

WASHINGTON MONTENEGRO MURILLO AUD. SC-RNAE 0310. REG. CPA. 15243

DIRECCION: Miguel Ángel Pontón OE6-31 y Mariscal Sucre. Teléfonos: 022667281-0998108820; correo: salmo20helen@hotmail.com QUITO-ECUADOR

COMPAÑÍA “NORBER SEGURIDAD CIA. LTDA”.

**Informe de los Auditores Independientes sobre el examen
de los estados financieros al 31 de Diciembre del 2.018**

COMPAÑÍA “NORBER SEGURIDAD CIA. LTDA”.

**AUDITORIA DE LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018**

CONTENIDO	PAGINAS No-
Índice	2
✓ Informe de los Auditores Independientes	3 - 4
✓ Estado de Situación Financiera	5 - 6
✓ Estado de Resultado Integral	7
✓ Estado de Cambios en el Patrimonio	8
✓ Estado de Flujo de Efectivo	9 - 10
✓ Notas a los Estados Financieros	11 - 15

INFORME DE LOS AUDITORES INDEPENDIENTES

A la Junta General de Socios y Directorio de

NORBER SEGURIDAD CIA. LTDA.:

Informe sobre la auditoría de los estados financieros:

Opinión:

1. Hemos auditado los estados financieros adjuntos de **NORBER SEGURIDAD CIA. LTDA.**, que comprenden el estado de situación financiera al 31 de diciembre del 2018, y los estados de resultado integral, de cambios en el patrimonio neto de los accionistas y de flujos de efectivo por los años terminados en esas fechas, así como el resumen de las principales políticas contables y notas explicativas a los estados financieros.

En nuestra opinión, los estados financieros adjuntos presentan razonablemente, en todos los aspectos importantes, la situación financiera de **NORBER SEGURIDAD CIA. LTDA.**, al 31 de diciembre del 2018, así como sus resultados y sus flujos de efectivo por el año terminado en esa fecha, de acuerdo con Normas Internacionales de Información Financiera.

Fundamento de la opinión:

2. Nuestra auditoría fue efectuada de acuerdo con las Normas Internacionales de Auditoría. Nuestras responsabilidades bajo estas normas son descritas con más detalle en la sección Responsabilidades del auditor con la auditoría de los estados financieros” de nuestro informe. Somos independientes de la Compañía de conformidad con las disposiciones del Código de Ética emitido por el Consejo de Normas Internacionales de Ética para Contadores Públicos (IESBA), y hemos cumplido con nuestras responsabilidades éticas de acuerdo con estos requisitos. Consideramos que la evidencia de auditoría que hemos obtenido es suficiente y apropiada para proporcionar una base razonable para nuestra opinión.

Responsabilidades de la Administración con relación a los Estados Financieros:

3. 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, y del control interno que la Administración considere necesario para permitir la preparación de estados financieros libres de incorrección material, debido a fraude o error.

En la preparación de los estados financieros, la Administración es responsable de evaluar la capacidad de la Compañía para continuar como un negocio en marcha, revelando, según corresponda, los asuntos relacionados con el negocio en marcha y utilizando el principio contable de negocio en marcha, excepto si la Administración tiene la intención de liquidar la Compañía o de cesar sus operaciones, o bien no exista otra alternativa realista que hacerlo.

Responsabilidad del Auditor con la auditoría de los estados financieros:

4. Nuestros objetivos son obtener una seguridad razonable acerca de si los estados financieros en su conjunto están libres de incorrección material, debido a fraude o error, y emitir un informe de auditoría conteniendo nuestra opinión. Seguridad razonable es un alto grado de seguridad, pero no garantiza que una auditoría realizada de acuerdo con las Normas Internacionales de Auditoría siempre detecte una incorrección material cuando exista. Las incorrecciones pueden deberse a fraude o error y se consideran materiales si, individualmente o en conjunto, puede preverse razonablemente que influyen en las decisiones económicas que los usuarios toman basándose en los estados financieros.

Obtenemos conocimiento del control interno relevante para la auditoría con el fin de diseñar procedimientos de auditoría que sean adecuados en función de las circunstancias, y no con la finalidad de expresar una opinión sobre la eficacia del control interno de la Compañía.

Página 2

Responsabilidad del Auditor con la auditoría de los estados financieros

(Continuación):

Evaluamos lo adecuado de las políticas contables aplicadas y la razonabilidad de las estimaciones contables y la correspondiente información revelada por la Administración.

Concluimos sobre lo adecuado de la utilización, por parte de la Administración, del principio contable de negocio en marcha y, basándonos en la evidencia de auditoría obtenida, concluimos sobre si existe o no, una incertidumbre material relacionada con hechos o con condiciones que pueden generar dudas significativas sobre la capacidad de la Compañía para continuar como un negocio en marcha. Si concluimos que existe una incertidumbre material, se requiere llamemos la atención en nuestro informe de auditoría sobre la correspondiente información revelada en los estados financieros o, si dichas revelaciones no son adecuadas, que expresemos una opinión modificada. Nuestras conclusiones se basan en la evidencia obtenida hasta la fecha de nuestro informe de auditoría. Sin embargo, hechos o condiciones futuras pueden ser causa que la Compañía deje de ser un negocio en marcha.

Evaluamos la presentación global, la estructura y el contenido de los estados financieros, incluida la información revelada, y si los estados financieros representan las transacciones y los hechos subyacentes de un modo razonable.

Comunicamos a la Administración de la Compañía en relación con, entre otras cuestiones, el alcance y el momento de la realización de la auditoría según planificación, los hallazgos significativos de la auditoría, así como cualquier deficiencia significativa del control interno que identificamos en el transcurso de la auditoría.

También proporcionamos a los responsables de la Administración de la Compañía una declaración que hemos cumplido con los requerimientos de ética aplicables en relación con la independencia, y comunicado con ellos acerca de todas las relaciones y demás cuestiones de las que se puede esperar razonablemente puedan afectar a nuestra independencia y, cuando sea aplicable, las correspondientes salvaguardas.

Entre las cuestiones que han sido objeto de comunicación con los responsables de la Administración de la Compañía, determinamos las que han sido de mayor significatividad en la auditoría de los estados financieros del periodo actual y que son, en consecuencia, los asuntos clave de auditoría. Describimos esos asuntos en nuestro informe de auditoría salvo que las disposiciones legales o reglamentarias prohíban revelar públicamente el asunto o, en circunstancias extremadamente poco frecuentes, determinamos que un asunto no debería comunicarse en nuestro informe porque cabe razonablemente esperar que las consecuencias adversas de hacerlo superarían los beneficios de interés público de la misma. Para la elaboración del presente dictamen de auditoría hemos considerado lo establecido en la Norma Internacional de Auditoría No- 700

Informes sobre otros requerimientos legales y reglamentarios:

5. El informe sobre el cumplimiento de las obligaciones tributarias exigido por el Art. 102 de la Ley de Régimen Tributario Interno y Art. 279 de su Reglamento de Aplicación, NAC – DGERCGC10-00139 de abril 26 del 2010 correspondientes a **NORBER SEGURIDAD CIA. LTDA.**, por el año terminado el 31 de diciembre de 2018, son emitidos por separado tiene que ser presentado hasta el 31 de Julio del 2019; las elaboraciones previas de anexos requeridos son realizados previamente por **NORBER SEGURIDAD CIA. LTDA.**, y serán objeto de revisión por AUDITORIA EXTERNA.



SC-RNAE No- 0310

Marzo 26, 2018

Quito-+Ecuador

CPA. TEG. AUD. Washington Montenegro M.

Auditor

CPA. No- 15243



NORBER SERGURIDAD CIA.LTDA.
ESTADO DE SITUACION FINANCIERA
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018

(Expresado en Dólares)

	NOTAS	Al 31 de Diciembre	
		2017	2018
		US\$	US\$
ACTIVO			
ACTIVO CORRIENTE			
Efectivo y equivalentes del efectivo	3	579.990,66	420.569,63
Activos Financieros			
Documentos y Cuentas por Cobrar Clientes	4	56.699,74	113.395,58
Activos por Impuestos Corrientes	5	31.897,75	106.805,86
TOTAL ACTIVO CORRIENTE		668.588,15	640.771,07
ACTIVO NO CORRIENTE			
Propiedad, Planta y Equipo	6	80.640,64	84.421,73
(-)Depreciación Acumulada		(23.811,70)	(35.761,75)
TOTAL ACTIVO NO CORRIENTE		56.828,94	48.659,98
TOTAL ACTIVO		725.417,09	689.431,05
PASIVO			
PASIVO CORRIENTE			
Cuentas y Documentos por pagar	7	5.528,82	49.047,52
Otras Obligaciones Corrientes	8	189.995,71	389.042,61
Cuentas por pagar diversas relacionadas	9	173.957,88	-
TOTAL PASIVO CORRIENTE		369.482,41	438.090,13
Suman y pasan....		369.482,41	438.090,13

*Ver políticas de contabilidad significativas y notas a los estados financieros.

WASHINGTON MONTENEGRO MURILLO AUD. SC-RNAE 0310. REG. CPA. 15243DIRECCION: Miguel Ángel Pontón OE6-31 y Mariscal Sucre. Teléfonos: 022667281-0998108820; correo: salmo20helen@hotmail.com QUITO-ECUADOR**NORBER SERGURIDAD CIA.LTDA.
ESTADO DE SITUACION FINANCIERA
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018
(Expresado en Dólares)**

	NOTAS	Al 31 de Diciembre	
		2017	2018
Suman y Vienen.....		369.482,41	438.090,13
PASIVO NO CORRIENTE			
Cuentas y Documentos por pagar	10	184.164,32	-
TOTAL PASIVO NO CORRIENTE		184.164,32	-
TOTAL PASIVO		553.646,73	438.090,13
PATRIMONIO NETO			
Capital Suscrito o Asignado	11	10.000,00	10.000,00
Reserva Legal	12	4.482,18	12.439,24
RESULTADOS ACUMULADOS	13		
Ganancias acumuladas		108.885,38	157.288,18
RESULTADOS DEL EJERCICIO	14		
Ganancia neta del Periodo	RI	48.402,80	71.613,51
TOTAL PATRIMONIO NETO		171.770,36	251.340,93
TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO NETO		725.417,09	689.431,06

RANGEL ESPINEL LUIS SEBASTIAN
0604143842AIME AULESTIA MARIELA DEL ROCIO
1712170990001***Ver políticas de contabilidad significativas y notas a los estados financieros.**

WASHINGTON MONTENEGRO MURILLO AUD. SC-RNAE 0310. REG. CPA. 15243DIRECCION: Miguel Ángel Pontón OEG-31 y Mariscal Sucre. Teléfonos: 022667281-0998108820; correo: salmo20helen@hotmail.com QUITO-ECUADOR

NORBER SERGURIDAD CIA.LTDA.
ESTADO DEL RESULTADO INTEGRAL (Por Función)
Por los años terminados el 31 de Diciembre del 2017 y 2018
(Expresado en Dólares)

	Notas	Diciembre	
		2017	2018
<u>INGRESOS</u>			
<u>INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS</u>			
Ventas Netas	15	550.061,22	1.845.279,14
VENTAS NETAS		550.061,22	1.845.279,14
<u>GASTOS DE ADMINISTRACION Y VENTAS</u>			
Gastos de ventas	16	480.077,05	1.708.809,36
Gastos de Administración	17	12.850,37	14.442,96
TOTAL GASTOS DE ADMINISTRACION Y VENTAS		492.927,42	1.723.252,32
<u>GASTOS FINANCIEROS</u>			
Interés, comisiones de Operaciones Financieras	18	189,33	2.010,89
TOTAL GASTOS FINANCIEROS		189,33	2.010,89
GANANCIA (PÉRDIDA) ANTES DEL 15% A TRABAJADORES E IMPUESTO A LA RENTA DE OPERACIONES CONTINUADAS	19	56.944,47	120.015,93
15% Participación a Trabajadores	19	(8.541,67)	(18.002,39)
Ganancia (Pérdida) antes de Impuestos		48.402,80	102.013,54
Impuesto a la Renta	19	-	(22.442,98)
GANANCIA (PÉRDIDA) DE OPERACIONES CONTINUADAS ANTES DEL IMPUESTO DIFERIDO		48.402,80	79.570,56
(-) RESERVA LEGAL	19	-	(7.957,06)
(=) GANANCIA (PERDIDA) DE OPERACIONES CONTINUADAS		48.402,80	71.613,51
RESULTADO INTEGRAL TOTAL DEL AÑO		48.402,80	71.613,51

RANGEL ESPINEL LUIS SEBASTIAN
0604143842

AIME AULESTIA MARIELA DEL ROCIO
1712170990001

*Ver políticas de contabilidad significativas y notas a los estados financieros.

WASHINGTON MONTENEGRO MURILLO AUD. SC-RNAE 0310. REG. CPA. 15243DIRECCION: Miguel Ángel Pontón OE6-31 y Mariscal Sucre. Teléfonos: 022667281-0998108820; correo: salmo20helen@hotmail.com QUITO-ECUADOR**NORBER SERGURIDAD CIA.LTDA.****ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO****AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018***(Expresado en dólares)*

EN CIFRAS COMPLETAS US\$	CAPITAL SOCIAL	RESERVAS	RESULTADOS ACUMULADOS	RESULTADOS DEL EJERCICIO	TOTAL PATRIMONIO
		RESERVA LEGAL	GANANCIAS ACUMULADAS	GANANCIA NETA DEL PERIODO	
SALDO AL FINAL DEL PERÍODO	10.000,00	12.439,24	157.288,18	71.613,51	251.340,93
SALDO REEXPRESADO DEL PERIODO INMEDIATO ANTERIOR	10.000,00	4.482,18	108.885,38	48.402,80	171.770,36
SALDO DEL PERÍODO INMEDIATO ANTERIO	10.000,00	4.482,18	108.885,38	48.402,80	171.770,36
CAMBIOS DEL AÑO EN EL PATRIMONIO:	-	7.957,06	48.402,80	23.210,71	79.570,57
<i>Dividendos</i>			7.957,06		7.957,06
<i>Transferencia de Resultados a otras cuentas patrimoniales</i>		7.957,06	(7.957,06)		-
<i>Otros cambios</i>		-	48.402,80	(48.402,80)	-
<i>Resultado Integral Total del Año (Ganancia o pérdida del ejercicio)</i>				71.613,51	71.613,51

**Ver políticas de contabilidad significativas y notas a los estados financieros.*RANGEL ESPINEL LUIS SEBASTIAN
0604143842AIME AULESTIA MARIELA DEL ROCIO
1712170990001



Norber Seguridad

NORBER SERGURIDAD CIA.LTDA.
ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO POR EL METODO DIRECTO
Por los años terminados al 31 de Diciembre 2018

(Expresado en Dólares)

	<u>2017</u>	<u>2018</u>
Flujos de Efectivo procedentes de (utilizados) en Actividades de operación	141.025,58	28.524,38
Clases de Cobros por actividades de operación		
Cobros procedentes de la venta de bienes y prestación de servicios	524.827,13	1.788.583,30
Otros cobros por actividades de operación	28.505,41	-
Total Clases de Cobros por actividades de operación	553.332,54	1.788.583,30
Clases de Pagos por actividades de operación		
Pagos a proveedores por suministros de bienes y servicios	(412.117,63)	(1.749.506,36)
Pagos a y por cuenta de empleados	-	(8.541,67)
Intereses pagados	(189,33)	(2.010,89)
Total Clases de Pagos por actividades de operación	(412.306,96)	(1.760.058,92)
Flujos de Efectivo procedentes de (utilizados) en Actividades de Inversión		
Adquisiciones de Propiedad, Planta y Equipo		(3.781,09)
Total Flujos de Efectivo procedentes de (utilizados) en Actividades de Inversión	-	(3.781,09)
Flujos de Efectivo procedentes de (utilizados) en Actividades de Financiación		
Pago de Prestamos		(184.164,32)
Total Flujos de Efectivo procedentes de (utilizados) en Actividades de Financiación	-	(184.164,32)
Incremento (Disminución) neto de efectivo y equivalentes al efectivo	141.025,58	(159.421,03)
Efectivo y sus equivalentes al efectivo al Principio del Periodo	438.965,08	579.990,66
Efectivo y sus equivalentes al efectivo al Final del Periodo	579.990,66	420.569,63

RANGEL ESPINEL LUIS SEBASTIAN
0604143842

AIME AULESTIA MARIELA DEL ROCIO
1712170990001

*Ver políticas de contabilidad significativas y notas a los estados financieros.



NORBER SERGURIDAD CIA.LTDA.
CONCILIACION ENTRE LA GANANCIA(PERDIDA) NETA Y LOS FLUJOS DE OPERACIÓN
Por los años terminados al 31 de Diciembre 2018

(Expresado en Dólares)

	<u>2017</u>	<u>2018</u>
CONCILIACION ENTRE LA GANANCIA (PERDIDA) NETA Y LOS FLUJOS DE OPERACIÓN		
GANANCIA (PÉRDIDA) ANTES DE 15% A TRABAJADORES E IMPUESTO A LA	56.944,47	120.015,93
AJUSTE POR PARTIDAS DISTINTAS AL EFECTIVO:		
<i>Ajustes por gasto de depreciación y amortización</i>	<i>11.905,85</i>	<i>11.950,05</i>
TOTAL AJUSTES	11.905,85	11.950,05
	68.850,32	131.965,98
CAMBIOS EN ACTIVOS Y PASIVOS:		
<i>(Incremento) disminución en cuentas por cobrar clientes</i>	<i>(25.234,09)</i>	<i>(56.695,84)</i>
<i>(Incremento) disminución en otras cuentas por cobrar</i>	<i>28.505,41</i>	<i>(74.908,11)</i>
<i>Incremento (disminución) en cuentas por pagar comerciales</i>	<i>(1.569,90)</i>	<i>-</i>
<i>Incremento (disminución) en otras cuentas por pagar</i>	<i>72.315,49</i>	<i>(15.356,35)</i>
<i>Incremento (disminución) en otros pasivos</i>	<i>(1.841,65)</i>	<i>43.518,70</i>
TOTAL INCREMENTOS (DISMINUCIÓN) EN ACTIVOS Y PASIVOS	72.175,26	(103.441,60)
Flujos de efectivo netos procedentes de (utilizados en) actividades de operación	141.025,58	28.524,38

RANGEL ESPINEL LUIS SEBASTIAN
 0604143842

AIME AULESTIA MARIELA DEL ROCIO
 1712170990001

COMPAÑÍA NORBER SEGURIDAD CIA. LTDA.**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**

Por el año terminado al 31 de diciembre del 2018

(Expresado en dólares americanos)

1. OPERACIONES

La **COMPAÑÍA NORBER SEGURIDAD CIA. LTDA.**, es una sociedad limitada constituida de conformidad con la ley de compañías y de acuerdo con regulaciones vigentes. La Compañía tiene como objeto social "La exclusividad de actividades complementarias de Vigilancia-Seguridad en el área de prevención del delito, vigilancia y seguridad a favor de personas naturales y jurídicas, instalaciones y bienes, deposito, custodia y transporte de valores" (Ref. Expediente: 153645; RUC: 1791990374001; Fecha de Constitución: 19 abril 2005; Tipo de Compañía: Responsabilidad Limitada).

2. RESUMEN DE PRINCIPALES POLITICAS DE CONTABILIDAD

- a. **Bases de presentación.** - Los estados financieros adjuntos fueron preparados de acuerdo con normas y prácticas contables establecidas o autorizadas por la Superintendencia de Compañías del Ecuador.
- b. **Propiedad, planta y equipo.** - Medición de activos, dos bases de medición habituales son el costo histórico y el valor razonable. Mediante Resolución No. SC.ICI.CPAIFRS. G.11.015 de la Superintendencia de Compañías del 30 de diciembre del 2011, resuelve normar en la adopción por primera vez de las NIIF para PYMES, la utilización del valor razonable o revaluación como costo atribuido, en el caso de los bienes inmuebles. La empresa ha adoptado el criterio del costo. Sin embargo, la Norma permite optar por valorar elementos individuales por su valor razonable, en la adopción por primera vez
- c. **Participación a trabajadores.** - La participación a trabajadores será conforme al 15% de las utilidades antes de impuestos
- d. **Impuesto a la renta.** - El impuesto a la renta será conforme lo señala la Ley de Régimen Tributario Interno en el ejercicio 2018 y será declarado en el año 2019.
- e. **Registros contables y unidad monetaria.** - Los registros contables de la compañía se llevan en dólares de E.U.A., que es la moneda de curso legal adoptada en el Ecuador desde el año 2000

3. EFECTIVO Y EQUIVALENTES DEL EFECTIVO

Al 31 de diciembre del 2018, el efectivo y equivalentes de efectivo e inversiones temporales se formaban de la siguiente manera:

<i>EFFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO</i>	<i>dic-17</i>	<i>dic-18</i>
<i>DETALLE</i>	<i>VALOR USD</i>	<i>VALOR USD</i>
<i>BANCOS LOCALES</i>		
<i>Banco Produbanco Cta Corriente</i>	<i>579.990,66</i>	<i>420.569,63</i>
<i>Subtotal Bancos e Inversiones</i>	<i>579.990,66</i>	<i>420.569,63</i>
<i>TOTAL EFECTIVO Y EQUIVALENTES</i>	<i>579.990,66</i>	<i>420.569,63</i>

4. ACTIVOS FINANCIEROS

Al 31 de diciembre de 2018, los activos financieros "Documentos y Cuentas por cobrar Clientes" se formaban de la siguiente manera:

ACTIVOS FINANCIEROS	dic-17	dic-18
DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
<i>Cuentas por Cobrar Clientes no Relacionados</i>		
<i>De actividades ordinarias que no generan intereses</i>	56.699,74	113.395,58
TOTAL ACTIVOS FINANCIEROS	56.699,74	113.395,58

5. ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES

Al 31 de diciembre de 2018, el activo por impuestos corrientes estaba formada de la siguiente manera:

ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES	dic-17	dic-18
DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
<i>Retenciones del Impuesto a la Renta del Ejercicio</i>	31.897,75	106.805,86
TOTAL ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES	31.897,75	106.805,86

6. PROPIEDAD, PLANTA & EQUIPO

Al 31 de diciembre de 2018, el saldo de propiedad planta y equipo estaba formada de la siguiente manera:

PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO	dic-17	dic-18	
DETALLE	VALOR USD	ADICIONES (RETIROS)	VALOR USD
<i>Máquinas y Equipos</i>	45.450,00	883,93	46.333,93
<i>Equipo de Computación</i>	2.420,36	-	2.420,36
<i>Vehículos y Equipos de Transportes</i>	32.770,28	2.897,16	35.667,44
Total Costo Propiedad, planta y equipo	80.640,64	3.781,09	84.421,73
<i>(-) Depreciación acumulada Propiedades, planta y equipo</i>	(23.811,70)	(11.950,05)	(35.761,75)
Total Depreciación Acumulada	(23.811,70)	(11.950,05)	(35.761,75)
PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO (neto)	56.828,94	(8.168,96)	48.659,98

PASIVO CORRIENTE

7. CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR

Al 31 de diciembre de 2018, las cuentas y documentos por pagar se formaban de la siguiente manera:

CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR	dic-17	dic-18
DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
<i>Proveedores Locales</i>	5.528,82	49.047,52
TOTAL CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR	5.528,82	49.047,52

8. OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES

Al 31 de diciembre de 2018, las cuentas otras obligaciones corrientes se formaban de la siguiente manera:

<u>OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES</u>	<i>dic-17</i>	<i>dic-18</i>
DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
Con la Administración Tributaria	-	44.218,22
Impuesto a la Renta del Ejercicio por Pagar	-	22.442,98
Obligaciones con el IESS	25.020,47	31.082,14
Por Beneficios de Ley a empleados	156.433,57	273.296,88
15% Participación a Trabajadores del Ejercicio	8.541,67	18.002,39
TOTAL OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES	189.995,71	389.042,61

9. CUENTAS POR PAGAR DIVERSAS RELACIONADAS

Al 31 de diciembre de 2018, las cuentas por pagar diversas relacionadas corrientes se formaban de la siguiente manera:

<u>CUENTAS POR PAGAR DIVERSAS RELACIONADAS</u>	<i>dic-17</i>	<i>dic-18</i>
DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
Otras Cuentas por pagar relacionadas	173.957,88	-
TOTAL CUENTAS POR PAGAR RELACIONADAS	173.957,88	-

PASIVO NO CORRIENTE

10. CUENTAS POR PAGAR

Al 31 de diciembre de 2018, las cuentas por pagar pasivo no corriente se formaban de la siguiente manera:

<u>CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR</u>	<i>dic-17</i>	<i>dic-18</i>
DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
Cuentas y Documentos por pagar (locales)	184.164,32	-
TOTAL CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR	184.164,32	-

11. CAPITAL

El capital social de la compañía "Norber Seguridad Cía. Ltda.", al 31 de diciembre de 2018 se formaba de la siguiente manera:

<u>CAPITAL SUSCRITO O ASIGNADO</u>	<i>dic-17</i>	<i>dic-18</i>
DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
Capital Suscrito o asignado		
HERNANDEZ BALSECA NELIDO CESARIO	9.999,00	9.999,00
RANGEL ESPINEL LUIS SEBASTIAN	1,00	1,00
TOTAL CAPITAL SUSCRITO O ASIGNADO	10.000,00	10.000,00

12. RESERVAS

Las cuentas reservas al 31 de diciembre de 2018 se formaba de la siguiente manera:

<u>RESERVAS</u>	<i>dic-17</i>	<i>dic-18</i>
DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
Reserva Legal	4.482,18	12.439,24
TOTAL RESERVAS	4.482,18	12.439,24

La ley requiere que se transfiera a la reserva legal por lo menos el 5% de la utilidad neta anual, hasta que la reserva llegue por lo menos al 20% del capital social. Dicha reserva no puede distribuirse como dividendo en efectivo, excepto en caso de liquidación de la compañía, y cada una de sus subsidiarias, pero puede utilizarse para cubrir pérdidas de operaciones o para capitalizarse.

13. RESULTADOS ACUMULADOS PROVENIENTES DE LA ADOPCION NIIF

Las cuentas de resultados provenientes de la adopción NIIF al 31 de diciembre de 2018 se formaba de la siguiente manera:

RESULTADOS ACUMULADOS	dic-17	dic-18
DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
<i>Ganancias acumulados</i>	108.885,38	157.288,18
TOTAL RESULTADOS ACUMULADOS	108.885,38	157.288,18

14 RI. RESULTADOS DEL EJERCICIO

Las cuentas de resultados al 31 de diciembre de 2018 se formaban de la siguiente manera:

RESULTADOS DEL EJERCICIO	dic-17	dic-18
DETALLE	VALOR US\$	VALOR US\$
<i>Ganancia neta del Periodo</i>	37.754,18	37.754,18
TOTAL RESULTADOS DEL EJERCICIO	37.754,18	37.754,18

RESULTADO INTEGRAL

15. INGRESOS POR ACTIVIDADES ORDINARIAS

Al 31 de diciembre de 2018, las ventas de bienes y servicios se formaban de la siguiente manera:

INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS	dic-17	dic-18
DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
<i>Ventas</i>	550.061,22	1.845.279,14
TOTAL INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS	550.061,22	1.845.279,14

16. GASTOS DE VENTAS

Al 31 de diciembre de 2018, los gastos de ventas se formaban de la siguiente manera:

GASTOS DE VENTA	dic-17	dic-18
DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
<i>Sueldos, salarios y demás remuneraciones</i>	231.417,77	803.153,43
<i>Aportes a la seguridad social (incluido fondo de reserva)</i>	47.402,06	164.492,02
<i>Beneficios sociales e indemnizaciones</i>	167.173,22	628.929,18
<i>Mantenimiento y reparaciones</i>		41.972,11
<i>Arrendamiento operativo</i>	1.695,88	944,28
<i>Promoción y publicidad</i>		252,00
<i>Combustibles</i>	159,86	654,55
<i>Seguros y reaseguros (primas y cesiones)</i>	2.812,87	10.886,29
<i>Transporte</i>	7,80	1.259,56
<i>Gastos de gestión (agasajos a accionistas, trabajadores y clientes)</i>		3.564,00
<i>Gastos de viaje</i>		508,92
<i>Agua, energía, luz, y telecomunicaciones</i>	22,36	72,72
<i>Notarios y registradores de la propiedad o mercantiles</i>		4.949,02
Depreciaciones:		
<i>Propiedades, planta y equipo</i>	11.905,85	11.950,05
<i>Materiales</i>	7.007,88	3.302,55
<i>Otros gastos</i>	10.471,50	31.918,68
Subtotal Gastos de Venta	480.077,05	1.708.809,36

17. GASTOS DE ADMINISTRACION

Al 31 de diciembre de 2018, los gastos de administración se formaban de la siguiente manera:

<i>GASTOS DE ADMINISTRACION</i>	<i>dic-17</i>	<i>dic-18</i>
<i>DETALLE</i>	<i>VALOR USD</i>	<i>VALOR USD</i>
<i>Honorarios, comisiones y dietas a personas naturales</i>	12.850,37	14.442,96
<i>Subtotal Gastos de Administración</i>	12.850,37	14.442,96
<i>Total Gastos de Venta y Administrativos</i>	492.927,42	1.723.252,32

18. GASTOS FINANCIEROS

Al 31 de diciembre de 2018, los gastos financieros se formaban de la siguiente manera:

<i>GASTOS FINANCIEROS</i>	<i>dic-17</i>	<i>dic-18</i>
<i>DETALLE</i>	<i>VALOR USD</i>	<i>VALOR USD</i>
<i>Comisiones</i>	189,33	2.010,89
<i>Total Gastos Financieros</i>	189,33	2.010,89

19. RESULTADO INTEGRAL DEL EJERCICIO

Al 31 de diciembre de 2018, el resultado integral del ejercicio se formaba de la siguiente manera:

<i>RESULTADO INTEGRAL DEL EJERCICIO</i>	<i>dic-17</i>	<i>dic-18</i>
<i>DETALLE</i>	<i>VALOR USD</i>	<i>VALOR USD</i>
<i>Ganancia (Pérdida) antes del 15% a Trabajadores e Impuesto a la Renta</i>	56.944,47	120.015,93
<i>(-) 15% Participación a Trabajadores</i>	<i>(8.541,67)</i>	<i>(18.002,39)</i>
<i>Ganancia (Pérdida) antes de Impuestos (Utilidad Gravable) -----></i>	48.402,80	102.013,54
<i>Impuesto a la Renta Causado (23%) (22%)</i>	-	22.442,98
<i>GANANCIA (PERDIDA) DE OPERACIONES CONTINUADAS ANTES DE IMPUESTO DIFERIDO</i>	48.402,80	79.570,56
<i>(-) RESERVA LEGAL</i>	-	<i>(7.957,06)</i>
<i>(=) GANANCIA (PERDIDA) DE OPERACIONES CONTINUADAS</i>	48.402,80	71.613,51