FRACTALSEG CIA. LTDA.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

NOTA 1. Identificación de la Empresa y Actividad Económica

La compañía FRACTALSEG CIA LTDA., con domicilio principal en la ciudad Quito en la Diego de Almagro N 32-240 y Ponce Carrasco, se constituyo en la Ciudad de Quito mediante Escritura Publica el 24 de Noviembre del 2004

Para efectos tributarios, el Registro Único de Contribuyentes es N° 1791965566001

Su objeto social es: " la prestación de servicios de prevención del delito, vigilancia y seguridad a favor de personas naturales y jurídicas, instalaciones y bienes, deposito, custodia y transporte de valores; investigación seguridad en medios de transporte privado de personas naturales y jurídicas y bienes; instalación, mantenimiento y reparación de aparatos, dispositivos y sistemas de seguridad, y, el uso y monitoreo de centrales para recepción, verificación y transmisión de señales de alarma"

Fecha de corte Estados Financieros: ***Diciembre 31 del 2019.***

NOTA 2. RESUMEN DE LAS PRINCIPALES POLITICAS CONTABLES

Tal como lo requiere la Norma Internacional de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades (NIIF para PYMES) sección 10.8 emitida por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad, las políticas han sido diseñadas en función a las NIIF – PYMES con fecha de aplicación efectiva para períodos anuales que terminan el 31 de Diciembre de 2012 y han sido aplicadas de manera uniforme a todos los años que se presentan en estos estados financieros

A continuación se describen las principales políticas contables:

2.1 Bases de Preparación de los Estados Financieros

Los presentes estados financieros de FRACTALSEG CIA LTDA, se han preparado conforme a las NIIF – PYMES requiere el uso de estimaciones contables. También exige a la Administración que ejerza un juicio en el proceso de aplicación de las políticas contables de la Compañía.

Los estados financieros han sido preparados sobre la base del principio del costo histórico y del valor razonable.

En la Nota 3 se revelan las áreas que implican un mayor grado de juicio o complejidad o las áreas donde los supuestos y estimaciones son significativos para la elaboración de los estados financieros. Debido a la subjetividad inherente en este proceso contable, los resultados reales pueden diferir de los montos estimados por la Administración.

2.1.1. Aprobación de los Estados Financieros:

Los estados financieros por el año terminado el 31 de diciembre del 2019, fueron aprobados por la junta de accionistas el 20 de abril del 2020 según las exigencias estatutarias de la compañía.

2.2 Moneda funcional y de presentación

La compañía de acuerdo con lo establecido en la Norma Internacional de Contabilidad N. 21 (NIC 21).

" Efectos de las Variaciones en las Tasas de Cambio de la Moneda Extranjera", ha determinado que el dólar de los Estados Unidos de América representa su moneda de medición y funcional. Para determinar la moneda funcional, se consideró que el principal ambiente económico en el cual opera la Compañía es el mercado ecuatoriano, cuya moneda de curso legal y de unidad de cuenta es el dólar estadunidense. Consecuentemente, las transacciones en otras divisas distintas del dólar de los Estados Unidos de América se consideran "moneda extranjera".

A menos que se indique lo contrario, las cifras financieras incluidas en los estados financieros adjuntos están expresados en dólares estadunidenses.

2.2.1 Transacciones en Moneda Extranjera

Las transacciones en moneda extranjera son convertidas a la moneda funcional respectiva de la compañía a las tasa de cambio a las fechas de las transacciones. Los activos y pasivos monetarios denominados en monedas extrajeras a la fecha de reporte, son reconvertidos a la moneda funcional a la tasa de cambio de esa fecha. Las ganancias o pérdidas por conversión de moneda extranjera en partidas monetarias, son la diferencia entre el costo amortizado de la moneda funcional al comienzo del período, ajustada por intereses y pagos efectivos durante el período, y el costo amortizado en moneda extranjera convertido a la tasa de cambio al final del período.

2.3 Uso de estimados y juicios

La preparación de estados financieros de acuerdo con lo previsto en la NIIF requiere que la Administración de la Compañía efectúe estimaciones, juicios y supuestos que afectan la aplicación de las políticas de contabilidad y los montos reportados de activos, pasivos, ingresos y gastos. Los resultados reales pudieren diferir de tales estimaciones.

Las estimaciones y supuestos relevantes son revisadas regularmente. Las revisiones de las estimaciones contables son reconocidas en el período en el cual las estimaciones son revisadas y en cualquier período futuro afectado.

El detalle sobre los juicios críticos utilizados en la aplicación de políticas contables que tienen un efecto más importante sobre el monto reconocido en los estados financieros, es el siguiente:

a) La valoración de activos para determinar la existencia de pérdidas por deterioro de los mismos.
b) Las vidas útiles y valores residuales de las propiedades, planta y equipo e intangibles.

A pesar de que estas estimaciones se han realizado en función de la mejor información disponible a la fecha de emisión de los presentes estados financieros, es posible que exista nueva información o nuevos acontecimientos que tengan lugar en el futuro que obliguen a modificarlas en próximos períodos, lo que se haría de forma prospectiva, reconociendo los efectos del cambio de estimación en los correspondientes estados financieros futuros.

2.4 Clasificación de Saldos Corrientes y no Corrientes

Los saldos de activos y pasivos presentados en el estado de situación financiera se clasifican en función de su vencimiento, es decir, como corrientes aquellos con vencimiento igual o inferior a 12 meses, los que están dentro del ciclo normal de la operación de la Compañía y como no corrientes, los vencimientos superior a dicho período.

2.5 Instrumentos Financieros

2 .5.1 Efectivo y equivalente de efectivo

FRACTALSEG CIA LTDA. Considera como efectivo y equivalentes al efectivo los saldos de efectivo mantenido en caja y en cuentas corrientes bancarias, los depósitos a plazo y otras inversiones financieras con vencimiento a menos de 90 días, , que son usados por la Compañía en la gestión de sus compromisos a corto plazo.

Las líneas de sobregiros bancarias utilizadas se excluyen para todos los efectos, del efectivo y equivalente de efectivo y se incluyen en los préstamos que devengan intereses en el pasivo corriente del estado de situación financiera.

2.5.2 Activos Financieros

2.5.2.1 Reconocimiento-

FRACTALSEG CIA LTDA Reconoce un activo o pasivo financiero en el estado de situación financiera en la fecha que se originan y /o en la fecha de la negociación en la que la Compañía comienza a ser parte de las provisiones contractuales del documento.

La Compañía da de baja un activo financiero cuando los derechos contractuales a los flujos de efectivo derivados del activo expiran, o cuando transfiere los derechos a recibir los flujos de efectivo contractuales del activo financiero en una transacción en la cual se transfieren substancialmente todos los riesgos y beneficios relacionados con la propiedad del activo financiero.

2.5.2.2 Medición inicial-

Los activos y pasivos financieros son medidos inicialmente a su valor razonable más cualquier costo atribuible a la transacción, que de ser significativo, es reconocido como parte del activo o pasivo; siempre que el activo o pasivo financiero no es designado como de valor razonable a través de ganancias y pérdidas. Con posterioridad al reconocimiento inicial la Compañía valoriza los mismos como se describe a continuación:

2.5.2.3 Medición posterior.-

Cuentas por cobrar comerciales (a clientes): *estas cuentas corresponden a los montos adeudados por clientes directos por la venta de servicios en el curso normal de negocios. Si se esperan cobrar en un año o menos se clasifican como activos corrientes, de lo contrario se presentan como activos no corrientes.*

Estas cuentas se registran al costo amortizado aplicando tasas de interés del mercado.

Otras cuentas por cobrar: *Compuesto principalmente por cuentas por cobrar a empleados y anticipos a proveedores que se liquidan en el corto plazo. Se registran al valor del desembolso realizado, que es equivalente a su costo amortizado, pues se liquidan en un plazo de hasta 90 días.*

Préstamos y partidas por cobrar: *Posterior a su reconocimiento inicial se miden al costo amortizado aplicando el método de interés efectivo.*

Pasivos financieros: *La Compañía reconoce los instrumentos de deuda emitidos en la fecha en la cual se originan. Todos los otros pasivos financieros son reconocidos inicialmente en la fecha de la transacción en la cual la Compañía se hace parte de las disposiciones contractuales del instrumento. La Compañía da de baja un pasivo financiero cuando sus obligaciones contractuales se cancelan o expiran. Posterior a su reconocimiento inicial estos pasivos se valorizan al costo amortizado aplicando el método de interés efectivo.*

Proveedores y otras cuentas por pagar: *Son obligaciones de pago por bienes o servicios adquiridos de proveedores locales en el curso normal del negocio. Se reconocen a su valor nominal que es equivalente a su costo amortizado pues no generan intereses y son pagaderas hasta 45 días. En caso de que sus plazos pactados de pago sean mayores a 12 meses, se presentan como pasivos no corrientes y generan intereses, que se reconocen en el estado de resultados integrables bajo el rubro de Gasto por intereses.*

Obligaciones por Financiamiento: *Son préstamos otorgados por los Socios, Bancos y se registran a su costo amortizado calculando el interés implícito correspondiente.*

2.5.2.4 Deterioro de activos financieros

Los Activos financieros son evaluados por la Compañía en cada fecha de presentación de los estados financieros, para evidenciar si existe evidencia objetiva de deterioro. Existe deterioro como consecuencia de uno o más eventos de pérdida, ocurridos después del reconocimiento inicial del activo y estos eventos de pérdida tienen un efecto negativo en los flujos de efectivo futuros del activo que pueden estimarse de manera fiable.

La evidencia objetiva que un activo financiero está deteriorado puede incluir en el incumplimiento de pago por parte de un deudor, cuando este se declara en bancarrota, cambios adversos en el estado de pago del prestario de la Compañía, condiciones económicas que se relacionen con incumplimiento.

La Compañía considera la evidencia de deterioro de los activos financieros a nivel específico. La evaluación se realiza sobre la base de una revisión objetiva de todas las cantidades pendientes de cobro al final del período y representa la mejor estimación de la Administración sobre las pérdidas en los cuales podría incurrirse por este concepto.

2.5.2.4 Baja de activos y pasivos financieros

Un activo financiero se elimina cuando expiran los derechos a recibir los flujos de efectivo del activo o si la compañía transfiere el activo a un tercero sin tener sustancialmente los riesgos y beneficios del activo. Un pasivo es eliminado cuando las obligaciones de la Compañía especificadas en el contrato se han liquidado

2.6 Inventarios

Los inventarios se presentan al menor entre el costo y el valor neto de realización. El costo de los inventarios y de los productos vendidos se determina usando el método de promedio ponderado, excepto las importaciones en tránsito, las cuales se reconocen al costo específico de las facturas de los proveedores e incluye todos los costos incurridos para adquirir los inventarios y otros incurridos para llevar el inventario a su localización y condición actual.

El valor neto realizable es el precio de venta estimado en el curso normal del negocio, menos los gastos de comercialización y distribución.

El costo de los inventarios puede ser no recuperable en caso de que los mismos estén dañados, o se encuentren parcial o totalmente obsoletos o bien si sus precios de mercado han disminuido. El importe de cualquier rebaja de valor de los inventarios, hasta alcanzar su valor neto de realización, se reconoce en el ejercicio en el cual ocurre la pérdida.

2.7 Propiedades, planta y equipo

2.7.1 Reconocimiento y Medición:

Las partidas de propiedades, planta y equipos son valorizadas al costo menos depreciación acumulada y pérdidas por deterioro. Las propiedades, plantas y equipos se reconocen como activo si es probable que se deriven de ellos beneficios económicos futuros y su costo puede ser determinado de una manera fiable.

El costo incluye gastos que son directamente atribuibles a la adquisición del activo

Para estos efectos el costo de los elementos de propiedades, planta y equipos comprenderá:

(i). El precio de adquisición, incluidos los aranceles de importación y los impuestos indirectos no recuperables que recaigan sobre la adquisición, después de deducir cualquier descuento o rebaja del precio;

(ii). Todos los costos directamente relacionados con la ubicación del activo en el lugar y en las condiciones necesarias para que pueda operar de la forma prevista por la gerencia;

(iii). La estimación inicial de los costos de desmantelamiento o retiro del elemento, así como la rehabilitación del lugar sobre el que se asienta, cuando constituyan obligaciones en las que incurre la entidad como consecuencia de utilizar el elemento durante determinado período, con propósitos distintos del de la producción de inventarios durante tal período.

2.7.2 Gastos posteriores

Mejoras y renovaciones mayores que incrementen la vida útil del activo, son capitalizados solo si es posible que se deriven de ellos beneficios económicos para la Compañía y su costo pueda ser estimado de manera fiableLos gastos periódicos de mantenimiento, conservación y reparación se imputan a resultados, siguiendo el principio del devengado, como costo del ejercicio en que se incurren.

2.7.3 Contabilidad por Componentes

Cuando partes de propiedades, planta y equipos poseen distintas vidas útiles, y tienen un valor significativo son registradas como partidas separadas como un componente integral del activo. Las sustituciones o renovaciones de partes completas que aumentan la vida útil del bien, o su capacidad económica, se contabilizan como mayor importe del bien, con el consiguiente retiro contable de los elementos sustituidos o renovados.

2.7.4 Depreciación

La depreciación comienza cuando los activos están listos para el uso que fueron concebidos, o en condiciones de funcionamiento normal. La depreciación se calcula aplicando métodos lineales sobre el costo de adquisición de los activos menos su valor residual si lo hubiese; entendiéndose que los terrenos sobre los que se asientan los edificios y otras construcciones tienen una vida ilimitada y que, por tanto, no son objeto de depreciación.

Las vidas útiles de los activos se determinan sobre la base de antecedentes técnicos, por tipo de activo. Cabe señalar que tanto las vidas útiles, los métodos de depreciación y los valores residuales si los hubiese son revisados periódicamente.

En el caso que el monto del valor libros del activo exceda a su monto recuperable, la Compañía registra una pérdida por deterioro en los resultados del ejercicio.

Los bienes adquiridos en régimen de arrendamiento financiero (leasing) se clasifican en la categoría al que corresponde el bien arrendado, depreciándose en su vida útil prevista siguiendo el mismo método que para los activos en propiedad o, cuando éstas son más cortas, durante el plazo del arrendamiento pertinente.

Las vidas útiles estimadas por clase de bienes son las siguientes:

Descripción	*Método de Depreciación*	*Vida Útil (años)*
Vehículos	*Lineal*	*5*
Muebles y enseres	*Lineal*	*10*
Equipo de Oficina	*Lineal*	*10*
Equipo de Computacion	*Lineal*	*3*

2.8 Activos Intangibles

Son aquellos activos no monetarios identificables, sin sustancia física que generan beneficios económicos futuros controlados por la entidad.

2.9 Activos No Financieros

El valor en libros de los activos no financieros de la compañía, diferentes a inventarios e impuesto a la renta diferido, es revisado a la fecha del estado de situación financiera para determinar si existe algún indicio de deterioro. Si existe tales indicios entonces se estima el valor recuperable del activo. Se reconoce una pérdida por deterioro si el valor en libros de un activo o su unidad generadora de efectivo excede su importe recuperable.

El importe recuperable de un activo es el valor mayor entre su valor de uso y su valor razonable, menos los gastos de venta. Para determinar el valor de uso, se descuentan los flujos de efectivo futuros estimados a su valor presente, usando una tasa de descuento antes de impuesto que refleja las valoraciones actuales de mercado sobre el valor del dinero en el tiempo y los riesgos específicos que puede tener en el activo.

Una pérdida por deterioro es reconocida si el monto en libros de un activo sobrepasa su monto recuperable. Las pérdidas por deterioro son reconocidas en resultados.

2.10 Otros Beneficios a Corto Plazo

Las obligaciones por beneficios a los empleados a corto plazo, tales como vacaciones, bonos de décimo tercero, décimo cuarto sueldo y porcentaje de participación de los trabajadores, son medidas sobre una base no descontada y son reconocidas como gastos en la medida en la cual el empleado provee el servicio o el beneficio es devengado por el mismo.

Se reconoce una obligación por el monto que se espera pagar a corto plazo o los planes de participación de los empleados en las utilidades, debido a que la Compañía posee una obligación legal o constructiva actual de pagar este monto como resultado de un servicio entregado por el empleado en el pasado y la obligación puede ser estimada con fiabilidad. Las principales acumulaciones reconocidas por este concepto, corresponden a las establecidas en el Código Laboral ecuatoriano y bonos de desempeño.

2.11 Deterioro de activos no financieros:

a) Otros Activos – Incluye Activos Fijos
b)

Los activos sujetos a depreciación se someten a pruebas de deterioro cuando se producen eventos o circunstancias que indican que podría no recuperarse su valor en libros. Las pérdidas por deterioro corresponden al monto en el valor en libros del activo excede a su valor recuperable. El valor recuperable de los activos corresponde al mayor entre el monto neto que se obtendrá de su venta o su valor en uso. Para determinar el valor en uso los flujos de efectivo futuros estimados se descuentan usando una tasa antes de impuesto que refleje las valoraciones actuales del mercado sobre el valor del dinero en el tiempo y los riesgos específicos que puede tener el activo o la unidad generadora de efectivo. Para efectos de la evaluación por deterioro, los activos se agrupan a los niveles más pequeños en los que generen flujos de efectivo identificables (unidades generadoras de efectivo).

En el caso que el monto del valor libros del activo exceda a su monto recuperable, la Compañía registra una perdida por deterioro en los resultados del ejercicio.

Las pérdidas por deterioro se revierten si existe un cambio en su importe recuperable. Cuando se revierte una perdida por deterioro, el valor del activo no puede exceder al valor que habría sido determinado, neto de depreciación o amortización, si no se hubiese reconocido una perdida por deterioro.

2.12 Impuesto a la renta corriente y diferido

El impuesto a la renta se reconoce en el estado de resultados, excepto que se relacione con partidas reconocidas en otros resultados integrales o directamente en el patrimonio, en cuyo caso el monto de impuesto relacionado es reconocido en otros resultados integrales o en el patrimonio, respectivamente

El gasto por impuesto a la renta del período comprende el impuesto a la renta corriente y el impuesto diferido. El impuesto se reconoce en el estado de resultados por función, excepto cuando se trata de partidas que se reconocen directamente en el patrimonio. En este caso, el impuesto también se reconoce en el patrimonio o en el otro resultado integral.

El cargo por impuesto a la renta corriente se calcula mediante la aplicación de la tasa del 22% en el año 2018, aplicable a las utilidades gravables sobre la base de las leyes tributarias ecuatorianas.

Los impuestos diferidos son reconocidos por las diferencias temporarias existentes entre el valor en libros de los activos y pasivos para propósitos de información financiera y los montos usados para propósitos tributarios.

Con ocasión de cada cierre contable, se revisan los impuestos diferidos registrados (tanto activos como pasivos) con objeto de comprobar que se mantienen vigentes, efectuándose las oportunas correcciones a los mismos de acuerdo con los resultados de los análisis realizados.

2.12.1 Exposición Tributaria

Al determinar el monto de los impuestos corrientes e impuestos diferidos, la compañía considera el impacto de las posiciones fiscales inciertas y si pueden adeudarse impuestos e intereses adicionales. La compañía cree que la acumulación de sus pasivos tributarios es adecuada para todos los años fiscales abiertos sobre la base de su evaluación de muchos factores, incluyendo las interpretaciones de la ley tributaria y la experiencia anterior. Esta evaluación depende de estimaciones y supuestos, y puede involucrar una serie de juicios acerca de eventos futuros. Puede surgir nueva información que haga que la compañía cambie su juicio acerca de la idoneidad de los pasivos fiscales actuales; tales cambios en los pasivos fiscales impactarán el gasto fiscal en el período en el cual se determinen.

2.13 Reconocimiento de ingreso de actividades ordinarias

Los ingresos provenientes de la venta de bienes en el curso de las actividades ordinarias son reconocidos al valor razonable de la contrapartida recibida o por recibir, neto de devoluciones, descuentos, bonificaciones o rebajas comerciales. Los ingresos son reconocidos cuando existe evidencia objetiva, por lo general en la forma de un acuerdo de venta ejecutado, respecto de que los riesgos y ventajas significativos derivados de la propiedad de los bienes son transferidos al comprador, es probable que se reciban los beneficios económicos asociados con la transacción, los costos incurridos y las posibles devoluciones de bienes pueden ser medidos con fiabilidad y la empresa no conserva para sí ninguna implicación en la gestión corriente de los bienes vendidos. Si es probable que se otorguen descuentos y el monto de estos puede estimarse de manera fiable, el descuento se reconoce como reducción del ingreso cuando se reconocen las ventas.

Las ventas de bienes se reconocen cuando éstos se han entregado y su propiedad se ha transferido.

2.14 Gastos

Los gastos son reconocidos con base en lo causado o cuando son incurridos.
Se reconoce inmediatamente un gasto cuando el desembolso efectuado no produce beneficios económicos futuros.

NOTA 3. ESTIMACIONES Y CRITERIOS CONTABLES SIGNIFICATIVOS

La preparación de los estados financieros de conformidad con las NIIF – PYMES requiere que la Administración realice juicios, estimaciones y supuestos que afectan la aplicación de las políticas contables y los montos de activos, pasivos, ingresos y gastos informados. Los resultados reales pueden diferir de estas estimaciones. A juicio de la Administración estas estimaciones no tienen un efecto significativo sobre las cifras presentadas en los estados financieros.

El detalle sobre los juicios críticos utilizados en la aplicación de políticas contables que tienen un efecto más importante sobre el monto reconocido en los estados financieros, es el siguiente:

1. *La valoración de activos para determinar la existencia de pérdidas por deterioro de los mismos.*
2. *Las vidas útiles y valores residuales de las propiedades, planta y equipo*

NOTA 4. ADMINISTRACION DE RIESGOS

En el segmento de negocios relacionado con los servicios de seguridad y protección privada existe riesgos debido a la inseguridad que existe en el país debido al incremento delincuencial que se ha dado en los últimos años.

Otro factor importante se relaciona con la capacidad del estado de mantener el modelo económico. Existen las siguientes variables de importancia:

- *Precio del Petróleo: La dependencia económica del país al precio del petróleo se mantiene desde varios años atrás. Se ha vivido una bonanza petrolera gracias al nivel internacional del precio. Sin embargo en el año 2016 el precio del petróleo ha experimentado una baja muy importante afectando a la economía de nuestro país.*

- *Tasas de Interés e Inflación: El país ha vivido un período de inflación controlada desde los primeros años de la dolarización (año 2000). Existe un mercado bancario con tasas de interés competitivas*

NOTA 5. EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO

Los saldos que se muestran en el estado de situación financiera al 31 de diciembre del 2018, 31 de diciembre de 2019

, como efectivo y equivalentes de efectivo se componen de lo siguiente:

	2018	2019
CAJA CHICA	80.66	271.69

NOTA 6. CUENTAS POR COBRAR:

Un resumen de los deudores comerciales y otras cuentas por cobrar al 31 de diciembre del 2018, 31 de diciembre de 2019 es el siguiente:

	2018	2019
CLIENTES NACIONALES	99.066.98	127,357.96
PROVISION CUENTAS INCOBRABLES	-7.900.00	-7,900.00
CUENTAS POR COBRAR EMPLEADOS	529.56	500.00
OTRAS CUENTAS POR COBRAR	2.907.63	11,451.84
TOTAL	**94.604.17**	**131,409.80**

NOTA 7. INVENTARIOS

A continuación se presenta el detalle de propiedades y equipos durante los años terminados al 31 de diciembre del 2018, 31 de diciembre de 2019.

	2018	2019
Inventarios Uniformes	816.00	0.00

NOTA 8. IMPUESTOS CORRIENTES

A continuación se presenta el detalle de impuestos corrientes durante los años terminados al 31 de diciembre del 2018, 31 de diciembre de 2019.

	2018	2019
Iva Credito Tributario	2.527.41	4,553.95
Retenciones de Iva	4.007.83	12,240.89
Retenciones de Renta	5.452.80	9,844.23
TOTAL	**11.988.04**	**26,639.07**

NOTA 9. ACTIVOS FIJOS

A continuación se presenta el detalle de propiedades y equipos durante los años terminados el 31 de diciembre del 2018, 31 de diciembre de 2019.

	2018	2019
Armamento	37,569.00	39,569.00
Muebles y Enseres	18,727.41	18,727.41
Equipos de Oficina	77.127.67	81,137.74
Equipos de Computación	24.662.69	26.826.27
TOTAL	**158.086.77**	**166,260.42**
(-) Deprec. Acumulada Armamento	-18.657.88	-20,165.88
(-) Deprec. Acumulada Muebles y Enseres	-2.713.22	-4,261.73
(-) Deprec. Acumulada Equipos de Oficina	-19.405.76	-23,194.95
(-) Deprec. Acumulada Equipos de Computación	-10.929.48	-12.033.08
TOTAL	**-51.706.34**	**-59,655.54**

NOTA 10: PROVEEDORES - OTRAS CUENTAS POR PAGAR CORRIENTES Y LARGO PLAZO

El siguiente es un resumen de cuentas comerciales y otras por pagar al 31 de diciembre del 2018, 31 de diciembre 2019:

	2018	2019
CUENTAS POR PAGAR PROVEEDORES CORRIENTES	125,201.09	55,189.26
PAGOS X BENEFICIOS A EMPLEADOS	51,301.91	36,914.40
OTROS PASIVOS CORRIENTES	19.522.44	494.2
CON LA ADMINISTRACION TRIBUTARIA	10,579.54	23,447.94
CON EL SEGURO SOCIAL	12,374.45	8,535.19
ANTIICPO CLIENTES	1,365.49	1,099.31
TOTAL	**220,344.92**	**125,680.32**

	2018	2019
CUENTAS X PAGAR DIVERSAS / RELACIONADAS L/P	60,265.87	113,150.96
OBLIGACIONES BANCARIAS (PTMO PICHINCHA)	12,475.01	1,021.07
PASIVO POR IMPUESTOS DIFERIDOS	0	0
TOTAL	**72,740.88**	**114,172.05**

NOTA 11: PATRIMONIO

	2018	2019
CAPITAL SUSCRITO Y PAGADO	71,627.98	71,627.98
RESEVA LEGAL	797.33	797.33
RESULTADO EJERCICIOS ANTERIORES	-846.98	-349.99
RESULTADO DEL EJERCICIO	496.99	1,077.45
ADOPCION NIFFS POR 1ERA VEZ	7,362.44	7,362.44
TOTAL	**79,437.76**	**80,515.21**

NOTA 12: INGRESO DE LAS ACTIVIDADES ORDINARIAS

De acuerdo a la política contable indicada en Nota 2.9 los ingresos ordinarios reconocidos en los períodos terminados 31 de diciembre del 2018, 31 de diciembre 2019 se detallan a continuación:

	2018	2019
SERVICIO DE GUARDIAS	671,335.2	978,133.8
SERVICIOS VARIOS	418.4	4,200.0
OTROS INGRESOS	6.620.65	27.059.1
TOTAL	**678.374.24**	**1,009,392.83**

NOTA 13. COSTOS Y GASTOS POR NATURALEZA

Los costos y gasto operacionales agrupados de acuerdo a su naturaleza al 31 de diciembre de 2018 y 31 de diciembre de 2019 son los siguientes:

Costos *Costos por pago por sueldos, beneficios sociales y otros al personal operativo*

	2018	2019
MANO DE OBRA	485.705.48	782,413.83
SUMINISTROS	5.897.28	13,644.69
SEGURO DE ACCIDENTES	4.254.99	4,697.10
TOTAL	**495.857.75**	**800,755.62**

Gastos *Pagos incurridos para el giro normal del negocio*

	2018	2019
GASTOS DE PERSONAL Y DEMAS REMUNERACIONES	91.708.04	84,632.63
GASTOS OPERATIVOS Y GENERALES		
MOVILIZACION Y TRANSPORTE DE EQUIPOS	105	149.14
GASTO DE MEDICOS	32.9	15.00
PUBLICIDAD Y PROPAGANDA	351.4	3,202.01
HONORARIOS PROFESIONALES	7.048.98	13,139.81
AGUA, ENERGÍA, LUZ,INTERNET Y TELECOMUNICACIONES	3.497.03	3,908.09
SUMINISTROS	575.77	319.59
GASTOS LEGALES Y JURIDICOS	1.343.85	740.55
COMBUSTIBLE	2.821.36	3,660.50
CUENTAS INCOBRABLES	400	0.00
GASTOS DE GESTION	1.745.05	3,411.13
GASTOS DE COMUNICACIÓN	2.963.39	6,457.01
MANTENIMIENTO Y REPARACIONES	3.019.49	5,721.50
ARRENDAMIENTO	6.000.00	500.00
GASTOS VARIOS	31,856.70	53,283.84

GASTOS POR SUPERVISION	7.506.00	15,697.64
SERVICIOS BANCARIOS	2.964.43	3,351.09
SEGURO MEDICO	4.518.51	4.608.70
PARQUEADERO	11.61	25.92
CORRESPONDENCIA	46.82	
COPIAS E IMPRESIONES	111.53	346.44
UTILES DE ASEO , LIMPIEZA Y CAFETERIA	96.68	60.62
ALIMENTO DE PERROS	101.24	206.00
PERMISO DE ARMAS Y FUNCIONAMIENTO	50	105.00
MANTENIMIENTO DE DOMINIO Y SISTEMA	335.1	329.12
IMPUESTOS , CONTRIBUCIONES Y OTROS	3.497.25	2.566.97
GASTOS NO DEDUCIBLES	3.878.60	1,121.46
TOTAL	**182.338.66**	**207,559.76**

Revisado Por: Esteban Acosta
Representante Legal

Elaborado Por: Mónica Cordero
Contadora