



**PROFESIONALES EN SEGURIDAD PRIVADA
PROSEGPRIM CIA. LTDA.**

ESTADOS FINANCIEROS

2015

Contenido

I ESTADOS DE SITUACIÓN FINANCIERA.....	1
II ESTADOS DE RESULTADOS INTEGRALES	2
III ESTADOS DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO	3
IV ESTADOS DE FLUJOS DE EFECTIVO MÉTODO DIRECTO	4
IV NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS.....	6
1. INFORMACIÓN GENERAL	6
2. BASES DE PRESENTACIÓN DE LAS CUENTAS ANUALES	6
2.1 Bases de Presentación	6
2.3 Moneda.....	7
2.4 Responsabilidad de la información.....	7
2.5 Periodo Contable	7
3. CAMBIOS EN LAS POLÍTICAS CONTABLES Y CRITERIOS DE VALORACIÓN	7
4. PRINCIPIOS, POLÍTICAS CONTABLES Y CRITERIOS DE VALORACIÓN	7
4.1 Efectivo y Equivalentes al Efectivo.....	7
4.2 Cuentas por Cobrar Comerciales y Otras cuentas por Cobrar.....	7
4.3 Servicios y otros pagos anticipados	8
4.4 Anticipos por impuestos corrientes.....	8
4.5 Propiedad Planta y Equipo.....	8
4.6 Pérdidas por deterioro de valor de los activos no financieros	9
4.7 Cuentas comerciales a pagar y otras cuentas por pagar	10
4.8 Sobregiros y Obligaciones con Instituciones Financieras	10
4.9 Impuesto a las Ganancias	10
4.10 Provisiones.....	11
4.11 Beneficios a los empleados.....	11
4.12 Capital suscrito y pagado	11
4.13 Reconocimiento de ingresos.....	11
4.14 Reconocimiento de costos y gastos	12
4.15 Arrendamientos	12
4.16 Participación a trabajadores	12
4.17 Principio de Negocio en Marcha.....	12
4.18 Estado de Flujos de efectivo	12
4.19 Situación Fiscal.....	13
4.20 Cambios en políticas y estimaciones contables.....	13
5. EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO.....	13
6. CUENTAS POR COBRAR CLIENTES NO RELACIONADOS.....	13

7. OTRAS CUENTAS POR COBRAR	13
8. PROVISIÓN CUENTAS INCOBRABLES Y DETERIORO	14
9. ANTICIPO A PROVEEDORES.....	14
10. PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPOS	14
11. OTRAS INVERSIONES	15
12. ACTIVOS DISPONIBLES PARA LA VENTA.....	15
13. OTROS ACTIVOS NO CORRIENTES	15
14. CUENTAS POR PAGAR	15
15. OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS.....	15
16. DIVIDENDOS POR PAGAR	16
17. OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES	16
18. IMPUESTO A LA RENTA	16
19. PROVISIONES POR BENEFICIOS A EMPLEADOS.....	16
20. PARTICIPACIÓN TRABAJADORES.....	16
21. OTROS PASIVOS CORRIENTES	17
22. CAPITAL SUSCRITO Y PAGADO	17
23. RESERVA LEGAL.....	17
24. UTILIDADES ACUMULADAS	17
25. RESULTADOS DEL EJERCICIO	17
26. INGRESOS POR SERVICIOS.....	18
27. COSTO DEL SERVICIO.....	18
28. GASTOS DE ADMINISTRACIÓN	19
29. GASTOS DE VENTAS.....	20
30. GASTOS FINANCIEROS.....	20
31. OTROS GASTOS	20
32. GESTIÓN DE RIESGO FINANCIERO.....	21
33. HECHOS OCURRIDOS DESPUÉS DEL PERIODO SOBRE EL QUE SE INFORMA.....	21
34. APROBACIÓN DE CUENTAS ANUALES.....	21

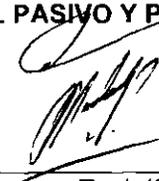
ESTADOS DE SITUACIÓN FINANCIERA

PROFESIONALES EN SEGURIDAD PRIVADA PROSEGPRIM CIA. LTDA.

ESTADOS DE SITUACIÓN FINANCIERA

(en dólares americanos)

DETALLE	NOTAS	31-12-2015	31-12-2014
ACTIVO			
ACTIVO CORRIENTE			
EFFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFFECTIVO	5	55,690.32	135,284.50
CUENTAS POR COBRAR CLIENTES NO RELACIONADOS	6	264,282.63	223,665.09
OTRAS CUENTAS POR COBRAR	7	15,140.71	12,592.38
(-) PROVISIÓN CUENTAS INCOBRABLES Y DETERIORO	8	(37,361.23)	(35,691.35)
ANTICIPO A PROVEEDORES	9	1,101.19	1,080.00
TOTAL ACTIVO CORRIENTE		298,853.62	336,930.62
ACTIVOS NO CORRIENTES			
PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO	10	49,136.49	91,458.17
TOTAL PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO		49,136.49	91,458.17
OTROS ACTIVOS NO CORRIENTES			
OTRAS INVERSIONES	11	0.00	3,325.00
ACTIVOS DISPONIBLES PARA LA VENTA	12	0.00	146,176.79
OTROS ACTIVOS NO CORRIENTES	13	1,636.10	1,636.10
TOTAL OTROS ACTIVOS NO CORRIENTES		1,636.10	151,137.89
TOTAL ACTIVO		349,626.21	579,526.68
PASIVO Y PATRIMONIO			
PASIVO CORTO PLAZO			
CUENTAS POR PAGAR	14	5,744.48	15,819.21
OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS	15	3,650.54	6,100.21
DIVIDENDOS POR PAGAR	16	7,187.99	72,077.04
OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES	17	28,042.06	36,831.75
IMPUESTO A LA RENTA	18	5,255.45	9,204.55
PROVISIONES POR BENEFICIOS A EMPLEADOS	19	174,379.29	201,443.18
PARTICIPACIÓN TRABAJADORES	20	26,647.47	31,648.30
OTROS PASIVOS CORRIENTES	21	61,588.51	56,434.67
TOTAL PASIVO CORTO PLAZO		312,495.79	429,558.91
TOTAL PASIVO		312,495.79	429,558.91
PATRIMONIO			
CAPITAL	22	10,000.00	10,000.00
RESERVA LEGAL	23	11,271.39	4,497.90
UTILIDADES ACUMULADAS	24	8,696.38	0.00
UTILIDAD DEL EJERCICIO	25	7,162.65	135,469.87
PATRIMONIO		37,130.42	149,967.77
TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO		349,626.21	579,526.68


 Rodolfo Morales
 Gerente General


 Lorena Pazmiño
 Contadora General

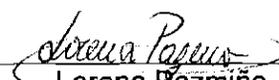
II ESTADOS DE RESULTADOS INTEGRALES

PROFESIONALES EN SEGURIDAD PRIVADA PROSEGPRIM CIA. LTDA.
ESTADO DE RESULTADOS INTEGRALES
(en dólares americanos)

DETALLE	NOTAS	2015	2014
INGRESOS POR SERVICIOS	26	1,724,401.48	2,060,367.39
COSTO DE VENTAS	27	1,519,118.89	1,730,147.99
UTILIDAD BRUTA EN VENTAS		205,282.59	330,219.40
GASTOS ADMINISTRATIVOS	28	125,537.02	113,931.32
GASTOS DE VENTAS	29	33,145.74	3,412.69
GASTOS FINANCIEROS	30	217.14	975.82
OTROS GASTOS	31	742.95	2,000.00
RESULTADO ANTES DE PARTICIPACIÓN TRABAJADORES		45,639.74	209,899.57
PARTICIPACIÓN TRABAJADORES	19	6,845.96	31,484.94
RESULTADO ANTES DE IMPUESTOS		38,793.78	178,414.63
IMPUESTO A LA RENTA	18	31,631.13	42,944.76
RESULTADO NETO DEL EJERCICIO		7,162.65	135,469.87



Rodolfo Morales
Gerente General

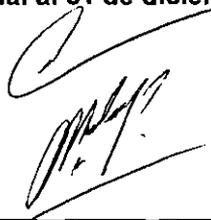


Lorena Pazmiño
Contadora General

III ESTADOS DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO

PROFESIONALES EN SEGURIDAD PRIVADA PROSEGPRIM CIA. LTDA.
ESTADOS DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO

Concepto	Capital suscrito	Reserva Legal	Utilidades acumuladas	Total
Saldo inicial al 1 de enero de 2014	10,000.00	4,497.90		14,497.90
Resultado integral del ejercicio			135,469.87	135,469.87
Saldo final al 31 de diciembre de 2014	10,000.00	4,497.90	135,469.87	149,967.77
Corrección de errores		6,773.49	(6,773.49)	-
Dividendos pagados			(120,000.00)	(120,000.00)
Resultado integral del ejercicio			7,162.65	7,162.65
Saldo final al 31 de diciembre de 2015	10,000.00	11,271.39	15,859.03	37,130.42



Rodolfo Morales
Gerente General

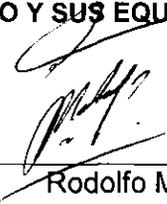


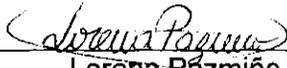
Lorena Pazmiño
Contadora General

IV ESTADOS DE FLUJOS DE EFECTIVO MÉTODO DIRECTO

PROFESIONALES EN SEGURIDAD PRIVADA PROSEGPRIM CIA. LTDA.
ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO - MÉTODO DIRECTO
(en dólares americanos)

	31/12/2015	31/12/2014
FLUJOS DE EFECTIVO EN ACTIVIDADES DE OPERACIÓN:		
RECIBIDO DE CLIENTES	1,616,812.04	1,950,874.63
PAGADO A PROVEEDORES Y EMPLEADOS	(1,535,572.64)	(1,772,757.48)
INTERESES RECIBIDOS	406.59	700.52
INTERESES PAGADOS	(217.14)	(975.82)
15% PARTICIPACIÓN TRABAJADORES	(11,846.79)	(17,492.92)
IMPUESTO A LA RENTA	(35,580.23)	(41,175.08)
EFFECTIVO NETO PROVENIENTE DE ACTIVIDADES OPERATIVAS	34,001.83	119,173.85
FLUJOS DE EFECTIVO EN ACTIVIDADES DE INVERSIÓN:		
COMPRA DE PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO	4,595.35	(14,702.72)
PRODUCTO DE LA VENTA DE PROPIEDADES PLANTA Y EQUIPO	933.31	
CUENTAS POR COBRAR LARGO PLAZO	-	(436.10)
INVERSIONES TEMPORALES	3,325.00	-
EFFECTIVO NETO USADO EN ACTIVIDADES DE INVERSIÓN	8,853.66	(15,138.82)
FLUJOS DE EFECTIVO EN ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO:		
OBLIGACIONES BANCARIAS	(2,449.67)	(5,532.26)
DIVIDENDOS PAGADOS	(120,000.00)	(56,500.00)
EFFECTIVO NETO USADO EN ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO	(122,449.67)	(62,032.26)
AUMENTO NETO EN EFECTIVO Y SUS EQUIVALENTES	(79,594.18)	42,002.77
EFECTIVO Y SUS EQUIVALENTES DE EFECTIVO AL INICIO DE AÑO	135,284.50	93,281.73
EFECTIVO Y SUS EQUIVALENTES AL FINAL DEL AÑO	55,690.32	135,284.50


Rodolfo Morales
Gerente General


Lorena Pázmio
Contadora General

**PROFESIONALES EN SEGURIDAD PRIVADA PROSEGPRIM CIA. LTDA.
CONCILIACIÓN DE LA UTILIDAD (PERDIDA) NETA CON EL EFECTIVO
(Expresado en U.S. Dólares)**

FLUJOS DE EFECTIVO EN ACTIVIDADES DE OPERACIÓN:

UTILIDAD (PÉRDIDA) NETA	7,132.65	135,469.87
-------------------------	----------	------------

AJUSTES POR:

DEPRECIACIÓN DE PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	37,726.33	46,255.21
PROVISIÓN PARA INCOBRABLES	1,669.88	183.61
GANANCIA EN VENTA DE ACTIVOS FIJOS	(933.31)	
PARTICIPACIÓN TRABADADORES	6,845.96	31,484.94
IMPUESTO A LA RENTA	31,631.13	42,944.76

EFFECTIVO PROVENIENTE DE ACTIVIDADES OPERATIVAS

ANTES DE CAMBIOS EN EL CAPITAL DE TRABAJO:

(AUMENTO) DISMINUCIÓN EN CUENTAS POR COBRAR	(40,617.54)	(108,792.24)
(AUMENTO) DISMINUCIÓN EN GASTOS ANTICIPADOS Y OTRAS CUENTAS POR COBRAR	(2,569.52)	2,392.05
(AUMENTO) DISMINUCIÓN EN OTROS ACTIVOS	146,176.79	-
(AUMENTO) DISMINUCIÓN EN CUENTAS POR PAGAR	(10,074.73)	(17,632.26)
(AUMENTO) DISMINUCIÓN EN DIVIDENDOS POR PAGAR	(64,889.05)	-
AUMENTO (DISMINUCIÓN) EN GASTOS ACUMULADOS Y OTRAS CUENTAS POR PAGAR	(30,699.74)	45,535.91
AUMENTO (DISMINUCIÓN) 15% PARTICIPACIÓN TRABAJADORES	(11,846.79)	(17,492.92)
AUMENTO (DISMINUCIÓN) 25% IMPUESTO A LA RENTA	(35,580.23)	(41,175.08)

EFFECTIVO NETO PROVENIENTE DE ACTIVIDADES OPERATIVAS	34,001.83	119,173.85
---	------------------	-------------------



Rodolfo Morales
Gerente General



Lorena Pazmiño
Contadora General

IV NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

1. INFORMACIÓN GENERAL

Profesionales en Seguridad Privada PROSEGPRIM Cía. Ltda., es una empresa legalmente constituida en el Ecuador, según escritura pública del 12 de Febrero del 2004 emitida en la Notaría Trigésima Novena del cantón Quito e inscrita en el Registro Mercantil con fecha 30 de Septiembre del 2003, y que tendrá una duración de cuarenta años a partir de esta fecha.

Según escritura pública de fecha 27 de agosto de 2007, emitida en la Notaría Vigésimo Octava del cantón Quito e inscrita en el Registro Mercantil el 09 de octubre 2007 se procedió al aumento de capital.

Así también se modificó el objeto social de la compañía quedando definido como la prestación de actividades complementarias de vigilancia-seguridad fija y móvil: la prevención del delito, protección permanente a favor de personas naturales y jurídicas, instalaciones y viene muebles e inmuebles en un lugar o área determinados a través de un puesto de seguridad fijo o móviles; depósito, custodio y transporte de valores; investigación, seguridad en medios de transporte privado de personas naturales, jurídicas y bienes; instalación, mantenimiento y reparación de aparatos, dispositivos y sistemas de seguridad, el uso y monitoreo de centrales para recepción, verificación y transmisión de señales de alarma .

La empresa se encuentra ubicada en la Av. Capitán Rafael Ramos E2-87 y Alonso Donoso; siendo ésta su dirección principal y su domicilio fiscal.

Durante el año 2015, se contaba con los servicios contables de la señorita Evelyn Quiña, quien no realizó con probidad el registro de las transacciones comerciales de la empresa por lo que la administración decidió contratar los servicios de la señorita Lorena Pazmiño para la revisión y rectificación de la información, y la obtención de los Estados Financieros, los cuales se presentan a continuación.

2. BASES DE PRESENTACIÓN DE LAS CUENTAS ANUALES

A continuación se describen las principales bases contables adoptadas en la preparación de estos estados financieros PYMES.

2.1 Bases de Presentación

Los presentes Estados Financieros han sido preparados de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades (NIIF para las PYMES) emitidas por el International Accounting Standards Board (IASB), vigentes al 31 de diciembre de 2015, según los requerimientos y opciones informadas por la Superintendencia de Compañías del Ecuador.

La Gerencia declara que las Normas Internacionales de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades (NIIF para las PYMES) han sido aplicadas integralmente y sin reservas en la preparación de los presentes Estados Financieros.

La empresa califica como PYME, de acuerdo al reglamento:

- a. Monto de activos inferiores a 4 millones
- b. Ventas brutas de hasta 5 millones
- c. Tengan menos de 200 trabajadores

2.3 Moneda

Las cifras incluidas en estos Estados Financieros y sus Notas se valoran utilizando la moneda del entorno económico principal en que la Compañía opera. La moneda funcional y de presentación de la Compañía es el Dólar de los Estados Unidos de América que es la de uso oficial en el Ecuador.

2.4 Responsabilidad de la información

La información contenida en estos Estados Financieros es de responsabilidad de la Gerencia, ratificadas posteriormente por la Junta de Socios.

En la preparación de los Estados Financieros se han utilizado determinadas estimaciones para cuantificar los activos, pasivos, ingresos, gastos y compromisos que figuran registrados en ellos.

2.5 Periodo Contable

- El Estado de Situación Financiera refleja los movimientos ocurridos entre el 1 de enero y el 31 de diciembre del año 2015 y se lo presenta de forma comparativa con el del año 2014.
- El Estado de Resultados Integrales reflejan los movimientos acumulados entre el 01 de enero y el 31 de diciembre de los años 2015 y se lo presenta de forma comparativa con el del año 2014.
- El Estado de Cambios en el Patrimonio reflejan los movimientos ocurridos entre el 01 de enero y el 31 de diciembre del año 2015 y se lo presenta de forma comparativa con el del año 2014.
- El Estado de Flujo de Efectivo Método Directo refleja los movimientos ocurridos entre el 01 de enero y el 31 de diciembre del año 2015 y se lo presenta de forma comparativa con el del año 2014.

3. CAMBIOS EN LAS POLÍTICAS CONTABLES Y CRITERIOS DE VALORACIÓN

Los estados financieros al 31 de diciembre de 2015, no presentan cambios en las políticas y estimaciones contables respecto al ejercicio anterior.

4. PRINCIPIOS, POLÍTICAS CONTABLES Y CRITERIOS DE VALORACIÓN

En la elaboración de las cuentas anuales de la empresa correspondientes al ejercicio 2014, se han aplicado los siguientes principios, políticas contables y criterios de valoración.

4.1 Efectivo y Equivalentes al Efectivo

El efectivo y equivalentes al efectivo incluyen el efectivo en caja, los depósitos a la vista en entidades del sistema financiero. Los sobregiros bancarios se presentan en el pasivo corriente en los Estados de Situación Financiera.

4.2 Cuentas por Cobrar Comerciales y Otras cuentas por Cobrar.

La mayoría de las ventas se realizan en 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 las cuentas por cobrar 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.

Cuando existe evidencia de deterioro de las cuentas por cobrar, el importe de esta cuenta se reducirá mediante una provisión, para efectos de su presentación en los estados financieros. Dicha provisión se determinará mediante la diferencia entre el valor en libros de las cuentas por cobrar menos el importe recuperable de las mismas.

4.3 Servicios y otros pagos anticipados

Corresponden a otros anticipos entregados a terceros para servicios o compra de bienes, los cuales se encuentran valorizados a su valor nominal y no cuentan con derivados implícitos significativos que generen la necesidad de presentarlos por separado.

4.4 Anticipos por impuestos corrientes

Corresponden principalmente a: anticipos de impuesto a la renta, crédito tributario por IVA pagado y por retenciones en la fuente tanto de Impuesto a la Renta como de IVA, los cuales se encuentran valorizados a su valor nominal y no cuentan con derivados implícitos significativos que generen la necesidad de presentarlos por separado.

Las pérdidas por deterioro de impuestos a no recuperar se registran como gastos en el estado de resultados integrales por función, en base al análisis de recuperación o compensación de cada una de las cuentas por cobrar.

4.5 Propiedad Planta y Equipo

Se denomina propiedad, planta y equipos todo bien tangible adquirido por la Compañía para el giro ordinario del negocio y que a criterio de la Gerencia cumpla con los requisitos necesarios para ser contabilizado como tal, el cual deberá ser controlado acorde con la normativa contable vigente.

Para que un bien sea catalogado como propiedad, planta y equipos debe cumplir los siguientes requisitos:

- Sea probable que la entidad obtenga los beneficios económicos futuros derivados del mismo.
- El costo del elemento pueda medirse confiablemente.
- Sea un activo que posee una entidad para su uso en la producción o suministro de bienes y servicios, para arrendarlos a terceros o para propósitos administrativos.
- Se esperan usar durante más de un período.

El costo original de la propiedad, planta y equipos representa el valor total de adquisición del activo con todas las erogaciones en que se incurrió para dejarlo en condiciones de utilización o puesta en marcha, así como, los costos posteriores generados por desmantelamiento, retiro y rehabilitación de la ubicación.

La depreciación de la propiedad, planta y equipos se calcula por el método de línea recta. Ningún otro método debe ser utilizado excepto por autorización expresa generada por el cambio de estimación contable o error fundamental generado por modificación o cambio del valor residual y/o vida útil.

Al final de cada período anual se revisa el valor residual y la vida útil de cada clase de propiedad, planta y equipos.

Los activos nuevos empiezan a depreciarse cuando estén disponibles para su uso y continuarán depreciándose hasta que sea dado de baja contablemente, incluso si durante dicho período el bien ha dejado de ser utilizado.

El costo de los elementos de propiedad, planta y equipos comprende:

- a. Su precio de adquisición, que incluye los honorarios legales y de intermediación, los aranceles de importación y los impuestos no recuperables, después de deducir los descuentos comerciales y las rebajas.
- b. Todos los costos directamente atribuibles a la ubicación del activo en el lugar y en las condiciones necesarias para que pueda operar de la forma prevista por la gerencia.
- c. La estimación inicial de los costos de desmantelamiento o retiro del elemento, así como la rehabilitación del lugar sobre el que se asienta (si los hubiere), la obligación en que incurre una entidad cuando adquiere el elemento o como consecuencia de haber utilizado dicho elemento durante un determinado período, con propósitos distintos al de producción de inventarios durante tal período.

La entidad adoptó como base de medición el modelo del costo, es decir que con posterioridad a su reconocimiento como un activo, un elemento de propiedad, planta y equipo se registrará por su costo menos la depreciación acumulada y el importe acumulado de las pérdidas por deterioro de valor, de acuerdo a NIIF para Pymes no está permitida la revalorización de los componentes de Propiedad, Planta y Equipo.

Anualmente se revisará el importe en libros de su propiedad, planta y equipos, con el objetivo de determinar el importe recuperable de un activo y cuándo debe proceder a reconocerlo, o en su caso, revertirá, las pérdidas por deterioro del valor de acuerdo a lo establecido en la Sección 27 "Deterioro del valor de los Activos".

Las pérdidas y ganancias que surjan en ventas o retiros de bienes de propiedad, planta y equipos se reconocen como resultados del período y se calculan como la diferencia entre el valor de venta y el valor neto contable del activo.

La vida útil de uso para la propiedad, planta y equipos se ha estimado como sigue:

Clase de activo	Años de vida útil	Tasa anual de Depreciación	Valor Residual
Edificios y terrenos	30-40	5%	5%
Vehículos	6-8	20%	-
Equipos de Cómputo	3	33%	-
Muebles y Enseres	10	10%	-
Equipos de Oficina	10	10%	-
Equipos de Comunicación	10	10%	-
Armas	10	10%	-

A criterio de la Gerencia, para las propiedades, planta y equipo, no existe evidencia que la Compañía tenga que incurrir en costos posteriores por desmantelamiento o restauración de su ubicación actual.

4.6 Pérdidas por deterioro de valor de los activos no financieros

En cada fecha sobre la que se informa, se revisan las propiedades, planta y equipo, activos intangibles e inversiones en el caso de haber, para determinar si existen indicios de que estos activos hayan sufrido una pérdida por deterioro del valor. Si existen indicios de un posible deterioro del valor, se estima y compara el importe recuperable de cualquier activo afectado (o grupo de activos relacionados) con su importe en libros. Si el importe recuperable estimado es inferior, se reduce el importe en libros al importe recuperable estimado, y se reconoce una pérdida por deterioro del valor en resultados.

De forma similar, en cada fecha sobre la que se informa, se evalúa si existe deterioro del valor de los inventarios, comparando el importe en libros de cada partida del inventario (o grupo de

partidas similares) con su precio de venta menos los costos de terminación y ventas. Si una partida del inventario se ha deteriorado, se reduce su importe en libros al precio de venta menos los costos y gastos de terminación y ventas, y se reconoce inmediatamente una pérdida por deterioro del valor en resultados con la provisión de inventarios por el valor neto de realización.

De igual manera, en cada fecha sobre la que se informa, en base a un inventario físico, se evalúa los artículos dañados u obsoletos en este caso se reduce el importe en libros, con la provisión de inventarios por deterioro físico. Es una cuenta de valuación del activo, con el gasto respectivo.

En el caso de los activos que tienen origen comercial, cuentas por cobrar, la empresa tiene definida una política para el registro de provisiones por deterioro en función de la antigüedad del saldo vencido, que se aplica con carácter general, excepto en aquellos casos en que exista alguna particularidad que hace aconsejable el análisis específico de cobrabilidad.

4.7 Cuentas comerciales a pagar y otras cuentas por pagar

Las cuentas comerciales a pagar son obligaciones de pago por bienes o servicios que se han adquirido de los proveedores en el curso ordinario del negocio. Las cuentas a pagar se clasifican como pasivo corriente si los pagos tienen vencimiento a un año o menos (o vencen en el ciclo normal del negocio, si este fuera superior). En caso contrario, se presentan como pasivos no corrientes.

Las cuentas comerciales a pagar se reconocen inicialmente a valor razonable y posteriormente se valoran por su costo amortizado usando el método de tipo de interés efectivo, cuando el plazo es mayor a 90 días. Se asume que no existen componentes de financiación cuando las compras a proveedores se hacen con un periodo medio de pago de 60 días, lo que está en línea con la práctica de mercado.

Las cuentas comerciales a pagar y otras cuentas por pagar corrientes se reconocen a su valor nominal, ya que su plazo medio de pago es reducido y no existe diferencia material con su valor razonable o su costo amortizado.

4.8 Sobregiros y Obligaciones con Instituciones Financieras

Las deudas financieras se reconocen inicialmente por su valor razonable menos los costos de la transacción en los que se haya incurrido. Posteriormente, las deudas financieras se valoran por su costo amortizado.

Los gastos por intereses se reconocen sobre la base del método del interés efectivo y se incluyen en los costos financieros

4.9 Impuesto a las Ganancias

El resultado por impuesto a las ganancias se determina por la provisión de impuesto a las ganancias del ejercicio, más la variación de los activos y pasivos por impuestos diferidos. En cada cierre contable se revisan los impuestos registrados tanto activos como pasivos con el objeto de comprobar que se mantienen vigentes, efectuándose las oportunas correcciones a los mismos de acuerdo con el resultado del citado análisis.

A partir del ejercicio fiscal 2010 entró en vigor la norma que exige el pago de un "anticipo mínimo de impuesto a la renta", cuyo valor es calculado en función de las cifras reportadas el año anterior sobre el 0.2% del patrimonio, 0.2% de los costos y gastos deducibles, 0.4% de los ingresos gravables y 0.4% de los activos.

La referida norma estableció que en caso de que el impuesto a la renta causado sea menor que el monto del anticipo mínimo, este último se convertirá en impuesto a la renta definitivo, a menos que el contribuyente solicite al Servicio de Rentas Internas su devolución, lo cual podría ser aplicable, de acuerdo con la norma que rige la devolución de este anticipo.

4.10 Provisiones.

La Compañía considera que las provisiones se reconocen cuando:

- La Compañía tenga una obligación en la fecha sobre la que se informa como resultado de un suceso pasado;
- Es probable que la entidad tenga que desprenderse de recursos que comporten beneficios económicos, para liquidar la obligación; y
- El importe de la obligación pueda ser estimado de forma fiable.

Las provisiones son revisadas y ajustadas en cada fecha sobre la que se informa para reflejar la mejor estimación actual del importe que será requerido para cancelar la obligación en esa fecha.

4.11 Beneficios a los empleados

La jubilación patronal se reconocerá cuando uno o varios de los empleados cumplan quince años de servicio en la empresa, aplicando el método del valor actuarial del costo devengado del beneficio, para lo cual, se consideran ciertos parámetros en sus estimaciones como: permanencia futura, tasas de mortalidad e incrementos salariales futuros determinados sobre la base de cálculos actuariales.

Las tasas de descuento se determinan por referencia a curvas de tasas de interés de mercado definidas por el perito actuario.

Los cambios en dichas provisiones se reconocen en resultados en el período en que ocurren. Los costos de los servicios, costo financiero, ganancias o pérdidas actuariales del período se presentan en forma separada en su respectiva nota a los estados financieros adjunta y son registradas en el gasto del período en el cual se generan.

Los importes de beneficios a empleados a largo plazo y post empleo serán estimados por un perito independiente, inscrito y calificado por la Superintendencia de Compañías del Ecuador.

4.12 Capital suscrito y pagado

Las participaciones se registran a su valor nominal y se clasifican como patrimonio neto.

4.13 Reconocimiento de ingresos

Los ingresos de actividades ordinarias incluyen el valor razonable de las contraprestaciones recibidas o a recibir. Los ingresos por actividades ordinarias se presentan netos de devoluciones, rebajas y descuentos.

La entidad reconocerá como ingreso en sus estados financieros la prestación de servicios considerando el grado de terminación de los mismos al final del período sobre el que se informa, para lo cual se deberá cumplir con las siguientes condiciones:

- el importe de los ingresos pueda determinarse con fiabilidad;
- sea probable que la entidad reciba los beneficios económicos asociados con la transacción;
- el grado de terminación de la transacción, al final del periodo sobre el que se informa, pueda ser medido con fiabilidad; y
- los costos incurridos en la transacción, y los costos para completarla, puedan medirse con fiabilidad.

En el caso que no se cumplan las condiciones mencionadas anteriormente no se reconocerá ingresos en los estados financieros.

Los ingresos se reconocen en los periodos contables en los que tiene lugar la prestación del servicio.

La entidad utilizará como método de reconocimiento de ingresos el grado de terminación de los servicios, mediante la inspección de los trabajos ejecutados.

La Compañía reconoce principalmente ingresos de actividades ordinarias, cuyo valor justo puede medirse de forma fiable.

En el caso de presentarse ingresos prestados y no facturados, se procede con el reconocimiento del ingreso de acuerdo al grado de terminación de los servicios, registrando en una cuenta por cobrar temporal el valor del servicio prestado.

Se reconoce como ingresos del ejercicio el valor correspondiente a los servicios prestados que fueron anteriormente facturados, este reconocimiento se lo realizará en base a los reportes enviados por el área técnica de la Compañía.

4.14 Reconocimiento de costos y gastos

Los costos y gastos son registrados basándose en el principio del devengado, es decir, todos los gastos son reconocidos el momento en que se conoce el uso o recepción de un bien o servicio.

El gasto interés es registrado bajo el método del devengado y provienen de las obligaciones contraídas por la Compañía.

4.15 Arrendamientos

Los arrendamientos en los que el arrendador conserva una parte significativa de los riesgos y ventajas derivados de la titularidad se clasifican como arrendamientos operativos. Los pagos en concepto de arrendamiento operativo (netos de cualquier incentivo recibido del arrendador) se cargan en la cuenta de resultados, mediante la factura respectiva. La empresa no registra arrendamientos financieros.

4.16 Participación a trabajadores

La empresa 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 de la República del Ecuador.

4.17 Principio de Negocio en Marcha

Los estados financieros se preparan normalmente sobre la base de que la empresa está en funcionamiento, y continuará sus actividades de operación dentro del futuro previsible, por lo tanto la empresa no tiene intención ni necesidad de liquidar o de cortar de forma importante sus operaciones.

4.18 Estado de Flujos de efectivo

En el estado de flujos de efectivo, preparado según el método directo, se utilizan las siguientes expresiones:

- **Actividades Operativas:** actividades típicas de la empresa, según el objeto social, así como otras actividades que no pueden ser calificadas como de inversión o de financiación.

- **Actividades de inversión:** las de adquisición, enajenación o disposición por otros medios de activos a largo plazo, especialmente propiedad, planta y equipo en el caso que aplique.
- **Actividades de financiación:** actividades que producen cambios en el tamaño y composición del patrimonio neto y de los pasivos que no forman parte de las actividades de operación.
- **Flujos de efectivo:** entradas y salidas de dinero en efectivo y de sus equivalentes; entendiéndose por estos; Caja y Bancos.

4.19 Situación Fiscal

Al cierre de los Estados Financieros la empresa no ha sido sujeta de revisión por parte de las autoridades fiscales, la Gerencia considera que no hay contingencias tributarias que podrían afectar la situación financiera de la empresa.

4.20 Cambios en políticas y estimaciones contables

Los estados financieros al 31 de diciembre de 2015 y 2014, no presentan cambios en las políticas y estimaciones contables respecto al ejercicio anterior.

5. EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO

Los saldos de esta cuenta han sido los siguientes:

DETALLE	31-12-2015	31-12-2014
FONDO ROTATIVO QUITO	0.00	30.25
FONDO ROTATIVO GUAYAQUIL	0.00	301.81
FONDO ROTATIVO ORIENTE	0.00	76.93
FONDO ROTATIVO LOJA	0.00	107.53
BANCO PICHINCHA	48,811.22	126,494.35
PRODUBANCO	33.81	83.96
INVERSIÓN BANCO PICHINCHA	1,280.00	1,280.00
INVERSIÓN PRODUBANCO	5,277.30	1,277.30
BANCO CAPITAL	287.99	5,632.37
TOTAL	55,690.32	135,284.50

6. CUENTAS POR COBRAR CLIENTES NO RELACIONADOS

Los saldos de esta cuenta han sido los siguientes:

DETALLE	31-12-2015	31-12-2014
CLIENTES	264,282.63	223,665.09
TOTAL	264,282.63	223,665.09

7. OTRAS CUENTAS POR COBRAR

Los saldos de esta cuenta han sido los siguientes:

DETALLE	31-12-2015	31-12-2014
OTRAS CUENTAS POR COBRAR	9,170.19	7,100.00
EMPLEADOS POR COBRAR	5,970.52	5,492.38
TOTAL	15,140.71	12,592.38

8. PROVISIÓN CUENTAS INCOBRABLES Y DETERIORO

Los saldos de esta cuenta han sido los siguientes:

DETALLE	31-12-2015	31-12-2014
(-) PROVISIÓN INCOBRABLES	(37,361.23)	(35,691.35)
TOTAL	(37,361.23)	(35,691.35)

Se mantienen cuentas por cobrar de difícil recuperación a las siguientes empresas:

CLIENTE	VALOR
DAIHAUTO S.A.	25,791.65
EDIFICIO NORUEGA	10,186.85
ESTRUCTURAS SILVA & SILVA	20,104.11
FERITUR C.A.	3,340.92
GRAFITEXT	4,273.06
TÉCNICA GENERAL DE CONSTRUCCIONES	5,344.99
TERMOINGENIERIA	235.55
TOTAL	69,277.13

9. ANTICIPO A PROVEEDORES

Los saldos de esta cuenta han sido los siguientes:

DETALLE	31-12-2015	31-12-2014
ANTICIPO PROVEEDORES	1,101.19	1,080.00
TOTAL	1,101.19	1,080.00

10. PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPOS

Los saldos de esta cuenta han sido los siguientes:

DETALLE	31-12-2015	31-12-2014
MUEBLES Y ENSERES	27,565.71	27,565.71
(-) DEPRECIACIÓN ACUMULADA MUEBLES Y ENSERES	(27,179.03)	(24,422.46)
MAQUINARIA Y EQUIPO	2,878.40	2,878.40
(-) DEPRECIACIÓN ACUMULADA MAQUINARIA Y EQUIPO	(1,215.63)	(998.63)
EQUIPO DE COMPUTACIÓN	9,744.14	9,744.14
(-) DEPRECIACIÓN ACUMULADA EQUIPO DE COMPUTACIÓN	(8,663.73)	(8,663.73)
VEHÍCULOS	200,710.46	225,185.46
(-) DEPRECIACIÓN ACUMULADA VEHÍCULOS	(186,737.78)	(163,263.59)
ARMAS	44,988.34	34,809.79
(-) DEPRECIACIÓN ACUMULADA ARMAS	(16,297.79)	(14,086.81)
EQUIPO COMUNICACIONES	12,540.80	12,540.80
(-) DEPRECIACIÓN ACUMULADA EQUIPO DE COMUNICACIÓN	(11,063.29)	(9,830.91)
SOFTWARE CONTABLE	2,200.00	0.00
(-) DEPRECIACIÓN ACUMULADA SOFTWARE CONTABLE	(334.11)	0.00
TOTAL	49,136.49	91,458.17

En el año 2015 se vendió una moto y también se realizó la transferencia de dominio del vehículo Grand Vitara SZ al socio Héctor Flores.

Además se realizó la compra de un software contable que facilite el registro de los movimientos realizados por las operaciones de la empresa.

11. OTRAS INVERSIONES

La inversión que se mantenía con el Banco Capital como garantía por el préstamo otorgado se recuperó en el año 2015, ya que dicho crédito se lo canceló en su totalidad.

Los saldos de esta cuenta han sido los siguientes:

DETALLE	31-12-2015	31-12-2014
INVERSIÓN BANCO CAPITAL	0.00	3,325.00
TOTAL	0.00	3,325.00

12. ACTIVOS DISPONIBLES PARA LA VENTA

Los saldos de esta cuenta han sido los siguientes:

DETALLE	31-12-2015	31-12-2014
ACTIVOS DISPONIBLES PARA LA VENTA	0.00	146,176.79
TOTAL	0.00	146,176.79

Los vehículos recibidos como forma de pago de las cuentas pendientes de cobro a SAEREO y DAIHAUTO en el año 2014, se utilizaron para el pago de dividendos a los socios.

13. OTROS ACTIVOS NO CORRIENTES

Los saldos de esta cuenta han sido los siguientes:

DETALLE	31-12-2015	31-12-2014
GARANTÍAS	1,636.10	1,636.10
TOTAL	1,636.10	1,636.10

Esta garantía corresponde al valor solicitado por la propietaria de la oficina como garantía para el arrendamiento de la oficina.

14. CUENTAS POR PAGAR

Los saldos de esta cuenta han sido los siguientes:

DETALLE	31-12-2015	31-12-2014
PROVEEDORES LOCALES	5,168.56	15,819.21
GASTOS A REPONER	575.92	0.00
TOTAL	5,744.48	15,819.21

15. OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS

Los saldos de esta cuenta han sido los siguientes:

DETALLE	31-12-2015	31-12-2014
VISA POR PAGAR	3,650.54	1,632.58
BANCO CAPITAL POR PAGAR	0.00	4,467.63
TOTAL	3,650.54	6,100.21

16. DIVIDENDOS POR PAGAR

Los saldos de esta cuenta han sido los siguientes:

DETALLE	31-12-2015	31-12-2014
DIVIDENDOS POR PAGAR	7,187.99	72,077.04
TOTAL	7,187.99	72,077.04

En el año 2015 la Junta General de Socios resolvió distribuir las utilidades acumuladas por un monto de \$120.000,00 los cuales fueron pagados mediante abonos con cheque, mediante la entrega de los camiones recibidos por la cuenta por cobrar a SAEREO y DAIHAUTO, quedando pendiente el saldo registrado en esta cuenta, el cual será cancelado a medida de la disponibilidad de efectivo de la empresa y la necesidad de los socios.

17. OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES

Los saldos de esta cuenta han sido los siguientes:

DETALLE	31-12-2015	31-12-2014
IMPUESTOS POR PAGAR SRI	13,004.98	15,920.38
APORTES POR PAGAR IESS	10,819.35	16,951.25
FONDOS DE RESERVA	854.89	908.07
PRESTAMOS QUIROGRAFARIOS	3,362.84	3,052.05
EXTENSIÓN COBERTURA MEDICA	0.00	23.50
TOTAL	28,042.06	36,855.25

18. IMPUESTO A LA RENTA

Los saldos de esta cuenta han sido los siguientes:

DETALLE	31-12-2015	31-12-2014
IMPUESTO RENTA POR PAGAR	5,255.45	9,204.55
TOTAL	5,255.45	9,204.55

19. PROVISIONES POR BENEFICIOS A EMPLEADOS

Los saldos de esta cuenta han sido los siguientes:

DETALLE	31-12-2015	31-12-2014
SUELDOS POR PAGAR	79,670.83	97,928.32
DECIMOTERCERA REMUNERACIÓN	4,967.12	5,327.71
DECIMOCUARTA REMUNERACIÓN	25,175.35	43,758.85
VACACIONES	58,195.47	53,688.28
LIQUIDACIONES NO COBRADAS	6,370.52	716.52
TOTAL	174,379.29	201,419.68

20. PARTICIPACIÓN TRABAJADORES

Los saldos de esta cuenta han sido los siguientes:

DETALLE	31-12-2015	31-12-2014
PARTICIPACIÓN TRABAJADORES	26,647.47	31,648.30
TOTAL	26,647.47	31,648.30

21. OTROS PASIVOS CORRIENTES

Los saldos de esta cuenta han sido los siguientes:

DETALLE	31-12-2015	31-12-2014
OTROS POR PAGAR	0.00	7,760.05
MULTAS	61,588.51	48 674.62
TOTAL	61,588.51	56,434.67

Considerando el monto considerable de la cuenta Multas, se ha notificado a la Gerencia General a fin de que se tomen las medidas correspondientes para la revisión de estos valores.

22. CAPITAL SUSCRITO Y PAGADO

Al 31 de diciembre de 2015 está constituida por 10.000 participaciones iguales, acumulativas e indivisibles, a valor nominal de US \$1 cada una respectivamente.

23. RESERVA LEGAL

Los saldos de esta cuenta han sido los siguientes:

DETALLE	31-12-2015	31-12-2014
RESERVA LEGAL	11,271.39	4,497.90
TOTAL	11,271.39	4,497.90

Debido a que la Reserva Legal al final del 2015 es superior al Capital Pagado, no se realizó el cálculo de valor para este rubro.

24. UTILIDADES ACUMULADAS

Los saldos de esta cuenta han sido los siguientes:

DETALLE	31-12-2015	31-12-2014
UTILIDADES ACUMULADAS	8,696.38	0.00
TOTAL	8,696.38	0.00

Tal como se indicó en la Nota 16, en el año 2015 la Junta General de Socios resolvió distribuir las utilidades acumuladas en su totalidad.

25. RESULTADOS DEL EJERCICIO

Los saldos de esta cuenta han sido los siguientes:

DETALLE	31-12-2015	31-12-2014
UTILIDAD DEL EJERCICIO	7,162.65	135,469.87
TOTAL	7,162.65	135,469.87

26. INGRESOS POR SERVICIOS

Corresponde principalmente el valor razonable de las contraprestaciones recibidas o a recibir por la venta de servicios en el curso ordinario de las actividades de la Compañía.

Los ingresos ordinarios se presentan netos de impuestos a las ventas, devoluciones, rebajas y descuentos.

Los saldos de esta cuenta han sido los siguientes:

DETALLE	31-12-2015	31-12-2014
SERVICIOS DE SEGURIDAD	1,632,839.22	1,842,847.75
OTROS INGRESOS	3.45	50,190.99
INGRESOS NO GRAVADOS	0.00	82,006.05
VENTA ACTIVOS	1,676.26	0.00
INGRESOS POR REEMBOLSO	89,475.96	84,622.08
INTERESES GANADOS	406.59	700.52
TOTAL	1,724,401.48	2,060,367.39

Se han incluido los intereses ganados en las inversiones, ya que forman parte de los ingresos ordinarios, así como los Ingresos por reembolso.

Los valores registrados como INGRESOS NO GRAVADOS y OTROS INGRESOS, corresponden a la reversión de la provisión de cuentas incobrables, realizada debido al cobro del valor pendiente de cobro a las empresas SAEREO y DAIHAUTO, los cuales se consideraron en los estados financieros del 2014.

En el año 2015 se realizó la transferencia de dominio de la moto adquirida por el señor Carlos Briones por la cual se obtuvo una ganancia de \$1.676,26 debido a que dicho vehículo se encontraba totalmente depreciado.

27. COSTO DEL SERVICIO

Los saldos de esta cuenta han sido los siguientes:

DETALLE	31-12-2015	31-12-2014
SUELDOS	748,876.23	834,379.34
SOBRETIEMPOS	41,183.57	36,899.96
DECIMOTERCERA REMUNERACIÓN	72,620.72	72,614.61
DECIMOCUARTA REMUNERACIÓN	60,259.80	70,118.09
VACACIONES	32,911.82	33,509.22
APORTE PATRONAL	95,977.01	105,865.59
FONDOS DE RESERVA	45,209.32	54,437.50
DESAHUCIO	16,195.65	0.00
OTROS GASTOS	248,476.37	308,507.48
UNIFORMES	10,881.45	46,956.81
CAPACITACIÓN	11,585.74	16,272.44
PÓLIZA DE VIDA Y ACCIDENTES	11,144.79	0.00
DEPRECIACIONES	34,418.65	43,281.64
MANTENIMIENTO DE VEHÍCULOS	13,385.87	11,975.18
MANTENIMIENTO DE ARMAS	625.14	2962.86
RADIOCOMUNICACIÓN	10,964.17	12,266.92

DETALLE	31-12-2015	31-12-2014
MUNICIONES Y EQUIPOS	750.71	1,698.26
SUMINISTROS Y MATERIALES	0.00	338.22
FOTOGRAFÍAS	0.00	20.00
CASSETAS	493.70	402.20
MULTAS Y GLOSAS	5,241.20	0.00
HONORARIOS PROFESIONALES	420.00	0.00
MOVILIZACIÓN	2,246.39	4,328.50
REFRIGERIOS	1,061.06	2,371.04
COMBUSTIBLES	4,457.96	3,685.87
HOSPEDAJE	0.00	58.36
SERVICIO CELULAR	6,112.11	6,403.40
MONITOREO	1,578.20	1,686.00
PERMISOS VARIOS	29,764.17	32,827.77
GASTOS CANES	2,639.68	1,901.21
MATRICULAS VEHÍCULOS	2,966.49	9,095.48
SERVICIOS DE TERCEROS	0.00	0.00
PÓLIZAS DE SEGURO	1,147.53	8,863.38
PUBLICACIONES	267.50	564.00
DEVOLUCIONES A CLIENTES	509.42	0.00
AGASAJOS	4,746.47	5,856.66
TOTAL	1,519,118.89	1,730,147.99

28. GASTOS DE ADMINISTRACIÓN

Los saldos de esta cuenta han sido los siguientes:

DETALLE	31-12-2015	31-12-2014
SUELDOS	38,414.20	40,163.47
SOBRETIEMPOS	5,516.02	4,514.00
APORTE PATRONAL	5,337.38	5,428.14
FONDOS DE RESERVA	3,028.18	3,360.63
DECIMOTERCERA REMUNERACIÓN	3,660.88	3,722.95
DECIMOCUARTA REMUNERACIÓN	1,881.04	2,052.99
VACACIONES	1,830.41	1,861.67
AGASAJOS	0.00	1,248.00
OTROS GASTOS	10,648.75	7,154.72
CAPACITACIÓN	740.00	320.00
UNIFORMES	1,050.00	0.00
DESAHUCIO	0.00	361.50
HONORARIOS PROFESIONALES	13,054.17	4,600.00
MANTENIMIENTO DE LOCAL	971.35	2,121.82
MANTENIMIENTO DE MUEBLES	0.00	50.00
MANTENIMIENTO DE EQUIPO DE OFICINA	687.05	158
MANTENIMIENTO DE EQUIPO DE COMPUTACIÓN	205.00	265.00
MANTENIMIENTO DE VEHÍCULOS	0.00	0.00
ARRENDAMIENTO OFICINAS	5,217.36	4,782.58
PÓLIZAS DE SEGURO	607.58	2,443.33
GASTOS DE GESTIÓN	0.00	0.00
ENERGÍA ELÉCTRICA	478.13	434.42

AGUA POTABLE	57.23	37.66
TELÉFONO	1,030.26	918.82
SERVICIO DE INTERNET	499.95	0.00
GASTOS LEGALES	1,401.77	1,077.25
AFILIACIONES Y CONTRIBUCIONES	1,435.71	1,756.33
IMPUESTOS MUNICIPALES	3,270.91	3,304.73
ÚTILES DE OFICINA	1,001.77	4,046.99
SERVICIO DE IMPRENTA	9,258.50	1,081.00
SERVICIO DE CORREO	1,072.29	2,058.13
ÚTILES DE ASEO Y CAFETERIA	447.16	2,483.90
SERVICIO DE COPIADO	36.02	206.86
CALIFICACIÓN CLIENTES	2,480.16	3,503.00
COMISIONES BANCARIAS	2,615.84	2,408.94
INTERESES Y MULTAS	2,581.94	1,573.56
IVA NO UTILIZADO	0.00	245.79
RETENCIONES ASUMIDAS	42.45	1,027.96
CUENTAS INCOBRABLES	1,669.88	183.61
DEPRECIACIONES	3,307.68	2,973.57
TOTAL	125,537.02	113,931.32

29. GASTOS DE VENTAS

Los saldos de esta cuenta han sido los siguientes:

DETALLE	31-12-2015	31-12-2014
COMISIONES EN VENTAS	30,409.56	1,972.39
PUBLICIDAD Y PROPAGANDA	1,275.61	345.00
ATENCIÓN A CLIENTES	1,460.57	1,095.30
TOTAL	33,145.74	3,412.69

30. GASTOS FINANCIEROS

Los saldos de esta cuenta han sido los siguientes:

DETALLE	31-12-2015	31-12-2014
INTERESES BANCARIOS	217.14	975.82
TOTAL	217.14	975.82

La reducción en los intereses pagados se debe a la cancelación de los valores por préstamos bancarios durante el año 2015.

31. OTROS GASTOS

Los saldos de esta cuenta han sido los siguientes:

DETALLE	31-12-2015	31-12-2014
PERDIDA EN VENTA DE ACTIVOS	742.95	2,000.00
TOTAL	742.95	2,000.00

32. GESTIÓN DE RIESGO FINANCIERO

La Gerencia es la responsable monitorear constantemente los factores de riesgo más relevantes para la Compañía, en base a una metodología de evaluación continua. Administra una serie de procedimientos y políticas desarrolladas para disminuir su exposición al riesgo frente a variaciones de inflación y tasas de interés.

El riesgo de inflación proviene del proceso de la elevación continua de los precios con un descenso discontinuado del valor del dinero. El dinero pierde valor cuando con él no se puede comprar la misma cantidad de inventarios que anteriormente se compraba.

De acuerdo al Banco Central del Ecuador, la inflación acumulada para cada año se detalla a continuación:

a. Año 2015 3,53%

b. Año 2014 2,92%

Los principales riesgos de la empresa se derivan del desarrollo de su propia actividad y dentro de ésta, los principales aspectos a destacar son:

- **Política de calidad:** Para garantizar la calidad de nuestros servicios la empresa cuenta con un sistema de control interno, y cumple con los estándares de ética y normas de general aceptación.
- **Política Jurídica:** En relación con los conflictos que pudieran surgir en relación con la actividad de la empresa, con los diversos agentes del mercado, laboral, tributario, es práctica habitual mantener una línea de solución a los conflictos por medio de la mediación.
- **Política de RRHH:** La empresa cumple con el código laboral y disposiciones del Ministerio del Trabajo, ha puesto a disposición de los empleados el reglamento de trabajo y de seguridad industrial y motiva permanentemente al valioso elemento de Recursos Humanos a la excelencia en la prestación del servicio al cliente.

33. HECHOS OCURRIDOS DESPUÉS DEL PERIODO SOBRE EL QUE SE INFORMA

No se tiene conocimiento de hechos ocurridos con posterioridad al cierre de estos estados financieros, que pudieran afectar significativamente a su presentación.

34. APROBACIÓN DE CUENTAS ANUALES

Estos estados financieros, han sido aprobados por la Gerencia General y posteriormente por la Junta General de Socios.



Rodolfo Morales
Gerente General



Lorena Pazmiño
Contadora General