

## **1. ACTIVIDAD DE LA COMPAÑÍA**

AMCR S.A. ASESORIA MONITOREO Y CONTROL DE RIESGO fue constituida por escritura publica el 30 de noviembre del año 2010 la compañía tiene como objeto social; **Actividades de asesoramiento empresarial en control de riesgo.**

La aprobación de los estados financieros correspondientes al ejercicio económico 2018 ha sido autorizada por la administración de la Compañía el 12 de abril del 2019 y sometida a la aprobación de la Junta General de Accionista el mismo día.

## **2. PRINCIPALES POLITICAS CONTABLES**

Las principales políticas contables aplicadas en la preparación de los estados financieros se detallan a continuación:

Activos financieros.- la entidad reconoce como activos financieros, aquellos activos corrientes y no corrientes tales como cuentas por cobrar clientes, cuentas por cobrar a compañías relacionadas, empleados y anticipos a proveedores. En definitiva, los principales activos financieros de la Compañía incluyen cuentas por cobrar comerciales, relacionadas y otras.

La compañía ha desarrollado un modelo de negocio que ha permitido tener un flujo de caja positivo. Esto se debe principalmente a:

- 1) Respaldo financiero del Grupo accionista con solvencia económica.
- 2) Manejo eficiente de uso de dinero.
- 3) Recurso de humano que maneja presupuesto de manera óptima y

Todos los activos financieros se reconocen y dan de baja a la fecha de negociación cuando se observa la presencia de una compra o venta de un activo financiero bajo un contrato cuyas condiciones requieran la entrega del activo durante de un período que generalmente están regulado por el mercado correspondiente, y son medidos inicialmente al valor razonable, más los costos de transacción, excepto por aquellos activos financieros clasificados al valor razonable y cuyos costos de transacción se reconocen en resultado.

Todos los activos reconocidos son posteriormente medidos en su totalidad al costo amortizado o al razonable.

La compañía clasifica sus activos financieros dependiendo del propósito con el que adquieren tales Instrumentos y determina su clasificación en el momento del reconocimiento inicial. Su principal activo financiero es el siguiente:

Cuentas por cobrar Comerciales.-están registradas principalmente por documentos que respaldan el valor de las facturas en ventas.

Pasivos financieros.- están registrados por el efectivo recibido, neto de abonos realizados y se clasifican en función de sus vencimientos al cierre del ejercicio. Se considera en función de su vencimiento al cierre del ejercicio. Se consideran deudas corrientes aquellas con vencimiento inferior o igual a doce meses y con deuda no corrientes las de vencimiento superior a dicho periodo. Los pasivos financieros de la compañía incluyen préstamos bancarios locales, sobregiros bancarios, cuentas por pagar comerciales, intereses financieros, anticipos de clientes y otros.

### **PRINCIPALES POLITICAS CONTABLES (continuación)**

Préstamos y cuentas por pagar comerciales.- están registradas al costo de la transacción neto de abonos realizados.

Los instrumentos de deuda son clasificados como pasivo financieros. A la fecha de los Estados Financieros.

La compañía da de baja un pasivo financiero si, y solo si, expiran, cancelan o cumplen las obligaciones de la compañía.

Propiedad 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.

Los gastos de reparación y mantenimiento, no importantes se imputan a resultados en el periodo en que se producen, los importantes se capitalizan.

Métodos de depreciación y vida útiles.- el costo de propiedades y equipos se deprecia de acuerdo con el método de línea recta. Las vidas útiles estimadas, valores residuales y métodos de depreciación son revisadas al final de cada año, siendo el efecto de cualquier cambio en el estimado registro sobre una base respectiva. A continuación se presenta las principales partidas de propiedades y equipos y las vidas útiles usadas en el cálculo de la depreciación:

	porcentajes
Edificio	20%
Mobiliario, accesorios y equipos	10%
Equipos de computacion	33%

AMCR S.A. ASESORIA MONITOREO Y CONTROL DE RIESGO  
NOTAS DE LOS ESTADOS FINANCIEROS  
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018

---

Reconocimiento de ingresos y gastos.- los ingresos y gastos se imputan a las cuentas de resultado en función del criterio del devengado, es decir cuando se producen los mismos.

Impuestos.

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

Impuestos corrientes

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 imponibles o deducibles y partidas que no 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.

Impuestos corrientes y diferidos

Los impuestos corrientes y diferidos se reconocen como ingresos o gastos, y son 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.

**3. EFFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFFECTIVO**

AL 31 de diciembre efectivo y equivalentes de efectivo consistían en lo siguiente:

	(USD DÓLARES)	
	2018	2017
Efectivo y Equivalente en efectivo	3.565,33	-

AMCR S.A. ASESORIA MONITOREO Y CONTROL DE RIESGO  
NOTAS DE LOS ESTADOS FINANCIEROS  
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018

---

#### **4. EXIGIBLES (POR COBRAR)**

Al 31 de diciembre las cuentas por cobrar que presenta la empresa están compuesto por Clientes, otras cuentas por cobrar, y cuentas por cobrar a empleados; se detallan a continuación:

	<b>(USD dólares)</b>	
	<b>2018</b>	<b>2017</b>
CTAS. POR COBRAR CLIENTES	6.970,65	21.118,65
OTRAS CTAS POR COBRAR	1.061,65	1.099,34
CTAS POR COBRAR EMPLEADOS	1.237,13	488,98
INVERSIONES CORRIENTES (CISCR CIA LTDA.)	22,11	2.500,00
<b>TOTAL EXIGIBLES</b>	<b>9.291,54</b>	<b>25.206,97</b>

#### **5. CREDITO TRIBUTARIO**

Al 31 de diciembre el crédito tributario relacionado a la empresa corresponde al impuesto al valor agregado y retenciones en la fuente propio por las ventas del ejercicio económico:

	<b>(USD dólares)</b>	
	<b>2018</b>	<b>2017</b>
Crédito Tributario por IVA	9.723,37	12.716,17
Crédito Tributario por Impuesto a la Renta	19.152,31	14.848,96
<b>TOTAL CREDITO TRIBUTARIO</b>	<b>27.565,13</b>	<b>27.565,13</b>

## **6. PROPIEDAD PLANTAS Y EQUIPOS.**

Al 31 de diciembre la empresa presenta las siguientes propiedades y equipos:

	<b>(USD dólares)</b>	
	<b>2018</b>	<b>2017</b>
Vehículos	8.433,45	8.933,45
Muebles y Enseres	4.163,11	4.061,23
Equipos de Oficina	1.250,00	1.250,00
Equipos de Computación y Software	2.680,14	7.855,02
Maquinaria y Equipos	635,41	656,50
<b>ACTIVOS FIJOS</b>	<b>17.162,11</b>	<b>22.756,20</b>
(-) Depreciación de Activos Fijos	(10.659,55)	(13.254,64)
<b>ACTIVOS FIJOS NETOS</b>	<b>6.502,56</b>	<b>9.501,56</b>

## **7. OBLIGACIONES COMERCIALES Y OTRAS CUENTAS POR PAGAR**

Al 31 de diciembre corresponde a las retenciones efectuadas en la fuente por las compras en el ejercicio económico, el impuesto al valor agregado propio de las ventas y a proveedores:

	<b>(USD dólares)</b>	
	<b>2018</b>	<b>2017</b>
PROVEEDORES LOCALES	17.205,97	20.799,86
OTRAS CUENTAS POR PAGAR	7.741,67	6.201,65
OBLIGACIONES E IMPUESTOS	24.947,64	28.830,20

## **8. OBLIGACIONES POR BENEFICIOS A EMPLEADOS**

Al 31 de diciembre se detalla lo adeudado, los beneficios sociales, seguro social y provisiones tanto corriente como no corriente a beneficio del empleado.

	(USD Dólares)	
	2018	2017
Beneficios Sociales	9.114,34	11.217,01
Instituto Seguridad Social	2.545,02	2.372,75
Otras Cuentas por Pagar Empleados	2.973,88	2.973,88
<b>Total de Beneficios a empleados</b>	<b>14.633,24</b>	<b>16.563,64</b>

## **9. PATRIMONIO**

Al 31 de diciembre del 2017, están constituidas por los siguientes rubros:

	(USD dólares)	
	2018	2017
CAPITAL SOCIAL	52.170,00	52.170,00
RESERVA LEGAL	1.114,00	1.114,00
(-) PERDIDA EJERCICIOS ANTERIORES	(33.430,30)	(16.724,87)
UTILIDAD/PERDIDA DEL EJERCICIO	(8.699,47)	(16.705,43)
<b>PATRIMONIO</b>	<b>11.154,23</b>	<b>19.853,70</b>

## **10. INGRESOS ORDINARIOS**

La fuente de ingreso de la compañía Actividades de asesoramiento empresarial en control de riesgo. los cuales gravan con tarifa 12% del impuesto al valor agregado además de ingresos otros ingresos relacionados a las actividades operacionales normales de la compañía:

	<b>(USD dólares)</b>	
	<b>2018</b>	<b>2017</b>
VENTAS POR SERVICIOS 12%	217.282,84	316.642,68
OTROS INGRESOS	3.983,40	1.504,75
<b>TOTAL INGRESOS</b>	<b>221.266,24</b>	<b>318.147,43</b>

## **11. COSTOS Y GASTOS POR SU NATURALEZA**

Los costos y gastos reportados en los estados de resultado fueron para Gastos Administrativos, Gastos Operacionales, Gastos No Operacionales.

	<b>(USD dólares)</b>	
	<b>2018</b>	<b>2017</b>
SUELDOS PAGADOS	92.286,99	64.514,83
MANTENIMIENTOS Y REPARACIONES	3.214,33	2.249,37
OTROS GASTOS OPERATIVOS	52.985,43	24.575,85
BENEFICIOS SOCIALES	16.843,56	19.384,63
HONORARIOS, COMISIONES Y DIETAS A PERSONAS NAT	18.657,53	4.661,26
DEPRECIACIONES	2.473,67	3.198,56
AMORTIZACIONES	-	4.181,22
AGUA, ENERGIA Y TELECOMUNICACIONES	6.272,37	471,90
GASTOS FINANCIEROS	866,11	811,53
OTROS GASTOS NO OPERACIONALES	36.365,72	210.262,49
<b>Total de Gastos</b>	<b>229.965,71</b>	<b>124.049,15</b>