

NOTA 1. OBJETO SOCIAL

SEGURIDAD PRIVADA IWIAS SEPRIWIAS CIA LTDA es una empresa creada en Ecuador el 05 de Septiembre del 2000. Su actividad principal es la Actividad Complementaria de Vigilancia, Seguridad y Prevención del Delito.

NOTA 2. DECLARACIÓN DE CUMPLIMIENTO

Los estados financieros han sido preparados de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF).

Estos estados financieros presentan razonablemente la posición financiera de **SEGURIDAD PRIVADA IWIAS SEPRIWIAS CIA LTDA.**, al 31 de diciembre del 2018, el resultado de las operaciones y sus flujos de efectivo por el año terminado en esa fecha.

La preparación de los presentes estados financieros en conformidad con Normas Internacionales de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades – NIFF para las Pymes, requiere que la Administración realice ciertas estimaciones y establezca algunos supuestos inherentes a la actividad económica de la entidad, con el propósito de determinar la valuación y presentación de algunas partidas que forman parte de los estados financieros. En opinión de la Administración, tales estimaciones y supuestos estuvieron basados en la mejor utilización de la información disponible al momento.

A continuación se describen las principales políticas contables adoptadas en la preparación de estos estados financieros. Tal como lo requiere la NIIF 1, estas políticas han sido definidas en función de las NIIF vigentes al 31 de diciembre del 2018, aplicadas de manera uniforme a todos los períodos que se presentan.

NOTA 3. RESUMEN DE LAS PRINCIPALES POLÍTICAS CONTABLES APLICADAS

a. Preparación de los Estados Financieros

Los estados financieros de **SEGURIDAD PRIVADA IWIAS SEPRIWIAS CIA LTDA.**, comprenden el estado de situación financiera al 31 de diciembre del 2018, el estado de resultados integrales, el estado de cambios en el estado patrimonio y el estado de flujos de efectivo por el año terminado al 31 de diciembre del 2018. Estos estados financieros han sido preparados con base en las Normas Internacionales de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades - NIIF para las PYMES.

Mediante resolución No. SC.Q.ICI.CPAIFRS.11.01, publicada en el Registro Oficial No. 372 el 27 de enero de 2011, resuelve que para efectos del registro y preparación de estados financieros, califica como "PYMES" a las personas jurídicas que cumplan las siguientes condiciones:

- a. Activos totales inferiores a cuatro millones de dólares;
- b. Registren un valor bruto de ventas anuales inferior a cinco millones de dólares;

(Continuación – NOTA 3 – Resumen de las principales políticas contables aplicadas)

Por lo tanto todas aquellas compañías que cumplan estas condiciones Aplicarán la Norma Internacional de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades (NIIF para las PYMES), para el registro, preparación y presentación de estados financieros.

b. Unidad Monetaria

El Gobierno Ecuatoriano en el año 2000 emitió la Ley Fundamental de Transformación Económica del Ecuador y anunció el esquema de dolarización, por lo que desde ese entonces la unidad monetaria en la República del Ecuador es el dólar americano.

c. Sistema Contable

La preparación y elaboración de informes financieros contables para el año 2018, se los realiza por medio del sistema contable "GALAC SOFTWARE DEL ECUADOR".

d. Efectivo y equivalentes de efectivo

El efectivo y los equivalentes de efectivo están representados por el dinero en efectivo, en instituciones financieras, y las inversiones a corto plazo altamente líquidas, cuyo vencimiento es igual o inferior a tres meses desde la fecha de adquisición.

e. Documentos y Cuentas por Pagar comerciales

Los préstamos y cuentas por cobrar se medirán al costo amortizado utilizando el método de la tasa de interés efectiva. La Compañía debe identificar en forma periódica si sus cuentas por cobrar pueden originar eventuales pérdidas por deterioro.

f. Ingresos

La medición de los ingresos de actividades ordinarias debe hacerse utilizando el valor razonable de la contrapartida, recibida o por recibir, derivada de los mismos.

En la mayoría de los casos, la contrapartida revestirá la forma de efectivo o equivalentes al efectivo y por tanto el ingreso de actividades ordinarias se mide por la cantidad de efectivo o equivalentes al efectivo, recibidos o por recibir. No obstante, cuando la entrada de efectivo o de equivalentes al efectivo se difiera en el tiempo, el valor razonable de la contrapartida puede ser menor que la cantidad nominal de efectivo cobrada o por cobrar.

g. Impuestos Diferidos

Se calculan sobre las diferencias temporarias que se generan entre el valor en libros (bases contables) y las leyes tributarias (bases fiscales), todo esto determinado en la conciliación tributaria del impuesto a la Renta. Los activos por impuestos diferidos o créditos deberán reconocerse en la medida que los beneficios o leyes fiscales a futuro le permitan compensar las diferencias temporales establecidas en la conciliación tributaria.

h. Facturación Electrónica

Sepriwias Cía Ltda cuenta con autorización de Facturación Electrónica otorgada por el Banco Central y validada por el Servicio de Rentas Internas desde julio del 2015.

NOTA 4. EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO

El rubro “Caja- Bancos” como se muestra en el estado de flujo de efectivo puede ser conciliado con las partidas relacionadas en el estado de situación financiera el saldo al 31 de Diciembre es de USD \$20,330.16

CAJA / BANCOS	VALOR
Guayaquil 9070427	20,732.77
Produbanco 02007012515	(503.33)
Produbanco 02005221664	(404.17)
Internacional 0390774379	504.89
TOTAL CAJA / BANCOS	20,330.16

NOTA 5.- CUENTAS POR COBRAR

El rubro Cuentas por cobrar Clientes se lo encuentra en el estado de situación financiera el saldo al 31 de Diciembre es de USD \$ 75,006.58

CUENTAS POR COBRAR	NOTAS	VALOR
Cuentas por Cobrar Clientes	1	72,408.67
Anticipo a Proveedores o Empleados	2	6,550.00
Provisión Cuentas Incobrables	3	-3,952.09
TOTAL CUENTAS POR COBRAR		75,006.58

- 1. Cuentas por Cobrar Clientes.-** Este valor corresponde a la cartera de clientes que tiene la empresa por cobrar por el Servicio de Monitoreo y Seguridad que brinda.
- 2. Anticipo a Proveedores o Empleados.-** Estos valores corresponden a varias cuentas por cobrar o anticipos como: Anticipos directivos, anticipo a proveedores, anticipo al personal, etc.
- 3. Provisión Para Cuentas Por Cobrar.-** Son valores provisionados por las distintas cuentas a cobrar que tiene la compañía.

NOTA 6.- ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES

En este rubro se registran valores a favor que tiene la Compañía con el Servicio de Rentas Internas y se detalla a continuación:

ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES	VALOR
12% IVA EN COMPRAS	1,698.46
IVA RETENIDO POR CLIENTES	6,784.02
RETENCION EN LA FUENTE 2018	25,214.11
RETENCION EN LA FUENTE 2017	28,409.97
TOTAL ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES	62,106.56

NOTA 7. ACTIVOS FIJOS

Dentro de este rubro se encuentra los bienes muebles e inmuebles de propiedad de la Fundación; cuyos saldos al 31 de diciembre del 2018 son:

ACTIVO FIJO	NOTAS	2018
MUEBLES ENSERES, EQUIPOS DE OFICINA	1	22,358.87
MAQUINARIA Y EQUIPO	2	137,935.53
EQUIPOS DE COMPUTACION	3	16,112.23
VEHICULOS	4	141,249.90
OTROS ACTIVOS FIJOS	5	15,296.79
DEPRECIACION ACUMULADA	6	-183,254.21
TOTAL ACTIVO FIJO		149,699.11

- 1. Muebles Enseres, Equipos de Oficina.-** Son los bienes que posee la empresa, como mesas, sillas, archivos, etc.
- 2. Maquinaria y Equipo.-** Son los bienes que tiene la compañía como la maquinaria, el armamento y el equipo de monitoreo.
- 3. Equipos de Computación.-** Son los bienes tecnológicos que posee la empresa, como computadoras, copiadoras, impresoras, etc.
- 4. Vehículos.-** Son los bienes de transporte que posee la compañía y que son utilizados por los funcionarios de la misma.
- 5. Otros Activos Fijos.-** Son los recursos tecnológicos que tiene la empresa como el Software de Monitoreo.

6.-Depreciacion Acumulada.- La fundación aplica los porcentajes de depreciación en línea recta, acorde al tipo de bien y a su vida útil, conforme a las disposiciones legales vigentes.

NOTA 8. DOCUMENTOS Y CUENTAS POR PAGAR NO RELACIONADAS PROVEEDORES POR PAGAR

Este rubro de la cuenta por pagar proveedores corresponde a valores pendientes de pago que quedan con Corte al 31 de Diciembre del 2018, por el valor de \$ 4,529.23

NOTA 9.- ARRENDAMIENTO FINANCIERO

En la cuenta Arrendamiento se encuentran los Vehiculos que posee la empresa Financiados por LEASING al banco de Guayaquil desde el 2014

CRUZE AC 1.8 4P 4X2 TM	2014
GRAND VITARA SZ NEXT AC 2.0 5P 4X2 TM	2014
KIA SPORTAGE	2017
TOTAL ARRENDAMIENTO MERCANTIL \$ 28.819,83	

NOTA 10.- OBLIGACIONES FINANCIERAS

OBLIGACIONES FINANCIERAS	2018
BANCO DE GUAYAQUIL	23,123.10
VISA PRODUBANCO	3,078.85
AMERICAN EXPRESS CORRIENTE	29,978.88
BANCO PRODUBANCO	18,484.61
TOTAL OBLIGACIONES FINANCIERAS	74,665.44

NOTA 11.- OBLIGACIONES RETENCIONES, SRI, IEES, ANTICIPO IMP A LA RENTA.

Son obligaciones que tiene que cancelar la empresa, al SRI y al IEES hasta el siguiente año.

OBLIGACIONES SRI E IEES	2018
RETENCION FUENTE POR PAGAR 2%	130.20
RETENCION FUENTE POR PAGAR 10%	67.22
RETENCION FUENTE POR PAGAR 1%	44.04
RETENCIONES DEL IVA	450.31
IVA POR PAGAR 12%	16,609.65
IMPUESTO A LA RENTA PERSONAL	92.88
IEES POR PAGAR	25,430.99
TOTAL OBLIGACIONES SRI E IEES	42,825.59

NOTA 12. BENEFICIOS Y PROVISIONES DE LEY A EMPLEADOS

La empresa Plus Seguridad Privada Iwias SEPRIWIAS en cumplimiento con la ley y normativa brinda a sus empleados todos los rubros por ley y todos sobrepasan la la compensación

económica para alcanzar el salario digno, con esto se mantiene un trabajador contento para sus labores y a continuación describo saldos a pagar los primeros días de enero

BENEFICIOS Y PROVISIONES EMPLEADOS	2018
SUELDOS POR PAGAR EMPLEADOS	20,587.14
RETENCION JUDICIAL POR PAGAR	296.20
DECIMO TERCERO	1,397.70
DECIMO CUARTO	2,953.34
VACACIONES POR PAGAR	219.68
PARTICIPACION DE TRABAJADORES	1,715.08
TOTAL BENEFICIOS Y PROVISIONES EMPLEADOS	27,169.14

NOTA 13. CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR

Son Cuentas por Pagar Varias que se encuentran pendientes de pago como son a los Socios y Anticipo de Clientes

CUENTAS POR PAGAR VARIAS	2018
CUENTAS POR PAGAR SOCIOS	5,000.00
ANTICIPO DE CLIENTES	457.12
TOTAL CUENTAS POR PAGAR VARIAS	5,457.12

NOTA 14. CAPITAL SOCIAL

CAPITAL SOCIAL	NOTAS	2018
APORTES DE SOCIOS	1	10,410.08
TOTAL CAPITAL SOCIAL		10,410.08

1.- **Aportes de Socios.-** es el Capital que cada socio aporto para constituir la compañía

NOTA 15. RESERVAS

RESERVAS	NOTAS	2018
RESERVA ESPECIALES	1	18,103.91
REVALORIZACION DEL PATRIMONIO	2	8,445.73
TOTAL RESERVAS		26,549.64

1.- Reserva Especiales.- Al 31 de diciembre de 2018 está constituida por valores que la compañía a considerado como futuras capitalizaciones y reservas institucionales.

2.- Revalorización del Patrimonio.- Es el valor por la revalorización de los Activos debido a la conversión a NIIF que realizo la empresa en años anteriores.

NOTA 16. RESULTADOS

RESULTADOS	NOTAS	2018
RESULTADO DE EJERCICIOS ANTERIORES	1	75,919.35
RESULTADO DEL PERIODO	1	10.797,29
TOTAL RESULTADOS		86.716,64

1.- RESULTADOS.- Son generados por resultados de ejercicios anteriores y por el ejercicio económico de la compañía al 2018.

NOTA 17. INGRESOS

Los ingresos de operación corresponden exclusivamente al servicio de Vigilancia y Seguridad.

INGRESOS	2018
PRESTACION DE SERVICIOS	1,269,937.85
TOTAL INGRESOS	1,269,937.85

NOTA 18. COSTO DE SERVICIOS

Los gastos en cuanto a sueldo y beneficios que por ley recibe cada trabajador estan debidamente respaldados y pagados mensualmente en el periodo que contempla la ley.

Los demás gastos estan conformados por valores relacionados directamente a la operación de la Compañía han sido asignados a las cuentas contables con los correspondientes documentos de respaldo, establecidos en el Reglamento de Comprobantes de Venta y Retención. Estos rubros están conformados por:

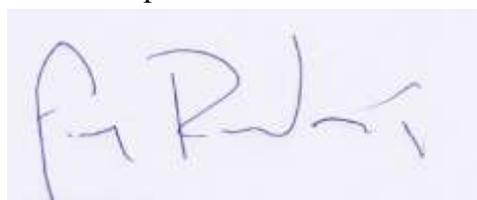
EGRESOS	2018
SUELDOS Y BENEFICIOS SOCIALES	829,240.67
APORTES A LA SEGURIDAD SOCIAL	152,015.69
BENEFICIOS SOCIALES E INDEMNIZACIONES	112,707.42
MANTENIMIENTO Y REPARACIONES	14,725.69
SERVICIOS OCASIONALES	4,607.35
HONORARIOS PROFESIONALES	26,584.44
ARRENDAMIENTO OPERATIVO	16,367.06
PROMOCION Y PUBLICIDAD	914.35
COMBUSTIBLES	3,347.69
SEGUROS	22,931.26
GASTOS DE GESTION	521.94
GASTOS DE VIAJE	3923.37
SERVICIOS BASICOS	21,214.56
IMPUESTOS Y CONTRIBUCIONES	4,197.71
DEPRECIACIONES	30,127.44
GASTOS DE OFICINA	10,442.70
GASTOS FINANCIEROS	5,271.22
TOTAL EGRESOS	1,259,140.56

NOTA 19. UTILIDADES DE EJERCICIO ANTES DE IMPUESTO

El valor de la utilidad del ejercicio al 2018 es de \$ **10.797,29**

Los valores presentados en este informe son Razonables y se encuentran cruzados en cuanto a Instituciones Reguladoras Gubernamentales.

Realizado por:



Ing. Fanny Rodríguez Espinosa
CONTADORA GENERAL
PLUS SEGURIDAD
SEPRIWIAS CIA LTDA