

AIRPORTSEC
SEGURIDAD AEROPORTUARIA Y PRIVADA

SECURITY AIRPORT SERVICES AIRPORTSEC CÍA. LTDA.

Notas a los Estados Financieros

Al 31 de diciembre de 2018

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

ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA CLASIFICADO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2018

SECURITY AIRPORT SERVICES AIRPORTSEC CÍA. LTDA.

Estado de Situación Financiera

Al 31 de diciembre de 2018

ASSETS

Current Assets

Caja Chica	\$	23.54
Caja Chica Bodega		1.27
Produbanco Cta.Cte.02052024608		29,545.44
DyC COBRAR CLIENTES NO RELACIO		14,297.52
Nelson Salgado		2,000.00
Nelson Salgado Compañia		5,555.83
Anticipo Honorarios		250.00
Otras Cuentas x Cobrar		44.71
Anticipo Proveedores		1,353.60
(-) Provision Ctas.Incobrables		(207.26)
Curso Seguridad Aeroportuaria		56.00
Anticipos Sueldos y Quincenas		1,000.00
Credito Tributario Ret.Fte.		17,748.24
Retencion Fuente Años Anterior		<u>40,546.97</u>

Total Current Assets		112,215.86
----------------------	--	------------

Property and Equipment

Equipo de Computacion	4,887.34
Muebles y Enseres	4,271.93
Vehículo	30,302.68
Dep. Acum. Equipo Computacion	(2,003.47)
Dep. Acum. Muebles. de Oficina	(1,666.78)
Dep. Acum. Vehículos	<u>(20,408.37)</u>

Total Property and Equipment		15,383.33
------------------------------	--	-----------

Other Assets

Garantia Bancaria	1,578.44
Garantia Arriendo	900.00
Amort. Acumulada Seguros	929.15
Impts Diferidos por Cobrar	<u>6,036.53</u>

Total Other Assets		<u>9,444.12</u>
--------------------	--	-----------------

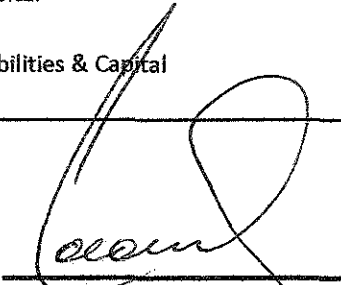
Total Assets	\$	<u>137,043.31</u>
--------------	----	-------------------

1. ESTADO DE RESULTADOS INTEGRALES POR FUNCIÓN DEL 1 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2018.

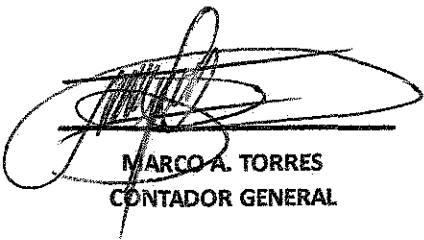
SECURITY AIRPORT SERVICES AIRPORTSEC CIA. LTDA.
Estado de Resultados Integrales
Al 31 de diciembre del 2018

LIABILITIES AND CAPITAL

Current Liabilities		
Locales	\$	38,963.45
Imp.A La Renta Empresa		7,754.02
Liquidaciones Habere por Pagar		3,320.24
Cuentas por Pagar Empleados		2,068.00
Utilidades por Pagar Empleados		1,408.47
Otras Cuentas por pagar		<u>9,362.17</u>
Total Current Liabilities		62,876.35
Long-Term Liabilities		
13 Decimo Tercero		2,984.92
14 Decimo Cuarto		7,843.02
Jubilacion Patronal		29,532.46
Desahucio		<u>17,795.90</u>
Total Long-Term Liabilities		<u>58,156.30</u>
Total Liabilities		121,032.65
Capital		
Vazquez Santiago		5,000.00
Vazquez Lorena		5,000.00
Reserva Legal		2,000.00
Ganancias Acumuladas		1,810.28
Net Income		<u>2,200.38</u>
Total Capital		<u>16,010.66</u>
Total Liabilities & Capital	\$	<u>137,043.31</u>



SANTIAGO VAZQUEZ
GERENTE GENERAL



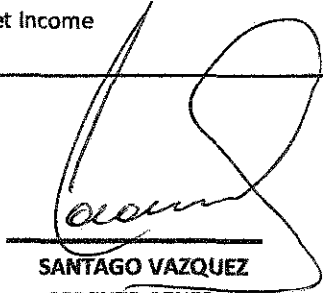
MARCO A. TORRES
CONTADOR GENERAL

AIRPORTSEC CÍA. LTDA.
Políticas contables y Notas a los Estados Financieros (Expresadas en dólares)

	Current Month		Year to Date	
Revenues				
Servicio de Seguridad Aeroport	54,446.64	78.27	636,953.48	70.93
Horas Adicionales	11,819.49	16.99	145,727.40	16.23
Servicio de Personal	-	-	2,100.00	0.23
Tasa Aeroportuaria	-	-	4,627.50	0.52
Horas Temporada	-	-	75,380.00	8.39
Horas Temporada Valentin	-	-	800.00	0.09
Horas Temporada Mujeres	-	-	426.00	0.05
Servicio de Custodia	1,260.00	1.81	12,940.00	1.44
Servicio Garita Adicional	-	-	7,637.80	0.85
Horas Extras Marítimo	59.50	0.09	362.25	0.04
Horas Extras Pedido Especial	-	-	162.75	0.02
Otras Rentas	1,973.06	2.84	1,973.06	0.22
Otros Ingresos	-	-	8,913.58	0.99
Total Revenues	69,558.69	100.00	898,003.82	100.00
Cost of Sales				
Total Cost of Sales	-	-	-	-
Gross Profit	69,558.69	100.00	898,003.82	100.00
Expenses				
Sueldos Salarios y Remuneracio	31,878.75	45.83	385,352.03	42.91
Aporte Patronal	5,497.35	7.90	66,022.42	7.35
Vacaciones	1,248.46	1.79	4,590.90	0.51
Horas Extras 25% Rec.Nocturno	1,623.65	2.33	20,012.51	2.23
Horas Extras 50%	6,187.54	8.90	81,523.13	9.08
Horas Extras 100%	4,336.78	6.23	43,240.43	4.82
Fondos de Reserva	3,104.23	4.46	36,640.39	4.08
Decimo Tercer Sueldo	3,437.23	4.94	41,316.19	4.60
Decimo Cuarto Sueldo	1,759.62	2.53	22,044.82	2.45
Bono por Cumplimiento	900.00	1.29	11,343.91	1.26
Gastos Servicios Temporales	-	-	500.00	0.06
Publicidad, Diarios y Revistas	15.50	0.02	286.42	0.03
Combustibles	126.44	0.18	1,051.37	0.12
Arrendamiento Operativo	609.84	0.88	7,318.08	0.81
Seguros y Reaseguros Primas	1,028.16	1.48	12,145.40	1.35
Transporte	230.00	0.33	2,831.83	0.32
Cursos y Capacitaciones	256.00	0.37	9,439.86	1.05
Mantenimiento y Reparaciones	385.40	0.55	7,816.80	0.87
15% Fee Quiport	445.20	0.64	5,342.40	0.59
Gastos de Viaje	-	-	2,073.96	0.23
Honorarios Profesionales	2,078.11	2.99	25,090.00	2.79
Alimentacion	1,775.55	2.55	29,069.60	3.24
Uniformes	-	-	6,260.03	0.70
Gastos Medicos	117.95	0.17	2,638.46	0.29

AIRPORTSEC CÍA. LTDA.**Políticas contables y Notas a los Estados Financieros (Expresadas en dólares)**

Útiles y Suministros	138.58	0.20	2,033.98	0.23
Agua Potable	4.33	0.01	47.31	0.01
Energía Eléctrica	40.03	0.06	553.22	0.06
Internet	248.92	0.36	3,006.51	0.33
Telecomunicaciones	676.46	0.97	7,817.32	0.87
Multas de Permisos	-	-	200.00	0.02
1.5 X Mil SuperCías	-	-	127.35	0.01
1.5 x Mil Municipio Quito	-	-	176.48	0.02
Gastos-Vehículos	-	-	541.79	0.06
Gastos No Deducibles	408.65	0.59	8,983.17	1.00
Gasto Caja Chica	5.43	0.01	721.63	0.08
GND Arriendo LTX	-	-	1,606.21	0.18
Gtos.Gestión/Atención Clientes	360.29	0.52	4,688.81	0.52
Gasto Asesoría/Auditoría	220.83	0.32	4,813.31	0.54
Gasto Software/Licencias,Prog	-	-	1,493.38	0.17
OTROS JUB DES	1,102.81	1.59	13,233.83	1.47
Propiedad Planta y Equipo	483.02	0.69	5,787.96	0.64
Gasto Depreciación Eq. Computo	89.12	0.13	1,089.95	0.12
Intereses	250.35	0.36	3,027.78	0.34
Comisiones	85.50	0.12	1,041.20	0.12
Chequera	-	-	180.00	0.02
Otros Gastos Varios	50.88	0.07	50.88	0.01
Intereses por Mora	144.98	0.21	1,467.94	0.16
15% Participación Trabajadores	1,408.47	2.02	1,408.47	0.16
Impuesto a la Renta	7,754.02	11.15	7,754.02	0.86
Total Expenses	80,514.43	115.75	895,803.44	99.75
Net Income	-10,955.74	-15.75	2,200.38	0.25



SANTAGO VAZQUEZ
GERENTE GENERAL



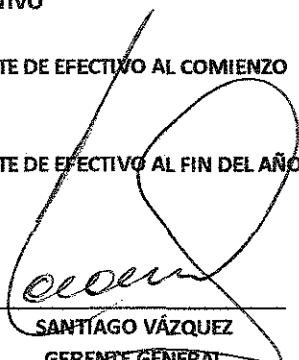
MARCO A. TORRES
CONTADOR GENERAL

2. ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO POR EL MÉTODO DIRECTO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017

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 2018

	AÑO 2018
ACTIVIDADES DE OPERACIÓN	
Clases de cobros	
Cobranza a clientes	879,224.21
Otros cobros de operación	14,373.37
Clases de pagos	
Pago a proveedores	1,853.88
Pago de remuneraciones y beneficios sociales	(754,402.51)
Pago de tributos	(20,389.52)
Pago de intereses	(4,495.72)
Pagos servicios de operación	(115,633.12)
Anticipo proveedores	(280.96)
Otros pagos de operación	(28,423.08)
Efectivo neto proveniente de actividades de operación	(28,173.45)
ACTIVIDADES DE INVERSIÓN:	
Compra de activos fijos	(1,556.74)
Venta de activos fijos	-
Otros	-
Efectivo neto usado en actividades de inversión	(1,556.74)
ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO:	
Pago prestamos	-
Ingresos por prestamos	-
Pago de dividendos	-
Otros	(68.44)
Efectivo (usado en) proveniente de actividades de financiamiento	(68.44)
AUMENTO (DISMINUCIÓN) NETO DE EFECTIVO Y EQUIVALENTE DE EFECTIVO	(29,798.63)
EFECTIVO Y EQUIVALENTE DE EFECTIVO AL COMIENZO DEL AÑO	59,368.88
EFECTIVO Y EQUIVALENTE DE EFECTIVO AL FIN DEL AÑO	29,570.25


SANTIAGO VÁZQUEZ
GERENTE GENERAL

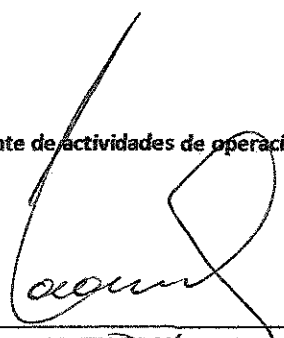

MARCO A. TORRES
CONTADOR GENERAL

AIRPORTSEC CÍA. LTDA.

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

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

Utilidad antes de impuesto a la renta	11,362.87
Ajustes a la utilidad neta:	7,122.06
Depreciación	6,877.91
Amortización de cuentas incobrables	50.88
Pérdida (ganancia) por VRN y deterioro	-
Por provisiones	611.49
Por beneficios empleados	10,717.33
Por impuestos diferidos	(1,973.06)
Impuesto a la renta	(7,754.02)
Participacion Trabajadores	(1,408.47)
Otros	
Disminución (aumento) en activos:	(2,024.75)
Cuentas por cobrar comerciales	3,797.97
Otras cuenta por cobrar	431.33
Compra Inventarios	-
Gastos pagados por anticipado	(263.89)
Activos por Impuestos	-
Otros Activos	(5,990.16)
Aumento (disminución) en pasivos:	(44,633.63)
Cuentas por pagar comerciales	1,853.88
Otras cuentas por pagar	8,120.07
Pago tributos	(5,881.30)
Anticipos clientes	
Otras pasivos	(48,726.28)
Efectivo neto proveniente de actividades de operación	(28,173.45)



SANTIAGO VÁZQUEZ
GERENTE GENERAL

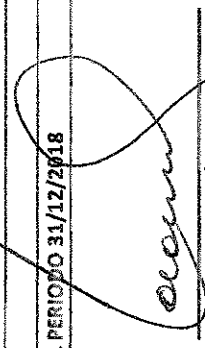


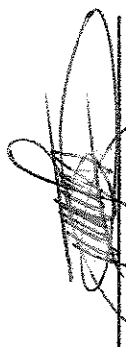
MARCO A. TORRES
CONTADOR GENERAL

3. ESTADO DE EVOLUCIÓN PATRIMONIAL AL 31 DE DICIEMBRE DE 2018

SECURITY AIRPORT SERVICES AIRPORTSEC CIA. LTDA.
ESTADO DE EVOLUCION DEL PATRIMONIO
DEL 1 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2018

EN CIFRAS COMPLETAS US\$	CAPITAL SOCIAL	RESERVAS	RESULTADOS ACUMULADOS			RESULTADOS DEL EJERCICIO		TOTAL PATRIMONIO
			GANANCIAS ACUMULADAS	(-) PÉRDIDAS ACUMULADAS	RESULTADOS ACUMULADOS POR APLICACIÓN PRIMERA VEZ DE LAS NIIF	GANANCIA NETA DEL PERIODO	(-) PÉRDIDA NETA DEL PERIODO	
SALDO INICIAL DEL PERIODO 01/01/2018	10,000.00	4,822.65	3,335.00	(5,000.00)	-	67.90	-	13,225.55
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		(2,822.65)	(1,524.72)	5,000.00	-	(67.90)		584.73
Resultado Integral Total del Año (Ganancia o pérdida del ejercicio)						2,200.38		2,200.38
Otros cambios (detallar)			-					-
								-
								-
SALDO FINAL DEL PERIODO 31/12/2018	10,000.00	2,000.00	1,810.28	-	-	2,200.38	-	16,010.66


SANTIAGO VÁZQUEZ
 GERENTE GENERAL


MARCO A. TORRES
 CONTADOR GENERAL

4. 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 Aníbal
Fecha De Nombramiento:	2017-09-29
Periodo En Años:	5
Fecha Registro Mercantil:	2017-10-19
Nº Registro Mercantil:	15455

Gerente General:	Vázquez Guerrero Santiago Alonso
Fecha De Nombramiento:	2017-09-29
Periodo En Años:	5
Fecha Registro Mercantil:	2017-10-19
Nº Registro Mercantil:	15454

5. 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.

5.1 Bases de presentación.

En las siguientes notas se resumen los principios y políticas contables y criterios de valoración más significativos aplicados en la preparación de las cuentas anuales de la Compañía en el ejercicio 2017. Estas políticas contables han sido usadas en el período comparativo presentado. Algunas reclasificaciones han sido efectuadas para facilitar la comparación entre un año y otro.

Las partidas de activos y pasivos han sido valuadas bajo el convencionalismo del costo histórico de adquisición o producción, y al costo amortizado en el caso de instrumentos financieros.

5.2 Empresa en Marcha

Los presupuestos y proyecciones de la Compañía, tomando razonablemente en cuenta, los posibles cambios en el mercado, muestran que la Compañía será capaz de operar dentro del nivel de su financiamiento actual. La Compañía por lo tanto no visualiza motivos para evaluar el no continuar adoptando la base de empresa en marcha al preparar sus estados financieros.

5.3 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.

5.4 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.

5.5 Segmentos operacionales.

La sociedad opera con un segmento único.

5.6 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.

6. 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 2017.

7. USO DE ESTIMACIONES Y JUICIOS

La preparación de estados financieros de acuerdo con la Norma Internacional de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades (NIIF para las PYMES) involucra la elaboración de estimaciones

También requiere que la Administración ejercite su juicio el proceso de aplicar las políticas contables. Las áreas que envuelven un mayor grado de juicio o complejidad, o donde las suposiciones y estimados son significativos se muestran más adelante.

Los estimados están basados en la experiencia histórica y otras suposiciones que se han considerado razonables bajo las circunstancias actuales. Los actuales valores pueden variar en ciertos casos desde el momento en que las suposiciones y estimados fueron efectuados. Los cambios son incorporados, con el correspondiente efecto en los resultados, una vez que el conocimiento mejorado ha sido obtenido o están presentes nuevas circunstancias.

8. 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 2017 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 2017 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 2017.

Efectivo y equivalente al efectivo.

Efectivo y equivalentes comprende caja y fondos bancarios disponible fácilmente convertibles en montos conocidos de efectivo y que están sujetos un riesgo insignificante de cambios en valor.

Cuentas y Documentos por Cobrar

Activos y pasivos financieros son reconocidos cuando la Compañía se vuelve parte de las estipulaciones contractuales del instrumento financiero. Los activos financieros se reconocen si la Compañía tiene un derecho contractual de recibir efectivo u otro activo financiero de un tercero. Los pasivos financieros se reconocen si la Compañía tiene una obligación contractual de transferir efectivo u otro activo financiero a otra parte.

Reconocimiento Inicial de activos y pasivos financieros

Los activos y pasivos financieros de la Compañía se miden originalmente al valor razonable.

Medición posterior de instrumentos financieros

Para el propósito de medición posterior, los instrumentos financieros de la Compañía son clasificados en las siguientes categorías luego de su reconocimiento inicial:

Instrumentos Financieros Básicos

Los instrumentos financieros básicos se medirán al costo amortizado utilizando el método del interés efectivo.

Otros Instrumentos Financieros

Son medidos al valor razonable a través de pérdidas y ganancias desde el reconocimiento inicial.

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.

DETERIORO DEL VALOR DE LOS ACTIVOS

En la fecha a la que se informa, se revisan los equipos para determinar si existen indicios de que esos activos hayan sufrido una pérdida por deterioro de 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.

Si una pérdida por deterioro del valor revierte posteriormente, el importe en libros del activo (o grupo de activos relacionados) se incrementa hasta la estimación revisada de su valor recuperable (precio de venta menos costos de terminación y venta, en el caso de los inventarios), sin superar el importe que habría sido determinado si no se hubiera reconocido ninguna pérdida por deterioro de valor del activo (grupo de activos) en años anteriores. Una reversión de una pérdida por deterioro de valor se reconoce inmediatamente en resultados.

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.

BENEFICIOS DE EMPLEADOS

Beneficios de corto plazo

Beneficios de corto plazo establecidos en la Ley incluyen: las vacaciones anuales, décimo tercer sueldo o bono navideño, décimo cuarto sueldo o bono escolar y el fondo de reserva. Se registran como pasivos corrientes y son medidos al valor sin descontar que la Compañía espera pagar por estos conceptos. Adicionalmente la Legislación ecuatoriana establece una participación del 15% para los trabajadores en las utilidades líquidas de la Empresa, calculada antes del impuesto sobre la renta. Este beneficio se paga en abril del año siguiente.

Beneficios post-empleo

La Compañía provee beneficios post-empleo de acuerdo con la legislación laboral. La jubilación a cargo del patrono y los beneficios por desahucio constituyen planes de beneficios definidos obligatorios por la Ley. En ellos, la Compañía asume la obligación de entregar un determinado monto de beneficios en las condiciones establecidas por la normativa al finalizar la relación laboral. No existen otros planes de beneficios obligatorios, contractuales o voluntarios sean de contribuciones definidas o de beneficios definidos.

El Código del Trabajo de la República del Ecuador establece la obligación por parte de los empleadores de conceder el beneficio de jubilación patronal a todos aquellos empleados que lo soliciten y que hayan cumplido 25 años en una misma empresa (o 20 años, de manera proporcional). La Compañía establece provisiones para este beneficio con base a estudios actuariales realizados por un especialista independiente, debidamente calificado. No se mantiene ningún fondo separado para financiar el plan o activos segregados, para cumplir la obligación. La propia Compañía asume el riesgo de asegurar la cancelación del beneficio con la rentabilidad de sus recursos propios.

Adicionalmente, el Código del Trabajo establece que en aquellos casos en que la relación laboral termine por desahucio, por parte del trabajador o del empleador, éste deberá reconocer al trabajador una indemnización equivalente al 25% de su último salario multiplicado por el número de años completos de servicio. El costo de este beneficio a cargo de la Compañía para los empleados actuales es contabilizado mediante la constitución de una provisión con cargo a los resultados del ejercicio. El monto es determinado en base a un estudio actuarial practicado por un profesional independiente debidamente calificado.

Los pasivos para la Jubilación Patronal y el Desahucio (Bonificación por Separación) son reconocidos en el estado de posición financiera con los valores actuales de las obligaciones por beneficios definidos a la fecha de reporte, usando el método de unidad de crédito proyectada. Este método toma en cuenta no solo los beneficios conocidos a la fecha de reporte sino los incrementos esperados en los beneficios con la estimación de los factores relevantes que los influyen. La tasa de descuento está basada en las tasas de mercado de bonos de alta calidad, con bajo riesgo, cuyo plazo es consistente con los términos de la obligación.

Los gastos por estos beneficios son registrados en los resultados del año dentro de la categoría funcional correspondiente. Las pérdidas y ganancias actuariales son reconocidas inmediatamente en el ejercicio.

ASUNTOS RELACIONADOS CON EL IMPUESTO A LA RENTA

Impuesto a la Renta

El impuesto a la renta es reconocido en las pérdidas y ganancias, como gasto o ingreso, excepto cuando se relaciona con partidas reconocidas en otro ingreso integral o directamente en el patrimonio. Comprende la suma del impuesto a la renta corriente y el impuesto a la renta diferido.

Impuesto a la renta corriente

El impuesto sobre la renta corriente se calcula sobre la base de ganancia neta gravable de la Compañía, determinada de conformidad con la legislación tributaria ecuatoriana en curso, y utilizando las tasas de impuesto vigentes (o sustancialmente vigentes en el futuro inmediato) a la fecha del estado financiero. El impuesto corriente es calculado sobre la utilidad gravable, que difiere de la utilidad o pérdida en los estados financieros. Se registra en los resultados del ejercicio, salvo que se trate de impuesto corriente sobre otro ingreso integral o de partidas que afectan al patrimonio de los accionistas.

Las normas tributarias vigentes establecen una tasa de impuesto del 25% de las utilidades gravables del año 2018. Sin embargo la legislación tributaria en el Ecuador establece que las compañías deben cubrir un impuesto causado mínimo calculado del siguiente modo:

<u>Partida</u>	<u>Porcentaje</u>
Activos Totales	0.4%
Patrimonio	0.2%
Ingresos gravados con impuesto a la renta	0.4%
Costos y gastos deducibles de impuesto a la renta	0.2%

El pasivo tributario corriente comprende obligaciones a las autoridades fiscales relativas al periodo actual o a ejercicios anteriores, que se mantengan pendientes de pago a la fecha de reporte. Se adiciona además cualquier corrección de impuestos de años previos.

Los activos tributarios corrientes se determinan por saldos de impuesto a la renta a favor relativos al periodo actual o a periodos anteriores, que pueden ser retenciones en la fuente, anticipos de impuesto a la renta que tengan posibilidad de recuperación o reclamación, etc.

Impuesto a la renta diferido

El impuesto a la renta diferido es calculado usando el método del balance en las diferencias temporarias entre el saldo en libros de activos y pasivos y sus bases fiscales. Bajo este método, los impuestos sobre la renta diferidos reflejan el efecto neto de las consecuencias fiscales que se esperan a futuro, principalmente, como resultado de la variación en el tiempo por la aplicación de tasas de impuesto aplicables en años futuros sobre las diferencias entre los montos según los estados de situación financiera y los montos deducibles o gravables posteriormente, derivados de la liquidación de los activos y pasivos existentes.

Activos y pasivos tributarios diferidos son calculados, sin descontar, a las tasas que se espera estarán vigentes en el período de realización. Los pasivos tributarios diferidos se estiman en su totalidad, en cambio los activos tributarios diferidos se reconocen solo en tanto y en cuanto, sea probable que sean utilizados para descontarse de un resultado gravable futuro.

La legislación ecuatoriana permite la amortización de pérdidas fiscales de un año con utilidades gravables en los siguientes 5 años. Al igual que los activos tributarios diferidos las pérdidas por amortizar solo se reconocen si es probable que se recuperen con futuros ingresos gravables. La Compañía no dispone de pérdidas por amortizar.

Los activos y pasivos tributarios diferidos se compensan solo si la Compañía tiene el derecho y la intención de cancelar los activos y pasivos tributarios con la misma Autoridad Tributaria.

Los cambios en activos o pasivos tributarios diferidos son reconocidos como un componente del gasto (o ingreso) por impuestos en pérdidas y ganancias, excepto cuando se relacionen con otras partidas reconocidas dentro de otros ingresos integrales o directamente en el patrimonio, en cuyo caso la variación relacionada a el impuesto diferido, es también reconocida en otros ingresos integrales o en el patrimonio, respectivamente.

El valor en libros de los activos por impuestos diferidos se revisa a la fecha de cada estado financiero y se reduce en la medida en que ya no sea probable que se disponga de suficientes beneficios fiscales para permitir que parte o todo el activo por impuestos diferidos se pueda aplicar. Los activos por impuestos diferidos no reconocidos se reconocen en la medida en que se convierta en probable que el beneficio fiscal futuro vaya a permitir recuperar el activo por impuestos diferidos.

Otros impuestos

Los valores por impuesto al valor agregado por pagar así como retenciones de impuestos a cuenta de terceros, entre otros, se reconocen dentro de otras cuentas por pagar. El crédito tributario (activo) de Impuesto al Valor agregado, se muestra al valor recuperable, y constituye la única partida agrupada como activos por impuestos corrientes en el estado de posición financiera.

Otros impuestos como Impuesto a la Salida de divisas, impuesto a las tierras rurales, impuestos y contribuciones municipales se registran en las pérdidas y ganancias.

ESTIMACIONES CONTABLES CRÍTICAS Y GRADO DE JUICIO GERENCIAL

Estimaciones y juicios son continuamente evaluados y están basados en la experiencia histórica y otros factores, incluyendo las expectativas de futuros eventos que se cree será lo razonable bajo las circunstancias.

Juicios gerenciales significativos

El juicio significativo en la aplicación de las políticas contables es el referido a los activos tributarios diferidos. La evaluación de la probabilidad de ingresos gravables futuros sobre los cuales los activos tributarios diferidos puedan ser usados es basada en las proyecciones de ingresos, el cual es ajustado por ingresos exentos significativos, gastos no deducibles, y los límites de uso de cualquier pérdida fiscal de años anteriores. Si un presupuesto positivo indica que es probable usar el activo, el activo puede ser reconocido totalmente. El reconocimiento individual puede estar sujeto a ciertos límites e incertidumbres.

Estimaciones contables críticas

La Compañía hace estimaciones y suposiciones que tienen que ver con el futuro. Los resultantes estimados contables, tenderán por definición a ser iguales a los actuales resultados. Los estimados y suposiciones que tienen un riesgo significativo de requerir un ajuste material a los valores en libros de activos y pasivos en el próximo ejercicio se describen abajo:

Vidas útiles de activos depreciables

Las revisiones gerenciales de las vidas útiles de las propiedades y equipos, así como de ciertas propiedades de inversión, se basan en la utilización esperada de los activos dentro de la Compañía y al estado físico en el que se encuentren. Las estimaciones realizadas podrían variar debido a factores no previstos al momento dentro de la operación actual, como factores de obsolescencia de mercado, entre otros.

Obligaciones por beneficios definidos

La administración estima el pasivo por beneficios definidos de jubilación patronal y desahucio anualmente con la asistencia de actuarios independientes, sin embargo, un análisis de este tipo pueden variar debido a las normales incertidumbres de la propia estimación. El pasivo por estos beneficios está basado en las tasas estándar de inflación, rotación de personal y mortalidad. También toma en cuenta la previsión de los incrementos de salarios futuros. Las tasas de descuento están determinadas en referencia a bonos de alta calidad en la moneda y aproximando los términos en que los beneficios serán pagados. La incertidumbre de la estimación existe en relación a las variables de base, con lo que, pueden existir variaciones significativas en las futuras valuaciones de las obligaciones por beneficios definidos de la Compañía.

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

CUENTA	2,017	2,018
Caja Chica	223.99	23.54
Caja Chica Bodega	-	1.27
Produbanco Cta.Cte.02052024608	59,144.89	29,545.44
DyC COBRAR CLIENTES NO RELACIO	11,032.05	14,297.52
Cuentas por Liquidar Santiago	947.33	-
Nelson Salgado	5,000.00	2,000.00
Nelson Salgado Compañia	8,671.94	5,555.83
Anticipo Honorarios	-	250.00
Otras Cuentas x Cobrar	1,127.00	44.71
Anticipo Proveedores	952.64	1,353.60
(-) Provision Ctas.Incobrables	(156.38)	(207.26)
Curso Seguridad Aeroportuaria	554.00	56.00
Anticipos Sueldos y Quincenas	186.64	1,000.00
Credito Tributario Ret.Fte.	16,389.83	17,748.24
Retencion Fuente Años Anterior	35,525.85	40,546.97
TOTAL	139,599.78	112,215.86

2. ACTIVO NO CORRIENTE

A continuación detallo las cuentas del activo no corriente

CUENTA	2,017	2,018
Equipo de Computacion	3,468.60	4,887.34
Muebles y Enseres	4,133.93	4,271.93
Vehículo	30,302.68	30,302.68
Dep. Acum. Equipo Computacion	(913.52)	(2,003.47)
Dep. Acum. Muebles. de Oficina	(1,333.30)	(1,666.78)
Dep. Acum. Vehículos	(14,953.89)	(20,408.37)
TOTAL	20,704.50	15,383.33

AIRPORTSEC CÍA. LTDA.**Políticas contables y Notas a los Estados Financieros (Expresadas en dólares)****3. OTROS ACTIVOS**

CUENTA	2,017	2,018
Garantia Bancaria	1,510.00	1,578.44
Garantia Arriendo	1,020.00	900.00
Amort. Acumulada Seguros	665.26	929.15
Impts Diferidos por Cobrar	4,063.47	6,036.53
TOTAL	7,258.73	9,444.12

PASIVO**4. PASIVO CORRIENTE**

CUENTA	2,017	2,018
Locales	(37,109.57)	(38,963.45)
IVA por Pagar	(8,266.61)	-
Imp.A La Renta Empresa	(5,368.71)	(7,754.02)
Liquidaciones Habere por Pagar	(2,210.02)	(3,320.24)
Cuentas por Pagar Empleados	(421.30)	(2,068.00)
Otras Cuentas por pagar	(53,174.37)	(9,362.17)
TOTAL	(106,550.58)	(61,467.88)

5. PASIVO NO CORRIENTE

CUENTA	2,017	2,018
13 Decimo Tercero	(2,734.15)	(2,984.92)
14 Decimo Cuarto	(7,482.30)	(7,843.02)
Participacion Trabajadores Pag	(959.40)	(1,408.47)
Jubilacion Patronal	(21,640.36)	(29,532.46)
Desahucio	(14,970.67)	(17,795.90)
TOTAL	(47,786.88)	(59,564.77)

PATRIMONIO

Los cambios en el patrimonio de la Compañía de los ejercicios 2017 y 2016 se ven en detalle, en el estado de cambios en el patrimonio de los accionistas.

6. CAPITAL SUSCRITO

CUENTA	2,017	2,018
Vazquez Santiago	(5,000.00)	(5,000.00)
Vazquez Lorena	(5,000.00)	(5,000.00)
TOTAL	(10,000.00)	(10,000.00)

7. RESERVAS

CUENTA	2,017	2,018
Reserva Legal	(4,822.65)	(2,000.00)
TOTAL	(4,822.65)	(2,000.00)

8. RESULTADOS

CUENTA	2,017	2,018
Ganancias Acumuladas	(3,335.00)	(1,810.28)
(-)Perdidas Acumuladas	5,000.00	-
Utilidad del ejercicio	(67.90)	(2,200.38)
TOTAL	1,597.10	(4,010.66)

AIRPORTSEC CÍA. LTDA.**Políticas contables y Notas a los Estados Financieros (Expresadas en dólares)****INGRESOS****9. INGRESOS OPERACIONALES**

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

CUENTA	2017	2018
Servicio de Seguridad Aeroport	(556,795.20)	(636,953.48)
Horas Adicionales	(171,400.39)	(145,727.40)
Servicio de Personal	(5,190.00)	(2,100.00)
Tasa Aeroportuaria	(2,630.44)	(4,627.50)
Horas Temporada	(43,914.96)	(75,380.00)
Horas Temporada Valentin		(800.00)
Horas Temporada Mujeres		(426.00)
Servicio de Custodia	(33,310.00)	(12,940.00)
Servicio de Acarreo	(5,750.00)	0.00
Servicio Garita Adicional		(7,637.80)
Horas Extras Marítimo		(362.25)
Horas Extras Pedido Especial		(162.75)
Otras Rentas		(1,973.06)
Otros Ingresos	(89.65)	(8,913.58)
TOTAL	(819,080.64)	(898,003.82)

COSTOS Y GASTOS**10. GASTOS**

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

CUENTA	2017	2018
Sueldos Salarios y Remuneracio	366,655.81	385,352.03
Aporte Patronal	60,634.81	66,022.42
Vacaciones	3,926.49	4,590.90
Horas Extras 25% Rec.Nocturno	18,146.65	20,012.51
Horas Extras 50%	71,591.39	81,523.13
Horas Extras 100%	31,858.92	43,240.43
Fondos de Reserva	36,265.07	36,640.39
Decimo Tercer Sueldo	37,221.61	41,316.19
Decimo Cuarto Sueldo	20,549.88	22,044.82
Bono por Cumplimiento	10,202.00	11,343.91
Gastos Servicios Temporales	1,005.00	500.00

AIRPORTSEC CÍA. LTDA.**Políticas contables y Notas a los Estados Financieros (Expresadas en dólares)**

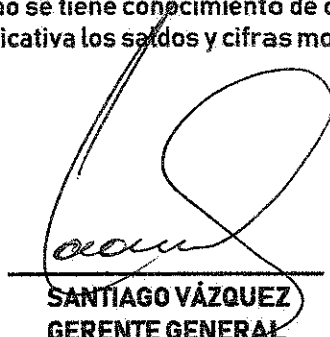
CUENTA	2017	2018
Publicidad, Diarios y Revistas	923.06	286.42
Combustibles	1,005.55	1,051.37
Arrendamiento Operativo	7,318.08	7,318.08
Seguros y Reaseguros Primas	8,399.93	12,145.40
Transporte	3,464.11	2,831.83
Cursos y Capacitaciones	4,011.20	9,439.86
Mantenimiento y Reparaciones	5,364.50	7,816.80
15% Fee Quiport	5,480.47	5,342.40
Gastos de Viaje	1,941.32	2,073.96
Honorarios Profesionales	32,408.76	25,090.00
Alimentacion	2,546.60	29,069.60
Uniformes	9,897.24	6,260.03
Gastos Medicos	2,600.57	2,638.46
Utiles y Suministros	2,462.70	2,033.98
Agua Potable	29.46	47.31
Energia Electrica	595.20	553.22
Internet	2,966.80	3,006.51
Telecomunicaciones	9,456.26	7,817.32
Multas de Permisos	250.00	200.00
1.5 X Mil SuperCias	9.41	127.35
1.5 x Mil Municipio Quito	351.86	176.48
Gastos-Vehiculos	641.15	541.79
Gastos No Deducibles	6,755.52	8,983.17
Gasto Caja Chica	750.64	721.63
GND Arriendo LTX	1,819.70	1,606.21
Gtos.Gestion/Atencion Clientes	3,997.69	4,688.81
Gasto Asesoría/Auditoria	8,759.68	4,813.31
Gasto Software/Licencias,Prog	2,924.78	1,493.38
Gasto Armas y Municiones	590.00	0.00
Obsequios y Agasajos Navideños	1,533.53	0.00
Otros Jubilacion Patronal y Desahucio	14,047.90	13,233.83
Propiedad Planta y Equipo	6,045.64	5,787.96
Gasto Depreciacion Eq. Computo		1,089.95
Intereses	2,002.00	3,027.78
Comisiones	1,149.29	1,041.20
Chequera	183.00	180.00
Otros Gastos Varios		50.88
Intereses por Mora	1,943.40	1,467.94
TOTAL	812,684.63	886,640.95

11. IMPUESTO A LA RENTA Y PARTICIPACIÓN UTILIDADES

CUENTA	2,017	2,018
PARTICIPACION TRABAJADORES	959.40	1,408.47
IMPUESTO A LA RENTA	5,368.71	7,754.02
	<u>6,328.11</u>	<u>9,162.49</u>

12. HECHOS POSTERIORES A LA FECHA DE BALANCE.

Con posterioridad al 31 de diciembre de 2018 y hasta la fecha de emisión de estos estados financieros (marzo 2 del 2019), 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.


SANTIAGO VÁZQUEZ
GERENTE GENERAL
MARCO A. TORRES
CONTADOR GENERAL

