

COMPANIA DE SEGURIDAD PRIVADA ELITEIMBASEG CIA LTDA

Notas a los Estados Financieros

Al 31 de diciembre de 2017 y 2018

(Expresados en dólares de los Estados Unidos de América – US\$)

(1) Constitución y objeto

COMPANIA DE SEGURIDAD PRIVADA “ELITEIMBASEG CIA. LTDA”, fue constituida en la ciudad Urcuqui , mediante escritura pública otorgada en fecha veinte y cinco de Noviembre de mil novecientos noventa y siete, celebrada ante el notario público de este cantón Lcdo Milton Chavarrea Vallejos , e inscrita en el Registro Mercantil del mismo cantón, el nueve de enero de mil novecientos noventa y ocho.

El objeto social de la Compañía se dedicara exclusivamente a la seguridad privada con el objeto de prestar servicios de protección y vigilancia de personas, de bienes muebles e inmuebles , de investigación , transporte de valores bajo el directo control y supervisión de la autoridad Pública.

(2) Principales políticas contables

Declaración de cumplimiento.-

Las principales políticas contables aplicadas en la preparación de los estados financieros de la Compañía COMPANIA DE SEGURIDAD PRIVADA ELITEIMBASEG CIA LTDA. se detallan a continuación. Estas políticas serán aplicadas uniformemente en los estados financieros y serán en base de Normas Internacionales de Información Financiera, y Normas Internacionales de Contabilidad, vigentes al cierre del ejercicio fiscal 2018.

NIIF 9 “Instrumentos Financieros “

NIIF 15 “Ingresos procedentes de Contratos con clientes”

Base de Presentación.-

Los estados financieros de COMPANIA DE SEGURIDAD PRIVADA ELITEIMBASEG CIA LTDA comprenden los estados de situación financiera al 31 de diciembre de 2018, y 2017; así como los estados de resultados integrales, los estados de cambios en el patrimonio, y los estados de flujos de efectivo por los años terminados el 31 de diciembre de 2018 y 2017.

Los estados financieros adjuntos han sido preparados de acuerdo con Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF), y se presentan en dólares de los Estados Unidos de América, que es la moneda funcional de la Compañía y de curso legal en la República del Ecuador.

Efectivo y equivalentes de efectivo

El efectivo y equivalentes de efectivo comprenden el efectivo disponible, los depósitos a la vista mantenidas en instituciones financieras y otras inversiones de corto plazo de alta liquidez con vencimientos originales de tres meses o menos.

COMPANIA DE SEGURIDAD PRIVADA ELITEIMBASEG CIA LTDA

Notas a los Estados Financieros

Al 31 de diciembre de 2017 y 2018

(Expresados en dólares de los Estados Unidos de América – US\$)

Cuentas por cobrar

Los documentos y cuentas por cobrar son activos 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, menos cualquier deterioro. El ingreso por intereses (incluyendo los intereses implícitos) si existieren, se reconocen como ingresos por inversiones e intereses y se calculan utilizando la tasa de interés efectiva, excepto para las cuentas por cobrar a corto plazo cuando el reconocimiento del interés resultare inmaterial.

La provisión por el deterioro de las cuentas por cobrar comerciales se establece cuando existe evidencia objetiva de que la Compañía no podrá cobrar todos los montos vencidos de acuerdo a los términos originales de las cuentas por cobrar. El monto de la provisión se reconoce en el estado de resultados integrales.

Inventarios

Los inventarios se registran al costo o a su valor neto realizable, el que resultare menor. El costo se determina utilizando el método de promedio ponderado.

Propiedades y equipo.-

Medición en el momento del reconocimiento.- Las partidas de propiedades y equipos se miden inicialmente por su costo.

El costo de propiedades y equipos 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: modelo del costo.- Después del reconocimiento inicial, dichas partidas de propiedades y equipos 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 período en que se producen.

Método de depreciación y vidas útiles.- El costo de propiedades y equipos 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 por ser considerado un cambio en estimación contable.

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

COMPANIA DE SEGURIDAD PRIVADA ELITEIMBASEG CIA LTDA

Notas a los Estados Financieros

Al 31 de diciembre de 2017 y 2018

(Expresados en dólares de los Estados Unidos de América – US\$)

Muebles y enseres	10%
Maquinaria y equipo	10%
Equipo de Oficina	10%
Equipos de computación	33%
Vehículos	20%

Retiro o venta de propiedades y equipos.- La utilidad o pérdida que surja del retiro o venta de una partida de propiedades y equipos es calculada como la diferencia entre el precio de venta y el valor en libros del activo y reconocida en resultados.

Deterioro del valor de los activos.-

Al final de cada período, la Compañía evalúa los valores en libros de sus activos a fin de determinar si existe algún 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). Cuando no es posible estimar el importe recuperable de un activo individual, la Compañía calcula el importe recuperable de la unidad generadora de efectivo a la que pertenece dicho activo. Cuando se identifica una base razonable y consistente de distribución, los activos comunes son también asignados a las unidades generadoras de efectivo individuales, o distribuidas al grupo más pequeño de unidades generadoras de efectivo para los cuales se puede identificar una base de distribución razonable y consistente.

El importe recuperable es el mayor entre el valor razonable menos el costo de venta y el valor en uso. Al estimar el valor en uso, los flujos de efectivo futuros estimados son descontados del valor presente utilizando una tasa de descuento que refleja las valoraciones actuales del mercado respecto al valor temporal del dinero y los riesgos específicos para el activo para los cuales no se han ajustado los estimados de flujo de efectivo futuros.

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

Cuando una pérdida por deterioro es revertida, el valor en libros del activo (o unidad generadora de efectivo) aumenta al valor estimado revisado de su importe recuperable, de tal manera que el valor en libros incrementado no excede el valor en libros que se habría calculado si no se hubiera reconocido la pérdida por deterioro para dicho activo (o unidad generadora de efectivo) en años anteriores. El reverso de una pérdida por deterioro es reconocido automáticamente en resultados.

Activos intangibles

Las licencias de los programas de cómputo adquiridas se capitalizan sobre la bases de los costos incurridos para adquirir o poner en uso el programa de cómputo específico. Estos costos se amortizan en el estimado de su vida útil.

COMPANIA DE SEGURIDAD PRIVADA ELITEIMBASEG CIA LTDA

Notas a los Estados Financieros

Al 31 de diciembre de 2017 y 2018

(Expresados en dólares de los Estados Unidos de América – US\$)

Participación de los empleados en las utilidades

Al término de cada ejercicio económico la Compañía reconoce con cargo a los resultados del ejercicio en que se devenga, el 15% de participación de los empleados en las utilidades, de conformidad con lo establecido en el Código de Trabajo de la República del Ecuador. Se registra con cargo a los resultados

Impuesto a la renta

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

Los impuestos corrientes y diferidos, deberán reconocerse como ingreso o gasto, y ser incluidos en el resultado, excepto en la medida en que hayan surgido de una transacción o suceso que se reconoce fuera del resultado, ya sea en otro resultado integral o directamente en el patrimonio, en cuyo caso el impuesto también se reconoce fuera del resultado; o cuando surgen del registro inicial de una combinación de negocios.

Impuesto corriente.- El impuesto por pagar 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 imponderables o deducibles y partidas que nunca son 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.

Las disposiciones tributarias vigentes establecen que la tasa corporativa de impuesto a la renta será del 22% sobre las utilidades gravables para el año 2018.

Impuestos diferidos.- El impuesto diferido se reconoce sobre las diferencias temporarias entre el valor en libros de los activos y pasivos incluidos en los estados financieros y las bases fiscales correspondientes utilizadas para determinar la utilidad gravable. El pasivo por impuesto diferido se reconoce generalmente para todas las diferencias temporarias imponderables. Se reconocerá un activo por impuestos diferidos, por causa de 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.

COMPANIA DE SEGURIDAD PRIVADA ELITEIMBASEG CIA LTDA

Notas a los Estados Financieros

Al 31 de diciembre de 2017 y 2018

(Expresados en dólares de los Estados Unidos de América – US\$)

La entidad reconocerá un impuesto diferido activo para todas aquellas diferencias temporarias deducibles que se espera que reduzcan la ganancia fiscal en el futuro.

Los activos y pasivos por impuestos diferidos se miden empleando las tasas fiscales que se espera sean de aplicación en el período en el que el activo se realice o el pasivo se cancele.

El impuesto diferido, correspondiente a cambios en la tasa de impuestos o en la normativa tributaria, la re estimación de la recuperabilidad de los activos por impuestos diferidos o en la forma esperada de recuperar el valor en libros de un activo, se reconoce en el resultado del período, excepto en la medida en que se relacione con partidas previamente reconocidas fuera de los resultados del período.

La Compañía debe compensar activos por impuestos diferidos con pasivos por impuestos diferidos si, y sólo si, tiene reconocido legalmente el derecho de compensar, frente a la autoridad fiscal, los importes reconocidos en esas partidas; y los activos por impuestos diferidos y los pasivos por impuestos diferidos se derivan del impuesto a la renta y la Compañía tiene la intención de liquidar sus activos y pasivos como netos.

Provisiones.-

Las provisiones se reconocen cuando la Compañía tiene una obligación presente (ya sea legal o implícita) como resultado de un suceso pasado, es probable que la Compañía tenga que desprenderse de recursos que incorporen beneficios económicos para cancelar la obligación, y puede hacerse una estimación fiable del importe de la obligación.

El importe reconocido como provisión debe ser la mejor estimación del desembolso necesario para cancelar la obligación presente, al final de cada período, teniendo en cuenta los riesgos y las incertidumbres correspondientes. Cuando se mide una provisión usando el flujo de efectivo estimado para cancelar la obligación presente, su valor en libros representa el valor presente de dicho flujo de efectivo.

Cuando se espera la recuperación de algunos o todos los beneficios económicos requeridos para cancelar una provisión, se reconoce una cuenta por cobrar como un activo si es virtualmente cierto que se recibirá el reembolso y el valor de la cuenta por cobrar puede ser medido con fiabilidad.

Provisión para jubilación patronal y desahucio.- El Código del Trabajo de la República del Ecuador establece el derecho de conceder jubilación patronal a todos aquellos empleados que hayan cumplido un tiempo de servicio de 25 años en una misma institución.

En adición, el Código de Trabajo establece la obligación que tienen los empleadores de indemnizar a los empleados con el 25% de su último sueldo multiplicado por los años de servicio cuando la relación laboral termina por desahucio.

COMPANIA DE SEGURIDAD PRIVADA ELITEIMBASEG CIA LTDA

Notas a los Estados Financieros

Al 31 de diciembre de 2017 y 2018

(Expresados en dólares de los Estados Unidos de América – US\$)

Reconocimiento de ingresos.-

Los ingresos comprenden el valor razonable de la venta de bienes, neto de rebajas y descuentos. Los ingresos por venta se reconocen cuando la entidad ha entregado servicios al cliente, el cliente ha aceptado los servicios y la cobranza de las cuentas por cobrar correspondientes está razonablemente asegurada.

Los ingresos ordinarios procedentes de la venta de servicios se reconocen cuando se cumplen todas y cada una de las siguientes condiciones:

- La Compañía ha transferido al comprador los riesgos y ventajas, de tipo significativo, derivados de la propiedad de los bienes y/o servicios ;
- La Compañía no conserva para sí ninguna implicación en la gestión corriente de los bienes vendidos o servicios prestados , en el grado usualmente asociado con la propiedad, ni retiene el control efectivo sobre los mismos;
- El importe de los ingresos ordinarios pueda medirse con fiabilidad;
- Sea probable que la Compañía reciba los beneficios económicos asociados con la transacción; y
- Los costos incurridos, o por incurrir, en relación con la transacción pueden ser medidos con fiabilidad.

Costos y gastos.-

Los 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.

Costos financieros

Los costos financieros son reconocidos como un gasto en el periodo en el cual son incurridos.

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.

COMPANIA DE SEGURIDAD PRIVADA ELITEIMBASEG CIA LTDA

Notas a los Estados Financieros

Al 31 de diciembre de 2017 y 2018

(Expresados en dólares de los Estados Unidos de América – US\$)

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.

(3) Partes relacionadas

No aplica , no se registran saldos

(4) Efectivo y equivalentes de efectivo

Al 31 de diciembre de 2018 y 2017, la cuenta se conforma por:

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
Caja	US\$ 0	0
Bancos	37720.71	11376.50
	<u>US\$ 37720.71</u>	<u>11376.50</u>

(5) Cuentas por cobrar

Al 31 de diciembre de 2018 y 2017, las cuentas por cobrar se conforman según el siguiente detalle

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
Clientes	US\$ 35971.08	99459.82
	<u>US\$ 35971.08</u>	<u>99459.82</u>

Por los años terminados el 31 de diciembre de 2018 y 2017, el movimiento de la provisión de cuentas de dudosa cobrabilidad

No se ha procedido a reconocer ninguna provisión de incobrables

(6) Pagos anticipados

Al 31 de diciembre de 2018 y 2017, el detalle de pagos anticipados es el siguiente:

COMPANIA DE SEGURIDAD PRIVADA ELITEIMBASEG CIA LTDA

Notas a los Estados Financieros

Al 31 de diciembre de 2017 y 2018

(Expresados en dólares de los Estados Unidos de América – US\$)

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
Anticipos proveedores	US\$ 0	0
Impuestos anticipados		
Impuesto a la renta	21780.74	14050.10
Impuesto al valor agregado	0	1713.21
Gastos pagados por anticipado	0	0
Otros pagos anticipados	0	0
	<u>US\$ 21780.74</u>	<u>15763.31</u>

(7) **Inventarios**

No aplica

El inventario corresponde como de dotación al personal, es parte de su equipo de trabajo por lo que el registro como gasto es adecuado.

(8) **Propiedades y equipos**

Al 31 de diciembre de 2018 y 2017, la composición de propiedades y equipos es como se muestra a continuación

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
Electrodomésticos	US\$ 0	0
Equipos de computación	5511.06	2603.26
Equipos de oficina	0	0
Maquinaria y equipo	37284.48	33712.48
Muebles y enseres	2105.94	1427.36
Vehículos	10095.28	2775.64
Propiedades y equipos	<u>54996.76</u>	<u>40518.74</u>
Depreciación acumulada	<u>(21506.99)</u>	<u>(16766.02)</u>
Propiedades y equipos netos de depreciación acumulada	<u>US\$ 33489.77</u>	<u>23752.72</u>

El movimiento de propiedad, planta y equipos, se resume a continuación:

COMPANIA DE SEGURIDAD PRIVADA ELITEIMBASEG CIA LTDA

Notas a los Estados Financieros

Al 31 de diciembre de 2017 y 2018

(Expresados en dólares de los Estados Unidos de América – US\$)

<u>Cuenta</u>	<u>Saldo</u> <u>31/12/2017</u>	<u>Adiciones</u>	<u>Bajas</u>	<u>Saldo</u> <u>31/12/2017</u>
Electrodomésticos	0	0	0	0
Equipos de computación	5511.06	2907.8	0	2603.26
Equipos de oficina	0	0	0	0
Maquinaria y equipo	37284.48	3572.0	0	33712.48
Muebles y enseres	2105.94	678.58	0	1427.36
Vehículos	10095.28	7319.61	0	2775.64
	40518.74	14477.99	(0)	40518.74
Depreciación acumulada	(21506.99))	(9737.02)	0	(16766.02)
	<u>33489.77</u>			<u>23752.72</u>

(9) Obligaciones financieros

No aplica

(10) Cuentas por pagar

Al 31 de diciembre de 2018 y 2017, la cuenta se halla conformada según el siguiente detalle:

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
Proveedores nacionales	US\$ 0	0
Partes relacionadas (Nota 3)	0	0
Obligaciones fiscales		
Obligaciones con el SRI	2603.96	978.98
Obligaciones con el IESS	3525.89	7697.78
Sueldos y comisiones por pagar	20752.71	29680.95
Otros acreedores por pagar	<u>0</u>	<u>0</u>
	US\$ <u>26882.56</u>	<u>38357,71</u>

(11) Pasivos acumulados

Al 31 de diciembre de 2018 y 2017, se encuentra conformado por:

COMPANIA DE SEGURIDAD PRIVADA ELITEIMBASEG CIA LTDA

Notas a los Estados Financieros

Al 31 de diciembre de 2017 y 2018

(Expresados en dólares de los Estados Unidos de América – US\$)

		<u>2018</u>	<u>2017</u>
Participación de los empleados sobre utilidades	US\$	2500.53	2500.53
Décimo tercer sueldo		1140.94	2612.54
Décimo cuarto sueldo		1189.08	2419.51
Fondos de reserva		<u>1140.94</u>	<u>278.59</u>
	US\$	<u><u>5971.49</u></u>	<u><u>7810.64</u></u>

(12) Cuentas por pagar largo plazo

No aplica.

(13) Obligaciones patronales a largo plazo

No aplica

(14) Patrimonio de los socios

Capital

COMPANIA DE SEGURIDAD PRIVADA “ELITEIMBASEG CIA. LTDA”, fue constituida en la ciudad Urcuqui , mediante escritura pública otorgada en fecha veinte y cinco de Noviembre de mil novecientos noventa y siete, celebrada ante el notario público de este cantón Lcdo Milton Chavarrea Vallejos , e inscrita en el Registro Mercantil del mismo cantón, el nueve de enero de de mil novecientos noventa y ocho.

El capital social de la Compañía se encuentra constituido por 100 participaciones ordinarias y nominativas de US\$ 1 cada una.

		<u>2018</u>	<u>2017</u>
Capital	US\$	10000.00	10000.00
Reserva legal		3248.56	3248.56
Utilidades Acumuladas Ejercicios Anteriores			39690.39
(-) Pérdidas Acumuladas Ejercicios anteriores			3131.31
Utilidad del Ejercicio		55982.01	22730.71
	US\$	<u><u>69230.57</u></u>	<u><u>72538.35</u></u>

COMPANIA DE SEGURIDAD PRIVADA ELITEIMBASEG CIA LTDA

Notas a los Estados Financieros

Al 31 de diciembre de 2017 y 2018

(Expresados en dólares de los Estados Unidos de América – US\$)

Reserva legal

De conformidad con las disposiciones societarias vigentes, la Compañía deberá transferir a reserva legal un porcentaje no menor al 5% de la utilidad neta anual, hasta igualar por lo menos, el 50% del capital social de la Compañía. Dicha reserva no está sujeta a distribución a los accionistas, excepto en el caso de liquidación de la Compañía, pero puede ser capitalizada o utilizada para absorber pérdidas en las operaciones.

(15) Impuesto a la renta

Para los años terminados al 31 de diciembre de 2018 y 2017, las partidas conciliatorias que afectaron la utilidad/pérdida contable a fin de determinar la base gravada para el cálculo del impuesto a la renta de dichos años fueron:

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
Utilidad/pérdida antes del impuesto a la renta	US\$ 84572.92	38218.41
Gastos no deducibles	408.36	220.11
Otras partidas conciliatorias	0	(3131.31)
Participación trabajadores	<u>(12685.94)</u>	<u>(5732.76)</u>
Base gravada del impuesto a la renta	<u><u>72295.34</u></u>	<u><u>29574.45</u></u>
Total impuesto causado	US\$ <u><u>15904.97</u></u>	<u><u>6506.38</u></u>

(16) Otros Aspectos Relevantes Tarifa impuesto a las Ganancias

El Art. 37 de la Ley de Régimen Tributario Interno , establece que la tarifa de Impuesto a la Renta para sociedades es del 22% , sin embargo, si los accionistas, socios, partícipes, constituyentes o beneficiarios de una sociedad son residentes o están establecidos en paraísos fiscales o regímenes de menor imposición en una participación directa o indirecta , individual o conjunta, igual o superior al 50% del capital social o de aquel que corresponda a la naturaleza de la sociedad , la tarifa del impuesto a la renta será del 25% sobre la

COMPANIA DE SEGURIDAD PRIVADA ELITEIMBASEG CIA LTDA

Notas a los Estados Financieros

Al 31 de diciembre de 2017 y 2018

(Expresados en dólares de los Estados Unidos de América – US\$)

proporción de la base imponible que pertenezca a dicha participación en paraísos fiscales o regímenes de menor imposición

De la misma forma una sociedad deberá aplicar la tarifa del 25% sobre la porción de las participaciones de sus accionistas, socios, partícipes, constituyentes, beneficiarios, o similares que no informen a la Administración Tributaria en los términos definidos para la presentación del anexo de accionistas

Anticipos para los años 2018 y 2017

El anticipo de impuesto a la renta para los años terminados al 31 de diciembre 2018 y 2017, ha sido calculado con base a los procedimientos establecidos en el artículo 41 de la Ley de Régimen Tributario Interno y en el artículo 76 de su Reglamento.

El anticipo de impuesto a la renta mínimo resulta de la suma matemática del 0.4% del activo, 0.2% del patrimonio, 0.4% de ingresos gravados y el 0.2% de costos y gastos deducibles. Dichos rubros deben incrementarse o disminuirse por conceptos establecidos en disposiciones tributarias

(17) Hechos posteriores después del periodo sobre el que se informe

Entre el 31 de diciembre de 2018 y hasta la fecha de emisión del presente informe, no sucedieron hechos que afecten de forma significativa a los estados financieros que se adjuntan.

(18) Aprobación de los estados financieros

Los estados financieros de la Compañía, por el año terminado el 31 de diciembre de 2018, han sido aprobados por la gerencia en fecha 25 de marzo de 2018, y serán presentados a la Junta de Socios para su aprobación. En opinión de la Gerencia de la Compañía, los estados financieros serán aprobados por la Junta de Socios sin modificaciones.