



LUNACORP
SERVICIOS INTEGRALES

SEGURPI CIA. LTDA.

ESTADOS FINANCIEROS

Al 31 de diciembre de 2017

INDICE

Informe de los auditores independientes

Estado de Situación Financiera

Estado de resultados integrales

Estado de cambios en el patrimonio

Estado de flujos de efectivo

Notas a los estados financieros

Abreviaturas usadas:

US\$ - Dólar estadounidense
NIIF - Norma Internacional de Información Financiera
SRI - Servicio de Rentas Internas



INFORME DE LOS AUDITORES INDEPENDIENTES

A los Socios de

SEGURPI CIA. LTDA.

Loja, 03 de abril de 2018

Informe sobre la auditoría de los estados financieros

Opinión

Hemos auditado los estados financieros adjuntos de la compañía **SEGURPI CIA. LTDA.**, que comprenden el estado de situación financiera al 31 de diciembre de 2017, el estado de resultados, estado de cambios en el patrimonio y estado de flujos de efectivo, por el año terminado en esa fecha, así como las notas explicativas a los estados financieros que incluye un sumario de las principales políticas contables.

En nuestra opinión los estados financieros adjuntos presentan razonablemente, en todos los aspectos materiales, la situación financiera de la **SEGURPI CIA. LTDA.** al 31 de diciembre de 2017, el resultado de sus operaciones y sus flujos de efectivo por el año terminado en esa fecha de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera – NIIF.

Fundamentos de la opinión

Nuestra auditoría fue efectuada de acuerdo con Normas Internacionales de Auditoría – NIA. Nuestra responsabilidad de acuerdo con dichas normas se describe más adelante en la sección “Responsabilidad del auditor en relación con la auditoría de los estados financieros” de nuestro informe.

Consideramos que la evidencia de auditoría que hemos obtenido proporciona una base suficiente y adecuada para nuestra opinión.

Responsabilidad de la administración de la Compañía con relación a los estados financieros

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 - NIIF, y del control interno que la dirección considere necesario para permitir la preparación de estados financieros libres de errores materiales, debido a fraude o error.



En la preparación de los estados financieros adjuntos, la Administración es responsable de evaluar la capacidad de la Entidad para continuar como negocio en marcha, revelando, según corresponda, los asuntos relacionados con empresa en marcha y utilizando el principio contable de empresa en marcha a menos que la Administración tenga la intención de liquidar la Compañía o de cesar sus operaciones, o bien no exista alguna otra alternativa realista.

La administración de SEGURPI CIA. LTDA. es responsable de la supervisión del proceso de información financiera de la Compañía.

Responsabilidad del auditor en relación con la auditoría de los estados financieros

El objetivo de nuestra auditoría es obtener una seguridad razonable si, los estados financieros de la Compañía, tomados en conjunto, están libres de errores materiales, debido a fraude o error y, emitir el informe del auditor donde se incluye nuestra opinión. Seguridad razonable es un alto nivel de seguridad, pero no es una garantía de que una auditoría realizada de conformidad con las Normas Internacionales de Auditoría detecte errores materiales, de existir. Los errores se pueden originar por fraudes o errores y se consideran materiales si, individualmente o en su agregado, pueden influenciar en las decisiones económicas de los usuarios que toman como referencia éstos estados financieros.

Como parte de una auditoría conducida de acuerdo con las Normas Internacionales de Auditoría, nosotros utilizamos nuestro juicio profesional y mantenemos el escepticismo profesional durante la ejecución de la auditoría. También:

- Identificamos y evaluamos los riesgos de error material en los estados financieros, ya sea por fraude o error y diseñamos y ejecutamos procedimientos de auditoría que respondan a esos riesgos, obteniendo evidencia de auditoría suficiente y apropiada, para proporcionar una base para nuestra opinión. El riesgo de no detectar un error material resultante de fraude, es mayor del que se origina en un error, ya que el fraude puede implicar colusión, falsificación, omisiones intencionadas, tergiversaciones o que superó el control interno.
- Obtuvimos un entendimiento del control interno relevante para la auditoría, con el fin de diseñar procedimientos de auditoría que sean apropiados en las circunstancias, pero no con el propósito de expresar una opinión sobre la eficacia de control interno de la Compañía.
- Evaluamos lo apropiado de las políticas contables utilizadas por la administración, considerando el principio de negocio en marcha y, sobre la base de la evidencia de auditoría obtenida, para determinar si existe incertidumbre material relacionada con eventos o condiciones que puedan crear dudas importantes sobre la habilidad de la Compañía para continuar como negocio en marcha. Nuestras conclusiones se basan en la evidencia de auditoría obtenida a la fecha de nuestro Informe de Auditoría. Sin



embargo, eventos o condiciones futuras pueden causar condiciones para que la Compañía no pueda continuar como negocio en marcha.

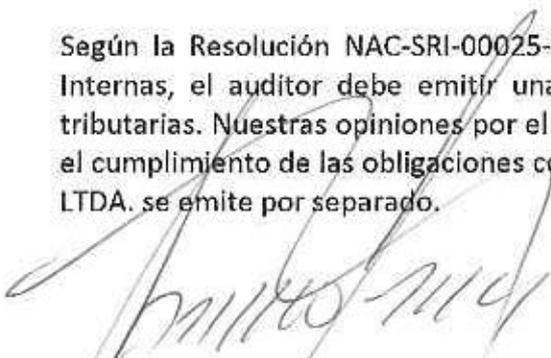
- Evaluamos la presentación, estructura y contenido general de los estados financieros, incluyendo revelaciones y, si los estados financieros representan las transacciones y eventos fundamentales, de manera que se logre la presentación razonable.
- Obtuvimos evidencia de auditoría suficiente y apropiada sobre la información financiera de la compañía y actividades del negocio, para expresar una opinión sobre los estados financieros. Somos responsables de la dirección, supervisión y ejecución de la auditoría a los estados financieros de la Compañía. Somos los únicos responsables de nuestra opinión de auditoría.

Nosotros comunicamos a la gerencia general, entre otros asuntos, el alcance y cronograma planeados para la auditoría y los hallazgos significativos determinados en la auditoría, incluyendo las deficiencias significativas en el control interno que identificamos durante la ejecución de nuestra auditoría.

También hemos proporcionado a la gerencia general, una declaración de que hemos cumplido con los requerimientos éticos relevantes en la auditoría a los estados financieros del periodo corriente y que fueron los asuntos claves de la auditoría.

Informe sobre los requerimientos legales y regulatorios

Según la Resolución NAC-SRI-00025-2016, emitida por el director del Servicio de Rentas Internas, el auditor debe emitir una opinión sobre el cumplimiento de las obligaciones tributarias. Nuestras opiniones por el ejercicio terminado al 31 de diciembre de 2017, sobre el cumplimiento de las obligaciones como agente de retención y percepción de SEGURPI CIA, LTDA. se emite por separado.



Dr. Pablo Fernando Luna Guzmán
RNAE No. SCV-RNAE-1081
RUC: 1103841308001



SEGURPI CIA. LTDA.

1191718476001

AV. CUXIBAMBA 75-34 ENTRE IBARRA Y LATACUNGA

ESTADO DE SITUACION FINANCIERA

Al 31/12/2017

1. ACTIVO		1,392,712.09
1.1. ACTIVO CORRIENTE	786,444.47	
1.1.1. CAJA	600.45	
1.1.1.02 Caja Chica	600.45	
1.1.2. BANCOS	31,478.31	
1.1.2.01 Cacpe Loja Ahorro N° 1010492570	329.91	
1.1.2.03 Banco Loja Cta. Cte. 290083879	9,365.64	
1.1.2.06 Coop. Cadecol Ahorros N° 560101008983	2,328.06	
1.1.2.07 Banco Loja Cta. Crec. N° 2901135013	7,315.46	
1.1.2.08 Coop. Loja Ahorro N° 0146	70.00	
1.1.2.09 Cacpe Zamora Ahorros N° 815326	293.59	
1.1.2.10 Coop. Padre Julian Lorente Ahorros N°	280.75	
1.1.2.12 Banco DELBANK CTA. No 0010101830	5,097.34	
1.1.2.13 Coop. JKL 946	418.79	
1.1.2.15 Banco del Austro	56.11	
1.1.2.17 Banco de Machala	1,083.98	
1.1.2.20 Cacpe Yantzaza Cta. Aho. 013032941001	4,838.68	
1.1.3. CUENTAS POR COBRAR - CLIENTES	534,459.83	
1.1.3.20 Cuentas Cobrar Varios Clientes	534,459.83	
1.1.4. CUENTAS POR COBRAR - RELACIONADOS	45,750.00	
1.1.4.06 Cuenta por Cobrar Terreno	45,750.00	
1.1.7. CRÉDITO TRIBUTARIO	174,155.88	
1.1.7.02 Anticipo Retención en la Fuente IR 1y 2	145,800.91	
1.1.7.08 Activo por Impuestos Diferido	28,354.97	
1.2. ACTIVO NO CORRIENTE	606,267.62	
1.2.1 Muebles y Enseres	22,815.40	
1.2.1.01 (-) Dep. Acum. Muebles y Enseres	-1,765.12	
1.2.3 Equipo de Computación	15,900.17	
1.2.3.01 (-) Dep. Acum. Equipo de Computacion	-2,338.31	
1.2.4 Equipo de Seguridad	96,242.84	
1.2.4.01 (-) Dep. Acum. Equipo de Seguridad	-7,159.81	
1.2.5 Equipo de Comunicación	69,423.28	
1.2.5.01 (-) Dep. Acum. Equipo de Comunicacion	-5,110.90	
1.2.6 Vehiculo	405,617.67	
1.2.6.01 (-) Dep. Acum. Vehiculo	-37,357.60	
1.2.8 Edificio (anticipo)	50,000.00	
2. PASIVO		1,203,609.56
2.1. PASIVO CORRIENTE	989,637.20	
2.1.1. CUENTAS POR PAGAR - PROVEEDORES	269,775.79	
2.1.1.01 CxP Varios Proveedores	47,852.97	
2.1.1.07 cheques girados y no cobrados	66,534.74	
2.1.1.08 CxP Socio	155,388.08	
2.1.2. SUELDOS POR PAGAR	451,877.04	
2.1.2.01 Sueldos Acum. por Pagar	299,766.52	
2.1.2.02 Prov. por Jubilacion por Pagar	93,699.20	
2.1.2.04 Provision Desahucio	58,411.32	
2.1.3. BENEFICIOS SOCIALES	102,181.90	
2.1.3.01 Decimotercer Sueldo por Pagar	65,515.92	
2.1.3.02 Decimocuarto Sueldo por Pagar	32,952.07	
2.1.3.05 Fondos de Reserva por Pagar (rol)	3,713.91	
2.1.4. IESS POR PAGAR	69,360.49	
2.1.4.01 Aporte Personal y Patronal por Pagar	60,221.01	
2.1.4.02 Préstamo Quirografario por Pagar	9,010.18	
2.1.4.05 Extencion Familiar	129.30	
2.1.5. RETENCIONES POR PAGAR	4,642.69	



SEGURPI CIA. LTDA.

1191718476001

AV. CUXIBAMBA 75-34 ENTRE IBARRA Y LATACUNGA

ESTADO DE SITUACION FINANCIERA

Al 31/12/2017

2.1.5.01 1% Retención en la Fuente IR por Pagar-	566.52	
2.1.5.02 2% Retención en la Fuente IR por Pagar-	87.28	
2.1.5.03 8% Retención en la Fuente IR por Pagar-	530.10	
2.1.5.04 10% Retención la Fuente IR por Pagar H	50.00	
2.1.5.05 10% IVA Retenido por Pagar - B	593.81	
2.1.5.07 30% IVA Retenido por Pagar - B	255.41	
2.1.5.08 70% IVA Retenido por Pagar - S	379.26	
2.1.5.09 100% IVA Retenido por Pagar	768.42	
2.1.5.13 Retencion Rel. Dep.	1,411.09	
2.1.9. IMPUESTOS FISCALES POR PAGAR	91,799.29	
2.1.9.01 IVA por Pagar Actual	91,799.29	
2.2. PASIVO NO CORRIENTE	213,972.36	
2.2.01 Banco de Loja prestamos	179,018.41	
2.2.04 Banco Delbank prestamos	7,529.91	
2.2.08 Sobregiro Ocasional	27,424.04	
3. PATRIMONIO		189,102.53
3.1. CAPITAL SOCIAL	94,700.00	
3.1.1. CAPITAL SUSCRITO O ASIGNADO	94,700.00	
3.1.1.01 Piedra Aguirre Jorge Luis	18,940.00	
3.1.1.02 Piedra Aguirre Diego Antonio	18,940.00	
3.1.1.03 Piedra Aguirre Oswaldo Javier	18,940.00	
3.1.1.04 Piedra Armijos Jorge Oswaldo	37,880.00	
3.3. RESULTADOS	94,402.53	
3.3.2. RESULTADO DEL EJERCICIO EN CURSO	47,052.53	
3.3.2.02 Utilidad Neta	46,556.83	
3.3.2.04 Result. Acum. por Efectos de Transición	495.70	
3.3.3.01 RESERVA LEGAL	47,350.00	
PASIVO + PATRIMONIO		1,392,712.09

Elaborador por: ROSA PALADINES	Analista Contable	Aprobado por





SEGURPI CIA. LTDA.

1191718476001

Pag.1 de 2

AV. CUXIBAMBA 75-34 ENTRE IBARRA Y LATACUNGA

ESTADO DE RESULTADOS

Del 01/01/2017 al 31/12/2017

4. INGRESOS		4,916,052.06
4.1. INGRESOS OPERACIONALES	4,916,052.06	
4.1.01 Servicios de Guardiania	4,780,754.25	
4.1.07 Otros Ingresos	135,083.63	
4.1.09 Intereses ganados	214.18	
5. GASTOS		4,869,495.23
5.1. GASTOS ADMINISTRATIVOS	4,771,282.35	
5.1.01 Sueldo Unificado	3,033,389.32	
5.1.02 Aporte Patronal	368,603.03	
5.1.05 Decimotercer Sueldo	272,802.45	
5.1.06 Decimocuarto Sueldo	196,431.89	
5.1.07 Vacaciones pagadas	37,431.03	
5.1.08 Fondos de Reserva	246,993.30	
5.1.10 Alimentacion en Rol	81,455.92	
5.1.12 Honorarios Profesionales	4,845.00	
5.1.13 Servicios Ocasionales	1,473.32	
5.1.14 Suministros de Oficina	6,247.62	
5.1.15 Utiles de Aseo y Limpieza	526.25	
5.1.16 Transporte	502.31	
5.1.17 Telefono Oficinas	3,804.85	
5.1.18 Servicio Internet	388.52	
5.1.19 Gasto Seguro y Reaseguro	50,056.88	
5.1.20 Seguridad y Monitoreo de Edificio	4,915.79	
5.1.21 Uniformes y Accesorios	65,728.65	
5.1.22 Combustibles y Lubricantes	20,466.92	
5.1.23 Gastos de Notaria	1,241.20	
5.1.24 Cuota Cámara de Comercio	580.00	
5.1.25 Arrendamiento de Equipo y Vehiculos	22,003.51	
5.1.26 Arrendamiento de Local	83,740.51	
5.1.27 Repuestos	21,583.07	
5.1.28 Gastos de Alimentación	3,590.18	
5.1.30 Consumo de Celular	13,176.39	
5.1.31 Mantenimiento de Equipo Computación	158.43	
5.1.32 Mantenimiento de Equipos de Comunicación	1,279.46	
5.1.33 Mantenimiento de Vehículo	22,404.15	
5.1.34 Mantenimiento de Armamento	1,665.00	
5.1.35 Patente Municipal	1,582.38	
5.1.36 Permiso de Funcionamiento	266.01	
5.1.38 Pago Tasas Varias	2,797.18	
5.1.39 Hospedaje	2,380.98	
5.1.40 Gasto Correos y Encomiendas	5,028.13	
5.1.41 Cuota SENATEL	752.64	
5.1.42 Capacitación de Personal	22,048.17	
5.1.45 Mantenimiento de Edificio	2,070.00	
5.1.46 Agasajo Navideño	2,884.14	
5.1.47 Retenciones Asumidas	12.55	
5.1.48 Viaticos y Subsistencias	4,791.91	
5.1.49 Gastos Generales	335.71	
5.1.50 Gastos Varios	571.98	
5.1.51 Depreciacion de Activos Fijos	53,731.74	
5.1.61 Permiso Renovacion de Tenencia de Armas	3,540.00	
5.1.62 Gasto Sistemas Informaticos	522.96	
5.1.63 Gastos Servicio Básico	7,466.30	
5.1.64 Gasto matricula y soat	11,812.73	
5.1.66 Gasto medicos personal	1,406.55	



SEGURPI CIA. LTDA.

1191718476001

AV. CUXIBAMBA 75-34 ENTRE IBARRA Y LATACUNGA

ESTADO DE RESULTADOS

Del 01/01/2017 al 31/12/2017

5.1.67 Gasto de Jubilacion deducible	35,314.31
5.1.68 Gasto Desahucio	44,481.03
5.2. GASTOS DE VENTAS	10,109.55
5.2.01 Promoción y Publicidad	10,109.55
5.3. GASTOS FINANCIEROS	33,112.98
5.3.01 Comisiones Bancarias	4,742.67
5.3.02 Costo Chequera	452.21
5.3.03 Gasto Intereses	27,918.10
5.4. GASTOS NO DEDUCIBLES	54,990.35
5.4.05 Gastos - sin Factura	9,240.35
5.4.12 Cuentas Incobrables	45,750.00

Utilidad Neta

46,556.83

Elaborador por: ROSA PALADINES	Analista Contable	Aprobado por
<i>R. Paladines</i>		<i>[Signature]</i>





SEGURPI CIA. LTDA.

1191718476001

AV. CUXIBAMBA 75-34 ENTRE IBARRA Y LATACUNGA

ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO POR EL METODO DIRECTO

INCREMENTO NETO (DISMINUCIÓN) EN EL EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL DE EFECTIVO, ANTES DEL EFECTO DE LOS CAMBIOS EN LA TASA	95	32.078,66
FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE (UTILIZADOS EN)	9501	14.259,12
Clases de cobros por actividades de operación	950101	3.624.079,14
Cobros procedentes de las ventas de bienes y prestación de servicios	95010101	3.622.354,61
Cobros procedentes de regalías, cuotas, comisiones y otros ingresos de	95010102	1.724,53
Clases de pagos por actividades de operación	950102	-3.519.479,49
Pagos a proveedores por el suministro de bienes y servicios	95010201	-435.854,75
Pagos a y por cuenta de los empleados	95010203	-3.033.567,86
Pagos por primas y prestaciones, anualidades y otras obligaciones derivadas de	95010204	-50.056,88
Dividendos pagados	950103	-62.590,69
Intereses pagados	950105	-27.918,10
Intereses recibidos	950106	168,26
FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE (UTILIZADOS EN)	9502	0,00
Efectivo procedentes de la venta de acciones en subsidiarias u otros negocios	950201	
FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE (UTILIZADOS EN)	9503	17.819,54
Financiación por préstamos a largo plazo	950304	135.000,00
Pagos de préstamos	950305	-117.180,46
EFFECTOS DE LA VARIACION EN LA TASA DE CAMBIO SOBRE EL EFECTIVO Y EQUIVALENTES ALDEEFECTIVO	9504	0,00
Efectos de la variación en la tasa de cambio sobre el efectivo y equivalentes al	950401	
INCREMENTO (DISMINUCIÓN) NETO DE EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO AL PRINCIPIO DEL PERIODO	9505	32.078,66
EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO AL FINAL DEL PERIODO	9506	32.078,66
	9507	32.078,66

CONCILIACION ENTRE LA GANANCIA (PERDIDA) NETA Y LOS FLUJOS DE OPERACIÓN

RENTA	96	0,00
AJUSTE POR PARTIDAS DISTINTAS AL EFECTIVO:	97	0,00
Ajustes por gasto de depreciación y amortización	9701	
CAMBIOS EN ACTIVOS Y PASIVOS:	98	14.259,12
(Incremento) disminución en cuentas por cobrar clientes	9801	-207.971,73
Incremento (disminución) en otras cuentas por pagar	9807	34.509,34
Incremento (disminución) en beneficios empleados	9808	-63.441,70
Incremento (disminución) en anticipos de clientes	9809	
Incremento (disminución) en otros pasivos	9810	251.163,21
operación	9820	14.259,12

**JOREGE LUIS PIEDRA AGUIRRE
GERENTE GENERAL**



**ROSA AMELIA PALADINES FARIÑO
CONTADORA GENERAL**



NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
EJERCICIO 2017
(Expresados en dólares estadounidenses)

Políticas contables y notas explicativas a los estados financieros para el año que termina al 31 de Diciembre de 2017, de la EMPRESA SEGURPI CIA. LTDA.

1. INFORMACIÓN GENERAL

1.1 Constitución y operaciones

EMPRESA SEGURPI CIA. LTDA. fue constituida en la ciudad de Loja Ecuador en el año 2006, es una Compañía, Limitada, El domicilio de su sede social es Loja, cabecera cantonal de Loja, en la Av. Cuxibamba 7534 entre Latacunga el barra, sector Ciudadela Fabiola.

Su actividad principal es el servicio de seguridad, vigilancia y protección a través de guardianes y serenos para edificios de apartamentos, oficinas, fábricas, obras en construcción, hoteles y teatros.

1.2 Aprobación de los estados financieros

Los estados financieros por el año terminado al 31 de diciembre de 2017 han sido emitidos con la autorización de La Gerencia General con fecha 23 de febrero de 2018 y aprobados con la misma fecha por la Junta General de Socios.

1.3 Situación económica a del país

Durante el año 2017, la situación económica del país ha presentado leves indicios de recuperación, para el caso de la empresa de seguridad el sector privada ofrece una mayor demanda que el sector público. La Administración de la compañía considera que la situación antes indicada ha generado reducción de ventas de la Compañía, por tal razón se ha optado las siguientes medidas:

- Búsqueda de nuevos mercados
- Revisión permanente de los Procesos de Compras Públicas.
- Mejora de Imagen.
- Fortalecer relaciones Financieras.
- Mantener visitas mensuales a clientes por parte de Gerencia, con el fin de mantener un compromiso en el servicio.



La administración de la compañía considera que a la fecha que se presentan los estados financieros separados, no es posible determinar si la adopción de las modificaciones a las NIIF y nuevas normas detalladas en el cuadro anterior, afectarán la presentación de los estados financieros o cuantificar su posible efecto financiero en los mismos.

2.2. Transacción en moneda extranjera

Las partidas en los estados financieros de la Compañía se expresan en la moneda del ambiente económico primario donde opera la entidad, los Estados Financieros se expresan en dólares estadounidenses, que es la moneda funcional y la moneda de presentación de la compañía.

2.3. Efectivo y equivalentes del efectivo

Incluye el efectivo disponible, depositado a la vista en bancos, que se puede transformar rápidamente en efectivo en un plazo inferior a tres meses y sobregiros bancarios, Los sobregiros bancarios contratados, de existir, son presentados como pasivos corrientes en el estado financiero.

2.4. Propiedades, vehículos y equipos

Considerados los vehículos y equipos menos la depreciación anual, y pérdidas por deterioro, en caso de producirse, depreciaciones efectuadas con el método de línea recta. Los terrenos no se deprecian.

2.5. Beneficios a los empleados

Beneficios de corto plazo, se registra en el rubro de beneficios a empleados del estado de situación financiera y corresponden principalmente a:

Participación de los trabajadores en las utilidades. - Según las normas vigentes, están obligados a distribuir el 15% de las utilidades entre sus trabajadores, los empleadores que desarrollan actividades con fines de lucro ya sean personas naturales, jurídicas o sociedades de hecho. La obligación laboral, en este caso, está vinculada con la naturaleza o el carácter empresarial y económico de una actividad cuyos resultados esperados sean el beneficio o utilidad.

Otras provisiones. - Corresponde a aporte personales y aportes patronales al IESS, (Instituto Ecuatoriano De Seguridad Social), fondos de reserva, descuentos por presamos a empleados.

2.6. Reconocimiento de Ingresos

Los ingresos se reconocen cuando es probable que los beneficios económicos asociados a la transacción fluyan a la Compañía y el monto de ingreso puede ser medido confiablemente, independientemente del



4. ADMINISTRACION DE RIESGOS

4.1 Factores de riesgos financieros:

Las actividades de la Compañía la exponen a una variedad de riesgos financieros: riesgo de cambio, riesgo de crédito, riesgo de liquidez, riesgo operacional, entre otros. El programa general de administración de riesgos de la Compañía se concentra principalmente en lo impredecible de los mercados financieros y trata de minimizar potenciales efectos adversos en el desempeño financiero de la Compañía. La gestión del riesgo está controlada por la Administración de la Compañía siguiendo los lineamientos de las políticas aprobadas. El departamento financiero identifica, evalúa y cubre los riesgos financieros en estrecha colaboración con las unidades operativas de la Compañía. La administración de riesgos incluye:

- Riesgo de cambio
- Riesgo de crédito
- Riesgo de liquidez
- Riesgo de tasa de interés sobre el valor razonable y los flujos de efectivo
- Riesgo operacional

4.1.1 Riesgo de cambio: La Compañía tiene una exposición limitada al cambio de otras monedas, pero debido a la naturaleza de la industria, no es significativo.

4.1.2 Riesgo de crédito: Es el riesgo de pérdida financiera que enfrenta la Compañía en un instrumento financiero si una contraparte no cumple con sus obligaciones contractuales, y se origina principalmente de las cuentas por cobrar y el efectivo en bancos.

4.1.3 Riesgo de liquidez: Es el riesgo de que la Compañía tenga dificultades para cumplir con sus obligaciones asociadas con sus pasivos financieros, que son liquidados mediante la entrega de efectivo u otros activos financieros.

El Departamento Financiero hace un seguimiento de las previsiones y de las necesidades de efectivo de la Compañía con la finalidad de determinar si cuenta con suficiente efectivo para cubrir las necesidades operativas y de inversión al tiempo que trata de tener habilitadas las facilidades de crédito para hacer uso de ellas en caso de ser requerido.

4.1.4 Riesgo de tasa de Interés sobre el valor razonable y los flujos de efectivo: A la fecha de los estados financieros, la Compañía no tiene Inversiones significativas en valores que se puedan ver afectadas por

CUENTAS POR COBRAR

Un resumen de deudores comerciales y otras cuentas por cobrar según el siguiente detalle:

	2017	2016
Cuentas por Cobrar Clientes	534459.83	207971.73
Cuentas por Cobrar Relacionados	<u>45750.00</u>	<u>91500.00</u>
	580209.83	326079.10

Corresponde a las cuentas por cobrar vigentes al 31 de diciembre de 2017, dentro de estos existe una provisión de un valor poco considerable en razón de que existe cartera de años anteriores los mismos que no han podido ser recuperados.

ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES

Un resumen de crédito tributario a favor de la empresa es como sigue:

	2017	2016
Anticipo Retenciones en la fuente	145800.91	85645.59
Activo por Impuesto Diferido	<u>28354.97</u>	<u>28354.97</u>
	174155.88	114000.56

Dentro de este grupo consta el crédito tributario a favor de la empresa en retenciones a la fuente sin novedades relevantes y que se encuentran contabilizadas as retenciones que se han efectuado durante el ejercicio fiscal 2017.

7. ACTIVOS CORRIENTES

NOTA 3

PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO

Los movimientos de propiedades, vehículos y equipos fueron como sigue:

	2017	2016
Muebles y Enseres	22815.40	24504.55
(-) Dep. Acum. Muebles y Enseres	-1765.12	-1917.15
Equipo de Computación	15900.17	16466.32
(-) Dep. Acum. Equipo de Computación	-2338.31	-2415.09
Equipo de Seguridad	96242.84	98727.73
(-) Dep. Acum. Equipo de Seguridad	-7159.81	-7867.93
Equipo de Comunicación	69423.28	58191.51
(-) Dep. Acum. Equipo de Comunicación	-5110.90	-4199.32
Vehículo	405617.67	374123.79
(-) Dep. Acum. Vehículo	-37357.60	-48488.26
Edificio (anticipo)	<u>50000.00</u>	<u>50000.00</u>
	606267.62	557126.15

NOTA 6

PRESTAMOS POR PAGAR

Un resumen de los préstamos y obligaciones financieras es como sigue:

	2017	2016
Banco de Loja	179018.41	129827.30
Banco Delbank	7529.91	19001.88
Banco de Guayaquil	0.00	33724.20
Banco del Austro	0.00	896.15
Importadora Tomebamba	0.00	99254.16
Sobregiro Ocasional	<u>27424.04</u>	<u>0.00</u>
	213972.36	139897.42

Préstamos con entidades financieras nacionales y locales como el Banco de Loja.

11. PATRIMONIO NETO

NOTA 7

CAPITAL SOCIAL

Las participaciones comunes se clasifican en el patrimonio. El capital suscrito y pagado comprende 94.700 participaciones ordinarias con un valor nominal de USD \$1.00 (UN DOLAR DE LOS ESTADOS UNIDOS DE AMÉRICA) cada una.

RESERVA LEGAL

No existe para el año 2017, considerando que la compañía registra un el 50% de reserva del valor del capital, esto es sobre el monto mínimo requerido por la normativa legal vigente.

12. RESULTADOS ACUMULADOS

NOTA 8

RESULTADOS ACUMULADOS – POR APLICACION INICIAL DE NIIF

Los ajustes provienen de la adopción por primera vez de las Normas Internacionales de Información Financiera NIIF que se registra en el patrimonio de la cuenta Resultados acumulados , sub cuenta RESULTADOS ACUMULADOS POR EFECTO DE TRANSICIÓN, que generaron un saldo acreedor, solo podrá ser capitalizado en la parte que exceda el 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.

Servicio de Internet	388.62	0.00
Gasto Seguro y Reaseguro	50056.88	36.727,11
Seguridad y Monitoreo de Edificio	4916.79	10.253,23
Uniformes y Accesorios	65728.65	61.155,84
Combustibles y Lubricantes	20466.92	20.884,08
Gastos de Notaría	1241.20	0.00
Cuota Cámara de Comercio	580.00	591,60
Arrendamiento de Equipo y Vehículos	22083.51	63.238,97
Arrendamiento de Local	83740.51	87.722,57
Repuestos	21583.07	23.181,42
Gastos de Alimentación	3590.18	4.119,74
Consumo Celular	13176.39	29.384,45
Mantenimiento de Equipo Computación	158.43	401,79
Mantenimiento de Equipos de Comunicación	1279.46	3.452,31
Mantenimiento de Vehículo	22404.15	18.692,60
Mantenimiento de Armamento	1665.00	11.810,93
Patente Municipal	1582.38	2.257,41
Permiso de Funcionamiento	266.01	0.00
Pago Tasas Varias	2797.18	4.776,36
Hospedaje	2380.98	4.517,92
Gasto Correos y Encomiendas	5028.13	4.374,47
Cuota SENATEL	752.64	704,42
Capacitación de Personal	22048.17	35.597,32
Carnet y Credenciales	0.00	2.040,00
Mantenimiento de Edificio	2070.00	3.821,26
Agasajo Navideño	2884.14	1.142,62
Retenciones Asumidas	12.55	0.00
Viáticos y Subsistencias	4791.91	8.355,61
Gastos Generales	335.71	0.00
Gastos Varios	571.98	0.00
Depreciación de Activos Fijos	53731.74	53.598,07
Permiso Renovación de Tenencia de Armas	3540.00	2.661,69
Gastos Sistemas Informáticos	522.96	0.00
Gastos Servicio Básico	7466.30	8.097,21
Gasto matrícula y soat	11812.73	17.190,39
Bonificaciones	0.00	19.575,04
Gasto médicos personal	1408.55	3.046,79
Gasto Desahucio	44481.03	0.00
Gastos de Jubilación Deducible	<u>35314.31</u>	<u>0.00</u>
	4771282.35	5216777.32

14. GASTOS FINANCIEROS

NOTA 11

GASTOS FINANCIEROS.

Corresponde a los gastos por intereses pagados por concepto de préstamos y comisiones bancarias y emisión de chequera.

	2017	2016
Comisiones Bancarias	4742.67	6200.42
Costo Chequera	452.21	0.00
Gasto Interés	<u>27918.10</u>	<u>43.407.04</u>
	33112.98	49607.46

