



**BITAJON C. LTDA. COMPAÑÍA DE SEGURIDAD Y VIGILANCIA
ESTADOS FINANCIEROS POR LOS AÑOS TERMINADOS
EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019 Y 2018**

CON EL INFORME DEL AUDITOR INDEPENDIENTE

BITAJON C. LTDA. COMPAÑÍA DE SEGURIDAD Y VIGILANCIA

**ESTADOS FINANCIEROS
POR LOS AÑOS TERMINADOS EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019 Y 2018**

<u>INDICE</u>	<u>Páginas No.</u>
Informe de los Auditores Independientes	3 - 5
Estado de situación financiera	6
Estado de resultados integrales	7
Estado de cambios en el patrimonio neto de los accionistas	8
Estado de flujos de efectivo	9 - 10
Notas a los estados financieros	11 - 21

Abreviaturas usadas:

US\$.	- Dólares de los Estados Unidos de América (E.U.A.)
NIIF	- Normas Internacionales de Información Financiera
NIC	- Normas Internacionales de Contabilidad
NIA	- Normas Internacionales de Auditoría

INFORME DEL AUDITOR INDEPENDIENTE

A la Junta General de Socios de
BITAJON C. LTDA. COMPAÑÍA DE SEGURIDAD Y VIGILANCIA

Informe sobre la auditoría de los estados financieros:

Opinión:

1. He auditado los estados financieros adjuntos de **BITAJON C. LTDA. COMPAÑÍA DE SEGURIDAD Y VIGILANCIA**, que comprenden los estados de situación financiera al 31 de diciembre de 2019, y el estado del resultado integral, de cambios en el patrimonio neto de los accionistas y de flujos de efectivo por el año terminado en esa fecha, así como el resumen de las principales políticas contables y notas explicativas a los estados financieros.

En mi opinión, los estados financieros adjuntos presentan razonablemente, en todos los aspectos importantes, la situación financiera de la **BITAJON C. LTDA. COMPAÑÍA DE SEGURIDAD Y VIGILANCIA** al 31 de diciembre de 2019, así como su resultado y sus flujos de efectivo correspondientes al ejercicio terminado en esa fecha, de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera.

Fundamentos de la opinión con salvedad:

2. La auditoría fue efectuada de acuerdo con las Normas Internacionales de Auditoría. Mi responsabilidad bajo estas normas son descritas con más detalle en la sección "Responsabilidades del Auditor con relación a la auditoría de los estados financieros" de mi informe. Soy independiente de la Compañía de conformidad con las disposiciones del Código de Ética emitido por el Consejo de Normas Internacionales de Ética para Contadores Públicos (IESBA), y he cumplido con mi responsabilidad ética de acuerdo con estos requisitos. Consideré que la evidencia de auditoría que he obtenido es suficiente y apropiada para proporcionar una base razonable para nuestra opinión con salvedad.

Información presentada en adición a los estados financieros:

3. La Administración de la Compañía es responsable por la preparación de la información adicional presentada en conjunto con los estados financieros, la cual comprende el Informe anual de la Administración a los Accionistas, pero no incluye los estados financieros y mi informe de auditoría. Se espera que dicha información sea puesta a mi disposición con posterioridad a la fecha de este informe.

Mi opinión sobre los estados financieros de la Compañía no incluye dicha información y no expresé ninguna forma de aseguramiento o conclusión sobre la misma.

En conexión con la auditoría de los estados financieros, mi responsabilidad es leer dicha información adicional cuando esté disponible y, al hacerlo, considerar si esta información contiene inconsistencias importantes con relación a los estados financieros o con mi conocimiento obtenido durante la auditoría, o si de otra forma parecería estar materialmente incorrecta. Una vez que leamos el Informe anual de la Administración a los Accionistas, si concluí que existe un error importante en esta información, tengo la obligación de reportar dicho asunto a la Administración de la Compañía.

INFORME DE LOS AUDITORES INDEPENDIENTES

A Junta General de Socios de

BITAJON C. LTDA. COMPAÑÍA DE SEGURIDAD Y VIGILANCIA

Página 2

Responsabilidad de la Administración con relación a los estados financieros:

4. La Administración de la Compañía es responsable de la preparación y presentación razonable de los estados financieros adjuntos de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera y del control interno que la Administración considere necesario para permitir la preparación de estados financieros libres de incorrección material, debido a fraude o error.

En la preparación de los estados financieros, la Administración es responsable de evaluar la capacidad de la Compañía para continuar como un negocio en marcha, revelando, según corresponda, los asuntos relacionados con el negocio en marcha y utilizando el principio contable de negocio en marcha, excepto si la Administración tiene la intención de liquidar la Compañía o de cesar sus operaciones, o bien no exista otra alternativa realista que hacerlo.

La Administración de la Compañía es también responsable de supervisar el proceso de presentación de los informes financieros de la Compañía.

Responsabilidad del Auditor con la auditoría de los estados financieros:

5. Mi objetivo es obtener una seguridad razonable acerca de si los estados financieros en su conjunto están libres de incorrección material, debido a fraude o error, y emitir un informe de auditoría conteniendo nuestra opinión. Seguridad razonable es un alto grado de seguridad, pero no garantiza que una auditoría realizada de acuerdo con las Normas Internacionales de Auditoría siempre detecte una incorrección material cuando exista. Las incorrecciones pueden deberse a fraude o error y se consideran materiales si, individualmente o en conjunto, puede preverse razonablemente que influyen en las decisiones económicas que los usuarios toman basándose en los estados financieros.

Como parte de una auditoría de conformidad con las Normas Internacionales de Auditoría, aplicamos nuestro juicio profesional y mantenemos una actitud de escepticismo profesional durante toda la auditoría. También:

- Identifiqué y valoré los riesgos de incorrección material en los estados financieros, debido a fraude o error, diseñé y apliqué procedimientos de auditoría para responder a dichos riesgos y obtuve evidencia de auditoría suficiente y adecuada para proporcionar una base para mi opinión. El riesgo de no detectar una incorrección material debido a fraude, es más elevado que en el caso de una incorrección material debido a error, ya que el fraude puede implicar colusión, falsificación, omisiones deliberadas, manifestaciones intencionadamente erróneas o la elusión del control interno.
- Obtuve conocimiento del control interno relevante para la auditoría con el fin de diseñar procedimientos de auditoría que sean adecuados en función de las circunstancias, y no con la finalidad de expresar una opinión sobre la eficacia del control interno de la Compañía.
- Evalué lo adecuado de las políticas contables aplicadas y la razonabilidad de las estimaciones contables y la correspondiente información revelada por la Administración.
- Concluí sobre lo adecuado de la utilización, por parte de la Administración, del principio contable de negocio en marcha y, basándonos en la evidencia de auditoría obtenida, concluimos sobre si existe o no, una incertidumbre material relacionada con hechos o con condiciones que pueden generar dudas significativas sobre la capacidad de la Compañía para continuar como un negocio en marcha. Si concluimos que existe una incertidumbre material, se requiere llamemos la atención en nuestro informe de auditoría sobre la

INFORME DE LOS AUDITORES INDEPENDIENTES

A Junta General de Accionistas de

BITAJON C. LTDA. COMPAÑÍA DE SEGURIDAD Y VIGILANCIA

Página 3

correspondiente información revelada en los estados financieros o, si dichas revelaciones no son adecuadas, que expresemos una opinión modificada. Mis conclusiones se basan en la evidencia obtenida hasta la fecha de nuestro informe de auditoría. Sin embargo, hechos o condiciones futuros pueden ser causa que la Compañía deje de ser un negocio en marcha.

- Evalué la presentación global, la estructura y el contenido de los estados financieros, incluida la información revelada, y si los estados financieros representan las transacciones y los hechos subyacentes de un modo razonable.
- Comunique a la Administración de la Compañía en relación con, entre otras cuestiones, el alcance y el momento de la realización de la auditoría según la planificación, los hallazgos significativos de la auditoría, así como cualquier deficiencia significativa del control interno que identifiqué en el transcurso de la auditoría.
- También proporcioné a los responsables de la Administración de la Compañía una declaración que hemos cumplido con los requerimientos de ética aplicables en relación con la independencia, y comunicado con ellos acerca de todas las relaciones y demás cuestiones de las que se puede esperar razonablemente puedan afectar a nuestra independencia y, cuando sea aplicable, las correspondientes salvaguardas.

Informes sobre otros requerimientos legales y reglamentarios:

6. El informe sobre el cumplimiento de las obligaciones tributarias exigido por el Art. 102 de la Ley de Régimen Tributario Interno y Art. 279 de su Reglamento de Aplicación, correspondientes a **BITAJON C. LTDA. COMPAÑÍA DE SEGURIDAD Y VIGILANCIA** por el año terminado el 31 de diciembre de 2019, es emitido por separado. Con relación al informe sobre actos ilegales, presuntos fraudes, abusos de confianza, y otras irregularidades, requerido por el Art. 18, Sección III, del Reglamento sobre Auditoría Externa expedido por la Superintendencia de Compañías, Valores y Seguros mediante Resolución No. SCVS-INC-DNCDN-2016-011, publicada en el Registro Oficial No. 879 de noviembre 11 de 2016, manifestamos que en el examen de auditoría realizado a los estados financieros de **BITAJON C. LTDA. COMPAÑÍA DE SEGURIDAD Y VIGILANCIA** por el año terminado el 31 de diciembre de 2019, no encontramos ninguna situación sobre tales hechos que requiera ser revelada por separado o como parte del presente informe y sus notas.



MSC Diana Sánchez B.
RNAE 922

Abril 24 del 2020
Guayaquil – Ecuador

BITAJON C. LTDA. COMPAÑÍA DE SEGURIDAD Y VIGILANCIA**ESTADO DE SITUACION FINANCIERA
POR LOS AÑOS TERMINADOS EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019 Y 2018
(Expresados en Dólares)**

<u>ACTIVOS</u>	<u>Notas</u>	<u>2019</u>	<u>2018</u>
ACTIVOS CORRIENTES:			
Efectivo y equivalentes de efectivo	3	290,055	326,214
Activos financieros, neto	4	1,763,677	378,870
Servicios y otros pagos anticipados	5	273,896	250,710
Existencias	6	2,158	158,946
Activos por impuestos corrientes	7	<u>300,612</u>	<u>73,225</u>
TOTAL ACTIVOS CORRIENTES		<u>2,630,398</u>	<u>1,187,965</u>
ACTIVOS NO CORRIENTES:			
Propiedad y equipos, neto	8	1,961,589	1,827,061
Otros activos no corrientes	9	<u>2,931</u>	<u>279,046</u>
TOTAL ACTIVOS NO CORRIENTES		<u>1,964,520</u>	<u>2,106,107</u>
TOTAL ACTIVOS		<u>4,594,918</u>	<u>3,294,072</u>
<u>PASIVOS Y PATRIMONIO NETO DE LOS ACCIONISTAS</u>			
PASIVOS CORRIENTES:			
Vencimiento corriente de obligaciones a largo plazo		0	28,516
Obligaciones con instituciones financieras	12	346,161	200,000
Pasivos financieros	10	1,051,013	394,272
Otras obligaciones corrientes	11	747,544	692,151
Pasivos por impuestos corrientes		<u>188,635</u>	<u>60,184</u>
TOTAL PASIVOS CORRIENTES		<u>2,333,353</u>	<u>1,375,123</u>
PASIVOS NO CORRIENTES:			
Obligaciones financieras a largo plazo		30,083	0
Otras obligaciones no financieras	13	<u>438,741</u>	<u>221,488</u>
TOTAL PASIVOS NO CORRIENTES		<u>468,824</u>	<u>221,488</u>
TOTAL PASIVOS		<u>2,802,177</u>	<u>1,596,611</u>
PATRIMONIO			
Capital social	14	110,000	110,000
Reserva legal		3,124	3,124
Resultados acumulados		337,056	241,776
Superávit por revaluación de propiedades		<u>1,342,561</u>	<u>1,342,561</u>
TOTAL PATRIMONIO NETO DE LOS ACCIONISTAS		<u>1,792,741</u>	<u>1,697,461</u>
TOTAL PASIVOS Y PATRIMONIO NETO DE LOS ACCIONISTAS		<u>4,594,918</u>	<u>3,294,072</u>

Ver notas a los estados financieros

BITAJON C. LTDA. COMPAÑÍA DE SEGURIDAD Y VIGILANCIA

**ESTADO DE RESULTADOS INTEGRALES
POR LOS AÑOS TERMINADOS EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019 Y 2018
(Expresados en Dólares)**

	<u>Notas</u>	<u>2019</u>	<u>2018</u>
<u>INGRESOS:</u>			
Ventas netas	15	6,724,104	4,089,716
Otros		<u>35,427</u>	<u>32,829</u>
TOTAL		6,759,531	4,122,545
(-) COSTO DE VENTAS	16	<u>5,250,285</u>	<u>3,538,607</u>
UTILIDAD BRUTA		1,509,246	583,938
<u>GASTOS OPERACIONALES:</u>			
(-) Gastos administrativos		1,112,891	467,687
(-) Gastos financieros y otros		<u>236,545</u>	<u>51,131</u>
TOTAL		<u>1,349,436</u>	<u>518,818</u>
UTILIDAD ANTES DE PARTICIPACION DE TRABAJADORES E IMPUESTO A LA RENTA		159,810	65,120
MENOS: 15% DE PARTICIPACION DE TRABAJADORES EN LAS UTILIDADES		(23,972)	(9,768)
MENOS: 25% y 22% DE IMPUESTO A LA RENTA 17		<u>(40,558)</u>	<u>(26,270)</u>
UTILIDAD NETA DEL EJERCICIO		<u>95,280</u>	<u>29,082</u>
UTILIDAD BASICA POR ACCION		<u>0.87</u>	<u>0.27</u>

Ver notas a los estados financieros

BITAJON C. LTDA. COMPAÑÍA DE SEGURIDAD Y VIGILANCIA**ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO NETO DE LOS ACCIONISTAS
POR LOS AÑOS TERMINADOS EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019 Y 2018
(Expresados en Dólares)**

	<u>social</u>	<u>Reserva legal</u>	<u>Superávit por valuación</u>	<u>Resultados acumulado</u>	<u>Total</u>
Saldos al 31 de diciembre del 2017	110,000	3,124	1,342,561	205,461	1,661,146
Utilidad neta del ejercicio	0	0	0	29,082	29,082
Ajustes menores	<u> </u>	<u> </u>	<u> </u>	<u>7,233</u>	<u>7,233</u>
Saldos al 31 de diciembre del 2018	110,000	3,124	1,342,561	241,776	1,697,461
Utilidad neta del ejercicio	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>95,280</u>	<u>95,280</u>
Saldos al 31 de diciembre del 2019	<u><u>110,000</u></u>	<u><u>3,124</u></u>	<u><u>1,342,561</u></u>	<u><u>337,056</u></u>	<u><u>1,792,741</u></u>

BITAJON C. LTDA. COMPAÑÍA DE SEGURIDAD Y VIGILANCIA

**ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO
POR LOS AÑOS TERMINADOS EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019 Y 2018
(Expresados en Dólares)**

	<u>2019</u>	<u>2018</u>
<u>FLUJOS DE EFECTIVO POR ACTIVIDADES DE OPERACION:</u>		
Efectivo recibido de clientes	5,364,540	3,950,456
Efectivo pagado a proveedores y trabajadores	(5,904,896)	(3,795,489)
Otros, neto	<u>35,427</u>	<u>32,829</u>
Efectivo neto (utilizado) provisto por las actividades de operación	<u>(504,929)</u>	<u>187,796</u>
<u>FLUJOS DE EFECTIVO POR LAS ACTIVIDADES DE INVERSION:</u>		
Inversión en certificados de depósitos, neto de cancelación	(172,326)	(278,214)
Adquisición de propiedad y equipos, neto	<u>276,115</u>	<u>(10,878)</u>
Efectivo neto, provisto en las actividades de inversión	<u>103,789</u>	<u>289,092</u>
<u>FLUJOS DE EFECTIVO POR LAS ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO:</u>		
Cancelación de obligaciones no financieras	146,161	58,477
Obligaciones con instituciones financieras	<u>218,820</u>	<u>(128,181)</u>
Efectivo neto provisto (utilizado) por las actividades de financiamiento	<u>364,981</u>	<u>(69,704)</u>
Disminución neta del efectivo	(36,159)	(171,000)
Efectivo y equivalentes de efectivo al inicio del año	<u>326,214</u>	<u>497,214</u>
Efectivo y equivalentes de efectivo al final del año	<u><u>290,055</u></u>	<u><u>326,214</u></u>
Ver notas a los estados financieros		

BITAJON C. LTDA. COMPAÑÍA DE SEGURIDAD Y VIGILANCIA

**ESTADOS DE FLUJOS DE EFECTIVO
CONCILIACION DE LA UTILIDAD NETA DEL EJERCICIO CON LAS ACTIVIDADES DE
OPERACION
POR LOS AÑOS TERMINADOS EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019 Y 2018
(Expresados en Dólares)**

	<u>2019</u>	<u>2018</u>
UTILIDAD NETA DEL EJERCICIO	95,280	29,082
AJUSTES PARA CONCILIAR LA UTILIDAD NETA DEL EJERCICIO CON EL EFECTIVO NETO PROVISTO CON LAS ACTIVIDADES DE OPERACIÓN:		
Participación de trabajadores e impuesto a la renta	53,363	39,159
Depreciaciones de propiedad y equipos	37,798	155,175
Otros ajustes menores	0	7,233
(Aumento) Disminución en:		
Activos financieros, neto((1,384,807)	(98,282)
Servicios y otros pagos por anticipado	(23,186)	(174,763)
Activos por impuestos corrientes	(194,431)	(19,418)
Existencias	156,788	0
Aumento (Disminución) en:		
Pasivos financieros	656,741	102,521
Otras obligaciones corrientes y pasivos no corrientes	<u>97,525</u>	<u>147,089</u>
Total ajustes	<u>(600,209)</u>	<u>158,714</u>
EFECTIVO NETO (UTILIZADO) PROVISTO POR LAS ACTIVIDADES DE OPERACION	<u>(504,929)</u>	<u>187,796</u>

Ver notas a los estados financieros

BITAJON C. LTDA. COMPAÑÍA DE SEGURIDAD Y VIGILANCIA

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS POR LOS AÑOS TERMINADOS EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019 Y 2018

1. INFORMACION GENERAL DE LA COMPAÑÍA

BITAJON C. LTDA. COMPAÑÍA DE SEGURIDAD Y VIGILANCIA.- Fue constituida en Guayaquil - Ecuador en marzo 26 del 2004. La Compañía desarrolla sus actividades comerciales en la Provincia del Guayas en la ciudadela Albatros calle Pinzón 103 y Gaviota y mantiene sucursales en las ciudades de Quito, Machala y Quevedo. El Registro Único de Contribuyentes asignado por el Servicio de Rentas Internas, es el 0992343850001.

Operaciones.- Su actividad principal es brindar servicios de seguridad y vigilancia a las compañías públicas y privadas en territorio nacional siendo sus principales clientes Condominio Empresarial Parque Colón, Inmobiliaria del Sol S.A., Mobilsol, Hotel Colon Guayaquil S.A., Coordinación Zonal 8-Salud, Cartones Nacionales Cartopel, Hospital Universitario entre otros.

Declaración Explícita.- Los estados financieros al 31 de diciembre del 2019 y 2018, han sido aprobados por la Administración de la Compañía en febrero 28 del 2020 y en febrero 23 del 2019 respectivamente. En opinión de la Administración, los estados financieros adjuntos no tendrán modificaciones, mismos que serán proporcionados a la Junta General de Accionistas para su respectiva aprobación.

2. PRINCIPALES POLITICAS CONTABLES

Declaración de cumplimiento.- Los estados financieros adjuntos y sus notas explicativas han sido preparados de acuerdo con Normas Internacionales de Información Financiera - NIIF (*IFRS por sus siglas en Inglés*), emitidas por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (*IASB por sus siglas en Inglés*). Tales estados financieros y sus notas son responsabilidad de la Administración de la Compañía.

Moneda funcional.- Los estados financieros adjuntos de la Compañía están expresados en Dólares de los Estados Unidos de América, moneda adoptada por la República del Ecuador en marzo del 2000. Consecuentemente, la moneda funcional del ambiente económico primario donde opera la Compañía y la moneda de presentación de las partidas incluidas en los estados financieros, es el Dólar de los Estados Unidos de América.

Base de presentación.- Los estados financieros adjuntos han sido preparados sobre la base del costo histórico.

Efectivo y equivalentes de efectivo.- Para propósitos de elaboración de los estados de flujos de efectivo del año 2019 y 2018, la Compañía considera la cuenta de caja y bancos e inversiones temporales.

Activos y pasivos financieros.- Comprende instrumentos financieros y categorías de no derivados consistentes en cuentas por cobrar, cuentas por pagar y obligaciones financieras. Los activos financieros están registrados inicialmente a su valor razonable, más los costos directamente atribuibles a la compra o emisión, los cuales son contabilizados en el momento en que existe el compromiso de adquirir tales activos. La baja de un activo financiero es reconocida cuando el derecho contractual de la Compañía sobre los flujos de efectivo del activo financiero expira o cuando la Compañía transfiere el activo financiero a otra parte sin retener el control o sustancialmente los riesgos y beneficios de ese activo. En el caso de los pasivos financieros, la baja es reconocida cuando la obligación específica expira o es cancelada.

Un detalle de los activos y pasivos financieros es el siguiente:

- **Cuentas por cobrar**.- Son registradas al costo al momento de la negociación de la venta de los productos y cuando es efectuada la transferencia al cliente de la totalidad de los riesgos y beneficios de la propiedad de los productos, nota 4.

2. **PRINCIPALES POLITICAS CONTABLES (Continuación)**

- **Cuentas por pagar.**- Son registradas al costo al momento de la adquisición de servicios recibidos, que son utilizados en el proceso operativo, nota 10.
- **Obligaciones bancarias y financieras.**- Están registradas a su valor razonable. Posteriormente son contabilizadas con base al costo amortizado en función al tiempo de vigencia de las obligaciones. Los intereses son reconocidos con cargos a los resultados del ejercicio, nota 12.

Las NIIF requieren ciertas revelaciones acerca de los instrumentos financieros que tienen relación con los diferentes riesgos que afectan a la Compañía, tales como: crédito, liquidez, capital e interés. Un detalle de los mencionados riesgos es indicado a continuación:

- **Crédito.**- Es el riesgo de una posible pérdida financiera por incumplimiento de las obligaciones de una contraparte, con relación a un instrumento financiero o contrato de venta. La Compañía considera que el riesgo de crédito es moderado, debido a que implementa políticas y procedimientos para controlar la gestión de su área comercial y mantiene una cartera de clientes diversificada.
- **Liquidez.**- Es el riesgo de no disponer de fondos suficientes para atender los compromisos de pago a corto plazo. La Administración de la Compañía monitorea el riesgo de liquidez mediante el uso apropiado de sus flujos de efectivo a corto y largo plazo, manteniendo reservas financieras y conciliando los perfiles de activos y pasivos financieros.
- **Capital.**- Es el riesgo de atender sus compromisos de estructura de capital de manera de asegurar y alcanzar el propósito para mantenerse en el mercado, destinados en la optimización de los beneficios otorgados por los accionistas por medio de la maximización de los saldos de la deuda y del patrimonio. La Administración de la Compañía monitorea el riesgo de capital mediante el análisis y revisión de los costos de capital y de los riesgos asociados a las clases de capital.
- **Interés.**- Es el riesgo de que el valor razonable de los flujos futuros de efectivo de un instrumento financiero fluctúe a cambios en las condiciones del mercado. Tales cambios pueden ser generados por variaciones en la tasa de interés y por fluctuaciones en los precios. La Administración de la Compañía considera que los instrumentos financieros afectados por el riesgo, corresponden a las obligaciones financieras que devengan intereses y los depósitos en bancos.

Provisión para cuentas incobrables.- Es reconocida con cargo a resultados del año con el propósito de cubrir posibles pérdidas que puedan llegar a producirse en la recuperación de las cuentas por cobrar a clientes locales, con base a una evaluación de las mismas, realizada conforme a disposiciones tributarias vigentes. El castigo de las cuentas por cobrar a clientes es registrado con débito a la provisión, la diferencia no cubierta por la provisión es contabilizada directamente en los resultados del año.

Activo por impuestos corrientes.- Representa principalmente crédito tributario originado por retenciones en la fuente de impuesto a la renta, registradas mensualmente con base a la facturación por venta de servicios.

Propiedades y equipos.- Están registrados a su costo, excepto el terreno que se encuentra registrado al valor de un avalúo comercial. Los pagos por reparación y mantenimiento son cargados a gastos, mientras que las mejoras de importancia se capitalizan. La depreciación de las propiedades, planta y equipos es calculada siguiendo el método de línea recta considerando como base la vida útil estimada de estos activos. Las tasas de depreciación anual de las propiedades y equipos son las siguientes:

2. PRINCIPALES POLITICAS CONTABLES (Continuación)

Activos	Tasas
Maquinarias y equipos, muebles y enseres, y equipos de oficina	10%
Vehículos	20%
Equipos de computación	33.33%
Armas	33.33%

Deterioro de activos no financieros.- La Compañía evalúa al cierre de cada año si existe algún indicio que el valor de sus activos no financieros se ha deteriorado. Si existe tal indicio, la Compañía hace un estimado del importe recuperable del activo. El importe recuperable del activo es el mayor entre su valor razonable menos los costos de venta y su valor en uso, y es determinado para cada activo individual, a menos que el activo no genere flujos de efectivo que sean largamente independientes de otros activos o grupos de activos. Cuando el valor en libros de un activo excede su importe recuperable, se considera que el activo ha perdido valor y es reducido a ese importe recuperable. Las pérdidas por deterioro son reconocidas en el estado del resultado integral. Dicha evaluación requiere el uso de estimados y supuestos tales como los volúmenes en inversiones por realizar, presupuestos de capital, préstamos y tasas, tarifas establecidas y costos operativos.

Al 31 de diciembre de 2019 y de 2018, la Administración de la Compañía considera que no existen indicios del tipo operativo o económico que indiquen que el valor neto registrado como activos fijos, no pueda ser recuperado.

Gastos acumulados por pagar.- Están constituidos principalmente por los beneficios sociales siguientes clasificados como pasivos corrientes:

- **Participación de trabajadores en las utilidades:** La Compañía reconoce con cargo a los resultados del ejercicio en que se devenga, el 15% de participación de los trabajadores en las utilidades, de conformidad con lo establecido en el Código de Trabajo.
- **Vacaciones:** Son registradas al costo sobre la base del devengado.
- **Décimo tercer sueldo y Décimo cuarto sueldo:** Son provisionados y pagados de acuerdo a la legislación laboral vigente.

Reserva legal.- La Ley de Compañías en la República del Ecuador requiere que el 5% de la utilidad neta anual sea apropiada como reserva legal, hasta que represente por lo menos el 50% del capital suscrito y pagado. Esta reserva no puede ser distribuida a los accionistas, pero puede ser utilizada para absorber pérdidas futuras o para aumentos de capital.

Reconocimiento de ingreso.- La Compañía reconoce ingresos por la prestación de servicios de seguridad, de transportación de dinero y valores y custodia. El ingreso es reconocido en el mismo mes, en el que se presta el servicio y posteriormente se emite la factura.

Reconocimiento de costos y gastos.- La Compañía reconoce costos y gastos en la medida que son incurridos, independientemente de la fecha en que sean efectuados los pagos.

Intereses financieros.- De conformidad con la NIC 39 denominada "Instrumentos Financieros", la Compañía reconoce en el estado de resultados integrales los intereses devengados por los préstamos financieros, emisión de papel comercial y obligaciones financieras, durante el ejercicio económico.

Participación de trabajadores en las utilidades.- De acuerdo con disposiciones del Código del Trabajo, las sociedades pagarán a sus trabajadores el 15% de la utilidad operacional. Este beneficio social es reconocido con cargo a los resultados del ejercicio en que es devengado, nota 17.

2. **PRINCIPALES POLITICAS CONTABLES (Continuación)**

Impuesto a la renta.- La Ley de Régimen Tributario Interno y su Reglamento de Aplicación establecen que las sociedades constituidas en el Ecuador aplicarán la tarifa del 25% de impuesto a la renta sobre su base imponible. No obstante, la tarifa impositiva será la correspondiente a sociedades más 3 puntos porcentuales (28%) cuando:

- La sociedad tenga accionistas sobre cuya composición societaria, dicha sociedad haya incumplido su deber de informar de acuerdo con lo establecido en la Ley, o;
- Dentro de la cadena de propiedad de los respectivos derechos representativos de capital, exista un titular residente, establecido o amparado en un paraíso fiscal, jurisdicción de menor imposición o régimen fiscal preferente y el beneficiario efectivo es residente fiscal del Ecuador.

Los 3 puntos porcentuales adicionales aplicarán a toda la base imponible de la sociedad, cuando el porcentaje de participación de accionistas, por quienes se haya incurrido en cualquiera de las causales antes referidas, sea igual o superior al 50% del capital social o de aquel que corresponda a la naturaleza de la sociedad. Cuando la mencionada participación sea inferior al 50%, la tarifa correspondiente a sociedades más 3 puntos porcentuales aplicará sobre la proporción de la base imponible que corresponda a dicha participación, de acuerdo a lo indicado en el reglamento.

Las sociedades exportadoras habituales, así como las que se dediquen a la producción de bienes, incluidas las del sector manufacturero, que posean 50% o más de componente nacional y aquellas sociedades de turismo receptivo, que reinviertan sus utilidades en el país, podrán obtener una reducción de 10 puntos porcentuales de la tarifa del impuesto a la renta sobre el monto reinvertido en activos productivos, siempre y cuando lo destinen a la adquisición de maquinarias nuevas o equipos nuevos, activos para riego, material vegetativo, plántulas y todo insumo vegetal para producción agrícola, acuícola, forestal, ganadera y de floricultura, que se utilicen para su actividad productiva, así como para la adquisición de bienes relacionados con investigación y tecnología que mejoren productividad, generen diversificación productiva e incremento de empleo; para ello deberán efectuar el correspondiente aumento de capital y cumplir con requisitos establecidos en el reglamento. El aumento de capital se perfeccionará con la inscripción en el respectivo Registro Mercantil hasta el 31 de diciembre del ejercicio impositivo posterior a aquel en que se generaron las utilidades materia de la reinversión.

Las sociedades que tengan la condición de micro y pequeñas empresas, así como aquellas que tengan condición de exportadores habituales, tendrán una rebaja de 3 puntos porcentuales en la tarifa de impuesto a la renta. Para exportadores habituales, esta tarifa se aplicará siempre que en el correspondiente ejercicio fiscal se mantenga o incremente el empleo. El procedimiento para la aplicación de este beneficio será establecido por el Comité de Política Tributaria.

La legislación tributaria en Ecuador exige que las sociedades deben determinar en su declaración anual de impuesto a la renta, un anticipo a pagarse en 2 cuotas (julio y septiembre) con cargo al ejercicio fiscal siguiente, equivalente a la suma matemática de ciertos porcentajes pre-establecidos aplicados al patrimonio total, al total de costos y gastos deducibles, al activo total y al total de ingresos gravables, respecto de los cuales no deben considerarse ciertas partidas determinadas en la norma tributaria. Al resultado así obtenido, deben restarse las retenciones en la fuente para obtener el anticipo del impuesto a la renta. Si tales retenciones son mayores, la Compañía no cancelará el mencionado anticipo.

Al momento de liquidar el impuesto a la renta anual, si dicho impuesto es superior a las retenciones en la fuente más el anticipo; deberá la sociedad cancelar la diferencia; si no existiese impuesto a la renta causado o si el impuesto causado en el ejercicio fuese inferior al anticipo pagado más las retenciones, la sociedad tendrá derecho a presentar el correspondiente reclamo de pago indebido o la solicitud de pago en exceso ante el SRI, por el total de que exceda el impuesto a la renta causado.

2. PRINCIPALES POLITICAS CONTABLES (Continuación)

El impuesto a la renta determinado es cargado en los resultados del ejercicio en que es devengado, con base al método del impuesto a pagar.

Uso de estimaciones.- La preparación de los presentes estados financieros de acuerdo con NIIF requiere que la Administración de la Compañía utilice ciertos estimados contables críticos y establezca algunos supuestos inherentes a la actividad económica de la Compañía, con el objeto de definir la valuación y presentación de algunas partidas que forman parte de los estados financieros y su aplicación en las políticas contables de la Compañía. Las estimaciones y supuestos utilizados están basados en el mejor conocimiento por parte de la Administración de los hechos actuales, sin embargo, los resultados finales podrían variar en relación con los estimados originales debido a la ocurrencia de eventos futuros.

3. EFFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO

Al 31 de diciembre de 2019 y 2018, un detalle es el siguiente:

	<u>2019</u>	<u>2018</u>
	(Dólares)	
Inversiones Temporales (A)	253,384	238,203
Bancos (B)	35,527	86,916
Caja	<u>1,144</u>	<u>1,094</u>
Total	<u><u>290,055</u></u>	<u><u>326,213</u></u>

(A) Bancos.- Al 31 de diciembre del 2019, corresponde a saldos que se mantienen en cuentas corrientes en instituciones bancarias locales, los cuales están disponibles a la vista, no existiendo restricción alguna que límite su uso, siendo la más representativa la cuenta corriente del Banco General Rumiñahui por US\$. 22,650. En el año 2018, la más representativa fue el Banco Internacional S.A. por US\$. US\$. 77,255.

(B) Inversiones temporales.- Al 31 de diciembre del 2019, representaron inversiones temporales que se mantienen en el Banco Internacional por US\$. 92,618, cuyo vencimiento es menor de 90 días. con una tasa de interés del 5%.

4. ACTIVOS FINANCIEROS, NETO

Al 31 de diciembre de 2019 y 2018, un detalle es el siguiente:

	<u>2019</u>	<u>2018</u>
	(Dólares)	
Cientes, neto de provisión por deterioro de US\$. 17,521 en el año 2019 y 2018 (US\$. 11,532) (A)	1,734,652	375,088
Cuentas por cobrar empleados	<u>29,025</u>	<u>3,782</u>
Total	<u><u>1,763,677</u></u>	<u><u>378,870</u></u>

(A) Clientes. - Al 31 de diciembre del 2019 y 2018, representan servicios de seguridad otorgados a clientes, siendo los más importantes Corporación Eléctrica del Ecuador S.A. por US\$. 631,636, Servicio de Gestión Inmobiliaria por US\$. 139,863, Consorcio BSSB por US\$. 103,323, Dirección Distrital Tarqui por US\$. 39,730, Parqueo Ejecutivo S.A. por US\$. 42,323, Con relación al año 2018, representaron Parque Empresarial Colon por US\$. 40,000, SADE CGTH por US\$. 51,641, Intervisatrade S.A. por US\$. 26,940, Nirolensa S.A. por US\$. 20,977. Estas cuentas por cobrar no generan intereses y tienen vencimientos de 30, 60 y 90 días plazo. Un detalle de las cuentas por cobrar, es el siguiente:

4. ACTIVOS FINANCIEROS, NETO (Continuación)

	<u>2019</u>	<u>2018</u>
	(Dólares)	
▪ Cartera por vencer	1,061,533	0
▪ Cartera vencida: 0 - 30 días (206,046	164,591
▪ Cartera vencida: 31 - 60 días	11,209	49,787
▪ Cartera vencida: 61 - 90 días (12,355	33,924
▪ Cartera vencida: 91 en adelante	<u>461,031</u>	<u>142,117</u>
Total	1,752,174	390,419
(-) Provisión de cuentas incobrables	<u>(17,521)</u>	<u>(15,331)</u>
Total	<u>1,734,653</u>	<u>375,088</u>

5. SERVICIOS Y OTROS PAGOS POR ANTICIPADOS

Al 31 de diciembre del 2019 y 2018, representan principalmente valores entregados en calidad de anticipos a los proveedores Business Sucess C.A. por capacitaciones al personal operativo y a las compañías Comercializadora Fast Comunication Comfastcom S.A. y Comercializadora Visual Technology Vistechsa S.A. por arreglos de radios portátiles y configuraciones de redes, los cuales serán liquidados cuando se reciban los bienes.

6. EXISTENCIAS

Al 31 de diciembre del 2018, representaron adquisiciones de uniformes e implementos de seguridad los cuales fueron enviados a gastos en función del uso.

7. ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES

Al 31 de diciembre del 2019, representan principalmente US\$. 112,438 (US\$. 68,517 en el año 2018) por retenciones que han sido efectuadas por clientes de la Compañía, las mismas que de acuerdo a la normativa tributaria vigente pueden ser utilizadas directamente como crédito tributario sin intereses en el impuesto a la renta que cause en el ejercicio corriente o en los ejercicios impositivos posteriores y hasta dentro de 3 años contados desde la fecha de la declaración. En caso que las retenciones en la fuente sean mayores al impuesto causado o no exista impuesto causado, el contribuyente podrá solicitar el pago en exceso o presentar reclamo por pago indebido.

8. PROPIEDAD Y EQUIPOS, NETO

Durante los años 2019 y 2018, el movimiento de la propiedad y equipos, neto y depreciación acumulada, fue el siguiente:

. . . MOVIMIENTO 2019 . . .

	<u>Saldos al</u> <u>01/01/18</u>	<u>Adiciones</u>	<u>Saldos al</u> <u>31/12/18</u>
 (Dólares)		
Terrenos	1,734,561	0	1,734,561
Maquinarias y Equipos	54,804	0	54,804
Muebles y enseres	9,625	540	10,165
Vehículos	129,574	167,701	297,275
Equipos de computación	12,145	4,085	16,230
Otros activos	<u>491,792</u>	<u>0</u>	<u>491,792</u>
Subtotal	2,432,501	172,326	2,604,827
Menos: Depreciación acumulada	<u>(605,440)</u>	<u>(37,798)</u>	<u>(643,238)</u>
Total	<u>1,827,061</u>	<u>134,528</u>	<u>1,961,589</u>

8. PROPIEDAD Y EQUIPOS, NETO (Continuación)

Adiciones.- Al 31 de diciembre del 2019, representan principalmente la adquisición de 6 vehículos para las actividades operativas de la compañía.

. . . MOVIMIENTO 2018 . . .

	<u>Saldos al</u> <u>01/01/18</u>	<u>Adiciones</u>	<u>Saldos al</u> <u>31/12/18</u>
		 (Dólares)
Terrenos	1,734,561	0	1,734,561
Maquinarias y Equipos	54,804	0	54,804
Muebles y enseres	9,197	428	9,625
Vehículos	119,124	10,450	129,574
Equipos de computación	12,145	0	12,145
Otros activos	<u>491,792</u>	<u>0</u>	<u>491,792</u>
Subtotal	2,421,623	10,878	2,432,501
Menos: Depreciación acumulada	<u>(450,265)</u>	<u>(155,175)</u>	<u>(605,440)</u>
Total	<u>1,971,358</u>	<u>144,297</u>	<u>1,827,061</u>

Adiciones.- Al 31 de diciembre del 2019, representan principalmente, 6 camionetas doble cabina por US\$. 155,048. Con relación al año 2018, correspondieron a la adquisición de un vehículo marca PEUGEOT, el cual será utilizado en las operaciones de la Compañía.

9. OTROS ACTIVOS NO CORRIENTES

Al 31 de diciembre del 2019, representaron certificados de depósitos mantenidos en el Banco Internacional por US\$. 238,302, con vencimientos en agosto 2 del 2019, con una tasa de interés del 6%.

10. PASIVOS FINANCIEROS

Al 31 de diciembre del 2019 y 2018, un detalle es el siguiente:

	<u>2019</u>	<u>2018</u>
		(Dólares)
Proveedores	1,021,645	378,944
Otros	3,653	0
Tarjetas de créditos	<u>25,715</u>	<u>15,328</u>
Total	<u>1,051,013</u>	<u>394,272</u>

Proveedores.- Al 31 de diciembre del 2019, representan principalmente importes por cancelar a Business - Success C.A. por US\$. 226,204, Comercializadora Construction Trade Comconstrade por US\$. 38,016, Consulting Business por US\$. 160,003, Comercializadora Urban Development Urdev S.A. por US\$. 90,289, E. Maulme C.A. por US\$. 103,055, Parkissa por US\$. 111,072. Con relación al año 2018, representaron a las siguientes personas y compañías: Sr. Hugo Rodríguez Aldaz por US\$. 61,341, Comercializadora Visual Technology Vistechsa S.A. por US\$. 62,345, Sandupep S.A. por US\$. 52,672 y María Navarrette Suárez por US\$. 11,744, por compra de implementos de seguridad del personal operativo y servicios operacionales. Estas cuentas por pagar no devengan intereses y tienen vencimientos de 30, 90 y 180 días plazo.

11. OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES

Al 31 de diciembre del 2019 y 2018, un detalle es el siguiente:

	<u>2019</u>	<u>2018</u>
	(Dólares)	
<u>Beneficios sociales:</u>		
Vacaciones	135,380	237,028
15% participación de trabajadores	23,983	10,068
Décimo tercero sueldo (Bono navideño)	5,068	65,308
Décimo cuarto sueldo (Bono escolar)	28,338	31,343
Fondos de reserva	<u>35,196</u>	<u>42,244</u>
Subtotal	<u>227,965</u>	<u>385,991</u>
<u>Instituto Ecuatoriano de Seguridad Social:</u>		
Aportes al IESS	78,167	58,205
Préstamos Hipotecarios y Quirografarios	<u>24,898</u>	<u>14,578</u>
Subtotal	<u>103,065</u>	<u>72,783</u>
<u>Empleados</u>	<u>416,514</u>	<u>233,377</u>
Total	<u><u>747,544</u></u>	<u><u>692,151</u></u>

Durante los años 2019 y 2018, el movimiento de los beneficios sociales, fue el siguiente:

	<u>2019</u>	<u>2018</u>
	(Dólares)	
Saldo al inicio del año	385,991	385,541
Más: Provisión	326,138	395,933
Menos: Pagos	<u>(484,164)</u>	<u>(395,483)</u>
Saldo al final del año	<u><u>227,965</u></u>	<u><u>385,991</u></u>

12. OBLIGACIONES A LARGO PLAZO

Banco Rumiñahui:

Al 31 de diciembre del 2018, representaron saldos de operaciones contraídas en el año 2018 para adquisición de terreno y de vehículos por US\$.58,553 y US\$. 8,382.96, con vencimientos en el año 2019, con una tasa de interés que fluctúa entre el 8% y 9%.

0	28,516
---	--------

Al 31 de diciembre del 2019, representa préstamo para capital de trabajo por US\$. 96,183, concedido en julio del 2019, con vencimientos en julio del 2020, con una tasa de interés que fluctúa entre el 8% y 9%.

76,244	0
--------	---

Al 31 de diciembre del 2019, representa préstamo para capital de trabajo por US\$. 100,000 con vencimientos en julio del 2021, con una tasa de interés que fluctúa entre el 8% y 9%.

100,000	0
---------	---

12. OBLIGACIONES A LARGO PLAZO (Continuación)

Obligaciones Banco Internacional

Al 31 de diciembre del 2019 y 2018, representaron renovación de operaciones contraídas para capital de trabajo por US\$. 200,000, con vencimientos en marzo del 2020 y marzo del 2019, con una tasa de interés que fluctúa entre el 9%.

	<u>200,000</u>	<u>200,000</u>
Subtotal	376,244	228,516
Menos:		
Vencimiento corriente de las obligaciones a largo plazo.	0	28,516
Obligaciones financieras a corto plazo	<u>346,161</u>	<u>200,000</u>
Total	<u><u>30,083</u></u>	<u><u>0</u></u>

13. OTROS PASIVOS NO FINANCIEROS

Al 31 de diciembre del 2019 y 2018, un detalle es el siguiente:

Varios acreedores	84,165	85,100
Cuentas por pagar accionistas	<u>354,576</u>	<u>136,389</u>
Total	<u><u>438,741</u></u>	<u><u>221,488</u></u>

Varios acreedores.- Al 31 de diciembre del 2019 y 2018, representan préstamos recibidos de varios acreedores para capital de trabajo, los cuales no tienen fecha de vencimiento y no devengan interés.

Cuentas por pagar accionistas.- Al 31 de diciembre del 2019 y 2018, representan principalmente, préstamos otorgados por los accionistas Sra. Roxana Gutiérrez por US\$. 107,886 y Sr. Oscar Burgos por US\$. 28,503, para capital de trabajo de la Compañía. Estos préstamos no devengan interés y no tienen fecha de vencimiento.

14. PATRIMONIO NETO DE LOS ACCIONISTAS

Capital social.- Al 31 de diciembre del 2019 y 2018, está representado por 110.000 acciones ordinarias y nominativas de US\$. 1,00 cada una, de propiedad de un 30% de la Sra. Tania Burgos (nacionalidad ecuatoriana), 35% del Sr. Oscar Burgos (nacionalidad ecuatoriana) y 35% de propiedad de la Sra. Johanna Gutierrez Albán (de nacionalidad ecuatoriana).

La Resolución No. NAC-DGERCGC12-00777 del Servicio de Rentas Internas (SRI), publicada en el Registro Oficial No. 855 de diciembre 20 del 2012, con última reforma en febrero 15 del 2013, requiere que los sujetos pasivos inscritos en el Registro Único de Contribuyentes (RUC) como sociedades, reporten a la Autoridad Tributaria entre otras informaciones, la identidad, RUC, domicilio o residencia fiscal de los Accionistas, Partícipes, Socios, Miembros de Directorio y Administradores de la Compañía. La Compañía dio en cumplimiento al referido requerimiento legal por el ejercicio fiscal 2019 en febrero 18 del 2020 y para el ejercicio económico 2018, en febrero 23 del 2019.

Utilidad básica por acción.- Ha sido calculada dividiendo la utilidad neta del ejercicio atribuible a los accionistas comunes entre el promedio ponderado del número de acciones comunes en circulación durante los ejercicios económicos 2019 y 2018.

15. VENTAS NETAS

Al 31 de diciembre del 2019, representan principalmente, por servicios de seguridad US\$. 4,654,710 (US\$. 2,704,406 en el año 2018). En adición, incluyen US\$. US\$. 1,397,100 (US\$. 1,311,040 en el año 2018) facturados a los clientes por concepto de reembolsos de gastos de nómina del personal que labora en el área de seguridad.

16. COSTOS DE VENTAS

Al 31 de diciembre del 2019, representan principalmente US\$. 3,365,515 (US\$. 2,414,018 en el año 2018), correspondientes a sueldos y beneficios sociales del personal que labora en el área operativa.

17. CONCILIACION TRIBUTARIA

El gasto de impuesto a la renta causado por el año terminado el 31 de diciembre del 2019 y 2018, un detalle es el siguiente:

	<u>2019</u>	<u>2018</u>
		(Dólares)
Utilidad antes de participación de trabajadores e impuesto a la renta	159,810	65,120
<u>Menos:</u>		
15% Participación de trabajadores	(23,972)	(9,768)
<u>Mas:</u>		
Gastos no deducibles	<u>26,392</u>	<u>11,432</u>
Base de cálculo	<u>162,230</u>	<u>66,784</u>
Tasa aplicable: 25% de Impuesto a la Renta	<u>40,558</u>	<u>16,696</u>
		(Dólares)

Determinación del pago mínimo del impuesto a la renta

Anticipo de impuesto calculado	<u>0</u>	<u>16,698</u>
25% de impuesto a la renta	<u>40,558</u>	<u>26,270</u>
Anticipo de impuesto a la renta / Impuesto a pagar (mayor entre el anticipo y el Impuesto a la renta)	<u>40,558</u>	<u>26,270</u>

La facultad de la Administración Tributaria para determinar la obligación tributaria, caduca sin que se requiera pronunciamiento previo, en 3 años contados desde la fecha de la declaración, en los tributos que la ley exija determinación por el sujeto pasivo.

18. CONTINGENCIAS

Al 31 de diciembre del 2019, un detalle de las principales contingencias es el siguiente:

<u>No.</u>	<u>Actor</u>	<u>Juicio No.</u>	<u>Monto</u>	<u>Ciudad</u>	<u>Observación</u>
1	Optimedica	#09332-2018-00671	15.872,00	Guayaquil	Se entregó un extracto de citación por parte del juzgado, para lograr citar por la prensa, para posteriormente presentarlo en el juzgado nuevamente y así contar con la convocatoria a audiencia.
2	IPR	09330-2019-00689	17.921,00	Guayaquil	Se encuentra en proceso de citación por prensa. Se está llegando a un acuerdo, con el cliente para recuperar el valor recuperado.
3	Torres del Sol I Aparsuites	-	4.650,00	Guayaquil	

19. LOS ESTADOS FINANCIEROS Y EL FRAUDE

La Administración de la Corporación es la principal responsable de la prevención y detección del fraude. Por tal motivo, está siempre atenta a reducir las oportunidades de que éste se produzca, así como a disuadirlo ante cualquier posibilidad, exhortando a los trabajadores a no cometerlo en razón que existen procedimientos que pueden detectarlo, así como políticas y otras disposiciones legales que pueden sancionarlo. La Administración de la Corporación tiene el compromiso de crear una cultura de honestidad y comportamiento ético, que es reforzada mediante una supervisión activa, que incluye prever la posibilidad de elusión de los controles o de que existan otro tipo de influencias inadecuadas sobre el proceso de información financiera. La Administración de la Corporación actúa honrada y éticamente, sin manipular resultados y la rentabilidad de la Corporación, los estados financieros adjuntos son el resultado de un proceso adecuadamente dirigido y supervisado, no existiendo información financiera fraudulenta o apropiación indebida de activos, que representarían las eventuales incorrecciones materiales sean o no intencionadas sobre las cuales el auditor externo le concierne obtener una seguridad razonable, conforme a la NIA No. 240.

20. EVENTOS SUBSECUENTES

Entre el 31 de diciembre del 2018 y hasta la fecha de emisión de este informe (abril 24 del 2020), no se produjeron eventos que en la opinión de la Administración de la Compañía pudieran tener un efecto significativo sobre los estados financieros adjuntos.
