

## **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 2019, 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 2019, 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 2019, 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 2019. 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 2019, 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 \$27,090.10

CAJA / BANCOS	VALOR
Caja Chica	400.00
Guayaquil 9070427	24,769.55
Produbanco 02007012515	1,817.01
Produbanco 02005221664	10.18
Internacional 0390774379	93.36
<b>TOTAL CAJA / BANCOS</b>	<b>27,090.10</b>

#### 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 \$ 27,090.10

CUENTAS POR COBRAR	NOTAS	VALOR
Cuentas por Cobrar Clientes	1	53,207.80
Anticipo a Proveedores o Empleados	2	9,594.13
Provisión Cuentas Incobrables	3	-3,952.09
<b>TOTAL CUENTAS POR COBRAR</b>		<b>58,849.84</b>

- 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	1,663.60
IVA RETENIDO POR CLIENTES	4,035.82
RETENCION EN LA FUENTE 2019	26,190.62
RETENCION EN LA FUENTE 2018	15,697.89
<b>TOTAL ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES</b>	<b>47,587.93</b>

## 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 2019 son:

ACTIVO FIJO	NOTAS	2019
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	175,615.98
OTROS ACTIVOS FIJOS	5	16,116.24
DEPRECIACION ACUMULADA	6	-198,254.21
<b>TOTAL ACTIVO FIJO</b>		<b>169,884.64</b>

- 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 compañía 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 2019, por el valor de \$ 6,302.18

**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 2017

<b>ARRENDAMIENTO FINANCIERO</b>	<b>2019</b>
FORD RANGER 2020	30.000,00
KIA SPORTAGE 2017	5.948,09
<b>TOTAL ARRENDAMIENTO FINANCIERO</b>	<b>\$ 35.948,09</b>

**NOTA 10.- OBLIGACIONES FINANCIERAS**

<b>OBLIGACIONES FINANCIERAS</b>	<b>2019</b>
BANCO DE GUAYAQUIL	7,314.48
VISA PRODUBANCO	3,100.00
AMERICAN EXPRESS CORRIENTE	26,797.74
BANCO PRODUBANCO	18,484.61
<b>TOTAL OBLIGACIONES FINANCIERAS</b>	<b>55,696.83</b>

**NOTA 11.- OBLIGACIONES RETENCIONES, SRI, IEISS, E IMPUESTO A LA RENTA.**

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

<b>OBLIGACIONES SRI E IEISS</b>	<b>2019</b>
RETENCION FUENTE POR PAGAR 1%	13.13
RETENCION FUENTE POR PAGAR 2%	134.85
RETENCION FUENTE POR PAGAR 8%	1.54
RETENCION FUENTE POR PAGAR 10%	37.22
RETENCIONES DEL IVA	322.14
IVA POR PAGAR 12%	25,573.73
IESS POR PAGAR	24,157.46
<b>TOTAL OBLIGACIONES SRI E IEISS</b>	<b>50,240.07</b>

**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

<b>BENEFICIOS Y PROVISIONES EMPLEADOS</b>	<b>2019</b>
DECIMO TERCERO	792.45
DECIMO CUARTO	2,626.67
VACACIONES POR PAGAR	10,000.00
PARTICIPACION DE TRABAJADORES	939.86
<b>TOTAL BENEFICIOS Y PROVISIONES EMPLEADOS</b>	<b>14,358.98</b>

**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

<b>CUENTAS POR PAGAR VARIAS</b>	<b>2019</b>
CUENTAS POR PAGAR SOCIOS	13,000.00
<b>TOTAL CUENTAS POR PAGAR VARIAS</b>	<b>13,000.00</b>

**NOTA 14. CAPITAL SOCIAL**

<b>CAPITAL SOCIAL</b>	<b>NOTAS</b>	<b>2019</b>
APORTES DE SOCIOS	1	10,410.08
<b>TOTAL CAPITAL SOCIAL</b>		<b>10,410.08</b>

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

**NOTA 15. RESERVAS**

<b>RESERVAS</b>	<b>NOTAS</b>	<b>2019</b>
RESERVA ESPECIALES	1	20,263.37
REVALORIZACION DEL PATRIMONIO	2	8,445.73
<b>TOTAL RESERVAS</b>		<b>28,709.10</b>

**1.- Reserva Especiales.-** Al 31 de diciembre de 2019 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 realizó la empresa en años anteriores.

**NOTA 16. RESULTADOS**

<b>RESULTADOS</b>	<b>NOTAS</b>	<b>2019</b>
RESULTADO DE EJERCICIOS ANTERIORES	1	84,557.18
RESULTADO DEL PERIODO	1	4.190,00
<b>TOTAL RESULTADOS</b>		<b>88.747,18</b>

**1.- RESULTADOS.-** Son generados por resultados de ejercicios anteriores y por el ejercicio económico de la compañía al 2019.

**NOTA 17. INGRESOS**

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

<b>INGRESOS</b>	<b>2019</b>
PRESTACION DE SERVICIOS	1,409,315.13
<b>TOTAL INGRESOS</b>	<b>1,409,315.13</b>

**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:

<b>EGRESOS</b>	<b>2019</b>
SUELDOS Y BENEFICIOS SOCIALES	855,726.87
APORTES A LA SEGURIDAD SOCIAL	165,678.04
BENEFICIOS SOCIALES E INDEMNIZACIONES	126,713.60
HONORARIOS PROFESIONALES	26,793.85
SERVICIOS OCASIONALES	12,875.00
DESAHUCIO	11,012.80
OTROS GASTOS AL PERSONAL	69,342.04
MANTENIMIENTO Y REPARACIONES	16,067.46
ARRENDAMIENTO OPERATIVO	14,836.23
PROMOCION Y PUBLICIDAD	995.99
COMBUSTIBLES	3,295.82
SEGUROS	20,140.80
GASTOS DE GESTION	714.71
GASTOS DE VIAJE	1,708.29
SERVICIOS BASICOS	18,028.21
IMPUESTOS Y CONTRIBUCIONES	4,001.19
DEPRECIACIONES	15,000.00
SUMINISTROS, MATERIALES Y REPUESTOS	29,784.31
OTROS GASTOS	227.28
GASTOS FINANCIEROS	5,216.41
INTERESES BANCARIOS	4,890.48
<b>TOTAL EGRESOS</b>	<b>1,403,049.38</b>

**NOTA 19. UTILIDADES DE EJERCICIO ANTES DE IMPUESTO**

El valor de la utilidad antes de impuestos del ejercicio al 2019 es de \$ **6.265,75**

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

Realizado por:



**Ing. Gabriela Rodríguez Espinosa  
CONTADORA GENERAL  
PLUS SEGURIDAD  
SEPRIWIAS CIA LTDA**