

COMPAÑÍA FUERZA INTEGRAL DE SERVICIOS DE SEGURIDAD FISSEG CIA. LTDA.

Notas a los Estados Financieros por el año terminado al 31 de Diciembre 2018 y 2017
(VALORES EXPRESADOS EN DÓLARES)

1. OPERACIONES Y ENTORNO ECONÓMICO

NOTA No.1.- ACTIVIDAD ECONÓMICA Y CONSTITUCIÓN

Con fecha 16 de Noviembre del 2010, ante la Notaria Décima Sexta del Cantón Quito Dr. Pablo Vásquez Méndez, se extendió la escritura pública de constitución de **COMPAÑÍA FUERZA INTEGRAL DE SERVICIOS DE SEGURIDAD FISSEG CIA. LTDA.**; la cual se encuentra inscrita en el Registro Mercantil el 15 de Diciembre del 2010 bajo el No.4217 repertorio 141.

COMPAÑÍA FUERZA INTEGRAL DE SERVICIOS DE SEGURIDAD FISSEG CIA. LTDA., es una empresa privada que se dedica a actividades complementarias en vigilancia y seguridad privada, en la prevención del delito, vigilancia y seguridad a favor de personas naturales y jurídicas, instalaciones, bienes, custodia y transporte de valores, investigación seguridad en medios de transporte privado de personas naturales, jurídicas y bienes, instalación, mantenimiento y reparación de aparatos dispositivos y sistemas de seguridad; y, el uso y monitoreo de centrales para recepción, verificación y transmisión de señales de alarma.

Se encuentra registrada en el Servicio de Rentas Internas con el número de Registro Único de Contribuyentes 1792293324001, su domicilio legal se ubica en la parroquia de San Blas sector la Mariscal en la Av.10 de Agosto N21-214 y Roca Cantón Quito, provincia de Pichincha.

Los Estados Financieros al 31 de Diciembre del 2018 fueron aprobados por la Asamblea General de Accionistas el 27 de Marzo del 2019.

NOTA No.2.- POLÍTICAS CONTABLES APLICADAS

Los Estados Financieros de la **COMPAÑÍA FUERZA INTEGRAL DE SERVICIOS DE SEGURIDAD FISSEG CIA. LTDA.**, han sido preparados en U.S.D. dólares según Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF) adoptadas para su utilización en Ecuador, y representará la adopción integral, explícita y sin reservas de las referidas normas internacionales, las que serán aplicadas de manera uniforme.

A continuación se resumen las principales prácticas contables seguidas por la Compañía en la preparación de sus Estados Financieros:

Declaración de Cumplimiento.- Los Estados Financieros han sido preparados de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera – NIIF.

Bases de Preparación.-los Estados de Situación Financiera han sido preparados conforme a las NIIF para PYMES, aplicando los criterios de materialidad, costo beneficio, devengamiento, costo histórico, valor razonable como costo atribuido, reconocimiento del crédito y riesgo de liquidez. Las partidas que componen el Balance fueron analizadas individualmente y las políticas contables que se aplican se encuentran bajo la norma NIIFS para PYMES siendo resueltas por la Administración de la Empresa. A continuación se detallan las notas a los Estados de Situación Financiera de las partidas por la aplicación de NIIFS.

Efectivo y equivalentes de efectivo.-incluye aquellos activos financieros líquidos, depósitos o inversiones financieras líquidas, que se pueden transformar rápidamente en efectivo en un plazo inferior a tres meses.

Activos Financieros.- La **COMPAÑÍA FUERZA INTEGRAL DE SERVICIOS DE SEGURIDAD FISSEG CIA. LTDA.**, clasifica sus activos financieros en cuentas por cobrar y otras cuentas por cobrar.

2.1. Bases de Presentación

COMPAÑÍA FUERZA INTEGRAL DE SERVICIOS DE SEGURIDAD FISSEG CIA. LTDA.

Notas a los Estados Financieros por el año terminado al 31 de Diciembre 2018 y 2017
(VALORES EXPRESADOS EN DÓLARES)

Los Estados Financieros de la **COMPAÑÍA FUERZA INTEGRAL DE SERVICIOS DE SEGURIDAD FISSEG CIA. LTDA** a partir del año de implementación se presentarán según Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF's) adoptadas para su utilización en Ecuador, y representará la adopción integral, explícita y sin reservas de las referidas normas internacionales, las que serán aplicadas de manera uniforme.

La preparación de los Estados Financieros bajo NIIF's exige el uso de estimaciones y criterios contables, también exige que la Administración ejerza su juicio en el proceso de aplicar las políticas contables de la compañía.

2.2. Moneda

COMPAÑÍA FUERZA INTEGRAL DE SERVICIOS DE SEGURIDAD FISSEG CIA. LTDA, utiliza el dólar de los Estados Unidos de Norte América como su moneda funcional y moneda de presentación de sus Estados Financieros. La moneda funcional se ha determinado considerando el entorno económico principal en que la compañía opera y la moneda en que se generan los principales flujos de efectivo.

2.3. Efectivo y Equivalentes al Efectivo

El Efectivo y Equivalentes al Efectivo incluye el efectivo en caja, los saldos en bancos locales y extranjeros, los depósitos a plazo en entidades financieras locales y extranjeras, las inversiones y los instrumentos financieros adquiridos con compromiso de compra-venta, y todas aquellas inversiones a corto plazo de alta liquidez con un vencimiento original de tres meses o menos.

2.4. Activos Financieros

Clasifica sus activos financieros en documentos y cuentas por cobrar y deudores comerciales y otras cuentas por cobrar.

a) Documentos y Cuentas por Cobrar

Los documentos y cuentas por cobrar son activos financieros no derivados con pagos fijos o determinables hasta 160 días plazo, que no cotizan en un mercado activo y no generarán un interés implícito por los días de mora. Se incluyen en activos corrientes, excepto para vencimientos superiores a 12 meses desde la fecha del balance, que se clasifican como activos no corrientes. Los documentos y cuentas por cobrar incluyen a los deudores comerciales y otras cuentas por cobrar.

b) Deudores Comerciales y otras cuentas por cobrar

Las cuentas comerciales a cobrar se reconocen por su valor razonable (valor nominal que no incluye un interés implícito). Se registran a valor nominal, debido a que los plazos de recuperación de las cuentas por cobrar son bajos y la diferencia entre el valor nominal y el valor justo no es significativa.

Se establece una provisión para pérdidas por deterioro de cuentas comerciales a cobrar cuando existe evidencia objetiva de que la entidad no será capaz de cobrar todos los importes que se le adeudan de acuerdo con los términos originales de las cuentas por cobrar.

El importe de la provisión es la diferencia entre el importe en libros del activo y el valor actual de los flujos futuros de efectivo estimados.

2.5. Propiedad, planta y equipo

COMPAÑÍA FUERZA INTEGRAL DE SERVICIOS DE SEGURIDAD FISSEG CIA. LTDA.

Notas a los Estados Financieros por el año terminado al 31 de Diciembre 2018 y 2017
(VALORES EXPRESADOS EN DÓLARES)

Propiedad, planta y equipo serán valorados por el Modelo del Costo, dónde los elementos de propiedad, planta y equipo están expuestos, tanto en su reconocimiento inicial como en su medición subsecuente, a su costo histórico menos la correspondiente depreciación y deterioro; se considera un bien adquirido por la entidad como propiedad, planta y equipo siempre y cuando su costo sea superior a los \$100.00 (cien dólares con 00/100), y en conjunto \$500.00 (quinientos dólares con 00/100) cuya vida útil sea mayor a un año y su costo se justifique dentro del Estado Financiero.

El costo incluye tanto los desembolsos directamente atribuibles a la adquisición o construcción del activo, como también los intereses por financiamiento directa o indirectamente relacionado con ciertos activos calificados.

Los desembolsos posteriores a la compra o adquisición (reemplazo de componentes, mejoras, ampliaciones, crecimientos, etc.) se incluyen en el valor del activo inicial o se reconocen como un activo separado, sólo cuando es probable que beneficios económicos futuros asociados a la inversión, fluyan hacia la Compañía y los costos puedan ser medidos razonablemente. Los desembolsos posteriores que correspondan a reparaciones o mantenimiento se cargan en el resultado del ejercicio en el que se incurren.

La depreciación de los activos fijos se calcula usando el método de línea recta para asignar los costos al valor residual sobre la vida útil técnica estimada.

El valor residual y la vida útil de los activos se revisan, y ajustan si es necesario, en cada cierre de balance, para estos porcentajes se considerarán aquellos que no excedan los establecidos por el régimen tributario.

Cuando el valor de un activo es superior a su importe recuperable estimado, su valor se reduce de forma inmediata hasta su importe recuperable.

Las pérdidas y ganancias por la venta de activo fijo, se calculan comparando los ingresos obtenidos con el valor en libros y se incluyen en el estado de resultados.

2.6. Proveedores

Los proveedores se reconocen inicialmente a su valor razonable y posteriormente se valoran por su costo amortizado utilizando el método del tipo de interés efectivo.

2.7. Obligación con bancos e instituciones financieras

Las obligaciones con bancos e instituciones financieras se reconocen, inicialmente, por su valor razonable, neto de los costos en que se haya incurrido en la transacción.

Posteriormente, los recursos de terceros se valorizan por su costo amortizado; cualquier diferencia entre los fondos obtenidos (neto de los costos necesarios para su obtención) y el valor de reembolso, se reconocen en el estado de resultados durante la vida de la deuda de acuerdo con el método del tipo de interés efectivo. El método de interés efectivo consiste en aplicar la tasa de mercado de referencia para deudas de similares características a la fecha de inicio de la operación sobre el importe de la deuda (neto de los costos necesarios para su obtención).

Los recursos de terceros se clasifican como pasivos corrientes a menos que la compañía tenga un derecho incondicional a diferir su liquidación durante al menos 12 meses después de la fecha del estado de situación financiera.

2.8. Impuestos diferidos

COMPAÑÍA FUERZA INTEGRAL DE SERVICIOS DE SEGURIDAD FISSEG CIA. LTDA.

Notas a los Estados Financieros por el año terminado al 31 de Diciembre 2018 y 2017
(VALORES EXPRESADOS EN DÓLARES)

Los impuestos diferidos se calculan, de acuerdo con el método del pasivo, sobre las diferencias que surgen entre las bases fiscales de los activos y pasivos y sus importes en libros en las cuentas anuales consolidadas. Sin embargo, si los impuestos diferidos surgen del reconocimiento inicial de un pasivo o un activo en una transacción no afecta ni al resultado contable ni a la ganancia o pérdida fiscal, no se contabiliza. El impuesto diferido se determina usando tasas impositivas aprobados o a punto de aprobarse en la fecha del estado de situación financiera y que se espera aplicar cuando el correspondiente activo por impuesto diferido se realice o el pasivo por impuesto diferido se liquide.

Los activos por impuestos diferidos se reconocen en la medida en que es probable que vaya a disponerse de beneficios fiscales futuros con los que se pueda compensar dichas diferencias.

2.9. Beneficios a los empleados

Jubilación patronal y desahucio

El Código de trabajo establece la obligación por parte de los empleadores de conceder jubilación patronal a todos aquellos empleados que hayan prestado sus servicios por 25 años o más, continuando e interrumpidamente. Se registra de acuerdo a un estudio actuarial realizado por un periodo independiente.

De igual manera, acorde a lo que establece el código de trabajo, cuando la relación laboral termine por desahucio el empleador deberá pagar una indemnización calculada en base al número de años de servicio. La compañía en este año no ha realizado el cálculo actuarial.

2.10. Capital Social

El capital social está representada por acciones ordinarias.

Los costos incrementales directamente atribuibles a la emisión de nuevas acciones se presentarán en el patrimonio neto como una deducción, neta de impuestos, de los ingresos obtenidos.

Los dividendos sobre las acciones ordinarias se reconocen como menor valor del patrimonio cuando son aprobados o se configura la obligación de su pago en los términos de NIC 37.

2.11. Reconocimiento de Ingresos

Los ingresos son reconocidos en la medida que es probable que los beneficios económicos fluirán a la entidad y puedan ser confiablemente medidos. Los ingresos son medidos al valor razonable del pago recibido, excluyendo descuentos, rebajas y otros impuestos a la venta.

2.12. Reconocimiento de Gastos

Los gastos se reconocen en el período por la base de acumulación (método del devengado) es decir cuando se incurre.

2.13. Distribución de Dividendos

La distribución de dividendos a los accionistas de la empresa se reconoce como un pasivo en las cuentas anuales **COMPAÑÍA FUERZA INTEGRAL DE SERVICIOS DE SEGURIDAD FISSEG CIA. LTDA**; en el ejercicio en que los dividendos son aprobados por los accionistas de la entidad o cuando se configura la obligación correspondiente en función de las disposiciones legales o las políticas establecidas por la Junta de Accionistas.

NOTA 3.- EFECTIVO EQUIVALENTES DE EFECTIVO

Este rubro está conformado por los siguientes valores:

COMPAÑÍA FUERZA INTEGRAL DE SERVICIOS DE SEGURIDAD FISSEG CIA. LTDA.

Notas a los Estados Financieros por el año terminado al 31 de Diciembre 2018 y 2017
(VALORES EXPRESADOS EN DÓLARES)

DETALLE

VALOR DICIEMBRE 31 DE

	2017	2018
Caja	0.00	0.00
Caja Chica	400,00	340,00
Bancos	1.544,73	3.011,39
TOTAL	1.944,73	3.351,39

Corresponde los saldos de las cuentas de caja, cuenta bancaria que mantiene la empresa en las Instituciones Financieras y adicionalmente el valor de caja chica mismo que fue disminuido para el año 2018, al cierre del ejercicio 2017 y 2018, los saldos de estas cuentas se encuentran conciliados.

NOTA 4.- CUENTAS POR COBRAR

Registra el sado de las cuentas pendientes de cobro que mantiene la **COMPAÑÍA FUERZA INTEGRAL DE SERVICIOS DE SEGURIDAD FISSEG CIA. LTDA** al 31 de Diciembre del 2018, cuyos saldos se desglosan de la siguiente manera:

DETALLE

VALOR DICIEMBRE 31 DE

	2017	2018
Clientes	22.472,41	27.194,51
Otras Cuentas por Cobrar	1.143,85	761,78
Anticipo a Proveedores	1.587,77	1.273,44
Provisión de Ctas.	224,72	496,67
Incobrables		
TOTAL	24.979,31	28.733,06

NOTA 5.- GASTOS E IMPUESTOS ANTICIPADOS

Un detalle de las cuentas de otros activos corrientes es como sigue:

DETALLE

VALOR DICIEMBRE 31 DE

	2017	2018
Crédito Tributario a favor de la empresa IR	11.204,93	8.265,59
Crédito Tributario a favor IVA	2.393,25	1.492,87
Anticipo Imp.. Renta	1.359,49	0,00
TOTAL	14.957,67	9.758,46

NOTA 6.- INVENTARIOS

Un detalle de los inventarios que tiene la compañía a Diciembre del 2017:

DETALLE

VALOR DICIEMBRE 31 DE

	2017	2018
UNIFORMES	775,08	1.248,41
PORTA ARMA	18,00	18,00
ALIMENTADORA	100,00	100,00
CASCO PARA MOTO	80,00	80,00
CINTOS	3,03	3,03

COMPañÍA FUERZA INTEGRAL DE SERVICIOS DE SEGURIDAD FISSEG CIA. LTDA.

Notas a los Estados Financieros por el año terminado al 31 de Diciembre 2018 y 2017
(VALORES EXPRESADOS EN DÓLARES)

PLACAS PARES	1.200,24	1.200,24
TOLETES	88,00	88,00
MUNICIONES	1.898,12	1.898,12
TOTAL	4.162,47	4.635,80

Con respecto a la metodología y cálculo de los inventarios es de acuerdo al método promedio ponderado, estos métodos de valoración de inventarios o fórmulas de Costo, se encuentran en la Norma Internacional de Contabilidad 2 (Inventarios o Existencias), y también en la sección 13 de las NIIF para PYMES.

NOTA 7.- PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO

Este valor comprende:

DETALLE	VALOR DICIEMBRE 31 DE					
	2017			2018		
	Costo Revalorizado	Depreciación Acumulada	Valor Neto	Costo Revalorizado	Depreciación Acumulada	Valor Neto
Muebles y Enseres	5.692,41	-3.735,97	1.956,44	5.692,41	-4.305,21	1.387,20
Maquinarias y Equipos	6.426,77	-2.637,35	3.789,42	6.426,77	-3.280,03	3.146,74
Equipos de Computación	7.933,50	-6.892,91	1.040,59	9.969,72	-7.416,85	2.552,87
Vehículos	10.910,72	-4.293,31	6.617,41	10.910,72	-6.475,45	4.435,27
TOTAL	30.963,40	17.559,54	13.403,86	32.999,62	21.477,54	11.522,08

Con respecto a la metodología y cálculo de la depreciación está en línea recta. Se aplica consistentemente los porcentajes permitidos por la ley para la depreciación. Los activos fijos se encuentran libres de gravámenes y contingencias. En lo referente a Equipos de Computación se realizó la compra de un celular y un Equipo de Monitoreo computadora y una radio portátil incrementando los Activos en Equipo de Computación.

NOTA 8.- CUENTAS POR PAGAR

Este valor corresponde:

DETALLE	VALOR DICIEMBRE 31 DE	
	2017	2018
Proveedores Locales	1.989,09	266,36
Proveedores Exterior	0,00	0,00
TOTAL	1.989,09	266,36

A los proveedores pendientes de pago se cancelarán en el siguiente año de acuerdo a su vencimiento.

NOTA 9.- OTRAS CUENTAS POR PAGAR

COMPAÑÍA FUERZA INTEGRAL DE SERVICIOS DE SEGURIDAD FISSEG CIA. LTDA.

Notas a los Estados Financieros por el año terminado al 31 de Diciembre 2018 y 2017
(VALORES EXPRESADOS EN DÓLARES)

DETALLE	VALOR DICIEMBRE 31 DE	
	2017	2018
<i>Impuestos por Pagar</i>	5.863,63	5.978,74
<i>Sueldos por Pagar</i>	16.253,60	20.115,53
<i>IESS por Pagar</i>	3.567,06	3.645,36
<i>Décimo Tercero</i>	792,43	917,57
<i>Décimo Cuarto</i>	2.344,80	3.506,50
<i>Vacaciones</i>	4.412,15	4.176,66
<i>Préstamos Socios</i>	5.618,29	1.372,62
<i>Reembolsos</i>		
<i>Anticipos</i>	3.346,12	6.627,76
TOTAL	42.198,08	46.340,74

Declaro que las obligaciones con el IESS, tributarias como retenciones de IVA, retenciones en la fuente, y otras obligaciones que quedaron pendientes para ser canceladas en el siguiente año.

NOTA 10.- CAPITAL SOCIAL Y PATRIMONIO

Un detalle del saldo de la cuenta capital es como sigue:

DETALLE	VALOR DICIEMBRE 31 DE	
	2017	2018
<i>Capital Social</i>	18.500,00	18.500,00
<i>Reserva Legal</i>	0,00	0,00
<i>Pérdidas Acumuladas</i>	-13.034,80	-13.034,80
<i>Utilidades Acumuladas</i>	2.679,04	8.436,18
<i>Utilidad del Ejercicio</i>	5.757,14	0,00
<i>Pérdida del Ejercicio</i>	0,00	(2.507,69)
TOTAL	13.901,38	11.393,69

NOTA 11.- INGRESOS

Este valor corresponde:

DETALLE	VALOR DICIEMBRE 31 DE	
	2017	2018
<i>Ingresos Operacionales</i>	231.838,82	241.056,54
<i>Ingresos no Operacionales</i>	13.814,00	1.416,87
TOTAL	245.652,82	242.473,41

COMPAÑÍA FUERZA INTEGRAL DE SERVICIOS DE SEGURIDAD FISSEG CIA. LTDA.

Notas a los Estados Financieros por el año terminado al 31 de Diciembre 2018 y 2017
(VALORES EXPRESADOS EN DÓLARES)

NOTA 12.- COSTOS Y GASTOS

DETALLE

VALOR DICIEMBRE 31 DE

	2017	2018
<i>Servicios de Representación</i>	565,46	318,15
<i>Sueldos y Salarios</i>	119.315,91	124.228,81
<i>Beneficios Sociales</i>	23.132,83	24.239,65
<i>Materiales y Suministros</i>	4.768,70	9.310,16
<i>Depreciaciones</i>	4.711,49	3.918,00
<i>Servicios Básicos Públicos</i>	2.224,48	2.300,20
<i>Arrendamiento</i>	5.887,50	5.700,00
<i>Gastos Bancarios y Financieros</i>	345,37	65,53
<i>Otros Costos y Gastos</i>	54.234,57	47.823,84
<i>Seguridad Social</i>	20.659,41	23.004,80
<i>Honorarios Profesionales</i>	4.049,96	4.071,96
TOTAL	239.895,68	244.981,10

Estos valores provienen del movimiento del ejercicio de operaciones 2017 y 2018.

NOTA 13.- EVENTOS Y SUBSECUENTES

Entre el 31 de Diciembre del 2018 y hasta la fecha de emisión de este informe 27 de marzo del 2019 no se produjeron eventos, que de la Compañía pudieran tener un efecto significativo sobre los Estados Financieros que se adjuntan.

Valencia Escobar Alejandra Elizabeth
REPRESENTANTE LEGAL

Lara Guerra Evelyn Patricia
CONTADORA