

OCEANSECURITY C. LTDA.

Notas a los Estados Financieros

Por el Año Terminado el 31 de Diciembre del 2017

1. INFORMACIÓN GENERAL

La actividad principal de la Compañía: Actividades Complementarias De Vigilancia Y Protección.

Al 31 de Diciembre del 2017, el capital suscrito y pagado de la Compañía consistía de lo siguiente:

Accionistas	Nacionalidad	2016	%	2017	%
Arias Martínez Guido Martin	Ecuatoriana	7.000,00	70%		
Villacis Vukadinovic Fernando Nicolás	Ecuatoriana	3.000,00	30%		
Villacis Cadena Fernando Mauricio	Ecuatoriana			7.000,00	70%
Mendoza Solines Miguel Ignacio	Ecuatoriana			3.000,00	30%
		10.000,00	100%	10.000,00	100%

En el año 2017 se realizaron los siguientes cambios con respecto a los accionistas:

Accionistas	Nacionalidad	2016	%	2017	%	2017	%
Arias Martínez Guido Martin	Ecuatoriana	7.000,00	0%	-	0%	-	-
Villacis Vukadinovic Fernando Nicolás	Ecuatoriana	3.000,00	0%	-	0%	-	-
Escobar Larrea Juan José	Ecuatoriana	-	-	7.000,00	70%	-	0%
Villacis Cadena Fernando Mauricio	Ecuatoriana	-	-	3.000,00	30%	-	0%
Villacis Cadena Fernando Mauricio	Ecuatoriana	-	-	-	-	7.000,00	70%
Mendoza Solines Miguel Ignacio	Ecuatoriana	-	-	-	-	3.000,00	30%
		10.000,00	-	10.000,00	1,00	10.000,00	1,00

- a) El cambio de accionista se realizó mediante registro mercantil con fecha 27 de Marzo del 2017 y número de repertorio 12.440 en la notaria Septuagésima del cantón Guayaquil, notario Ab. Ángel Navas Tinoco.
- b) El cambio de accionista se realizó mediante registro mercantil con fecha 5 de Enero del 2017 y número de repertorio 398 en la notaria Septuagésima del cantón Guayaquil, notario Ab. Ángel Navas Tinoco.
- c) El cambio de accionista se realizó mediante registro mercantil con fecha 25 de Agosto del 2017 y número de repertorio 37.625 en la notaria Tercera del cantón Daule, notario Ab. Juan Haz Villagrán

El domicilio de la Compañía, donde se desarrollan sus actividades es el cantón Guayaquil, URB. LA GARZOTA MZ. 12 N.5 Intersección 12.

La información contenida en estos estados financieros es responsabilidad de la Administración de la Compañía.

OCEANSECURITY C. LTDA.

Notas a los Estados Financieros (continuación)

2. RESUMEN DE LAS PRINCIPALES POLÍTICAS CONTABLES

2.1. Bases de Preparación

Los estados financieros adjuntos se presentan en Dólares de Estados Unidos de Norteamérica, moneda funcional de la Compañía y se han preparado a partir de los registros contables de acuerdo con Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF) emitidas por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB) y representa la adopción integral, explícita y sin reservas de las referidas normas, de forma que presentan razonablemente la situación financiera de OCEANSECURITY C. LTDA, al 31 de diciembre del 2016, así como el resultado de sus operaciones, los cambios en el patrimonio y los flujos de efectivo por el año terminado en esa fecha.

2.2. Efectivo y equivalente de Efectivo

Incluye dinero en efectivo, depósitos en bancos disponibles nacionales e internacionales, inversiones a corto plazo de gran liquidez que se mantienen para cumplir compromisos de pago a corto plazo con vencimiento de tres meses o menos desde la fecha de adquisición. Además, sobregiros exigibles en cualquier momento por el banco y forman una parte integral de la gestión de efectivo de una entidad. (Nota 4)

2.3. Cuentas por Cobrar

Las cuentas por cobrar son activos financieros que representan un derecho contractual a recibir efectivo en el futuro.

Las cuentas por cobrar son registradas a su valor razonable que es el precio de contado o valor nominal de la transferencia del bien o del servicio. La mayoría de las ventas se realizan con condiciones de crédito normales, y los importes de las cuentas por cobrar no tienen intereses. Cuando el crédito se amplía más allá de las condiciones de crédito normales, las cuentas por cobrar se miden al costo amortizado utilizando el método de interés efectivo.

Al final de cada periodo sobre el que se informa, los importes en libros de los deudores comerciales y otras cuentas por cobrar se revisan para determinar si existe alguna evidencia objetiva de que no vayan a ser recuperables. Si es así, se reconoce inmediatamente en resultados una pérdida por deterioro del valor y se utiliza una cuenta correctora para disminuir el importe en libros del activo financiero. (Nota 5)

2.4. Inventarios

Los inventarios están valorizados al costo promedio que no excede del precio justo que es la cantidad por la que un activo podría ser intercambiado entre un comprador informado y dispuesto y un vendedor informado y dispuesto en una transacción en libre competencia. (Nota 7)

OCEANSECURITY C. LTDA.

Notas a los Estados Financieros (continuación)

2.5. Propiedades, Planta y Equipos

2.5.1. Medición en el momento del reconocimiento y método

Se reconocen como propiedades, plantas y equipos todos aquellos bienes de propiedad de la entidad, que están destinadas al uso propio, que tienen una durabilidad de dos años o más, que representan un beneficio económico futuro y cuyo valor individual es mayor a U.S.\$200.00 dólares.

El costo 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. Adicionalmente, se considerará los costos por préstamos de la financiación directamente atribuibles a la adquisición o construcción de activos calificables. Un activo calificable aquel que requiere de un período de tiempo sustancial antes de estar listos para su uso o venta, período que la Administración ha definido como mayor a un año.

Los elementos de propiedades, planta y equipos se valoran inicialmente por su costo de adquisición o construcción. (Nota 9)

2.5.2 Método de depreciación y vidas útiles

El costo de propiedades, planta y equipos se deprecia de acuerdo con el método de línea recta, basada en la vida útil estimada de los activos, o de partes significativas identificables que posean vida útil diferenciadas, y no consideran valores residuales, debido a que la Administración estima que el valor de realización de sus activos al término de su vida útil será irrelevante. La depreciación se carga al gasto.

Se revisará como mínimo al término de cada periodo anual el valor residual y la vida útil de un activo y, si las expectativas difirieren de las estimaciones previas, los cambios se contabilizarán como un cambio en una estimación contable. Se revisa la depreciación de ese activo de forma prospectiva para reflejar las nuevas expectativas. (Nota 9)

2.5.3 Método de depreciación y vidas útiles (continuación)

A continuación se presentan los principales elementos de propiedades, planta y equipos y las vidas útiles usadas en el cálculo de la depreciación:

Cuentas	<u>Mínima</u>
Inmueble	20
Maquinarias	10
Muebles y enseres	10
Equipos de oficina	10
Vehículos	5
Equipos de computación	3

OCEANSECURITY C. LTDA.

Notas a los Estados Financieros (continuación)

2.5.4 Venta o retiro de propiedades, planta y equipos

Las ganancias o pérdidas por la venta o el retiro de activos se determinan como la diferencia entre el precio de venta y el valor en libros del activo, las cuales se reconocen en los resultados del período en que se incurren. El valor en libros de los activos se da de baja de las cuentas correspondientes cuando se produce la venta o el retiro.

2.6 Activos Intangibles

Las licencias de programa de computación y patentes adquirido de forma separada están registrados al costo menos la amortización acumulada y cualquier pérdida acumulada por deterioro del valor.

Los activos intangibles son de vida útil finita. La amortización de los activos intangibles se carga a los resultados sobre su vida útil estimada de 3 años utilizando el método de línea recta. La vida útil estimada y el método de amortización son revisados al final de cada año, siendo el efecto de cualquier cambio en el estimado registrado sobre una base prospectiva.

2.7 Otros activos

Los otros activos es la adquisición del Bien Inmueble Puerto Santa Ana para la etapa 1-A por subasta Pública de la Muy Ilustre Municipalidad de Guayaquil celebrada el día 19 de Junio del 2013. (Nota 10)

2.8 Obligaciones Bancarias

Representan pasivos financieros que se reconocen inicialmente a su valor nominal que no difiere de su valor razonable, los cuales fueron contratados a las tasas vigentes en el mercado. Estos préstamos se registran subsecuentemente a su costo amortizado; cualquier diferencia entre los fondos recibidos (neto de los costos de transacción) y el valor de reembolso se reconoce en el estado de resultados durante el período del préstamo usando el método de la tasa de interés efectiva.

Los préstamos se clasifican como pasivo corriente a menos que la Compañía tenga derecho incondicional de diferir el pago de la obligación por lo menos 12 meses después de la fecha del estado de situación financiera. (Nota 11)

2.9 Cuentas por Pagar

Las cuentas por pagar comerciales y otras cuentas por pagar son pasivos financieros no derivados con pagos fijos o determinables, que no cotizan en un mercado activo. (Nota 12)

OCEANSECURITY C. LTDA.

Notas a los Estados Financieros (continuación)

2.10 Transacciones con Partes Relacionadas

Se reconoce como transacciones con partes relacionadas aquellas operaciones que se realizan con accionistas, miembros de la administración con influencia significativa en la decisiones de la compañía, familiares hasta el cuarto grado de consanguinidad y según de afinidad de accionistas o administradores con influencia significativa.

Las transacciones con partes relacionadas se registraran como Cuentas por Cobrar o Pagar Relacionadas.

2.11 Impuesto Corriente

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 nunca 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. (Nota 14)

2.12 Beneficios definidos: Jubilación Patronal y Bonificación por Desahucio

El costo de los beneficios definidos de jubilación patronal y bonificación por desahucio es determinado utilizando el Método de la Unidad de Crédito Proyectada, con valoraciones actuariales realizadas al final de cada año.

Las ganancias y pérdidas actuariales que surgen de los ajustes basados en la experiencia y cambios en los supuestos actuariales se reconocen inmediatamente en los resultados del período en el que surgen.

Los costos de los servicios pasados se reconocen inmediatamente en los resultados del período. (Nota 15)

2.13 Participación de Trabajadores

De acuerdo con el Código de Trabajo, la Compañía debe distribuir entre sus empleados el 15% de las utilidades líquidas o contables antes de impuesto a la renta. Este beneficio es registrado con cargo a los resultados del período en que se devenga. (Nota 13)

OCEANSECURITY C. LTDA.

Notas a los Estados Financieros (continuación)

2.14 Reconocimiento de Ingresos

Los ingresos se miden al valor razonable de la contraprestación cobrada o por cobrar, teniendo en cuenta el importe estimado de cualquier descuento, bonificación o rebaja comercial que la Compañía pueda otorgar. (Nota 17)

2.14.1 Venta de Bienes y Servicios

Los ingresos ordinarios provenientes de las ventas de bienes y servicios deben ser registrados cuando se cumplen todas y cada una de las siguientes condiciones:

- ❖ La Compañía han transferido al comprador los riesgos y beneficios, de tipo significativo, derivados de la propiedad de los bienes o prestación de servicios;
- ❖ La Compañía no conserva para sí ninguna implicación en la gestión corriente de los bienes vendidos, en el grado usualmente asociado con la propiedad, ni retiene el control efectivo sobre los mismos;
- ❖ El importe de los ingresos ordinarios pueda medirse con fiabilidad;
- ❖ Sea probable que la Compañía reciba los beneficios económicos asociados con la transacción;
- y
- ❖ Los costos incurridos, o por incurrir, en relación con la transacción pueden ser medidos con fiabilidad.

2.15 Costos y Gastos

Los costos y gastos se reconocen a medida que son incurridos, independientemente de la fecha en que se haya realizado el pago, y se registran en el período más cercano en el que se conocen. (Nota 18 y 19)

2.16 Compensación de Saldos y Transacciones

Como norma general en los estados financieros no se compensan los activos y pasivos, ni los ingresos y gastos, salvo en aquellos casos en los que la compensación sea requerida o permitida por alguna norma y esta presentación sea el reflejo de la esencia de la transacción.

Los ingresos o gastos con origen en transacciones que, contractualmente o por una norma legal, contemplan la posibilidad de compensación y la Compañía tiene la intención de liquidar por su importe neto o de realizar el activo y proceder al pago del pasivo de forma simultánea se presentan netos en las cuentas de resultados.

OCEANSECURITY C. LTDA.

Notas a los Estados Financieros (continuación)

2.17 Estado de Resultado Integral.

El Estado de Resultados se presentará de acuerdo a esquema de un solo enfoque por lo que se denominará Estado de Resultados Integral y se ordenará de acuerdo a los gastos según su función.

2.18 Estado de Flujos de Efectivo.

El Estado de Flujos de Efectivo debe informar acerca de los flujos de efectivo habidos durante el período, clasificándolos por Actividades de Operación, de Inversión, y de Financiamiento, para informar sobre los Flujos de Efectivo de las actividades de operación, se utilizará el Método Directo.

2.19 Estado de Evolución del Patrimonio.

El Estado de Cambios en el Patrimonio se presentará de forma horizontal de acuerdo a modelo sugerido por la Superintendencia de Compañías del Ecuador.

3 INDICADORES ECONÓMICOS

La información relacionada con el porcentaje de variación de los índices de precios al consumidor, preparada por el Instituto Nacional de Estadísticas y Censos (INEC) para el ejercicio económico del 2017, fue de -0.20 %

AÑO TERMINADO	PORCENTAJE
<u>dic-31</u>	<u>INFLACIÓN</u>
2017	-0.20
2016	1.12
2015	3.38
2014	3.67
2013	2.70

OCEANSECURITY C. LTDA.

4. Efectivo y equivalentes de Efectivo

Caja y banco como se muestra en el estado de flujo de efectivo puede ser conciliado con las partidas relacionadas en el estado de situación financiera. El detalle es el siguiente:

		2017	2016
Caja	U,S,\$	8.661,31	53.455,90
<u>Banco:</u>			
	Nacional	34.789,53 -	26.499,16
TOTAL	U,S,\$	43.450,84	26.956,74

5. Cuentas por Cobrar

Al 31 de Diciembre, un resumen de las cuentas por cobrar comerciales y otras cuentas por cobrar, es como sigue:

		2017	2016
Clientes	U,S,\$	749.035,55	690.066,19
Provisión de Cuentas Incobrables		- 21.645,51 -	24.335,30
Clientes – NETO	U,S,\$	727.390,04	665.730,89

Las cuentas por cobrar a clientes representan facturas por servicios de guardianía con plazo de hasta 90 días y no generan interés.

Al 31 de Diciembre, un resumen de Otras Cuentas por Cobrar, es como sigue:

		2017	2016
Empleados	U,S,\$	2.289,49	96,84
Otras Cuentas por Cobrar Varios		68.150,08	104.752,43
Al 31 de Diciembre	U,S,\$	70.439,57	104.849,27

Notas a los Estados Financieros (continuación)

OCEANSECURITY C. LTDA.

6. Activos por Impuestos Corrientes

Al 31 de Diciembre, los activos por impuestos corrientes, consisten en lo siguiente:

		<u>2017</u>	<u>2016</u>
Crédito Tributario a favor de la empresa (IR)		110.785,44	-
Crédito Tributario años anteriores		130.443,23	194.416,17
TOTAL	U,S,\$	<u>241.228,67</u>	<u>194.416,17</u>

7. Inventarios

Al 31 de Diciembre, los inventarios consistían de lo siguiente:

		<u>2017</u>	<u>2016</u>
Inventario De Dotaciones	U,S,\$	33.769,19	33.769,19
Inventario De Uniformes		49.550,99	49.550,99
Inventario de Radio		22.467,00	8.712,00
TOTAL	U,S,\$	<u>105.787,18</u>	<u>92.032,18</u>
Deterioro por Consumo de Inventario		- 37.829,28	- 18.776,34
TOTAL	U,S,\$	<u>67.957,90</u>	<u>73.255,84</u>

La Compañía espera recuperar los inventarios en los doce meses posteriores a la fecha del estado de situación financiera que se informa.

Al 31 de diciembre del 2017 los inventarios han sido valuados a valor razonable menos los costos de venta.

8. Activos No corrientes Mantenedos para la venta.

Al 31 de Diciembre, Los activos No corrientes Mantenedos para la venta consistían de lo siguiente:

		<u>2017</u>	<u>2016</u>
Bien Inmueble	U,S,\$	-	28.579,22
TOTAL	U,S,\$	<u>-</u>	<u>28.579,22</u>

OCEANSECURITY C. LTDA.

Notas a los Estados Financieros (continuación)

9. Propiedades, Planta y Equipos

Las propiedades, planta y equipo se detallan a continuación:

Costo	Muebles y enseres	Maquinarias y Eq, Oficina	Eq, De computación	Vehículos	Edificio	Armas	TOTAL
Saldo al							
31 de Dic 2016	12.471,75	17.933,38	3.828,40	925.948,37	115.824,00	596.823,31	1.672.829,21
Adiciones	-	12.800,00	7.813,35	373.246,26	-	-	393.859,61
Bajas	-	-	-	58.732,59	-	-	58.732,59
Venta	-	-	-	149.327,07	-	-	149.327,07
Saldo al							
31 de Dic 2017	12.471,75	30.733,38	11.641,75	1.091.134,97	115.824,00	596.823,31	1.858.629,16

Depreciaciones

Acumuladas

Saldo al							
31 de Dic 2016	8.013,97	15.260,69	3.745,15	381.714,81	11.582,40	89.409,24	509.726,26
Gastos por	-	-	-	-	-	-	-
Depreciación	1.231,63	2.569,47	884,85	90.304,42	5.791,20	56.698,20	157.479,77
Bajas	-	-	-	86.838,08	-	-	86.838,08
Saldo al							
31 de Dic 2017	9.245,60	17.830,16	4.630,00	385.181,15	17.373,60	146.107,44	580.367,95

Las propiedades, planta y equipos consistían de lo siguiente:

	2017	2016
Costo	1.858.629,16	1.672.829,21
Depreciación Acumulada	- 580.367,95	- 509.726,26
TOTAL	1.278.261,21	1.163.102,95
	U,S,\$	
Deterioro por consumo de Inventario	- 37.829,28	- 18.776,34
TOTAL	- 37.829,28	- 18.776,34
	U,S,\$	

OCEANSECURITY C. LTDA.

Notas a los Estados Financieros (continuación)

10. Otros activos

Al 31 de Diciembre, el saldo de otros activos consistía en lo siguiente:

	2017	2016
Dep, Puerto Santa Ana	278.068,50	227.783,43
TOTAL	278.068,50	227.783,43

- a) La oferta del departamento Puerto Santa Ana es de \$ 495.000,00 menos la deducción del valor de acabados de \$ 71.496,00 da un valor de \$ 423.504,00 lo cual fue cancelado el 10% de contado y el 90% con crédito municipal a 10 años por \$ 374.004,00 con tasa legal de 8,17%; abonando mensualmente \$ 4.571,37.

11. Obligaciones Bancarias

Al 31 de Diciembre, las obligaciones bancarias consistían de lo siguiente:

Acreeedor	Tasa Nominal		Plazo		31 de Diciembre	
	2016	2015	Desde	Hasta	2017	2016
					<i>(US Dólares)</i>	<i>(US Dólares)</i>
Prestamos Bancario Corto Plazo						
Local						
Banco de Guayaquil	11,23%		19/12/2016	19/12/2017		20.678,42
Intereses por Pagar						87,04
TOTAL					-	20.765,46
Prestamos Bancario Largo Plazo						
Local						
Banco del Pichincha	11,19%		15/9/2014	21/8/2018	33.794,21	80.122,50
Intereses por Pagar					261,63	373,91
TOTAL					34.055,84	80.496,41

OCEANSECURITY C. LTDA.

Notas a los Estados Financieros (continuación)

12. Cuentas por Pagar

Al 31 de Diciembre, los proveedores comerciales consistían de lo siguiente:

		<u>2017</u>	<u>2016</u>
Proveedores Locales	U,S,\$	652.903,58	440.008,48
Otras Cuentas por Pagar		170.571,80	300.417,79
Anticipo a clientes		79.681,81	36.968,48
TOTAL	U,S,\$	<u>903.157,19</u>	<u>777.394,75</u>

Las cuentas por pagar a proveedores representan facturas por compras de bienes y servicios pagaderas con plazos de 30, 45 y 60 días que no devengan interés.

13. Beneficios a Empleados Corto Plazo

Los movimientos de las cuentas beneficios sociales y participación de trabajadores por los años terminados el 31 de diciembre del 2016 y 2015 fueron como sigue:

Beneficios a Empleados corto plazo	Saldo al			Saldo al
	31-dic,-16	Débitos	Créditos	31-dic,-17
Sueldos por Pagar	207.308,25	2.468.896,41	2.550.752,89	289.164,73
Extensión IESS	34,69	9.388,06	10.114,32	760,95
Décimo Tercer Sueldo	18.630,89	197.017,43	215.134,09	36.747,55
Décimo Cuarto Sueldo	117.593,52	144.591,15	151.124,05	124.126,42
Vacaciones	141.709,03	133.865,94	138.878,50	146.721,59
Fondos de Reserva	5.686,80	65.605,37	64.920,41	5.001,84
IESS por Pagar	59.243,93	693.639,69	699.176,81	64.781,05
Préstamos Quirografarios	20.003,35	272.510,60	276.914,01	24.406,76
Préstamos Hipotecarios	1.789,18	18.588,73	18.952,00	2.152,45
Participación Trabajadores	10.918,23	10.918,23	10.893,59	10.893,59
TOTAL	<u>582.917,87</u>	<u>4.015.021,61</u>	<u>4.136.860,67</u>	<u>704.756,93</u>

OCEANSECURITY C. LTDA.

Notas a los Estados Financieros (continuación)

14. Impuestos

14.1 Pasivos del Año Corriente

Al 31 de Diciembre los pasivos por impuestos corrientes consistían en lo siguiente:

Pasivos por Impuestos Corrientes:		Impuesto a la Renta por Pagar Empleados	Impuesto al Valor Agregado	Retenciones del Impuesto al Valor Agregado	Retenciones en la fuente de impuesto a la renta por pagar	Total
Saldo al 31/12/2016	U,S,\$	38,31	60.107,25	3.802,35	1.629,80	65.577,71
Débitos		38,31	873.310,99	42.415,84	18.114,30	933.879,44
Créditos		24,66	892.084,15	41.337,05	17.520,08	950.965,94
Saldo al 31/12/2017	U,S,\$	24,66	78.880,41	2.723,56	1.035,58	82.664,21

14.2 Impuesto a la Renta Reconocido en los Resultados

Una reconciliación entre la utilidad según los estados financieros y el gasto por impuesto a la renta corriente, fue como sigue:

		2017	2016
Gasto del Impuesto Corriente	U,S,\$	63.972,94	72.633,68
Deducciones			
(-) Retenciones en la fuente que se realizaron en el ejercicio fiscal		110.785,45	114.257,65
(-) Retenciones en la fuente de años anteriores		194.416,17	152.792,20
Salvo a Favor		241.228,68	194.416,17

OCEANSECURITY C. LTDA.

Notas a los Estados Financieros (continuación)

Una reconciliación entre la utilidad según estados financieros y la utilidad gravable, fue como sigue:

		<u>2017</u>	<u>2016</u>
Utilidad antes del impuesto a la renta	U,S,\$	72.623,96	72.788,20
Menos			
Participación Trabajadores		10.893,59	10.918,23
Mas			
Gastos que no son deducibles fiscalmente		229.055,72	268.283,12
UTILIDAD GRAVABLE		<u>290.786,09</u>	<u>330.153,09</u>
Tasa de Impuesto		22%	22%
IMPUESTO A LA RENTA CAUSADO		<u>63.972,94</u>	<u>72.633,68</u>
Saldo del Anticipo impuesto Renta del ejercicio corriente		43.347,48	38.402,86
Gasto de Impuesto a la Renta reconocido en los resultados	U,S,\$	<u>63.972,94</u>	<u>72.633,68</u>

Los registros contables de OCEANSECURITY C. LTDA. no han sido fiscalizados. De acuerdo con disposiciones legales, las autoridades tributarias tienen la facultad para revisar las declaraciones de impuesto a la renta de la Compañía, dentro de los siete años siguientes a partir de la fecha de presentación de la declaración y en seis años, desde la fecha en que venció el plazo para presentar la declaración, cuando los tributos no se hubieren declarado en todo o en parte.

15 Beneficios a Empleados Largo Plazo

Al 31 de Diciembre los beneficios a Empleados a largo plazo consistían de lo siguiente:

		<u>2017</u>	<u>2016</u>
Bonificación por desahucio	U,S,\$	46.593,02	18.900,98
Jubilación Patronal L/P		180.272,85	181.082,07
Total Beneficios a empleados	U,S,\$	<u>226.865,87</u>	<u>199.983,05</u>

OCEANSECURITY C. LTDA.

Notas a los Estados Financieros (continuación)

16 Patrimonio

16.1 Capital Social

Durante los años 2015 - 2016 la compañía no ha cambiado el Capital Social de \$ 10,000.00

		<u>Número de acciones</u>	<u>Capital en acciones</u>
Saldo al 31 de Diciembre del 2015		10000	10,000.00
Saldo al 31 de Diciembre del 2016	U.S.\$	10000	10,000.00

16.2 Reservas

Reservas Legal.- La Ley de Compañías establece una apropiación obligatoria por lo menos el 10% de la utilidad anual para reserva legal, hasta que alcance por lo menos el 50% del capital social. Esta reserva no está disponible para distribución de dividendos en efectivo, pero puede ser capitalizada en su totalidad o destinada a absorber pérdidas incurridas.

16.3 Resultados Acumulados

Reserva de Capital (PCGA anteriores)

Este rubro incluye los saldos que la Compañía registró como resultado del proceso de conversión de los registros contables de sucres a dólares estadounidenses realizado por exigencia legal al 31 de marzo del 2000.

De acuerdo con disposiciones legales vigentes, el saldo acreedor de esta reserva podrá capitalizarse en la parte que exceda las pérdidas acumuladas y las del último ejercicio económico concluido, si las hubieren; utilizado para absorber pérdidas; o devuelto en el caso de liquidación de la compañía (este mismo destino siguen las Reservas por Donaciones, o Superávit por Revaluación de Inversiones).

Resultados Acumulados Provenientes de la Adopción por Primera Vez de las NIIF

Los ajustes provenientes de la adopción por primera vez de las Normas Internacionales de Información Financiera “NIIF” que se registraron en el patrimonio en la cuenta Resultados acumulados, subcuenta “Resultados Acumulados provenientes de la adopción por primera vez de las “NIIF”, que generaron un saldo acreedor, sólo podrá ser capitalizados en la parte que exceda al valor de las pérdidas acumuladas y capitalizados en la parte que exceda al valor de las pérdidas acumuladas y las del último ejercicio económico concluido, si las hubieren; utilizado en absorber pérdidas; o devuelto en el caso de liquidación de la compañía.

OCEANSECURITY C. LTDA.

Notas a los Estados Financieros (continuación)

En el caso de registrar un saldo deudor, éste podrá ser absorbido por los Resultados acumulados y por los del último ejercicio económico concluido, si los hubiere.

Dividendos

En el 2016, no se canceló dividendos a los tenedores de acciones ordinarias.

17 Ingresos Ordinarios

Los ingresos ordinarios fueron como siguen:

		<u>2017</u>	<u>2016</u>
Ingresos Por prestaciones de servicios	U,S,\$	5.988.640,76	6.024.065,44
TOTAL	U,S,\$	<u>5.988.640,76</u>	<u>6.024.065,44</u>

18 Costo de Venta

Los Costos de Venta fueron como sigue:

		<u>2017</u>	<u>2016</u>
Costo de venta	U,S,\$	-	17.535,24
Sueldo y salarios		-	2.948.615,24
Beneficios sociales		-	1.018.620,55
Aporte a la seguridad Social		-	612.939,41
Costo de Depreciación		-	54.762,72
TOTAL	U,S,\$	<u>-</u>	<u>4.652.473,16</u>

19 Otras ganancias

Las otras ganancias fueron como sigue:

		<u>2017</u>	<u>2016</u>
Otros Ingresos	U,S,\$	129.305,86	44.933,96
TOTAL	U,S,\$	<u>129.305,86</u>	<u>44.933,96</u>

OCEANSECURITY C. LTDA.

Notas a los Estados Financieros (continuación)

20 Gastos por su naturaleza

Los gastos reportados en los estados de resultados fueron como sigue:

		2017	2016
Gastos de Administración y Ventas		6.019.491,77	1.329.340,41
TOTAL	U,S,\$	6.019.491,77	1.329.340,41

El detalle de costo y gastos por beneficios a los empleados fueron como sigue:

		2017	2016
Sueldos y Salarios	U,S,\$	2.986.651,86	3.056.631,28
Beneficios Sociales		1.143.962,60	1.036.161,78
Aportes al IESS		628.693,66	633.980,94
Beneficios a largo plazo		137.496,08	93.194,11
TOTAL	U,S,\$	4.896.804,20	4.819.968,11

El detalle de costos y gastos por su naturaleza fueron como sigue:

		2017	2016
Costo de Venta		-	17.535,24
Sueldos y Beneficios Sociales Corto Plazo		4.759.308,12	4.726.774,00
Honorarios y servicios profesionales		123.663,71	229.957,92
Provisión por Jubilación		56.240,10	73.435,47
Provisión por Desahucio		81.255,98	19.758,64
Depreciaciones		157.479,77	170.169,62
Amortizaciones		19.052,94	-
Provisión Cuentas Incobrables		4.589,28	4.321,23
Pérdida en venta de activo		16.658,61	12.848,94
Servicio de Transporte		11.116,34	14.447,23
Combustible y Lubricantes		33.857,15	31.404,11
Gastos gestión		5.545,06	4.835,90
Arrendamiento Operativo		943,48	4.802,31
Consumos de suministros	U,S,\$	55.589,79	129.552,81
Mantenimiento y Reparaciones		48.725,84	26.686,24
Seguros		71.244,63	60.147,51
Impuestos Contribuciones y Otros		26.237,05	28.378,91
IVA que se carga al gasto		9.611,47	13.225,57
Servicios Públicos		14.182,69	13.334,21
Promoción y Publicidad		3.150,94	-
Otros		521.038,82	400.197,71
TOTAL	U,S,\$	6.019.491,77	5.981.813,57

OCEANSECURITY C. LTDA.

Notas a los Estados Financieros (continuación)

El detalle de gastos de depreciaciones y amortizaciones fue como sigue:

		<u>2017</u>	<u>2016</u>
Depreciación de propiedades planta y equipo		157.479,77	170.169,62
Amortización de Seguros		-	-
TOTAL	U,S,\$	<u>157.479,77</u>	<u>170.169,62</u>

21 Gastos Financieros.

Los gastos financieros fueron como sigue:

		<u>2017</u>	<u>2016</u>
Gastos Financieros:			
	Intereses por préstamos	7.741,73	12.770,71
	Comisiones bancarias	18.089,16	1.626,92
	Otros gastos financieros	-	-
Total Gastos por intereses para pasivos		<u>25.830,89</u>	<u>14.397,63</u>

22 Hechos Ocurridos después del Período sobre el que se informa

Entre el 31 de Diciembre del 2017 y la fecha de emisión de los estados financieros (28 de Marzo del 2018) no se produjeron eventos que en opinión de la Administración pudieran tener un efecto importante sobre los estados financieros o que requieran revelación.

23 Aprobación de los Estados Financieros

Los estados financieros por el año terminado el 31 de Diciembre del 2017 han sido emitidos el 28 de Marzo del 2018 con la autorización de la Gerencia de la compañía y serán presentados a la Junta General de Accionistas para su aprobación.