes de efectivo comprenden el efectivo disponible y depósitos a la vista en bancos. Los mencionados valores son de libre disponibilidad.

Activos y pasivos financieros

Dentro del enfoque de NIC 39, los activos financieros incluyen el efectivo y sus equivalentes, las cuentas por cobrar, inversiones, otras, y otros instrumentos financieros derivados. La clasificación de los activos financieros se determina al momento de la transacción o reconocimiento inicial. La compra o venta de activos financieros que requieren la entrega del activo dentro de un plazo determinado por regulación o acuerdo del mercado, se reconocen en la fecha de la transacción. Activos financieros a costo amortizado

SEGURIDAD Y RECUPERACIONES "SEGUIRESA" COMPAÑÍA LIMITADA

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019

Deterioro de activos financieros

Periódicamente, la Administración de la Compañía realiza evaluaciones de sus cuentas por cobrar comerciales, para determinar si existen indicios del deterioro de su cartera, según lo establece el párrafo 64 de la norma internacional de contabilidad NIC 39. El deterioro de la cartera establecido en el análisis y valoración, se carga a resultados contra una cuenta de Provisión para cuentas de dudosa recuperación, como lo establece el párrafo 63 de la NIC 39.

La provisión se ajusta anualmente con cargo a resultados, por el efecto del análisis de la cartera. La cartera que se considera irrecuperable o perdida, se da de baja debitando de la Provisión para cuentas de dudosa recuperación.

Baja de activos y pasivos financieros

Un activo financiero se elimina cuando expiran los derechos a recibir los flujos de efectivo del activo o si la Compañía transfiere el activo a un tercero liquidándolo. Un pasivo es eliminado cuando las obligaciones de la Compañía se han extinguido, esto es, cuando la obligación especificada haya sido pagada o cancelada, o haya expirado.

Impuestos y retenciones

Corresponden principalmente a crédito tributario del impuesto al valor agregado efectuadas por terceros. Cuando la Administración estima que dichos saldos no podrán ser recuperados se cargan a los resultados del año.

Propiedades y equipos

En este grupo contable se registra todo bien tangible adquirido para su uso en la producción o suministro de bienes y servicios, para arrendarlos a terceros o para propósitos administrativos, si, y sólo si: es probable que la entidad obtenga los beneficios económicos futuros derivados del mismo; y el costo del elemento puede medirse con fiabilidad.

- **Medición en el momento del reconocimiento inicial.** - Las partidas de propiedades se miden inicialmente por su costo. El costo de las propiedades comprende su precio de adquisición más todos los costos directamente relacionados con la ubicación del activo, su puesta en condiciones de funcionamiento según lo previsto por la Gerencia y la estimación inicial de cualquier costo de desmantelamiento y retiro del elemento o de rehabilitación de la ubicación del activo.
- **Medición posterior al reconocimiento inicial.** - Después del reconocimiento inicial, las propiedades son registradas al costo menos la depreciación acumulada y el importe acumulado de las pérdidas de deterioro de valor.
Los gastos de reparaciones y mantenimientos se imputan a resultados en el periodo en que se producen.
- **Método de depreciación, vidas útiles y valores residuales.** - El costo de las propiedades 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.

SEGURIDAD Y RECUPERACIONES "SEGUIRESA" COMPAÑÍA LIMITADA

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019

A continuación, se presentan las principales partidas de propiedades, las vidas útiles y valores residuales usados en el cálculo de la depreciación

| Ítem | Vida útil (en años) | Valor residual |
|----------------------------------|---------------------|----------------|
| Maquinaria y equipo | 10 | Sin residual |
| Muebles, enseres e instalaciones | 10 | Sin residual |
| Vehículo | 5 | Sin residual |
| Equipo de computación | 3 | Sin residual |

Deterioro del valor de los activos

Al final de cada período, la Compañía evalúa los valores en libros de sus activos tangibles a fin de determinar si existe un indicativo de que estos activos han sufrido alguna pérdida por deterioro. En tal caso, se calcula el importe recuperable del activo a fin de determinar el alcance de la pérdida por deterioro (de haber alguna). El importe recuperable es el mayor entre el valor razonable menos el costo de venta y el valor en uso.

Si el importe recuperable de un activo calculado es menor que su valor en libros, el valor en libros del activo se reduce a su importe recuperable. Las pérdidas por deterioro se reconocen inmediatamente en resultados.

Proveedores y otras cuentas por pagar

Las cuentas por pagar son pasivos financieros, no derivados con pagos fijos o determinables, que no cotizan en un mercado activo. Después del reconocimiento inicial, a valor razonable, se miden al costo amortizado utilizando el método de la tasa de interés efectiva. El gasto por intereses (incluyendo los intereses implícitos) se reconoce como gastos financieros y se calcula utilizando la tasa de interés efectiva, excepto para las cuentas por pagar a corto plazo cuando el reconocimiento del interés resultaría inmaterial.

Obligaciones con instituciones financieras

Las cuentas por pagar son pasivos financieros, no derivados con pagos fijos o determinables, que no cotizan en un mercado activo. Después del reconocimiento inicial, a valor razonable, se miden al costo amortizado utilizando el método de la tasa de interés efectiva. El gasto por intereses (incluyendo los intereses implícitos) se reconoce como gastos financieros y se calcula utilizando la tasa de interés efectiva, excepto para las cuentas por pagar a corto plazo cuando el reconocimiento del interés resultaría inmaterial.

En este grupo contable se registran los sobregiros bancarios y los préstamos con bancos e instituciones financieras. Se miden inicialmente al valor razonable de la transacción y posteriormente a su costo amortizado utilizando el método de la tasa de interés efectiva.

El costo financiero se lo establece considerando el tiempo transcurrido al final de cada período y la tasa de interés pactada con el banco e institución financiera (interés explícito).

Impuesto a la renta corriente y diferido

El gasto por impuesto a la renta del año comprende el impuesto a la renta corriente y el diferido. El impuesto se reconoce en el estado de resultados integrales, excepto cuando se trata de partidas que se reconocen directamente en el patrimonio. En este caso el impuesto también se reconoce en otros resultados integrales o directamente en el patrimonio.

SEGURIDAD Y RECUPERACIONES "SEGUIRESA" COMPAÑÍA LIMITADA

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019

- (i) Impuesto a la renta corriente: La provisión para Impuesto a la renta se calcula mediante la tasa de impuesto aplicable a las utilidades gravables y se carga a los resultados del año en que se devenga con base en el impuesto por pagar exigible.
- (ii) Impuesto a la renta diferido: El Impuesto a la renta diferido se provisiona en su totalidad, por el método del pasivo, sobre las diferencias temporarias que surgen entre las bases tributarias de activos y pasivos y sus respectivos valores

mostrados en los estados financieros preparados bajo NIIF. El Impuesto a la renta diferido se determina usando tasas tributarias que han sido promulgadas a la fecha del estado de situación financiera y que se espera serán aplicables cuando el impuesto a la renta diferido activo se realice o el impuesto a la renta pasivo se pague.

Al 31 de diciembre del 2019 y 2018, la Compañía no ha determinado la existencia de diferencias temporarias entre sus bases tributarias de activos y pasivos y sus respectivos valores mostrados en los estados financieros preparados bajo NIIF.

Provisiones corrientes

En este grupo contable se registra el importe estimado para cubrir obligaciones presentes ya sean legales o implícitas como resultado de sucesos pasados, por las cuales es probable que vaya a ser necesaria una salida de recursos para liquidarlas. Las provisiones son evaluadas periódicamente y se actualizan teniendo en consideración la mejor información disponible a la fecha de cierre de los estados financieros (incluye costo financiero si aplicare).

Beneficios a los empleados

Pasivos corrientes

En este grupo contable se registran las obligaciones presentes con empleados como beneficios sociales (décimo tercer y cuarto sueldo, vacaciones, etc.); obligaciones con el IESS y participación a trabajadores. Se miden a su valor nominal y se reconocen en los resultados del período en el que se generan.

El cálculo de la participación a trabajadores se realiza de acuerdo a las disposiciones legales vigentes; representa el 15% sobre la utilidad contable de la Compañía antes de liquidar el impuesto a la renta y se reconoce en los resultados del período

Distribución de dividendos

La distribución de dividendos se deduce del patrimonio en el período en el que han sido aprobados por los socios de la Compañía.

Reconocimiento de ingresos

Los ingresos comprenden el valor razonable de los contratos de servicio de seguridad en el curso ordinario de las operaciones de la Compañía. Los ingresos se muestran netos de impuestos, devoluciones y descuentos otorgados.

SEGURIDAD Y RECUPERACIONES "SEGUIRESA" COMPAÑÍA LIMITADA

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019

Los ingresos son reconocidos en la medida en que es probable que los beneficios económicos fluyan hacia la Compañía, puedan ser medidos con fiabilidad y cuando se cumplan los criterios descritos para cada línea de negocio.

Costos y Gastos

Los costos y gastos se registran al costo, estos se reconocen a medida en que se incurren, independientemente de la fecha en que se realiza el pago, de acuerdo a los lineamientos de la base contable de acumulación (devengo) en la NIC 1 "Presentación de Estados Financieros".

ADMINISTRACIÓN DE RIESGOS FINANCIEROS

La Administración de la Compañía es la responsable de establecer, desarrollar y dar seguimiento a las políticas de gestión de riesgos con el objetivo de identificar, analizar, controlar y monitorear los riesgos enfrentados por la Compañía. La Compañía revisa regularmente las políticas y sistemas de administración de riesgo a fin de que reflejen los cambios en las condiciones de mercado y en sus actividades, logrando la obtención de un ambiente de control disciplinado y constructivo, en el cual todos los empleados entiendan sus roles y obligaciones.

La Compañía clasifica y gestiona los riesgos de instrumentos financieros de la siguiente manera:

a) Riesgos financieros

En el curso normal de sus negocios y actividades de financiamiento, la Compañía está expuesta a distintos riesgos de naturaleza financiera que pueden afectar de manera más o menos significativa el valor económico de sus flujos y activos y, en consecuencia, sus resultados. La Compañía dispone de una organización y de sistemas de información, que permiten identificar dichos riesgos, determinar su magnitud, proponer a la Administración medidas de mitigación, ejecutar dichas medidas y controlar su efectividad.

b) Riesgo en las tasas de interés

La Compañía se encuentra expuesta a riesgos en la tasa de interés debido a que la Compañía toma dinero en préstamo a tasas de interés tanto fijas como variables. El riesgo es manejado por la Compañía manteniendo una combinación apropiada entre los préstamos a tasa fija y a tasa variable.

c) Riesgo de crédito

El riesgo de crédito se refiere al riesgo de que una de las partes incumpla con sus obligaciones contractuales resultando en una pérdida financiera para la Compañía. La Compañía ha adoptado una política de únicamente involucrarse con partes solventes y obtener suficientes colaterales, cuando sea apropiado, como forma de mitigar el riesgo de la pérdida financiera ocasionada por los incumplimientos. La Compañía únicamente realiza transacciones con compañías que cuentan con la misma o mejor calificación de riesgo.

d) Riesgo de liquidez

La Administración de la Compañía es la que tiene la responsabilidad final por la gestión de liquidez. La Administración ha establecido un marco de trabajo apropiado para la gestión de liquidez de manera que la gerencia pueda manejar los requerimientos de financiamiento a corto, mediano y largo plazo, así como la gestión de liquidez de la Compañía.

SEGURIDAD Y RECUPERACIONES "SEGUIRESA" COMPAÑÍA LIMITADA

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019

e) Riesgo de capital

La Compañía gestiona su capital para asegurar que estará en capacidad de continuar como empresa en marcha, mientras que maximiza el rendimiento a sus socios a través de la optimización de los saldos de deuda y patrimonio. 18

La Administración revisa la estructura de capital de la Compañía sobre una base mensual. Como parte de esta revisión, la administración considera el costo del capital y los riesgos asociados con cada clase de capital.

ESTIMACIONES Y CRITERIOS CONTABLES SIGNIFICATIVOS

La Compañía efectúa estimaciones y supuestos respecto del futuro; por definición, muy pocas veces serán iguales a los resultados reales. Estas estimaciones y supuestos son continuamente evaluados y se basan en la experiencia histórica y otros factores, incluyendo la expectativa de ocurrencia de eventos futuros que se consideran razonables de acuerdo a las circunstancias.

Las estimaciones y supuestos más significativos efectuados por la Administración se presentan a continuación:

a) Vidas útiles y valores residuales

Al final de cada período contable se evalúan las vidas útiles estimadas y los valores residuales de sus activos depreciables o amortizables (excluyendo los de valor inmaterial); cuando ocurre un evento que indica que dichas vidas útiles o valores residuales son diferente a las estimadas anteriormente, se actualizan estos datos y los correspondientes ajustes contables de manera prospectiva.

b) Valor razonable de activos y pasivos

En ciertos casos los activos y pasivos debe ser registrados a su valor razonable, que es el monto por el cual un activo puede ser comprado o vendido, o el monto por el cual un pasivo puede ser incurrido o liquidado en una transacción actual entre partes debidamente informadas, en condiciones de independencia mutua, distinta de una liquidación forzosa, utilizando para esto precios vigentes en mercados activos, estimaciones en base a la mejor información disponible u otras técnicas de valuación; las modificaciones futuras se actualizan de manera prospectiva.

C. EFECTIVO Y EQUIVALENTE DE EFECTIVO:

Los valores detallados corresponden al efectivo en cuentas bancarias al 31 de diciembre del 2019, en entidades financieras locales, las cuales no tienen ningún tipo de restricción de uso.

| DETALLE | SALDO AL 31-12-19 | SALDO AL 31-12-18 |
|--------------------------------------|----------------------|----------------------|
| Caja | 291 | - |
| Bancos | - | 8,134 |
| TOTAL EFECTIVO Y EQUIVALENTES | 291 | 8,134 |

SEGURIDAD Y RECUPERACIONES "SEGUIRESA" COMPAÑÍA LIMITADA

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019

D. CUENTAS POR COBRAR

- a) Corresponde principalmente a clientes y crédito tributario.
- b) la compañía luego del análisis de cartera no ha determinado deterioro al cierre del 2019.
- c) corresponde al crédito tributario acumulado de retenciones en la fuente.
- d) La disminución de las cuentas por cobrar a relacionadas y otras se debe al pago oportuno de las mismas.

| DETALLE | SALDO AL 31-12-19 | SALDO AL 31-12-18 |
|--|----------------------|----------------------|
| CUENTAS POR COBRAR | | |
| Cientes No Relacionados | 12,524 | 415,148 |
| Cientes Relacionados | - | 223,751 |
| Provisión cuentas incobrables | - | (38,000) |
| Otros | - | 450,463 |
| CRÉDITO TRIBUTARIO | | |
| ISD | | |
| Crédito Tributario (Retenciones Fuente) | 104,361 | 108,164 |
| Crédito Tributario (impuesto a la renta) | - | - |
| Crédito Tributario Iva (Adquisiciones) | 1,486 | 3,736 |
| TOTAL CUENTAS POR COBRAR | 118,371 | 1,163,263 |

E. OTROS ACTIVOS

El detalle de los mismos es como sigue:

| DETALLE | SALDO AL 31-12-19 | SALDO AL 31-12-18 |
|--------------------------------|----------------------|----------------------|
| ACTIVO DIFERIDO | | |
| Seguros pagados por anticipado | 133,000 | 196,293 |
| Otros | 22,706 | - |
| TOTAL ACTIVOS DIFERIDOS | 155,706 | 196,293 |

SEGURIDAD Y RECUPERACIONES "SEGUIRESA" COMPAÑÍA LIMITADA

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019

F. PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPOS

La Propiedad, Planta y Equipo disminuye por la venta de los mismos al cierre del 2019, y el detalle es como se detalla:

| DETALLE | SALDO AL 31-12-19 | SALDO AL 31-12-18 |
|---|----------------------|----------------------|
| PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPOS | | |
| Muebles y Enseres | 1,254 | 49,455 |
| Equipos de Computación | - | 20,619 |
| Vehículo | - | 48,941 |
| Otros | - | 40,870 |
| Software | - | 506 |
| | <u>1,254</u> | <u>160,391</u> |
| Depreciación Acumulada | (21) | (113,338) |
| TOTAL PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPOS | <u>1,233</u> | <u>47,054</u> |

G. PROVEEDORES Y OTRAS CUENTAS POR PAGAR

a) corresponde a proveedores locales de material y servicio.

b) Obligaciones con el IESS.

c) La disminución de beneficios a empleados se debe a las regularizaciones de pago de las provisiones del 2018 de los empleados durante el año 2019.

| DETALLE | SALDO AL 31-12-19 | SALDO AL 31-12-18 |
|---|----------------------|----------------------|
| CUENTAS POR PAGAR | | |
| Cuentas por Pagar Proveedores | 2,001 | 82,458 |
| Cuentas por Pagar Instit. Financieras | - | 122,536 |
| Cuentas por Pagar SRI. | - | 6,466 |
| Cuentas por Pagar IESS. | 1,950 | 12,814 |
| Otras Cuentas por Pagar No relacionadas | 406 | 60,414 |
| Cuentas por pagar Relacionadas | - | 36,988 |
| Beneficios empleados por pagar | - | 248,947 |
| Participación Utilidades | 1,484 | - |
| TOTAL DE CUENTAS POR PAGAR | <u>5,841</u> | <u>570,623</u> |

SEGURIDAD Y RECUPERACIONES "SEGUIRESA" COMPAÑÍA LIMITADA

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019

H. PASIVOS A LARGO PLAZO

Las Obligaciones bancarias a largo plazo se han estructurado con el Banco del Austro a 24 meses, las respectivas cuotas han sido canceladas oportunamente.

| DETALLE | SALDO AL 31-12-19 | SALDO AL 31-12-18 |
|------------------------------------|----------------------|----------------------|
| PASIVO A LARGO PLAZO | | |
| Cuentas por pagar Relacionadas | - | 60,000 |
| Obligaciones Bancarias | 145,223 | 594,574 |
| Beneficios post empleo | 681 | 71,734 |
| TOTAL PASIVOS A LARGO PLAZO | 145,905 | 726,308 |

I. PATRIMONIO DE LOS SOCIOS

Al 31 de diciembre del 2019 y 2018, un detalle es el siguiente:

Capital Social.- Está constituido por 200,000 participaciones iguales, acumulativas e indivisibles de US\$ 1.00 cada una, de propiedad de Ing. Ivette Montalvo Arias, propietaria de 500 participaciones; Dr. Juan Byron Montalvo Malo, propietario de 500 participaciones; Dr. Miguel Angel Montalvo Malo, propietario de 199,000 participaciones.

El capital autorizado de la compañía es de US\$ 200,000.00

| DETALLE | SALDO AL 31-12-19 | SALDO AL 31-12-18 |
|------------------------------------|----------------------|----------------------|
| PATRIMONIO | | |
| Capital social | 200,000 | 200,000 |
| Reserva legal | 1,019 | 1,019 |
| Utilidad acumulada años anteriores | 11,613 | 6,855 |
| Pérdidas Acumuladas | (58,763) | (58,763) |
| Resultados NIIF | (36,057) | (36,057) |
| Pérdida del ejercicio | 6,043 | 4,757 |
| TOTAL PATRIMONIO | 123,855 | 117,813 |

J. INGRESOS

Corresponde a la venta de servicios de vigilancia, los que se han visto incrementados en comparación con el 2018.

| DETALLE | SALDO AL 31-12-19 | SALDO AL 31-12-18 |
|------------------------------|----------------------|----------------------|
| INGRESOS | | |
| Ingresos Ordinarios | 799,674 | 639,661 |
| Otros Ingresos | 24,762 | 217,005 |
| TOTAL INGRESOS | 824,436 | 856,665 |
| COSTO DE VENTAS | | |
| Costo de Ventas | 468,160 | 689,083 |
| TOTAL COSTO DE VENTAS | 468,160 | 689,083 |

SEGURIDAD Y RECUPERACIONES "SEGUIRESA" COMPAÑÍA LIMITADA**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS****POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019****K. GASTOS**

La compañía ha incurrido en gastos de operación durante el 2019 y su detalle es como sigue:

| DETALLE | SALDO AL 31-12-19 | SALDO AL 31-12-18 |
|-------------------------------------|------------------------------|------------------------------|
| GASTOS ADMINISTRATIVOS | | |
| Sueldos y Salarios | 65,952 | - |
| Aporte a la Seguridad Social | 9,205 | - |
| Beneficios Sociales | 6,931 | - |
| Fondos de Reserva | - | - |
| Honorarios | 6,819 | 324 |
| Mantenimiento y Reparaciones | 353 | - |
| Transporte | 940 | 15 |
| Lubricantes | - | - |
| Suministros y Materiales | 2,238 | 20,398 |
| Repuestos | - | - |
| Combustibles | - | - |
| Gastos de Seguros | 64,413 | 1,679 |
| Gastos de Arriendo | - | - |
| Gastos de Interés | - | - |
| Impuestos, Contribuciones y Otros | 2,640 | - |
| Iva que se Carga al Gasto | - | - |
| Depreciación de Activos | 21 | 5,591 |
| Servicios Públicos | 14,182 | - |
| Otros Bienes | 119,348 | 88,331 |
| Otros Servicios | 272 | - |
| TOTAL GASTOS ADMINISTRATIVOS | 293,312 | 116,338 |

L. GASTOS FINANCIEROS

Corresponde principalmente a los intereses devengados por el préstamo otorgado por el Banco del Austro.

| DETALLE | SALDO AL 31-12-19 | SALDO AL 31-12-18 |
|---------------------------------|------------------------------|------------------------------|
| GASTOS FINANCIEROS | | |
| Intereses Bancarios | 43,607 | 46,486 |
| Comisiones bancarias | 9,462 | - |
| TOTAL GASTOS FINANCIEROS | 53,069 | 46,486 |

SEGURIDAD Y RECUPERACIONES "SEGUIRESA" COMPAÑÍA LIMITADA

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019

M. CALCULO IMPUESTO A LA RENTA

| | |
|--|---------|
| Utilidad del ejercicio | 9,895 |
| (-) Participación a Trabajadores | 1,484 |
| (-) Otras rentas exenta | |
| (+) Gastos no deducibles | 2,351 |
| Utilidad Gravable | 10,762 |
| Impuesto a la Renta por Pagar según libros | 2,368 |
| (=) saldo del anticipo pendiente de pago | |
| (-) Retenciones en la fuente se han efectuado en el 2019 | 15,993 |
| (-) Crédito Tributario ejercicios anteriores | 90,736 |
| (-) Crédito Tributario por ISD | - |
| (-) Retenciones por dividendos anticipados | - |
| Saldo a favor del contribuyente | 104,901 |

N. EVENTOS SUBSECUENTES

Entre el 31 de diciembre del 2019 y la fecha de preparación de los estados financieros, no se produjeron eventos que, en la opinión de la Administración de la Compañía, pudieran tener un efecto significativo sobre dichos estados financieros, que no se hayan revelado en los mismos y que ameriten una mayor exposición, habiendo considerado los efectos del COVID 19 a nivel local y mundial

O. APROBACIÓN DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

Los estados financieros han sido aprobados por la Administración y su emisión ha sido autorizada el 31 de enero del 2020.
