

## **1. INFORMACION GENERAL**

La compañía fue constituida en la ciudad de Guayaquil 13 de febrero del 2008 inscrita en el registro mercantil con fecha 28 de febrero de ese año bajo la razón social "DELFOR SECURITY COMPAÑÍA LIMITADA.". Su objeto social prestación de servicios complementarios de prevención del delito, vigilancia y seguridad a favor de personas naturales y jurídicas.

## **2. APLICACIÓN DE LAS NIIF PARA PYMES**

Los Estados Financieros aquí presentados cumplen de manera explícita y sin reserva con todos y cada uno de los requisitos exigidos por las Normas Internacionales de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades (NIIF para Pymes)

## **3. BASES DE PREPARACION**

Los presentes estados financieros al 31 de diciembre del 2017 están preparados de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades (NIIF para Pymes) emitidas por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB).

### **3.1 Efectivo y equivalentes de efectivo**

La Compañía considera como efectivo y equivalentes de efectivo el efectivo en caja y bancos, así como los instrumentos financieros a la vista y otros valores de alta liquidez, con vencimiento original a la fecha de adquisición, de tres meses o menos, que son fácilmente convertibles en efectivo y con riesgo poco significativo de cambios en su valor.

### **3.2 Cuentas y documentos por cobrar clientes y otras cuentas por cobrar**

Las cuentas por cobrar comerciales y otras cuentas por cobrar son registradas a su valor razonable e incluyen una provisión para reducir su valor al de su probable realización. Dicha provisión se constituye en función de un análisis de la probabilidad de recuperación de las cuentas por cobrar.

### **3.3 Activos por impuesto corriente**

Representa el crédito tributario por retenciones en la fuente de impuesto a la renta, que es registrado mensualmente conforme a los comprobantes recibidos por la compañía.

### **3.4 Propiedades, planta y equipo**

Las Propiedades Planta y equipo se miden al costo menos depreciación acumulada y cualquier pérdida por deterioro de acuerdo con lo establecido en la SECCION 17.

El valor de las propiedades, plantas y equipos y la depreciación acumulada de los elementos vendidos o retirados se descargan de las cuentas correspondientes cuando se produce la venta o el retiro y el resultado de dichas transacciones se registra cuando se causa. Los gastos de mantenimiento y reparaciones menores se cargan a los resultados del año.

Los valores residuales y la vida útil se revisan y ajustan de ser necesario al cierre de cada balance.

La depreciación de los activos se registra con cargo a las operaciones del año, utilizando tasas que se consideran adecuadas para depreciar el valor de los activos durante su vida útil estimada, siguiendo el método de línea recta. Las tasas de depreciación anual de las propiedades, plantas y equipos son las siguientes:

**Activos Tasas**

- Edificios 20%
- Muebles y Enseres 10%
- Maquinarias y Equipos 6.67%
- Equipos de Computación, Otras Propiedades, Planta y Equipo 33,33%
- Vehículos 20%

### **3.5 Intangibles**

Las Intangibles se miden al costo menos la amortización acumulada y cualquier pérdida por deterioro de acuerdo con lo establecido en la SECCION 18.

El cargo por amortización se registra a las operaciones del año.

### **3.6 Cuentas por pagar**

Son obligaciones de pago de bienes o servicios adquiridos en el curso normal del negocio, reconocidas al valor nominal de las facturas. Las cuentas y documentos por pagos son clasificadas como pasivos corrientes cuando tienen vencimientos menores de 12 meses contados desde la fecha del estado de situación financiera de lo contrario son presentados como pasivos no corrientes.

### **3.7 Provisiones**

Son reconocidas cuando la Compañía tiene una obligación presente ya sea legal o implícita como resultado de eventos pasados, cuando es probable vaya a ser necesaria una salida de recursos para liquidar una obligación y cuando el monto ha sido estimado de forma fiable. El importe reconocido es una situación, a la fecha de cierre de los estados financieros, de los desembolsos necesarios para liquidar la obligación.

### **3.8 Impuesto a la Renta**

El impuesto a la Renta está conformado por las obligaciones legales existente sobre las ganancias obtenidas en el periodo que se reporta (impuesto a la renta corriente) y los impuestos diferidos. El impuesto a la renta es reconocido en el estado de resultados integrales.

#### **(a) Impuesto a la renta corriente**

El impuesto a la renta corriente se calcula sobre la renta gravable del año utilizando tasas impositivas promulgadas a la fecha del periodo que se reporta.

#### **(b) Impuesto a la renta diferido**

El impuesto a la renta diferido es aquel que la Compañía espera pagar o recuperar en el futuro por las diferencias temporarias entre el valor en libros de los activos y pasivos y sus correspondientes bases tributarias. Los activos y pasivos por impuestos diferidos son generalmente reconocidos por todas las diferencias temporarias y son calculados a las tasas que estarán vigentes a la fecha en que los pasivos sean pagados y los activos sean realizados.

### **3.9 Reconocimiento de ingresos**

Los ingresos son reconocidos y facturados después de haber entregado el bien o el servicio, bajo el método del devengo, en caso de recibir anticipos de clientes, estos son registrados como pasivos hasta que cumplan las condiciones para su reconocimiento.

### **3.10 Costos y gastos**

Los costos y gastos se registran al costo histórico, estos se reconocen a medida en que se incurren, independientemente de la fecha en que se realiza el pago y se registran en el período más cercano en el que se conocen.

### **3.11 Compensación de saldos y transacciones**

Como norma general en los estados financieros no se compensan los activos y pasivos, tampoco los ingresos y gastos.

## **4. EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO**

Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:

	<b>31-dic-17</b>	<b>31-dic-16</b>
<b>Efectivo y equivalentes de efectivo</b>		
Caja	12.299,53	150,00
<b>Bancos Nacionales:</b>		
Banco Produbanco Cta. Cte.	13.480,59	17.540,09
Banco Produbanco Cta. Ahorros.	89,31	9,14
Banco Promerica Cta. Cte.	-	341,90
<b>Total Bancos</b>	<b>25.869,43</b>	<b>18.041,13</b>
<b>Total efectivo y equivalentes de efectivo</b>	<b>25.869,43</b>	<b>18.041,13</b>

Al 31 de diciembre del 2017, representa valores en efectivo en Caja y valores disponibles en los Bancos de Produbanco y Promerica.

## **5. DOCUMENTOS Y CUENTAS POR COBRAR**

Los saldos de documentos y cuentas por cobrar al 31 de diciembre del 2017 y 2016 se detallan a continuación:

	<b>31-dic-17</b>	<b>31-dic-16</b>
<b>Cuentas y documentos por cobrar neto</b>		
Ctas. Por Cobrar Clientes Locales	25.171,36	9.925,01
Otras Cuentas por Cobrar	30.481,49	28.425,39
	55.652,85	38.350,40
(Menos) Provisión para cuentas incobrables	-	-
<b>Total cuentas por cobrar</b>	<b>55.652,85</b>	<b>38.350,40</b>

## **6. IMPUESTOS**

### **6.1 Activos y Pasivos por Impuestos Corrientes**

Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:

	<b>31-dic-17</b>	<b>31-dic-16</b>
<b>Activos del impuesto corriente</b>		
Impuesto a la renta Retenciones en la Fuente 2%	11.376,97	19.714,47
<b>Total impuestos activos</b>	<b>11.376,97</b>	<b>19.714,47</b>
<b>Pasivos del impuesto corriente</b>		
Administración Tributaria (Iva-Retenciones)	16.188,52	8.568,96
<b>Total impuestos pasivos</b>	<b>16.188,52</b>	<b>8.568,96</b>

## 6.2 Impuesto a la Renta Reconocido en los Resultados

El gasto por impuesto a la renta consiste de lo siguiente:

	<b>31-dic-17</b>	<b>31-dic-16</b>
<b>Gasto Impuesto a la Renta Corriente</b>	<b>2.355,88</b>	<b>7.182,81</b>
Impuesto diferido diferencias temporarias del ejercicio	-	-
<b>Gasto Impuesto a la Renta Corriente y Diferido</b>	<b>2.355,88</b>	<b>7.182,81</b>

## 7. PROPIEDADES PLANTA Y EQUIPO

Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:

<b>Propiedad Planta y Equipo</b>	<b>31-dic-17</b>	<b>31-dic-16</b>
Terrenos	19.261,06	19.261,06
Edificios	60.738,94	60.738,94
Maquinaria y Equipos	43.125,86	41.685,86
Muebles y Enseres	4.825,00	4.825,00
Equipos de Computación	7.490,30	7.065,76
Otras Propiedades, Planta y Equipo	2.601,37	2.601,37
Vehículos	29.013,39	29.013,39
	<b>167.055,92</b>	<b>165.191,38</b>
(Menos) Depreciación Acumulada	(45.960,47)	(34.290,89)
<b>Total Propiedad Planta y Equipo</b>	<b>121.095,45</b>	<b>130.900,49</b>

## 8. OTROS INTANGIBLES

Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:

	<u>31-dic-17</u>	<u>31-dic-16</u>
<b>Otros Intangibles</b>		
Software, Programas Informáticos	5.487,50	5.487,50
	<u>5.487,50</u>	<u>5.487,50</u>
(Menos) Amortización Acumulada	(3.651,48)	(2.873,47)
<b>Total Otros Intangibles</b>	<u>1.836,02</u>	<u>2.614,03</u>

## 9. CUENTAS POR PAGAR COMERCIALES Y OTRAS

Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:

	<u>31-dic-17</u>	<u>31-dic-16</u>
<b>Cuentas y Documentos por Pagar</b>		
Proveedores Locales	6.870,64	3.078,90
Otras Cuentas por Pagar	38.812,75	19.429,08
<b>Total Cuentas por Pagar</b>	<u>45.683,39</u>	<u>22.507,98</u>

### 9.1 Otras cuentas por pagar, por la adquisición de Inmueble y terreno. (Nota 7)

Conforme acta de junta general ordinaria de socios, celebrada el 12 de octubre del 2015, se conoce y resuelve aprobar la comprar de un inmueble compuesto de solar y villa de dos plantas, modelo DALILA, situado en la Urbanización Tottori Mz 564 villa 4, en el sitio "Casas Viejas", perteneciente a la Parroquia Tarquí (antes de Pascuales) del Cantón Guayaquil, a la altura del kilómetro trece de la carretera Guayaquil-Daule, provincia del Guayas. Los vendedores señores DOMINGO JOSE GOMEZ SALAZAR, con cedula de identidad No.0905395703, de estado civil casado, de profesión ejecutivo y FANNY JACQUELINE BASTIDAS GAONA, con cedula de identidad No.0909046229, de estado civil casada, de profesión ejecutiva. Las partes establecen de mutuo acuerdo como justo precio la suma de USD \$80,000.00 (Ochenta mil 00/100 dólares de los Estados Unidos de América), valor que Delfor Security C. Ltda. pagará a los VENDEDORES de la siguiente manera: USD \$45,000.00 (Cuarenta y cinco mil 00/100 dólares) de entrada y la diferencia USD \$35,000.00 (Treinta y cinco mil 00/100 dólares) serán cancelados en el transcurso de cinco años, a partir de la firma de la presente promesa de compraventa suscrita el 2 de octubre del 2015.

En el año 2017 Delfor Security C. Ltda. ha abonado la suma de USD \$1.570,00. Actualmente por pagar USD \$30,430.00.

## **10. OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS**

Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:

	<b>31-dic-17</b>	<b>31-dic-16</b>
<b>Obligaciones Financieras</b>		
Banco de la Producción S.A. Produbanco	7.391,95	28.915,18
Banco Amazonas S.A.	4.751,07	12.310,07
Banco Promerica S.A.	-	-
<b>Total Obligaciones Financieras</b>	<b>12.143,02</b>	<b>41.225,25</b>

Corresponden a préstamos otorgado por el Banco de la Producción S.A. Produbanco y Banco Amazonas S.A., para capital de trabajo, adquisición vivienda y vehículo respectivamente, como se describe a continuación:

Préstamo de USD \$45.000,00 a una tasa de interés efectiva del 10,21% anual, a 24 meses plazo cuyo vencimiento es el 17 de enero del 2018. Adquisición de inmueble.

Préstamo de USD \$21.931,03 a una tasa de interés efectiva del 11,83% anual, a 36 meses plazo cuyo vencimiento es el 5 de julio del 2018. Adquisición de vehículo.

Préstamo (avance efectivo T/C corporativa 15-mar-17) de USD \$8.200,00, a 24 meses plazo cuyo vencimiento es de marzo del 2019. Capital de trabajo.

## **11. CAPITAL SOCIAL**

El capital pagado de la Compañía al 31 de diciembre del 2017 comprende 55.000 participaciones iguales, acumulativas e indivisibles de un dólar (USD 1,00) cada una. Dividido entre sus socios 99% Fanny Jacqueline Bastidas Gaona y 1% Juana María Gaona Cabrera.

Se realizó un incremento de capital de USD \$45,000.00

## **12. INGRESOS ORDINARIOS**

Los ingresos ordinarios de la compañía por la prestación de servicios de seguridad privada y otros ingresos del 1 enero al 31 diciembre del año 2017 ascienden a \$702.593,03 y USD \$866.241,21 para el 2016.

### **13. GASTOS OPERACIONALES**

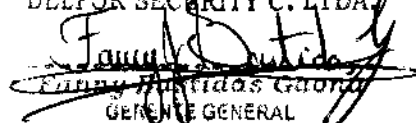
Los gastos operacionales de la compañía del 1 enero al 31 diciembre del año 2017 ascienden a USD \$745.482,29 y USD \$865.437,05 para el año 2016.

### **14. HECHOS OCURRIDOS DESPUES DEL PERIODO EN QUE SE INFORMA**

Entre el 31 de diciembre del 2017 y la fecha de emisión de este informe (30 de marzo del 2018), no se han producido eventos que en opinión de la administración pudieran tener efectos importantes sobre los estados financieros.

### **15. APROBACION DE LOS ESTADOS FINANCIEROS**

Estos estados financieros fueron aprobados por la Junta General de Socios y autorizados para su publicación el 30 de marzo del 2018.

DELFOR SECURITY C. LTDA.  
  
Fausto Bastidas  
GERENTE GENERAL