

SECURITY AIRPORT SERVICES AIRPORTSEC CÍA. LTDA.

Notas a los Estados Financieros

Al 31 de diciembre de 2016

CONTENIDO

Estados de Situación Financiera

Estados de Resultados Integrales

Estados de Flujos de Efectivo Método Directo

Estado de Evolución Patrimonial

Políticas Contables y Notas a los Estados Financieros

1. ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA CLASIFICADO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2016

SECURITY AIRPORT SERVICES AIRPORTSEC CIA. LTDA.
Estado de Situación Financiera
Al 31 de diciembre de 2016

ASSETS

Current Assets		
Caja Chica	\$	95.21
Produbanco Cta.Cte.02052024608		37,369.81
Cuentas por cobrar Relacionados		42,436.96
Nelson Salgado Compañía		5,852.86
Otras Cuentas x Cobrar		11,889.08
Anticipo Proveedores		3,477.18
Anticipo Vehículos		285.40
(-) Provision Ctas.Incobrables		(198.69)
Curso Seguridad Aeroportuaria		1,001.00
Anticipos Sueldos y Quincenas		7,170.43
Credito Tributario Ret.Fte.		16,305.06
Retencion Fuente Años Anterior		<u>31,864.08</u>
 Total Current Assets		 157,548.38
Property and Equipment		
Equipo de Computacion		877.03
Muebles y Enseres		3,770.18
Vehículo		30,302.68
Dep. Acum. Equipo Computacion		(630.73)
Dep. Acum. Muebles. de Oficina		(1,024.45)
Dep. Acum. Vehículos		<u>(9,499.89)</u>
 Total Property and Equipment		 23,794.82
Other Assets		
Garantia Arriendo		1,020.00
Impts Diferidos por Cobrar		<u>4,063.47</u>
 Total Other Assets		 <u>5,083.47</u>
 Total Assets		 <u>\$ 186,426.67</u>

LIABILITIES AND CAPITAL

Current Liabilities		
Locales	\$	43,289.35
Imp.A La Renta Empresa		12,643.29
Cuentas por Pagar Empleados		344.64
Utilidades por Pagar Empleados		66,594.03
Otras Cuentas por pagar		<u>3,308.61</u>
Total Current Liabilities		126,179.92
Long-Term Liabilities		
13 Decimo Tercero		2,696.32
14 Decimo Cuarto		7,889.34
Jubilacion Patronal		18,470.30
Desahucio		<u>8,894.56</u>
Total Long-Term Liabilities		<u>37,950.52</u>
Total Liabilities		164,130.44
Capital		
Vazquez Santiago		5,000.00
Vazquez Lorena		5,000.00
Reserva Legal		2,846.67
(-)Perdidas Acumuladas		(10,310.21)
Net Income		<u>19,759.77</u>
Total Capital		<u>22,296.23</u>
Total Liabilities & Capital	\$	<u>186,426.67</u>

2. ESTADO DE RESULTADOS INTEGRALES POR FUNCIÓN DEL 1 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2016.

SECURITY AIRPORT SERVICES AIRPORTSEC CIA. LTDA.
Estado de Resultados Integrales
Al 31 de diciembre del 2016

	Current Month		Year to Date	
Revenues				
Servicio de Seguridad Aeroport	\$ 46,020.00	79.09	\$ 594,135.33	72.90
Seguridad Aerop Escaner	0.00	0.00	25,620.00	3.14
Control de Camiones	0.00	0.00	4,133.33	0.51
Horas Adicionales	9,246.65	15.89	112,520.74	13.81
Servicio de Personal	0.00	0.00	12,000.00	1.47
Horas Temporada	0.00	0.00	36,076.12	4.43
Servicio de Custodia	1,930.00	3.32	16,617.50	2.04
Servicio de Supervision	0.00	0.00	4,960.00	0.61
Servicio de Acarreo	950.00	1.63	8,550.00	1.05
Otros Ingresos	39.16	0.07	406.44	0.05
Total Revenues	58,185.81	100.00	815,019.46	100.00
Cost of Sales				
Total Cost of Sales	0.00	0.00	0.00	0.00
Gross Profit	58,185.81	100.00	815,019.46	100.00
Expenses				
Sueldos Salarios y Remuneracio	28,346.67	48.72	356,314.53	43.72
Aporte Patronal	4,287.62	7.37	56,450.95	6.93
Vacaciones	359.08	0.62	3,618.56	0.44
Horas Extras 25% Rec.Nocturno	1,408.47	2.42	18,077.38	2.22
Horas Extras 50%	4,338.82	7.46	64,141.34	7.87
Horas Extras 100%	1,231.47	2.12	25,163.03	3.09
Fondos de Reserva	2,550.20	4.38	32,633.01	4.00
Decimo Tercer Sueldo	2,943.77	5.06	35,798.50	4.39
Decimo Cuarto Sueldo	1,690.72	2.91	21,526.20	2.64
Bono por Cumplimiento	4,052.79	6.97	23,185.17	2.84
Gastos Servicios Temporales	456.00	0.78	1,808.50	0.22
Publicidad, Diarios y Revistas	14.02	0.02	487.68	0.06
Combustibles	97.38	0.17	990.94	0.12
Arrendamiento Operativo	580.80	1.00	6,969.60	0.86

Seguros y Reaseguros Primas	710.88	1.22	5,968.48	0.73
Transporte	73.25	0.13	1,752.96	0.22
Cursos y Capacitaciones	0.00	0.00	6,494.79	0.80
Mantenimiento y Reparaciones	293.77	0.50	5,355.21	0.66
Gastos de Viaje	0.00	0.00	1,239.76	0.15
Honorarios Profesionales	3,269.36	5.62	30,751.88	3.77
Alimentacion	332.82	0.57	16,142.20	1.98
Uniformes	455.00	0.78	4,037.29	0.50
Gastos Medicos	407.98	0.70	1,170.25	0.14
Utiles y Suministros	118.95	0.20	2,601.76	0.32
Energia Electrica	42.64	0.07	535.92	0.07
Internet	251.65	0.43	3,060.73	0.38
Telecomunicaciones	850.60	1.46	10,225.16	1.25
1.5 x Mil Municipio Quito	0.00	0.00	177.99	0.02
Gastos-Vehiculos	56.92	0.10	1,595.67	0.20
Gastos No Deducibles	2,870.34	4.93	9,977.06	1.22
Gasto Caja Chica	97.41	0.17	651.45	0.08
GND Arriendo LTX	178.10	0.31	2,044.52	0.25
Gtos.Gestion/Atencion Clientes	171.63	0.29	4,578.96	0.56
Contrib. Sol. sobre utilidades	0.00	0.00	1,252.41	0.15
Indemnización Despido Intempes	0.00	0.00	5,625.00	0.69
Propiedad Planta y Equipo	499.16	0.86	6,437.94	0.79
Julicacion Patronal	1,001.00	1.72	1,001.00	0.12
Desahucio	2,261.42	3.89	2,261.42	0.28
Intereses	1,736.00	2.98	1,826.41	0.22
Comisiones	136.65	0.23	1,239.66	0.15
Chequera	0.00	0.00	453.00	0.06
Otros Gastos Varios	266.06	0.46	266.06	0.03
Intereses por Mora	1.36	0.00	960.93	0.12
15% Participacion Trabajadores	5,765.14	9.91	5,765.14	0.71
Impuesto a la Renta	<u>12,643.29</u>	<u>21.73</u>	<u>12,643.29</u>	<u>1.55</u>
Total Expenses	<u>86,849.19</u>	<u>149.26</u>	<u>795,259.69</u>	<u>97.58</u>
Net Income	<u>(\$ 28,663.38)</u>	<u>(49.26)</u>	<u>\$ 19,759.77</u>	<u>2.42</u>

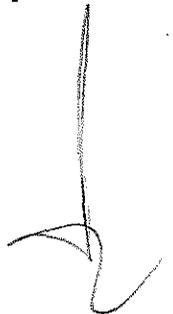
3. ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO POR EL MÉTODO DIRECTO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2016

El estado de flujos de efectivo proporciona información sobre los cambios en el efectivo y equivalentes al efectivo de la compañía durante el periodo, a continuación se muestra por separado los cambios según procedan de actividades de operación, actividades de inversión y actividades de financiación:

SECURITY AIRPORT SERVICES AIRPORTSEC CIA. LTDA.	
ESTADOS DE FLUJOS DE EFECTIVO	
DEL 1 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2016	
	AÑO 2016
ACTIVIDADES DE OPERACIÓN	
<i>Clases de cobros</i>	
Cobranza a clientes	771,209.43
Otros cobros de operación	-
<i>Clases de pagos</i>	
Pago a proveedores	(11,199.81)
Pago de remuneraciones y beneficios sociales	(649,927.98)
Pago de tributos	(7,298.72)
Pago de intereses	(2,787.34)
Pagos servicios de operación	(79,146.57)
Anticipo proveedores	-
Otros pagos de operación	(51,254.23)
Efectivo neto proveniente de actividades de operación	(30,405.22)
ACTIVIDADES DE INVERSIÓN:	
Compra de activos fijos	(320.18)
Venta de activos fijos	-
Otros	58,113.34
Efectivo neto usado en actividades de inversión	57,793.16
ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO:	
Pago prestamos	-
Ingresos por prestamos	-
Pago de dividendos	-
Otros	-
Efectivo (usado en) proveniente de actividades de financiamiento	-
AUMENTO (DISMINUCION) NETO DE EFECTIVO Y EQUIVALENTE DE EFECTIVO	27,387.94
EFECTIVO Y EQUIVALENTE DE EFECTIVO AL COMIENZO DEL AÑO	10,077.08
EFECTIVO Y EQUIVALENTE DE EFECTIVO AL FIN DEL AÑO	37,465.02
	(0.00)

SECURITY AIRPORT SERVICES AIRPORTSEC CIA. LTDA.
 CONCILIACION DE LA UTILIDAD NETA CON EL
 EFECTIVO NETO PROVENIENTE DE ACTIVIDADES
 DE OPERACIÓN

Utilidad antes de impuesto a la renta	38,168.20
Ajustes a la utilidad neta:	(15,901.63)
Depreciación	3,009.83
Amortización de cuentas incobrables	
Pérdida (ganancia) por VRN y deterioro	
Por provisiones	(511.39)
Por beneficios empleados	(257.70)
Por impuestos diferidos	266.06
Impuesto a la renta	(12,643.29)
Participación Trabajadores	(5,765.14)
Otros	
Disminución (aumento) en activos:	(51,421.15)
Cuentas por cobrar comerciales	(42,886.87)
Otras cuenta por cobrar	(5,928.21)
Compra Inventarios	
Gastos pagados por anticipado	
Activos por Impuestos	
Otros Activos	(2,606.07)
Aumento (disminución) en pasivos:	(1,250.64)
Cuentas por pagar comerciales	(4,709.60)
Otras cuentas por pagar	
Pago tributos	-
Anticipos clientes	
Otras pasivos	3,458.96
Efectivo neto proveniente de actividades de operación	(30,405.22)



AIRPORTSEC CÍA. LTDA.

Políticas contables y Notas a los Estados Financieros (Expresadas en dólares)

4. ESTADO DE EVOLUCIÓN PATRIMONIAL AL 31 DE DICIEMBRE DE 2016

SECURITY AIRPORT SERVICES AIRPORTSEC CÍA. LTDA.
ESTADO DE EVOLUCIÓN DEL PATRIMONIO
DEL 1 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2016

EN CIFRAS COMPLETAS US\$	CAPITAL SOCIAL	APORTES DE SOCIOS O ACCIONISTAS PARA FUTURA CAPITALIZACIÓN	RESERVAS				RESULTADOS ACUMULADOS		RESULTADOS DEL EJERCIO		TOTAL PATRIMONIO
			RESERVA LEGAL	RESERVA FACULTATIVA Y ESTATUTARIA	RESERVA DE CAPITAL	OTRAS RESERVAS	GANANCIAS ACUMULADAS	(-) PÉRDIDAS ACUMULADAS	GANANCIA NETA DEL PERIODO	(-) PÉRDIDA NETA DEL PERIODO	
SALDO INICIAL DEL PERIODO 01/01/2016	10,000.00	-	1,793.34	-	-	-	(12,856.03)	10,533.30	-	-	9,470.61
CAMBIOS DEL AÑO EN EL PATRIMONIO:											
Aumento (disminución) de capital social											
Aportes para futuras capitalizaciones											
Prima por emisión primaria de acciones											
Dividendos											
Transferencia de Resultados a otras cuentas patrimoniales			1,053.33				2,545.82	(10,533.30)			(6,934.15)
Resultado Integral Total del Año (Ganancia o pérdida del ejercicio)								19,759.77			19,759.77
Otros cambios (detalle):											
Participación trabajadores											
Impuesto a la renta											
Salario Digno											
SALDO FINAL DEL PERIODO 31/12/2016	10,000.00	-	2,846.67	-	-	-	(10,310.21)	19,759.77	-	-	22,296.23

5. INFORMACIÓN GENERAL

Razón Social:	Security Airport Services Airportsec CIA. Ltda.
Nombre Comercial:	AIRPORTSEC
RUC de la entidad:	1792025389001
Domicilio de la entidad:	Gonzalo Gallo OE4-90 y Manuel Serrano, Quito, Pichincha
Forma legal de la entidad:	Responsabilidad Limitada
Objeto Social:	El objeto exclusivo de la compañía es la realización de actividades complementarias en vigilancia y seguridad privada.
Actividad Económica Principal:	Servicios de vigilancia y seguridad privada.
Fecha de Constitución:	13/06/2006
Capital Suscrito:	\$ 10.000,00
Valor Acción:	\$1.00

Administradores Actuales:

Presidente:	Salgado Giler Nelson Anibal
Fecha De Nombramiento:	2016-09-29
Periodo En Años:	5
Fecha Registro Mercantil:	2016-10-19
N° Registro Mercantil:	15455

Gerente General:	Vázquez Guerrero Santiago Alonso
Fecha De Nombramiento:	2016-09-29
Periodo En Años:	5
Fecha Registro Mercantil:	2016-10-19
N° Registro Mercantil:	15454

6. RESPONSABILIDAD DE LA ADMINISTRACIÓN SOBRE LOS ESTADOS FINANCIEROS.

La administración de la compañía, es la responsable de la preparación y presentación razonable de los estados financieros, de acuerdo con la Norma Internacional de Información Financiera. La presentación razonable requiere la representación fiel de los efectos de las transacciones, otros sucesos y condiciones, de acuerdo con las definiciones y criterios de reconocimiento de activos, pasivos, ingresos y gastos.

Esta responsabilidad incluye la selección y aplicación de las políticas contables en la preparación de los estados financieros.

A diferencia de las políticas contables, las cuales se definen como estándares o criterios; la administración se responsabilizará por las estimaciones contables representadas en cálculos aritméticos o proyecciones financieras, que se derivarán de la aplicación de una o varias políticas contables. Además de lo anterior, como complemento a las políticas y estimaciones contables, la administración se responsabilizará por diseñar, implementar y mantener un control interno apropiado,



que conduzca hacia la preparación razonable de los estados financieros, eliminando así el registro de transacciones erróneas de importancia relativa, como fraudes o errores.

6.1 Bases de presentación.

Los presentes estados financieros de la compañía, por el periodo terminado al 31 de diciembre de 2016, fueron presentados de acuerdo con la Norma Internacional de Información Financiera y según los requerimientos y opciones informadas por la Superintendencia de Compañías del Ecuador.

La Administración declara que las NIIF han sido aplicadas integralmente y sin reservas en la preparación de los presentes estados financieros.

Estos estados financieros según las exigencias estatutarias se someten a la aprobación de la junta de directiva de la compañía, la información contenida en estos estados financieros es responsabilidad del Directorio de la Compañía.

6.2 Responsabilidad y estimaciones de la administración

La información contenida en los estados financieros finales es responsabilidad de la Administración de la compañía, quienes manifiestan y expresan que se han aplicado en su totalidad los principios y criterios incluidos en la Norma Internacional de Información Financiera, emitidas por el International Accounting Standards Board (IASB).

Las políticas de contabilidad que siguen a continuación de la Compañías están de acuerdo con la Norma Internacional de Información Financiera, las cuales requieren que se efectúe ciertas estimaciones y se utilice ciertos supuestos, que afectan las cifras reportadas de activos y pasivos, la revelación de contingencias activas y pasivas a la fecha de los estados financieros, así como las cifras reportadas de ingresos y gastos durante el período corriente.

6.3 Moneda funcional y de presentación.

Las partidas incluidas en los estados financieros se valoran utilizando la moneda del entorno económico principal en que la Compañía.

6.4 Segmentos operacionales.

La sociedad opera con un segmento único.

6.5 Clasificación de saldo en corrientes y no corrientes.

En el Estado de Situación Financiera Clasificado, los saldos se clasifican en función de sus vencimientos, como corriente con vencimiento igual o inferior a doce meses, contados desde la fecha de cierre de los estados financieros y como no corriente, los mayores a ese período.

7. CUMPLIMIENTO DE LA NORMA INTERNACIONAL DE INFORMACIÓN FINANCIERA

Los estados financieros adjuntos y sus notas son responsabilidad de la administración de la Compañía y han sido preparados de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera para pequeñas y medianas empresas (en adelante "NIIF para PYMES"), emitidas por la International Accounting Standards Board (en adelante "IASB"), vigentes al 31 de diciembre de 2016.



8. USO DE ESTIMACIONES Y JUICIOS

La preparación de estados financieros de acuerdo con lo previsto en la NIIF, requiere que la administración de la Compañía efectúe ciertas estimaciones, juicios y supuestos para que se adapten a los requerimientos de la norma. Las estimaciones y supuestos relevantes se revisarán sobre de manera continua.

9. POLÍTICAS CONTABLES EN LA APLICACIÓN DE LA NORMA INTERNACIONAL DE INFORMACIÓN FINANCIERA

Operaciones

La compañía realiza actividades de saneamiento ambiental.

Declaración de cumplimiento

La compañía declara que los estados financieros al 31 de diciembre de 2016 han sido preparados de conformidad con la Norma Internacional de Información Financiera emitida por el International Accounting Standards Board (IASB).

Periodo Contable

La compañía presenta al 31 de diciembre del 2016 el Estado de Situación Financiera, el Estado de Resultados, Estado de Cambios en el Patrimonio y los Flujos de Efectivo, por el periodo comprendido desde el 01 de enero al 31 de diciembre 2016.

Efectivo y equivalente al efectivo.

El efectivo y equivalentes al efectivo está conformado por los saldos en caja general y en bancos locales cuyos montos son de gran liquidez y con un vencimiento original de tres meses o menos.

Cuentas y Documentos por Cobrar

La mayoría de los ingresos se realizan con condiciones de crédito normales a plazo de 60 días, y los importes de las cuentas por cobrar no contienen intereses implícitos.

Las cuentas y documentos por cobrar se reconocen inicialmente a su valor nominal, y al final de cada periodo sobre el que se informa, los importes en libros de las cuentas comerciales por cobrar y otras cuentas por cobrar se revisan para determinar si existe alguna evidencia objetiva de que no vayan a ser recuperables.

Política cartera vencida

La compañía continua usando el método individual para provisionar la incobrabilidad de cuentas que la administración de la compañía podría no ser recuperables.

Propiedad, planta y equipo.

Las partidas de propiedades y equipo adquiridos de forma separada se reconocen y valoran inicialmente por su costo.

Después del reconocimiento inicial, las propiedades y equipo serán valoradas al costo menos la depreciación acumulada y el importe acumulado de las pérdidas de deterioro de valor.

El costo de propiedades y equipo incluye todos los costos de adquisición más todos los costos incurridos para la ubicación y puesta en condiciones de funcionamiento del activo.

La depreciación es calculada en base a la vida útil estimada de las diversas clases de partidas de propiedades y equipo de acuerdo con el método de línea recta. Si existe algún indicio de que se ha producido un cambio significativo en la tasa de depreciación, vida útil o valor residual de un activo, se revisa la depreciación de ese activo de forma prospectiva para reflejar las nuevas expectativas. A menos que se revisen debido a cambios específicos en la vida útil estimada, las tasas anuales de depreciación son como sigue:

ACTIVO	VIDA ÚTIL	PORCENTAJE DEPRECIACIÓN	VALOR RESIDUAL
MUEBLES Y ENSERES	10	10%	20%
EQUIPO DE COMPUTACION	3	33%	20%
VEHICULOS	5	20%	10%

Responsabilidades para el manejo y control general de Activos Fijos

La propiedad planta y equipo como componente de la posición financiera reflejada en los Estados Financieros requiere un manejo y control riguroso en forma permanente ya que constituye el principal activo de la Institución y componente básico del patrimonio que periódicamente dado su materialidad debe estar sujeto de evaluación de los entes que dictaminan dichos estados.

El enfoque de control debe estar orientado a:

- Que los inventarios físicos estén correctamente valorizados.
- Que la información contable en dólares sea equivalente al inventario físico.
- Que los activos asignados a cada dependencia queden bajo la responsabilidad de los empleados (Jefes del Área) no solamente en cuanto a su custodia sino también en cuanto al manejo y conservación; que a su vez puede ser delegado a sus subalternos sin perder el sentido de la responsabilidad principal.
- Que los aplicativos permanezcan conciliados mes a mes entre sí, y con las existencias físicas.
- Que la codificación de control físico esté unificada, controlada permanentemente y debidamente sistematizada.
- Que las responsables del manejo y control actúen coordinadamente en cuanto a las funciones que les compete para el manejo de los activos fijos.

Lo anterior implica que la información de activos fijos debe mantener actualizada donde se pueda presentar una relación valorizada de los activos fijos muebles e inmuebles de las instalaciones de la Compañía, facilitando de esta manera los controles de Auditoría Interna en la verificación selectiva periódica.

Cuentas por pagar y otras cuentas por pagar

Las cuentas por 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, además, que a un porcentaje importante de las compras realizadas con pagadas de forma anticipada a sus proveedores.

Las cuentas por pagar incluyen aquellas obligaciones de pago con proveedores por bienes y servicios adquiridos en el curso normal de negocio. Corresponde principalmente a cuentas por pagar propias del giro del negocio, así como a obligaciones patronales y tributarias, las mismas que son registradas a sus correspondientes valores nominales.

ASUNTOS RELACIONADOS CON EL IMPUESTO A LA RENTA

Determinación y pago del impuesto a la renta.

El impuesto a la renta de la Compañía se determina sobre una base anual con cierre al 31 de diciembre de cada período fiscal, aplicando a las utilidades gravables la tasa del impuesto a la renta vigente.

Tarifa del impuesto a la renta

La tasa del impuesto a la renta es del 22%. No obstante, a partir del ejercicio fiscal 2015, la tarifa impositiva será del 25% en el caso de que la sociedad tenga accionistas, socios, partícipes, constituyentes, beneficiarios o similares, residentes o establecidos en paraísos fiscales o regímenes de menor imposición; con una participación directa o indirecta, individual o conjunta, igual o superior al 50% del capital social o de aquel que corresponda a la naturaleza de la sociedad.

Asimismo, se aplicará la tarifa del 25% a toda la base imponible, la sociedad que incumpla con el deber de informar a la Administración Tributaria la composición de sus accionistas, socios, partícipes, contribuyentes, beneficiarios o similares, conforme a lo que establezca la Ley de Régimen Tributario Interno y las resoluciones que emita el Servicio de Rentas Internas, sin perjuicio de otras sanciones que fueren aplicables.

En caso de que la Compañía reinvierta sus utilidades en el país en los términos y condiciones que establece la Ley Orgánica de Régimen Tributario Interno, podría obtener una reducción en la tasa del impuesto a la renta de 10 puntos porcentuales sobre el monto reinvertido, siempre y cuando efectúen el correspondiente aumento de capital hasta el 31 de diciembre del siguiente año.

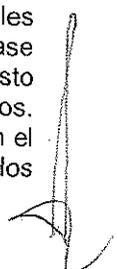
Anticipo del impuesto a la renta

El anticipo se determina sobre la base de la declaración del impuesto a la renta del año inmediato anterior, aplicando ciertos porcentajes al valor del activo total (menos ciertos componentes), patrimonio total, ingresos gravables y costos y gastos deducibles. El anticipo será compensado con el impuesto a la renta causado y no es susceptible de devolución, salvo casos de excepción. En caso de que el impuesto a la renta causado fuere menor al anticipo determinado, el anticipo se convierte en impuesto a la renta mínimo.

Impuesto a las ganancias e impuestos diferidos.

El gasto por impuesto a la renta del período comprende al impuesto a la renta corriente y al impuesto diferido. El gasto por impuesto a la renta corriente se determina sobre la base imponible y se calcula de acuerdo con las disposiciones legales vigentes.

La Compañía registra los impuestos diferidos sobre la base de las diferencias temporales imponibles o deducibles que existen entre la base tributaria de activos y pasivos y su base financiera. 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.



Capital social.

Las acciones ordinarias se clasifican como patrimonio neto.

Ingresos de actividades ordinarias.

Los ingresos por actividades ordinarias incluyen el valor razonable de las contraprestaciones recibidas o a recibir por la transferencia del bien en el curso ordinario de las actividades de la Compañía. Los ingresos por actividades ordinarias se presentan netos de rebajas y descuentos. Los ingresos son reconocidos en la medida que es probable que los beneficios económicos fluirán a la Compañía y puedan ser confiablemente medidos. No se considera que sea posible valorar el importe de los ingresos con fiabilidad hasta que no se han resuelto todas las contingencias relacionadas con la venta.

La Compañía reconoce principalmente ingresos de actividades ordinarias a los generados por la transferencia del servicio cuyo valor justo puede medirse de forma fiable.

Segmentos operacionales.

Los segmentos operacionales están definidos como los componentes de una empresa, sobre la cual la información de los estados financieros está disponible y es evaluada permanentemente por el órgano principal de administración, quien toma las decisiones sobre la asignación de los recursos y evaluación del desempeño. La sociedad opera con un segmento único.

Estado de Flujo de efectivo.

Bajo flujos originados por actividades de la operación, se incluyen todos aquellos flujos de efectivo relacionados con el giro del negocio, incluyendo además los intereses pagados, los ingresos financieros y en general, todos aquellos flujos que no están definidos como de inversión o financiamiento. Cabe destacar que el concepto operacional utilizado en este estado, es más amplio que el considerado en el estado de resultados.

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

- **Actividades de Operación:** 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 financiamiento:** 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, Bancos y las inversiones a corto plazo de gran liquidez y sin riesgo significativo de alteraciones en su valor.

Situación Fiscal de la compañía

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

LOS COMPONENTES DE LAS CUENTAS DETALLADAS EN EL ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA Y ESTADO DE RESULTADOS INTEGRAL SON LOS SIGUIENTES:

ACTIVOS

1. ACTIVO CORRIENTE

A continuación detallo las cuentas del activo corriente

<u>Account Number</u>	<u>Account Description</u>	<u>2015</u>	<u>2016</u>
1.01.01.04	Caja Chica	\$ 162.45	\$ 95.21
1.01.01.07	Produbanco Cta.Cte.02052024608	9,914.63	37,369.81
1.01.02.05	Cuentas por cobrar Relacionados	22,013.40	42,436.96
1.01.02.07.03	Nelson Salgado Compañia	2,803.78	5,852.86
1.01.02.08	Otras Cuentas x Cobrar	2,886.18	11,889.08
1.01.02.08.04	Anticipo Proveedores	0.00	3,477.18
1.01.02.08.06	Anticipo Vehículos	0.00	285.40
1.01.02.09	(-) Provision Ctas.Incobrables	(198.69)	(198.69)
1.01.04.06	Curso Seguridad Aeroportuaria	400.00	1,001.00
1.01.04.08	Anticipos Sueldos y Quincenas	2,128.62	7,170.43
1.01.05.324	Credito Tributario Ret.Fte.	16,735.63	16,305.06
1.01.05.901	Retencion Fuente Años Anterior	24,312.78	31,864.08
TOTAL		81,158.78	157,548.38

2. ACTIVO NO CORRIENTE

A continuación detallo las cuentas del activo no corriente

<u>Account Number</u>	<u>Account Description</u>	<u>2015</u>	<u>2016</u>
1.02.01.08	Equipo de Computacion	3,311.69	877.03
1.02.01.09	Equipo de Telecomunicaciones	1,900.00	0.00
1.02.01.10	Muebles y Enseres	3,450.00	3,770.18
1.02.01.11	Vehículo	30,302.68	30,302.68
1.02.01.12.08	Dep. Acum. Equipo Computacion	(2,740.89)	(630.73)
1.02.01.12.09	Dep. Acum. Eq. de Telecomunica	(620.64)	0.00
1.02.01.12.10	Dep. Acum. Muebles. de Oficina	(738.30)	(1,024.45)
1.02.01.12.11	Dep. Acum. Vehículos	(4,045.41)	(9,499.89)
TOTAL		30,819.13	23,794.82

3. OTROS ACTIVOS

<u>Account Number</u>	<u>Account Description</u>	<u>2015</u>	<u>2016</u>
1.02.06.03.02	Garantia Arriendo	1,200.00	1,020.00
1.02.06.04.04	Impts Diferidos por Cobrar	4,329.53	4,063.47
	TOTAL	5,529.53	5,083.47

PASIVO

4. PASIVO CORRIENTE

<u>Account Number</u>	<u>Account Description</u>	<u>2015</u>	<u>2016</u>
2.01.03.01	Locales	(45,304.83)	(43,289.35)
2.01.07.860	Imp.A La Renta Empresa	(9,184.33)	(12,643.29)
2.01.07.909	Cuentas por Pagar Empleados	0.00	(344.64)
2.01.07.910	Utilidades por Pagar Empleados	(2,715.55)	(66,594.03)
2.01.07.912	Otras Cuentas por pagar	(293.76)	(3,308.61)
	TOTAL	(57,498.47)	(126,179.92)

5. PASIVO NO CORRIENTE

<u>Account Number</u>	<u>Account Description</u>	<u>2015</u>	<u>2016</u>
2.01.07.913	CHEVY PLAN	(6,318.75)	0.00
2.01.09.06	Cuentas por Pagar Aporte	(5,500.00)	0.00
2.02.07.01	13 Decimo Tercero	(2,819.36)	(2,696.32)
2.02.07.02	14 Decimo Cuarto	(8,277.69)	(7,889.34)
2.02.07.04	Jubilacion Patronal	(19,679.67)	(18,470.30)
2.02.07.06	Desahucio	(7,942.89)	(8,894.56)
	TOTAL	(50,538.36)	(37,950.52)

PATRIMONIO

6. CAPITAL SUSCRITO

<u>Account Number</u>	<u>Account Description</u>	<u>2015</u>	<u>2016</u>
3.01.01.01	Vazquez Santiago	(5,000.00)	(5,000.00)
3.01.01.02	Vazquez Lorena	(5,000.00)	(5,000.00)
	TOTAL	(10,000.00)	(10,000.00)

7. RESERVAS

<u>Account Number</u>	<u>Account Description</u>	<u>2015</u>	<u>2016</u>
3.04.01	Reserva Legal	(1,793.34)	(2,846.67)
	TOTAL	(1,793.34)	(2,846.67)

8. RESULTADOS

<u>Account Number</u>	<u>Account Description</u>	<u>2015</u>	<u>2016</u>
3.06.02	(-)Perdidas Acumuladas	12,856.03	10,310.21
	Utilidad del Ejercicio	(10,533.30)	(19,759.77)
	TOTAL	2,322.73	(9,449.56)

INGRESOS

9. INGRESOS OPERACIONALES

A continuación se detallan los conceptos de ingresos de la compañía:

<u>Account Number</u>	<u>Account Description</u>	<u>2015</u>	<u>2016</u>
4.01.02.01	Servicio de Seguridad Aeroport	(594,744.76)	(594,135.33)
4.01.02.01.01	Seguridad Aerop Escaner	(37,113.43)	(25,620.00)
4.01.02.01.02	Control de Camiones	(7,250.82)	(4,133.33)
4.01.02.02	Horas Adicionales	(121,480.87)	(112,520.74)
4.01.02.03	Servicio de Personal	(22,400.00)	(12,000.00)
4.01.02.05	Horas Temporada	(30,245.76)	(36,076.12)
4.01.02.08	Servicio de Custodia	(3,510.00)	(16,617.50)
4.01.02.11	Servicio de Supervision	(10,666.67)	(4,960.00)
4.01.02.12	Servicio de Acarreo	(7,850.00)	(8,550.00)
4.03.05.01	Otros Ingresos	(5,046.88)	(406.44)
	TOTAL	(840,309.19)	(815,019.46)

COSTOS Y GASTOS**10. GASTOS**

A continuación se detallan los conceptos de gastos de la compañía:

<u>Account Number</u>	<u>Account Description</u>	<u>2015</u>	<u>2016</u>
5.02.02.01	Sueldos Salarios y Remuneracio	371,670.03	356,314.53
5.02.02.02	Aporte Patronal	56,404.10	56,450.95
5.02.02.03	Desahucio	3,658.37	2,261.42
5.02.02.04	Vacaciones	3,411.60	3,618.56
5.02.02.05.01	Horas Extras 25% Rec.Nocturno	18,887.03	18,077.38
5.02.02.05.02	Horas Extras 50%	56,734.20	64,141.34
5.02.02.05.03	Horas Extras 100%	16,220.04	25,163.03
5.02.02.06	Fondos de Reserva	28,507.86	32,633.01
5.02.02.07	Decimo Tercer Sueldo	35,703.71	35,798.50
5.02.02.08	Decimo Cuarto Sueldo	22,942.97	21,526.20
5.02.02.09	Bono por Cumplimiento	26,618.86	23,185.17
5.02.02.10	Gastos Servicios Temporales	1,489.26	1,808.50
5.02.02.11	Publicidad, Diarios y Revistas	664.88	487.68
5.02.02.12	Combustibles	635.45	990.94
5.02.02.13	Arrendamiento Operativo	6,969.60	6,969.60
5.02.02.14	Seguros y Reaseguros Primas	5,967.83	5,968.48
5.02.02.15	Transporte	2,811.77	1,752.96
5.02.02.17	Cursos y Capacitaciones	7,802.88	6,494.79
5.02.02.18	Mantenimiento y Reparaciones	6,988.36	5,355.21
5.02.02.20	Gastos de Viaje	2,401.83	1,239.76
5.02.02.21	Honorarios Profesionales	29,508.97	30,751.88
5.02.02.22	Alimentacion	40,792.94	16,142.20
5.02.02.23	Uniformes	10,492.82	4,037.29
5.02.02.24	Gastos Medicos	2,952.12	1,170.25
5.02.02.25	Utiles y Suministros	2,310.32	2,601.76
5.02.02.29.01	Agua Potable	37.61	0.00
5.02.02.29.02	Energía Eléctrica	592.81	535.92
5.02.02.29.03	Internet	3,030.17	3,060.73
5.02.02.29.04	Telecomunicaciones	9,692.93	10,225.16
5.02.02.29.06	Multas de Permisos	250.00	0.00
5.02.02.30	1.5 X Mil SuperCias	145.27	0.00
5.02.02.31	1.5 x Mil Municipio Quito	488.43	177.99
	TOTAL	776,785.02	738,941.19

Políticas contables y Notas a los Estados Financieros (Expresadas en dólares)

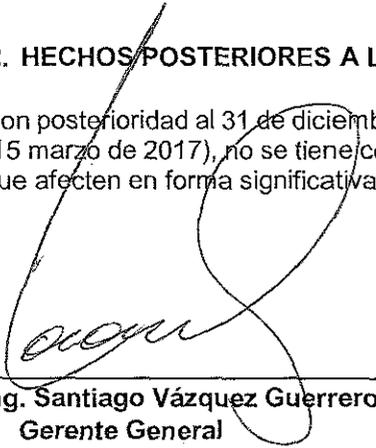
<u>Account Number</u>	<u>Account Description</u>	<u>2015</u>	<u>2016</u>
5.02.02.33.01	Gastos- Pasajes	445.50	0.00
5.02.02.33.02	Gastos- Hotel	485.00	0.00
5.02.02.33.03	Gastos- Alimentación	325.94	0.00
5.02.02.33.04	Gastos- Transporte	20.70	0.00
5.02.02.34	Gastos-Vehiculos	1,862.17	1,595.67
5.02.02.35	Gastos No Deducibles	14,222.65	9,977.06
5.02.02.36	Gasto Caja Chica	579.52	651.45
5.02.02.37	GND Arriendo LTX	1,900.00	2,044.52
5.02.02.38	Gtos.Gestión/Atencion Clientes	3,016.81	4,578.96
5.02.02.39	Contrib. Sol. sobre utilidades	0.00	1,252.41
5.02.02.40	Indemnización Despido Intempes	0.00	5,625.00
5.02.02.48.01	Propiedad Planta y Equipo	5,960.73	6,437.94
5.02.02.61	Julicacion Patronal	7,981.40	1,001.00
5.02.03.01	Intereses	946.53	1,826.41
5.02.03.02	Comisiones	1,245.99	1,239.66
5.02.03.03	Chequera	180.00	453.00
5.02.03.06	Otros Gastos Varios	0.00	266.06
5.02.04.02	Intereses por Mora	1,918.05	960.93
TOTAL		41,090.99	37,910.07

11. IMPUESTO A LA RENTA Y PARTICIPACIÓN UTILIDADES

<u>Account Number</u>	<u>Account Description</u>	<u>2015</u>	<u>2016</u>
6.01	15% Participacion Trabajadores	2,715.55	5,765.14
6.03	Impuesto a la Renta	9,184.33	12,643.29
TOTAL		11,899.88	18,408.43

12. HECHOS POSTERIORES A LA FECHA DE BALANCE.

Con posterioridad al 31 de diciembre de 2016 y hasta la fecha de emisión de estos estados financieros (15 marzo de 2017), no se tiene conocimiento de otros hechos de carácter financiero o de otra índole, que afecten en forma significativa los saldos y cifras mostradas o en la interpretación de los mismos.


Ing. Santiago Vázquez Guerrero
Gerente General


Marco Torres Carrillo
Contador General