



SECURITY AIRPORT SERVICES AIRPORTSEC CÍA. LTDA.

Notas a los Estados Financieros

Al 31 de diciembre de 2019

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 2019

SECURITY AIRPORT SERVICES AIRPORTSEC CIA. LTDA.
 Estado de Situación Financiera
 Al 31 de diciembre de 2019

ACTIVOS

ACTIVOS CORRIENTES

| | | |
|--------------------------------|----|-----------|
| Caja Chica | \$ | 200.00 |
| Caja Chica Bodega | | 100.00 |
| Produbanco Cta.Cte.02052024608 | | 29,271.43 |
| Clientes Locales | | 16,491.95 |
| Otras Cuentas por Cobrar | | 7,804.49 |
| Anticipo Proveedores | | 3,000.00 |
| (-) Prov Cuentas Incobrables | | (207.26) |
| Curso Seguridad Aeroportuaria | | 267.86 |
| Anticipos Sueldos y Quincenas | | 300.00 |
| Retención Fuente Corrientes | | 16,655.82 |
| Retención Fuente Años Anterior | | 50,541.19 |

TOTAL ACTIVOS CORRIENTES

124,425.48

PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO

| | | |
|--------------------------------|--|-------------|
| Equipos de Computación | | 4,887.34 |
| Muebles y Enseres | | 4,271.93 |
| Vehículos, Equipos de transpor | | 30,302.68 |
| Dep. Acum. Equipo Computacion | | (3,072.91) |
| Dep. Acum. Muebles. de Oficina | | (2,008.54) |
| Dep. Acum. Vehículos | | (25,862.85) |

TOTAL PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO

8,517.65

OTROS ACTIVOS

| | | |
|--------------------------------|--|----------|
| Garantía Bancaria | | 1,649.98 |
| Garantía Arriendo | | 900.00 |
| Seguros Pagados por Anticipado | | 736.25 |
| Impts Diferidos por Cobrar | | 8,117.30 |

TOTAL OTROS ACTIVOS

11,403.53

TOTAL ACTIVOS

\$ 144,346.66

PASIVOS Y PATRIMONIO**PASIVOS CORRIENTES**

| | | |
|--------------------------------|----|-----------------|
| Proveedores | \$ | 58,060.84 |
| Provisiones Proveedores | | 897.71 |
| Impuesto a la Renta por Pagar | | 5,247.96 |
| Liquidaciones por Pagar | | 632.03 |
| Otras Cuentas por Pagar | | 457.02 |
| Auspicio Cursos | | 12.80 |
| 13 Decimo Tercero | | 2,883.10 |
| 14 Decimo Cuarto | | 7,983.16 |
| Participación Trabajadores Pag | | <u>1,016.87</u> |

TOTAL PASIVOS CORRIENTES **77,191.49**

PASIVOS NO CORRIENTES

| | | |
|---------------------|--|------------------|
| Jubilación Patronal | | 32,469.18 |
| Desahucio | | <u>20,090.95</u> |

TOTAL PASIVOS NO CORRIENTES **52,560.13**

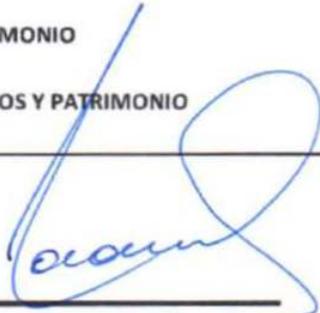
TOTAL PASIVOS CORRIENTES **129,751.62**

PATRIMONIO

| | | |
|---------------------------|--|-----------------|
| Vázquez Guerrero Santiago | | 5,000.00 |
| Vázquez Guerrero Lorena | | 5,000.00 |
| Reserva Legal | | 2,000.00 |
| Utilidad 2019 | | <u>2,595.04</u> |

TOTAL PATRIMONIO **14,595.04**

TOTAL PASIVOS Y PATRIMONIO **\$ 144,346.66**


SANTIAGO VÁZQUEZ
 GERENTE GENERAL


MARCO A. TORRES
 CONTADOR GENERAL

**ESTADO DE RESULTADOS INTEGRALES POR FUNCIÓN DEL 1 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE
2019**

**SECURITY AIRPORT SERVICES AIRPORTSEC CIA. LTDA.
Estado de Resultados Integrales
Al 31 de diciembre del 2019**

INGRESOS

| | | | |
|--------------------------------|----|------------|-------|
| Servicio de Seguridad Aeroport | \$ | 637,983.92 | 75.94 |
| Horas Solicitadas | | 133,829.15 | 15.93 |
| Servicio de Personal | | 1,400.00 | 0.17 |
| Fee Quiport UIO 15% | | 951.00 | 0.11 |
| Horas Temporada | | 56,660.00 | 6.74 |
| Servicio de Custodia | | 400.00 | 0.05 |
| Horas Marítimo | | 1,491.65 | 0.18 |
| Otras Rentas | | 6,169.61 | 0.73 |
| Otros Ingresos | | 1,209.35 | 0.14 |

TOTAL INGRESOS

840,094.68 100.00

GASTOS

| | | |
|--------------------------------|------------|-------|
| Sueldos, Salarios y Demás Remu | 375,356.55 | 44.68 |
| Aporte Patronal | 62,201.24 | 7.40 |
| Vacaciones | 2,502.48 | 0.30 |
| Horas Extras 25% | 19,941.94 | 2.37 |
| Horas Extras 50% | 79,730.94 | 9.49 |
| Horas Extras 100% | 30,498.57 | 3.63 |
| Fondos de Reserva | 37,384.34 | 4.45 |
| Decimo Tercer Sueldo | 38,724.68 | 4.61 |
| Decimo Cuarto Sueldo | 20,992.46 | 2.50 |
| Bonificación Empleados | 5,345.00 | 0.64 |
| Servicios Eventuales (temporal | 1,000.00 | 0.12 |
| Publicidad, Propaganda, Revist | 820.36 | 0.10 |
| Combustibles y Lubric Vehículo | 1,423.75 | 0.17 |
| Arriendo Oficinas e Intalacion | 7,363.56 | 0.88 |
| Seguros y Reaseguros | 6,314.63 | 0.75 |
| Transporte y Movilización | 2,255.08 | 0.27 |
| Entrenamiento y Capacitación | 2,698.88 | 0.32 |
| Mantenimiento Equipo de Comput | 3,060.00 | 0.36 |
| Quiport Fee | 5,520.61 | 0.66 |
| Honorarios Profesionales | 25,376.20 | 3.02 |
| Alimentacion | 28,488.62 | 3.39 |
| Uniformes | 6,191.14 | 0.74 |

AIRPORTSEC CÍA. LTDA.

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

| | | |
|----------------------------------|--------------------|--------------|
| Seguro Medicina Prepagada | 10,945.11 | 1.30 |
| Suministros, Materiales y Repue | 1,471.74 | 0.18 |
| Agua Potable | 95.81 | 0.01 |
| Energia Electrica | 579.01 | 0.07 |
| Servicio Internet | 1,517.85 | 0.18 |
| Telecomunicaciones | 10,879.50 | 1.30 |
| Superintendencia de Compañías | 104.15 | 0.01 |
| Municipio de Quito- 1.5 x mil | 507.31 | 0.06 |
| Mantenimiento Vehiculo | 2,253.80 | 0.27 |
| Otros | 17,779.75 | 2.12 |
| Gasto Caja Chica | 1,465.21 | 0.17 |
| Gasto Asesoría/Auditoría | 4,553.75 | 0.54 |
| Software, Licencias, Programas | 878.50 | 0.10 |
| Jubilación Patronal | 1,645.29 | 0.20 |
| Gasto Dep. Vehículos, Eq. Transp | 5,796.24 | 0.69 |
| Gasto Dep. Equipo de Computacio | 1,069.44 | 0.13 |
| Costo Financiero Actuarial | 3,786.30 | 0.45 |
| Comisiones/ Certific Bancarias | 967.62 | 0.12 |
| Gto Bancarios/Chequeras/Sobreg | 219.54 | 0.03 |
| Gasto Retenciones Asumidas | 1,527.86 | 0.18 |
| 15% Participacion Trabajadores | 1,016.87 | 0.12 |
| Impuesto a la Renta | 5,247.96 | 0.62 |
| TOTAL GASTOS | 837,499.64 | 99.69 |
| UTILIDAD 2019 | \$ 2,595.04 | 0.31 |


SANTIAGO VÁZQUEZ
 GERENTE GENERAL

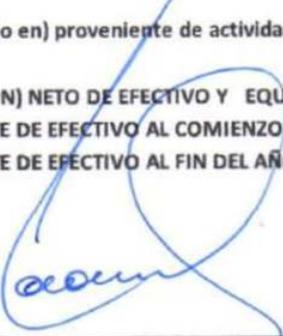

MARCO A. TORRES
 CONTADOR GENERAL

ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO POR EL MÉTODO DIRECTO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019

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 2019**

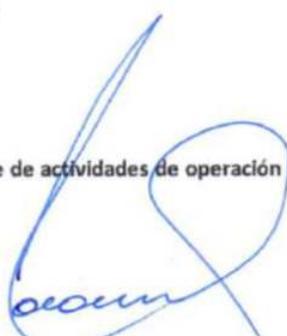
| | AÑO 2019 |
|---|------------------|
| ACTIVIDADES DE OPERACIÓN | |
| Clases de cobros | |
| Cobranza a clientes | 829,570.29 |
| Otros cobros de operación | 5,968.90 |
| Clases de pagos | |
| Pago a proveedores | 19,097.39 |
| Pago de remuneraciones y beneficios sociales | (677,551.83) |
| Pago de tributos | (20,394.04) |
| Pago de intereses | - |
| Pagos servicios de operación | (99,056.85) |
| Anticipo proveedores | (1,646.40) |
| Otros pagos de operación | (55,914.74) |
| Efectivo neto proveniente de actividades de operación | 72.72 |
| ACTIVIDADES DE INVERSIÓN: | |
| Compra de activos fijos | - |
| Venta de activos fijos | - |
| Otros | - |
| Efectivo neto usado en actividades de inversión | - |
| ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO: | |
| Pago prestamos | - |
| Ingresos por prestamos | - |
| Pago de dividendos | - |
| Otros | (71.54) |
| Efectivo (usado en) proveniente de actividades de financiamiento | (71.54) |
| AUMENTO (DISMINUCIÓN) NETO DE EFECTIVO Y EQUIVALENTE DE EFECTIVO | 1.18 |
| EFECTIVO Y EQUIVALENTE DE EFECTIVO AL COMIENZO DEL AÑO | 29,570.25 |
| EFECTIVO Y EQUIVALENTE DE EFECTIVO AL FIN DEL AÑO | 29,571.43 |


SANTIAGO VÁZQUEZ
GERENTE GENERAL


MARCO A. TORRES
CONTADOR GENERAL

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 | 8,859.87 |
| Ajustes a la utilidad neta: | 3,790.17 |
| Depreciación | 6,865.68 |
| Amortización de cuentas incobrables | - |
| Pérdida (ganancia) por VRN y deterioro | - |
| Por provisiones | 38.32 |
| Por beneficios empleados | 5,231.77 |
| Por impuestos diferidos | (2,080.77) |
| Impuesto a la renta | (1,016.87) |
| Participación Trabajadores | (5,247.96) |
| Otros | |
| Disminución (aumento) en activos: | (16,026.20) |
| Cuentas por cobrar comerciales | (1,868.09) |
| Otras cuenta por cobrar | (1,926.69) |
| Compra Inventarios | - |
| Gastos pagados por anticipado | 192.90 |
| Activos por Impuestos | - |
| Otros Activos | (12,424.32) |
| Aumento (disminución) en pasivos: | 3,448.88 |
| Cuentas por pagar comerciales | 19,097.39 |
| Otras cuentas por pagar | (8,905.15) |
| Pago tributos | (1,608.35) |
| Anticipos clientes | |
| Otras pasivos | (5,135.01) |
| Efectivo neto proveniente de actividades de operación | 72.72 |



SANTIAGO VÁZQUEZ
GERENTE GENERAL



MARCO A. TORRES
CONTADOR GENERAL

ESTADO DE EVOLUCIÓN PATRIMONIAL AL 31 DE DICIEMBRE DE 2019

SECURITY AIRPORT SERVICES AIRPORTSEC CIA. LTDA.
ESTADO DE EVOLUCION DEL PATRIMONIO
DEL 1 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2019

| EN CIFRAS COMPLETAS US\$ | CAPITAL SOCIAL | RESERVAS | RESULTADOS ACUMULADOS | | | RESULTADOS DEL EJERCICIO | | TOTAL PATRIMONIO |
|---|----------------|---------------|-----------------------|-------------------------|--|---------------------------|------------------------------|------------------|
| | | RESERVA LEGAL | 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 01/01/2019 | 10,000.00 | 2,000.00 | 1,810.28 | - | - | 2,200.38 | - | 16,010.66 |
| 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 | | | (1,810.28) | - | - | (2,200.38) | | (4,010.66) |
| Resultado Integral Total del Año (Ganancia o pérdida del ejercicio) | | | | | | 2,595.04 | | 2,595.04 |
| Otros cambios (detallar) | | | | | | | | - |
| = | | | | | | | | - |
| SALDO FINAL DEL PERIODO 31/12/2019 | 10,000.00 | 2,000.00 | - | - | - | 2,595.04 | - | 14,595.04 |

SANTIAGO VÁZQUEZ
GERENTE GENERAL

MARCO A. TORRES
CONTADOR GENERAL

1. 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 |
| N° 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 |
| N° Registro Mercantil: | 15454 |

2. 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.

2.1 Bases de presentación.

Los estados financieros de la Compañía comprenden los estados de situación financiera al 31 de diciembre del 2019, los estados de resultados integrales, de cambios en el patrimonio y de flujos de efectivo por el año terminado al 31 de diciembre de 2019. Estos estados financieros han sido preparados de acuerdo con Normas Internacionales de Información Financiera - NIIF.

2.2 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.

2.3 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.

2.4 Moneda funcional y de presentación.

Estos estados financieros son presentados en dólares de los Estados Unidos de Norteamérica que es la moneda oficial de la República del Ecuador. Toda la información es presentada en dólares y ha sido redondeada a la unidad más cercana.

2.5 Segmentos operacionales.

La sociedad opera con un segmento único.

2.6 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.

3. 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 2019.

4. 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.

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

Operaciones

La compañía realiza actividades de seguridad aeroportuaria.

Declaración de cumplimiento

La compañía declara que los estados financieros al 31 de diciembre de 2019 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 2019 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 2019.

Efectivo y equivalente al efectivo.

El efectivo y equivalente de efectivo incluye efectivo en caja por fondos que se utilizan en las operaciones normales de la Compañía, depósitos a la vista en instituciones bancarias y equivalente de efectivo a manera de inversiones a corto plazo, de gran liquidez, que son fácilmente convertibles en importes determinados de efectivo, dichas inversiones pueden ser clasificadas como equivalente de efectivo cuando su propósito principal es cumplir con pagos de corto plazo.

Cuentas y Documentos por Cobrar

Las cuentas por cobrar comerciales y otras cuentas por cobrar son activos financieros con pagos fijos o determinables que no se cotizan en un mercado activo. Los importes en cuentas por cobrar no tienen intereses. Las cuentas por cobrar y otras cuentas por cobrar inicialmente se reconocen al valor razonable más cualquier costo de transacción directamente atribuible. Posterior al reconocimiento inicial, se valorizan al costo amortizado usando el método de interés efectivo, menos las pérdidas por deterioro. Los instrumentos financieros han sido contabilizados a costo amortizado, el cual al ser manejado en períodos relativamente cortos equivalen a sus valores nominales.

Todo riesgo objetivo de pérdida por deterioro de valor debe estar cubierto en forma de provisión.

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 propiedad y equipo se miden al costo menos la depreciación acumulada y cualquier pérdida por deterioro del valor acumulada.

El costo de propiedades y equipo comprende su precio de adquisición más todos los costos directamente relacionados con la ubicación del activo, su puesta en condiciones de funcionamiento según lo previsto por la gerencia y la estimación inicial de cualquier costo de desmantelamiento y retiro del elemento o de rehabilitación de la ubicación del activo.

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 NO FINANCIEROS

En cada fecha sobre la que se informa, se revisan la propiedad y equipo, activos intangibles e inversiones en asociadas para determinar si existen indicios de que tales 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 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.

Cuentas por pagar y otras cuentas por pagar

Las cuentas comerciales por pagar y otras cuentas por pagar son pasivos financieros, no derivados con pagos fijos o determinables, que no cotizan en un mercado activo.

Después del reconocimiento inicial, a valor razonable, se miden al costo amortizado utilizando el método de la tasa de interés efectiva. El gasto por intereses (incluyendo los intereses implícitos) se reconoce como costo financiero y se calcula utilizando la tasa de interés efectiva. Para aquellos instrumentos cuyo vencimiento es menor a un año se ha determinado que el costo amortizado equivale a su valor nominal.

Las cuentas comerciales por pagar y otras cuentas por pagar se clasifican en pasivos corrientes, excepto los vencimientos superiores a 12 meses desde la fecha del estado de situación financiera, que se clasifican como pasivos no corrientes.

Las cuentas comerciales por pagar son obligaciones basadas en condiciones de crédito normales y no generan intereses.

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 gasto por impuesto a la renta representa la suma del impuesto a la renta por pagar corriente y el impuesto diferido.

Impuesto a la renta corriente

El impuesto por pagar corriente se basa en la utilidad gravable (tributaria) registrada durante el año. La utilidad gravable difiere de la utilidad contable, debido a las partidas de ingresos o gastos imponderables o deducibles y partidas que nunca son gravables o no deducibles. El pasivo de la Compañía por concepto del impuesto corriente se calcula utilizando las tasas fiscales aprobadas al final de cada período.

Impuesto diferido

El impuesto diferido se reconoce sobre las diferencias temporarias entre el valor en libros de los activos y pasivos incluidos en los estados financieros y las bases fiscales correspondientes utilizadas para determinar la utilidad gravable. El pasivo por impuesto diferido se reconoce generalmente para todas las diferencias temporarias imponderables. Se reconocerá un activo por impuestos diferidos, por causa de todas las diferencias temporarias deducibles, en la medida en que resulte probable que la Compañía disponga de utilidades gravables futuras contra las que se podría cargar esas diferencias temporarias deducibles.

Los activos y pasivos por impuestos diferidos deben medirse empleando las tasas fiscales que se espera sean de aplicación en el período en el que el activo se realice o el pasivo se cancele.

El impuesto diferido, correspondiente a cambios en la tasa de impuestos o en la normativa tributaria, la re-estimación de la recuperación de los activos por impuestos diferidos o en la forma esperada de recuperar el valor en libros de un activo, se reconoce en el resultado del período, excepto en la medida en que se relacione con partidas previamente reconocidas fuera de los resultados del período.

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 | 2,018 | 2,019 |
|--------------------------------|-------------------|-------------------|
| Caja Chica | 23.54 | 200.00 |
| Caja Chica Bodega | 1.27 | 100.00 |
| Produbanco Cta.Cte.02052024608 | 29,545.44 | 29,271.43 |
| Clientes Locales | 14,297.52 | 16,491.95 |
| Anticipo Honorarios | 250.00 | - |
| Otras Cuentas por Cobrar | 7,600.54 | 7,804.49 |
| Anticipo Proveedores | 1,353.60 | 3,000.00 |
| (-) Prov Cuentas Incobrables | (207.26) | (207.26) |
| Curso Seguridad Aeroportuaria | 56.00 | 267.86 |
| Anticipos Sueldos y Quincenas | 1,000.00 | 300.00 |
| Retención Fuente Corrientes | 17,748.24 | 16,655.82 |
| Retención Fuente Años Anterior | 40,546.97 | 50,541.19 |
| TOTAL | 112,215.86 | 124,425.48 |

AIRPORTSEC CÍA. LTDA.**Políticas contables y Notas a los Estados Financieros (Expresadas en dólares)****2. ACTIVO NO CORRIENTE**

A continuación detallo las cuentas del activo no corriente

| CUENTA | 2,018 | 2,019 |
|--------------------------------|------------------|-----------------|
| Equipos de Computación | 4,887.34 | 4,887.34 |
| Muebles y Enseres | 4,271.93 | 4,271.93 |
| Vehículos, Equipos de transpor | 30,302.68 | 30,302.68 |
| Dep. Acum. Equipo Computacion | (2,003.47) | (3,072.91) |
| Dep. Acum. Muebles. de Oficina | (1,666.78) | (2,008.54) |
| Dep. Acum. Vehículos | (20,408.37) | (25,862.85) |
| TOTAL | 15,383.33 | 8,517.65 |

3. OTROS ACTIVOS

| CUENTA | 2,018 | 2,019 |
|--------------------------------|-----------------|------------------|
| Garantía Bancaria | 1,578.44 | 1,649.98 |
| Garantía Arriendo | 900.00 | 900.00 |
| Seguros Pagados por Anticipado | 929.15 | 736.25 |
| Impts Diferidos por Cobrar | 6,036.53 | 8,117.30 |
| TOTAL | 9,444.12 | 11,403.53 |

PASIVO**4. PASIVO CORRIENTE**

| CUENTA | 2,018 | 2,019 |
|--------------------------------|--------------------|--------------------|
| Proveedores | (38,963.45) | (58,060.84) |
| Impuesto a la Renta por Pagar | (7,754.02) | (5,963.59) |
| Liquidaciones por Pagar | (3,320.24) | (632.03) |
| Cuentas por Pagar Empleados | (2,068.00) | - |
| Otras Cuentas por pagar | (9,362.17) | (457.02) |
| 13 Decimo Tercero | (2,984.92) | (2,883.10) |
| 14 Decimo Cuarto | (7,843.02) | (7,983.16) |
| Participacion Trabajadores Pag | (1,408.47) | (1,016.87) |
| TOTAL | (61,467.88) | (77,907.12) |

5. PASIVO NO CORRIENTE

| CUENTA | 2,018 | 2,019 |
|---------------------|--------------------|--------------------|
| Jubilación Patronal | (29,532.46) | (32,469.18) |
| Desahucio | (17,795.90) | (20,090.95) |
| TOTAL | (47,328.36) | (52,560.13) |

PATRIMONIO

Los cambios en el patrimonio de la Compañía de los ejercicios 2018 y 2019 se ven en detalle, en el estado de cambios en el patrimonio de los accionistas.

6. CAPITAL SUSCRITO

| CUENTA | 2,018 | 2,019 |
|---------------------------|--------------------|--------------------|
| Vazquez Guerrero Santiago | (5,000.00) | (5,000.00) |
| Vazquez Guerrero Lorena | (5,000.00) | (5,000.00) |
| TOTAL | (10,000.00) | (10,000.00) |

7. RESERVAS

| CUENTA | 2,018 | 2,019 |
|---------------|-------------------|-------------------|
| Reserva Legal | (2,000.00) | (2,000.00) |
| TOTAL | (2,000.00) | (2,000.00) |

8. RESULTADOS

| CUENTA | 2,018 | 2,019 |
|------------------------|-------------------|-------------------|
| Ganancias Acumuladas | (1,810.28) | - |
| Utilidad del ejercicio | (2,200.38) | (2,595.04) |
| TOTAL | (4,010.66) | (2,595.04) |

INGRESOS**9. INGRESOS OPERACIONALES**

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

| CUENTA | 2,018 | 2,019 |
|--------------------------------|---------------------|---------------------|
| Servicio de Seguridad Aeroport | (636,953.48) | (637,983.92) |
| Horas Solicitadas | (145,727.40) | (133,829.15) |
| Servicio de Personal | (2,100.00) | (1,400.00) |
| Fee Quiport UIO 15% | (4,627.50) | (951.00) |
| Horas Temporada | (75,380.00) | (56,660.00) |
| Horas Temporada Valentin | (800.00) | - |
| Horas Temporada Mujeres | (426.00) | - |
| Servicio de Custodia | (12,940.00) | (400.00) |
| Servicio Garita Adicional | (7,637.80) | - |
| Horas Marítimo | (362.25) | (1,491.65) |
| Horas Extras Pedido Especial | (162.75) | - |
| Otras Rentas | (1,973.06) | (6,169.61) |
| Otros Ingresos | (8,913.58) | (1,209.35) |
| | (898,003.82) | (840,094.68) |

COSTOS Y GASTOS**10. GASTOS**

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

| CUENTA | 2,018 | 2,019 |
|--------------------------------|--------------|--------------|
| Sueldos, Salarios y Demás Remu | 385,352.03 | 375,356.55 |
| Aporte Patronal | 66,022.42 | 62,201.24 |
| Vacaciones | 4,590.90 | 2,502.48 |
| Horas Extras 25% | 20,012.51 | 19,941.94 |
| Horas Extras 50% | 81,523.13 | 79,730.94 |
| Horas Extras 100% | 43,240.43 | 30,498.57 |
| Fondos de Reserva | 36,640.39 | 37,384.34 |
| Decimo Tercer Sueldo | 41,316.19 | 38,724.68 |
| Decimo Cuarto Sueldo | 22,044.82 | 20,992.46 |
| Bonificación Empleados | 11,343.91 | 5,345.00 |
| Servicios Eventuales (temporal | 500.00 | 1,000.00 |

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

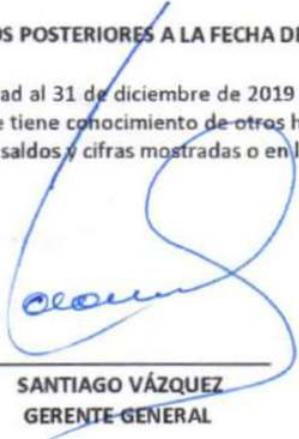
| CUENTA | 2,018 | 2,019 |
|--------------------------------|-------------------|-------------------|
| Publicidad, Propaganda, Revist | 286.42 | 820.36 |
| Combustibles y Lubric Vehículo | 1,051.37 | 1,423.75 |
| Arriendo Oficinas e Intalacion | 7,318.08 | 7,363.56 |
| Seguros y Reaseguros | 12,145.40 | 6,314.63 |
| Transporte y Movilización | 2,831.83 | 2,255.08 |
| Entrenamiento y Capacitación | 9,439.86 | 2,698.88 |
| Mantenimiento Equipo de Comput | 7,816.80 | 3,060.00 |
| Quiport Fee | 5,342.40 | 5,520.61 |
| Gastos de Viaje | 2,073.96 | - |
| Honorarios Profesionales | 25,090.00 | 25,376.20 |
| Alimentacion | 29,069.60 | 28,488.62 |
| Uniformes | 6,260.03 | 6,191.14 |
| Seguro Medicina Prepagada | 2,638.46 | 10,945.11 |
| Suministros,Materiales y Repue | 2,033.98 | 1,471.74 |
| Agua Potable | 47.31 | 95.81 |
| Energia Electrica | 553.22 | 579.01 |
| Servicio Internet | 3,006.51 | 1,517.85 |
| Telecomunicaciones | 7,817.32 | 10,879.50 |
| Multas de Permisos | 200.00 | - |
| Superintendencia de Compañías | 127.35 | 104.15 |
| Municipio de Quito- 1.5 x mil | 176.48 | 507.31 |
| Mantenimiento Vehículo | 541.79 | 2,253.80 |
| Otros | 8,983.17 | 17,779.75 |
| Gasto Caja Chica | 721.63 | 1,465.21 |
| GND Arriendo LTX | 1,606.21 | - |
| Gtos.Gestion/Atencion Clientes | 4,688.81 | - |
| Gasto Asesoría/Auditoria | 4,813.31 | 4,553.75 |
| Software, Licencias, Programas | 1,493.38 | 878.50 |
| Jubilación Patronal | 13,233.83 | 1,645.29 |
| Gasto Dep.Vehículos, Eq.Transp | 5,787.96 | 5,796.24 |
| Gasto Dep.Equipo de Computacio | 1,089.95 | 1,069.44 |
| Costo Financiero Actuarial | 3,027.78 | 3,786.30 |
| Comisiones/ Certific Bancarias | 1,041.20 | 967.62 |
| Gto Bancarios/Chequeras/Sobreg | 180.00 | 219.54 |
| Gasto Retenciones Asumidas | 50.88 | 1,527.86 |
| Intereses por Mora | 1,467.94 | - |
| | 886,640.95 | 831,234.81 |

11. IMPUESTO A LA RENTA Y PARTICIPACIÓN UTILIDADES

| CUENTA | 2,018 | 2,019 |
|--------------------------------|-----------------|-----------------|
| 15% Participacion Trabajadores | 1,408.47 | 1,016.87 |
| Impuesto a la Renta | 7,754.02 | 5,247.96 |
| | 9,162.49 | 6,264.83 |

12. HECHOS POSTERIORES A LA FECHA DE BALANCE.

Con posterioridad al 31 de diciembre de 2019 y hasta la fecha de emisión de estos estados financieros (febrero 28 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