



MARIPROBI CIA. LTDA.
MANEJO DE RIESGOS Y PROTECCIÓN DE BIENES

MARIPROBI CIA. LTDA.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

31 DE DICIEMBRE DE 2018


.....
Lic. Edwin Narváez-Lancinott
Gerente General


.....
Lic. Jorge Bosquez Cabezas
Contador
No Reg 24656

- MATRIZ - QUITO
LA VICENTINA, CALLE LA
CONDAMINE N22-55 Y
PADRE MENTEN
TELÉFONOS:
-(043-2) 3706-713
-(0096 868 020 / 0396 040 039
-(0096 868 022 / 0396 480 423

SUCURSALES

- SANTO DOMINGO
- LATACUNGA
- ESMERALDAS
- MANA
- PORTOVIEJO
- MLAGRO
- MACHALA
- GUAYNOUR
- TULCAN

- EL COCA
- LAGO AGRO
- LORETO
- SHUSHUFINCHI
- JOYA DE LOS
SACHAS
- CUYABENO
- PUTUMAYO



BANCO AGRICOLA DEL ECUADOR





| BALANCE GENERAL | | | |
|--|----------------|-------------------|-------------------|
| Diciembre 31, | | 31/12/2018 | 31/12/2017 |
| Activos | | | |
| Activos corrientes: | | | |
| Efectivo | 3 | 9,664.90 | 16,599.85 |
| Cuentas por cobrar | 4 | 272,792.93 | 239,071.57 |
| Otros activos corrientes | 5 | 0.00 | 9,072.18 |
| Inventarios | | 0.00 | 0.00 |
| Gastos pagados por anticipado | 6 | 12,670.00 | 12,670.00 |
| Total activos corrientes | | 295,127.83 | 277,413.60 |
| Activos no corrientes: | | | |
| Propiedad, planta y equipo | ANEXO 1 | 233,943.18 | 178,378.72 |
| Total activos no corrientes | | 233,943.18 | 178,378.72 |
| Total Activos | | 529,071.01 | 455,792.32 |
| Pasivos y patrimonio de los accionistas | | | |
| Pasivos corrientes: | | | |
| Cuentas por pagar | 7 | 40,952.38 | 108,215.29 |
| Obligaciones financieras | 11 | 25,147.66 | 24,583.34 |
| Impuesto Renta por pagar | 8 | 52,384.65 | 0.00 |
| Pasivos por beneficios a empleados | 9 | 191,252.20 | 23,599.17 |
| Otros pasivos corriente | 10 | 23,937.24 | 0.00 |
| Total pasivos corrientes | | 333,674.13 | 156,397.80 |
| Cuentas por pagar relacionadas | | 0.00 | 32,759.76 |
| Obligaciones financieras no corriente | 11 | 28,279.83 | 131,903.26 |
| Pasivos por impuestos a la Renta diferido | | 0.00 | 0.00 |
| Provision de beneficios a empleados | 12 | 25,167.43 | 24,682.46 |
| Total pasivos corrientes no Corriente | | 53,447.26 | 189,345.48 |
| Total pasivos | | 387,121.39 | 345,743.28 |
| Patrimonio de los accionistas: | | | |
| Capital Suscrito asignado | 13 | 10,000.00 | 10,000.00 |
| Aporte para futura capitalización | | 0.00 | 0.00 |
| Reservas | 14 | 9,883.70 | 9,883.70 |
| Resultados Acumulados | 15 | 122,065.92 | 90,165.34 |
| Otros resultados integrales | | 0.00 | 0.00 |
| Total patrimonio de los accionistas | | 141,949.62 | 110,049.04 |
| | | 529,071.01 | 455,792.32 |
| | | 0.00 | 0.00 |

- MATHIZ - QUITO
LA VICENTINA . CALLE LA
CONDAMINE N22-55 Y
PADRE MENTEN
TELÉFONOS:
- (011) 25 3226-713
- (011) 888 020 / 0996 040 638
- (011) 888 022 / 0996 480 423

SUCURSALES

- SANTO DOMINGO
- LATACUNGA
- ESMERALDAS
- MANA
- PORTOVIEJO
- MELAGRO
- MACHALA
- GUAYACIL
- TULCAN

- EL COCA
- LAGO AGRO
- LORETO
- SHUSHUFINI
- JOYA DE LOS
SACHAS
- OUYABENO
- PUTUMAYO



BANCO AGRARIO DEL ECUADOR





| ESTADO DE RESULTADO INTEGRAL | | | |
|---|----|---------------------|---------------------|
| Diciembre 31, | | 31/12/2018 | 31/12/2017 |
| Ventas Netas | 16 | 2,170,767.92 | 2,124,432.33 |
| Costo de ventas y producción | | 0.00 | 0.00 |
| Utilidad bruta en ventas | | 2,170,767.92 | 2,124,432.33 |
| Gastos de administración | 17 | 1,643,016.40 | 1,771,338.23 |
| Gastos de ventas y producción | | 0.00 | 0.00 |
| Utilidad (pérdida) en operación | | 527,751.52 | 353,094.10 |
| mas | | | |
| Otros ingresos | | 466.32 | 1.36 |
| Ingresos financieros | | 0.00 | 0.00 |
| Ingresos de operaciones discontinuas | | 0.00 | 0.00 |
| menos | | | |
| Gastos financieros, netos | | 5,917.42 | 258,745.79 |
| Otros gastos | | 361,819.99 | 0.00 |
| Utilidad (pérdida) antes de participación a trabajadores e impuesto a la renta | | 160,480.43 | 94,349.67 |
| Participación a trabajadores | | 24,072.06 | 14,152.45 |
| Impuesto a la renta | 8 | 124,557.09 | 20,049.31 |
| Otros ajustes | | 0.00 | 27,185.39 |
| Utilidad (pérdida) Neta | | 11,851.28 | 32,962.52 |

Lic. Edwin Narváez Lancinott
Gerente General

Lic. Jorge Bosquez Cabezas
Contador
No Reg 24656

- MATRIZ - QUITO
LA VICENTINA, CALLE LA
CONDAMINE Nº2-85 Y
PADRE MENTÉN
TELÉFONOS:
-(052-2) 3726-713
-(052) 965 020 / (052) 040 639
-(052) 965 022 / (052) 480 423

SUCURSALES

- SANTO DOMINGO
- LATACUNGA
- ESMERALDAS
- MANTA
- PORTOVELAZO
- MILAGRO
- MACHALA
- GUAYAS
- TULCAN

- EL DOCA
- LAGO AGRIO
- LORETO
- SHUSHUPINZI
- JOYA DE LOS
SACHAS
- QUIMINDI
- PUTUMAYO



Banco Agrario del Ecuador

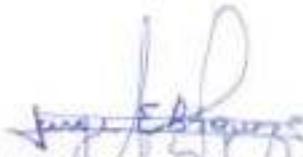




ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO POR EL MÉTODO DIRECTO
(Expresados en dólares)

| | 31/12/2018 | 31/12/2017 |
|--|-----------------|-----------------|
| INCREMENTO (DISMINUCIÓN) NETO DE EFECTIVO Y EQ | (6,934.95) | 19,055.61 |
| FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES (UTILIZADOS) DE | 218,467.04 | 19,055.61 |
| <u>Clases de cobros por actividades de operación</u> | 2,709,707.82 | 2,124,432.33 |
| Cobros procedentes de las ventas de bienes y prestación de servicios | 2,709,707.82 | 2,124,432.33 |
| <u>Clases de pagos por actividades de operación</u> | (2,491,240.78) | (2,105,376.72) |
| Pagos a proveedores por el suministro de bienes y servicios | (1,160,705.05) | (2,105,376.72) |
| Pagos a y por cuenta de los empleados | (1,344,667.61) | 0.00 |
| Intereses pagados | (5,917.42) | 0.00 |
| Otras entradas (salidas) de efectivo | 20,049.30 | 0.00 |
| <u>Efectivo procedente (utilizado) de inversión</u> | (61,303.29) | 0.00 |
| Importes procedentes por la venta de propiedades, planta y equipo | 19,583.55 | 0.00 |
| Adquisiciones de propiedades, planta y equipo | (80,886.84) | 0.00 |
| <u>Flujos de efectivo procedentes (utilizados) financiación</u> | (164,098.70) | 0.00 |
| Pagos de préstamos | (164,663.02) | 0.00 |
| Otras entradas (salidas) de efectivo | 564.32 | 0.00 |
| EFECTOS DE LA VARIACIÓN EN LA TASA DE CAMBIO SO | 0.00 | (2,455.76) |
| Efectos de la variación en la tasa de cambio sobre el efectivo | 0.00 | (2,455.76) |
| INCREMENTO (DISMINUCIÓN) NETO DE EFECTIVO Y EQ | (6,934.95) | 19,055.61 |
| Efectivo y equivalente al efectivo al principio del periodo | 16,599.85 | 0.00 |
| EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO AL FINAL DI | 9,664.90 | 16,599.85 |


Lic. Edwin Narváez Lancinotti
Gerente General


Lic. Jorge Bosquez Cabezas
Contador
No Reg 24656

• MATRIZ - QUITO
LA VICENTINA - CALLE LA
CONDAMINE N22-55 Y
PADRE MENTEN
TELÉFONOS:
- (043) 23 3226-713
- (0996 888 020 / 0996 043 038
- (0996 888 022 / 0996 490 423

SUCURSALES

- SANTO DOMINGO
- LATACUNGA
- ESMERALDAS
- MANTA
- PORTOVIEJO
- MELAGRO
- MACHALA
- GUAYACIL
- TULCAN

- EL DOGA
- LAGO AGRIO
- LORETO
- IBUSHUPINDI
- JOYA DE LOS
SACHAS
- CUYABENO
- PUTUMAYO



Banco Agrario del Ecuador





**CONCILIACIÓN ENTRE LA GANANCIA (PÉRDIDA) NETA DE LOS FLUJOS DE OPERACIÓN
PROVISTO (UTILIZADO) POR LAS ACTIVIDADES DE OPERACIÓN
(Expresados en dólares)**

| | 31/12/2018 | 31/12/2017 |
|--|---------------------|------------------|
| GANANCIA (PÉRDIDA) ANTES DE 15% A TRABAJADORES E IM | 160,480.43 | 19,055.61 |
| <u>Ajuste por partidas distintas al efectivo:</u> | 154,367.98 | 0.00 |
| Ajustes por gasto de depreciación y amortización | 5,738.83 | 0.00 |
| Ajustes por gasto por impuesto a la renta | 124,557.09 | 0.00 |
| Ajustes por gasto por participación trabajadores | 24,072.06 | 0.00 |
| <u>Cambios en activos y pasivos:</u> | (96,381.37) | 0.00 |
| (Incremento) disminución en cuentas por cobrar clientes | (33,721.36) | 0.00 |
| (Incremento) disminución en otras cuentas por cobrar | 9,072.18 | 0.00 |
| Incremento (disminución) en cuentas por pagar comerciales | (49,042.77) | 0.00 |
| Incremento (disminución) en otras cuentas por pagar | (18,220.14) | 0.00 |
| Incremento (disminución) en beneficios empleados | 71,408.53 | 0.00 |
| Incremento (disminución) en anticipos de clientes | 28,764.80 | 0.00 |
| Incremento (disminución) en otros pasivos | (104,642.61) | 0.00 |
| <u>Flujos de efectivo netos procedentes de (utilizados) actividades de</u> | 218,467.04 | 19,055.61 |


.....
Lic. Edwin Narváez Laucinon
Gerente General


.....
Lic. Jorge Bosquez Cabezas
Contador
No Reg 24656

- MATRIZ - QUITO
LA VICENTINA, CALLE LA
CONDAMINE N22-05 Y
PADRE MENTEN
TELÉFONOS:
- (593) 25 2226-713
- (593) 800 020 / (593) 040 038
- (593) 800 072 / (593) 480 423

SUCURSALES

- SANTO DOMINGO
- LATACUNGA
- ESMERALDAS
- MANA
- PORTOVIEJO
- MELAGRO
- NACHALA
- QUAYASAL
- TULCAN

- EL COCA
- LAGO AGRIO
- LORETO
- SHUSHUFINI
- JOYA DE LOS
SACHAS
- CUYABENO
- PUTUMAYO



Bureau of Assurance and Security Control



MARIPROBICIA, LTDA.

ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO

(Expresadas en dólares)

| CATEGORÍA | 2014 | | DETALLE A 31 DE DICIEMBRE | | | | | | | TOTAL ALTERNATIVO |
|---|-----------|----------|----------------------------|------------------------|------------------------|--------------------------------------|-----------------------------------|-----------------------------------|-----------------------------------|-------------------|
| | 30/01 | 30/02 | RESERVA DE FORTALECIMIENTO | RESERVA DE DEVALUACIÓN | RESERVA DE REVALUACIÓN | RESERVA DE REVALUACIÓN DE DIVIDENDOS | RESERVA DE REVALUACIÓN DE VALORES | RESERVA DE REVALUACIÓN DE VALORES | RESERVA DE REVALUACIÓN DE VALORES | |
| SALDO AL FINAL DEL PERÍODO | 10,000.00 | 8,052.45 | 1,811.25 | 181,501.05 | -78,286.41 | 0.00 | 11,851.28 | 0.00 | 141,949.62 | |
| SALDO RECONCILIADO DEL PERÍODO ANTERIOR | 10,000.00 | 8,052.45 | 1,801.25 | 135,489.23 | -78,286.41 | 0.00 | 32,962.51 | 0.00 | 119,049.04 | |
| SALDO DEL PERÍODO INICIADO ANTERIOR | 10,000.00 | 8,052.45 | 1,801.25 | 135,489.23 | -78,286.41 | 0.00 | 32,962.51 | 0.00 | 119,049.04 | |
| CAMBIOS EN POLÍTICAS CONTABLES | | | | | | | | | | |
| CORRECCIONES DE ERRORES | | | | | | | | | | |
| CAMBIOS DEL AÑO EN EL PATRIMONIO: | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 55,011.82 | 0.00 | 0.00 | (21,111.24) | 0.00 | 31,900.58 | |
| Aumento (disminución) de capital social | | | | | | | | | | |
| Aportes para futuras capitalizaciones | | | | | | | | | | |
| Prima por emisión primaria de acciones | | | | | | | | | | |
| Dividendos | | | | | | | | | | |
| Transferencia de Reservas a otras cuentas patrimoniales | | | | | | | | | | |
| Revalorización de las reservas por Valuación de Activos Financieros Disponibles para la venta | | | | | | | | | | |
| Revalorización de la Reserva por Valuación de Propiedades, planta y equipo | | | | | | | | | | |
| Revalorización de la Reserva por Valuación de Activos Intangibles | | | | | | | | | | |
| Transferencias entre cuentas patrimoniales | | | | | | | | | | |
| Provisión de la reserva legal | | | | | | | | | | |
| Resultado Integral Total del Año (Garantía o pérdida del ejercicio) | | | | 20,049.30 | | | 11,851.28 | 0.00 | | |
| Otros cambios | | | | | | | | | | |


Lic. Edwin Narváez Juncinotti
Gerente General


Lic. Jorge Boquiza Cabezas
Contador
No Reg 24656

1. Descripción del negocio.

La compañía MARIPROBI CIA LTDA. se constituyó por escritura pública otorgada ante el notario vigésimo noveno del Distrito Metropolitano de Quito, el 22 de mayo del 2006; fue aprobada por la superintendencia de Compañías, mediante Resolución 06.Q.IJ.1825, Con un capital Suscrito de \$ 800, Número de Participaciones 800 valor \$1.

El CIU de actividad dos N80, autorizada por la Superintendencia de Compañías. Posee un capital suscrito y pagado de 10.000,00 dólares, por sus socios integrantes. Con número de expediente 155699.

| Nombre del Socio | Capital suscrito | % |
|--|------------------|-------------|
| <i>Narváez Lancinott Jeannette Elizabeth</i> | 266.00 | 2.66% |
| <i>Narváez Lancinott Edwin Fabián</i> | 9,734.00 | 97.34% |
| Total | 10,000.00 | 100% |

Actividad Económica

su actividad principal es La prestación de servicios de prevención del delito, vigilancia y seguridad a favor de personas naturales y jurídicas, instalaciones y bienes, depósito, custodia y transporte de valores, investigación, seguridad en medios de transporte privado de personas naturales y jurídicas y bienes, instalación, mantenimiento y reparación de aparatos, dispositivos y sistema de seguridad y el uso de monitoreo de centrales para recepción, verificación y transmisión de señales de alarma.

Distribución Geográfica

| Establecimiento | Dirección |
|-----------------|--|
| 001 | Quito , parroquia Itchimbia, barrio la Vicentina; Calle La Condamine, N21-55Y intersección Padre Menten, a una cuadra del Coliseo Los QUITUS. |
| 002 | Machala , Calle 9 de Mayo entre Pichincha y SN Intersección Restaurante El Bosque, Piso 0 |
| 003 | Santo Domingo , Parroquia Rio Verde, Ciudadela los Pambiles, Calle Rio Toachi N1023 Y Abraham Calazacón, a 150 metros del ECU 911 |
| 004 | Ibarra , Parroquia El Sagrario, Calle Pedro Moncayo, N10-28, Intersección: Luis Cabeza Borja, a una cuadra y media del Obelisco |
| 005 | Orellana , Parroquia Puerto Francisco de Orellana(El Coca) Calle Alejandro Labaka SN Intersección Atahualpa, frente a la dirección distrital de Salud. |
| 006 | Manta , Parroquia Los Esteros, Barrio Divino Niño, Calle 409, N18 Intersección Av. 405 Referencia a cuatro cuadras del Policlínico Universitario Manzana 29 |

2. RESUMEN DE POLÍTICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS

2.1. Bases de Presentación

Los Estados Financieros de la compañía se han preparado de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF para pymes), adoptadas por la Superintendencia de Compañías, Valores y Seguros.

Los estados financieros de la compañía **MARIPROBI CIA. LTDA.** se han preparado bajo el criterio del costo histórico, que está generalmente basado en el valor razonable de la contraprestación dada a cambio de bienes y servicios.

La preparación de los estados financieros conforme a las NIIF requiere el uso de ciertas estimaciones contables críticas. También exige a la Administración de la compañía que ejerza su juicio en el proceso de aplicación de las políticas contables de la Compañía.

Consecuentemente, los estados financieros cumplen con las normas internacionales de información financiera aplicable al período terminado, tal como se describen en estas políticas de contabilidad.

2.1. Moneda funcional

La moneda funcional y de presentación de informes es la moneda de curso en Ecuador, el dólar de los Estados Unidos de América (USD). Las cifras indicadas se presentan en esa moneda (USD).

Los estados financieros , están presentados en cifras completas en dólares de los Estados Unidos de América.

2.1. Uso de estimaciones y juicios en la preparación de los estados financieros

Las estimaciones y supuestos relacionados se basan en la experiencia histórica y otros factores que se consideran razonables en las circunstancias actuales, cuyo resultado es la base para formar juicios sobre el valor en libros de los activos y pasivos que no son fácilmente determinables por otras fuentes.

La revisión de las estimaciones contables es reconocida en el período en que la estimación es revisada y en cualquier período futuro afectado.

las estimaciones y supuestos relevantes son revisados regularmente, las revisiones de las estimaciones contables son reconocidas prospectivamente.

Juicios

La información sobre juicios críticos en la aplicación de políticas de contabilidad, y sobre incertidumbre de estimaciones que pudieran tener el efecto más importante sobre los montos reconocidos en los estados financieros, son:

Propiedad, planta y equipo
Beneficios a empleados
Impuesto a la renta

Supuestos e Incertidumbres en las estimaciones

La información sobre supuestos e incertidumbre de estimaciones que tiene un riesgo significativo de resultar en un ajuste material en el periodo año que terminará se incluye en Medición de obligaciones por beneficios definidos: supuestos actuariales

Medición de valores razonables

Algunas de las políticas y revelaciones contables de la compañía requieren la medición de los valores razonables, tanto de los activos y pasivos financieros como de los no financieros.

Vida útiles de activos depreciables

Las revisiones gerenciales de las vidas útiles y/o valores de los activos depreciables se depreciables se basan en la utilización esperada de los activos dentro de la compañía.

Los resultados, basados en estimaciones actuales del flujo de efectivo de la Compañía, podrían variar debido a factores no previstos al momento dentro de la operación actual, factores de obsolescencia de mercado, entre otros.

Empresas 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. Para hacer es juicio la Administración considera la posición financiera de la Compañía, las actuales intenciones, la rentabilidad de las operaciones, el acceso a recursos financieros y analiza el impacto de la reciente crisis mundial y las variables económicas y políticas que afectan al entorno local en las operaciones de la Compañía.

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.

Resumen de Políticas contables significativas

Las principales políticas adoptadas en la presentación de los estados financieros, que han sido elaboradas de acuerdo con Normas Internacionales de Información Financiera.

2.2. Efectivo y Equivalente de Efectivo

El efectivo y equivalentes al efectivo incluyen el efectivo en caja, los depósitos a la vista en entidades del sistema financiero, otras inversiones de gran liquidez con un vencimiento original de tres meses o menos, los sobregiros bancarios, en el balance se presentan en el pasivo corriente, para la presentación del Estado de Flujo de efectivo los sobregiros bancarios se incluyen en el efectivo y equivalentes del efectivo.

2.3. Activos Financieros

La empresa clasifica sus activos financieros en las siguientes categorías: a) Activos financieros a valor razonable con cambio en resultados, b) Activos financieros disponibles para la venta), c) Mantenedos hasta el vencimiento. d) Documentos y cuentas por cobrar de clientes relacionados, d) Otras cuentas por cobrar relacionadas, e) Otras cuentas por cobrar, f) Provisión cuentas incobrables. La clasificación depende del propósito con el que se adquirieron los activos financieros.

La Gerencia determina la clasificación de sus activos financieros en el momento del reconocimiento.

Cuentas por cobrar

Corresponden a cuentas pendientes de cobro, por ventas de productos y servicios respecto a la actividad propia del negocio, las mismas que se registran inicialmente al valor razonable. Después de su reconocimiento inicial las cuentas por cobrar se medirán al costo amortizado. No se utiliza el método del interés efectivo, dado que la recuperación de estos saldos es de muy corto plazo. Las cuentas por cobrar, también incluyen cuentas por cobrar relacionadas, Anticipos entregados, cuentas por cobrar empleados, terceros.

Provisión para Cuentas incobrables

Periódicamente, la Administración de la Compañía realiza evaluaciones de sus cuentas por cobrar, para determinar si existen indicios del deterioro de su cartera, según lo establece la sección 11 Instrumentos Financieros Básicos en el párrafo 11.21.

El resultado de dicho análisis no presentó deterioro en el ejercicio corriente, en sus cuentas por cobrar, con cargo a resultados del ejercicio.

2.4. Activos por impuestos corrientes

Se registrará los créditos tributarios por Impuesto al valor agregado e impuesto a la renta, así como los anticipos entregados.

2.5. Propiedad Planta y Equipo

Una entidad medirá un elemento de propiedades, planta y equipo por su costo en el momento del reconocimiento inicial.

La compañía medirá todos los elementos de propiedades, planta y equipo tras su reconocimiento inicial al costo menos la depreciación acumulada y cualesquiera pérdidas por deterioro del valor acumuladas. La compañía reconocerá los costos del mantenimiento diario de un elemento de propiedad, planta y equipo en los resultados del periodo en el que incurra en dichos costos.

Los cargos por depreciación se registran en los resultados integrales del ejercicio en base a la distribución sistemática del importe depreciable del activo a lo largo de su vida útil.

Los costos de reparación y mantenimiento rutinarios son reconocidos como gastos según se incurren.

Los gastos por depreciación se cargan a los resultados del año y se calculan bajo el método de línea recta y las tasas de depreciación están basadas en la vida útil de los bienes como sigue:

| <u>Activos</u> | <u>Vida útil</u> |
|------------------------|------------------|
| Edificio | 20 años |
| Maquinarias | 10 años |
| Instalaciones | 10 años |
| Muebles y enseres | 10 años |
| Equipos de computación | 3 años |
| Vehículos | 5 años |

2.6. Otros Activos no Corrientes

Los otros activos se reconocen a su costo de adquisición cuyo gasto será devengado acorde al beneficio recibido y será bajo el método lineal.

2.7. Pasivos financieros

Los pasivos financieros son reconocidos inicialmente al valor justo de los recursos obtenidos, menos los costos incurridos directamente atribuibles a la transacción. Tras su reconocimiento inicial, se valorizan a su "costo amortizado".

Los intereses pagados y devengados que corresponden a pasivos financieros utilizado en el financiamiento de sus operaciones se registran en el estado de resultados integrales.

Los intereses pagados y devengados que corresponden a préstamos y obligaciones utilizadas en actividades de inversión de activos calificables se registran en el estado de situación financiera en la cuenta del activo calificable que corresponda hasta el momento en que el activo calificable se encuentre disponible para su uso.

MARIPROBI CIA. LTDA., clasifica sus pasivos financieros dependiendo del propósito para el cual fueron adquiridos en las siguientes categorías:

Préstamos que devengan intereses

Esta categoría comprende principalmente los créditos con bancos e instituciones financieras. Se clasifican en el estado de situación financiera como pasivos corrientes a menos que la compañía **MARIPROBI CIA.LTDA.**, tenga el derecho incondicional de diferir el pago de la obligación por al menos doce meses después de la fecha de cierre de los estados financieros.

Acreedores comerciales y otras cuentas por pagar

Esta categoría comprende principalmente los créditos o cuentas por pagar documentados adeudados a acreedores. Se presentan en el pasivo corriente con excepción de aquellos con vencimiento superior a doce meses desde la fecha de cierre de los estados financieros, los cuales son presentados en el pasivo no corriente.

2.8. Impuesto a las ganancias

El gasto por impuesto a las ganancias representa la suma del impuesto corriente por pagar y del impuesto diferido. El impuesto corriente por pagar está basado en la ganancia fiscal del año. El impuesto diferido se reconocerá a partir de las diferencias entre los importes en libros de los activos y pasivos en los estados financieros y sus bases fiscales correspondientes (conocidas como diferencias temporarias).

La provisión para impuesto a la renta se calcula utilizando la tasa del impuesto vigente para el año 2018 que es del 25% sobre la utilidad gravable. El impuesto a la renta diferido es registrado para reconocer el efecto de las diferencias temporales entre la base tributaria de los activos y pasivos y sus respectivos saldos en los estados financieros, aplicando la legislación y la tasa del impuesto vigente.

2.9. Beneficios a empleados

a) Participación a trabajadores

El reparto de la participación en las utilidades de la empresa es calculado sobre las utilidades líquidas obtenidas en el ejercicio económico debiendo entender por utilidad líquida el total de los ingresos menos el total de los gastos.

La compañía reconoce un gasto y un pasivo por participación de trabajadores del 15% de utilidad líquida del ejercicio corriente en base a normas legales; por lo tanto se provisionan estos valores al cierre del ejercicio.

2.10. Dividendos.

La compañía procederá de acuerdo a lo que dispone la junta general de socios, en cumplimiento a las leyes vigentes.

2.11. Reconocimiento de los Ingresos por actividades ordinarias

El ingreso de actividades ordinarias se mide al valor razonable de lo cobrado o por cobrar de la venta neta de descuentos y devoluciones otorgados.

2.12. Reconocimiento de gastos operacionales

Los costos y gastos son registrados basándose en el principio del devengado, es decir, todos los gastos son reconocidos el momento en que se conoce el uso o recepción de un bien o servicio.

2.13. Estado de flujo de Efectivo

Originados por actividades de la operación, se incluyen todos aquellos flujos de efectivos relacionados con el giro del negocio, incluyendo además los intereses pagados, ingresos financieros y en general, todos aquellos flujos que o 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 resultado.

2.14. Estimaciones de la administración

Las políticas de contabilidad que sigue la Compañía están de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera, las cuales requieren que la gerencia efectúe ciertas estimaciones y 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 periodo corriente.

Las estimaciones y criterios usados incluyen la expectativa de ocurrencia de eventos futuros que se consideran razonables de acuerdo con las circunstancias.

2.15. Las NIIF que aún no han entrado en vigor

NIC 8.30 Cuando una entidad no haya aplicado una nueva NIIF que habiendo sido emitida todavía no ha entrado en vigor, la entidad deberá revelar: este hecho; e información relevante, conocida o razonablemente estimada, para evaluar el posible impacto que la aplicación de la nueva NIIF tendrá sobre los estados financieros de la entidad en el periodo en que se aplique por primera vez.

La compañía no ha aplicado normas e interpretaciones o modificaciones más recientes a éstas, que están emitidas y son aplicables a los periodos anuales que comienzan el 1 de enero de 2019.


.....
Lic. Edwin Naryáez Lancinott
Gerente General


.....
Lic. Jorge Bosquez Cabezas
Contador
No Reg 24656

3. Efectivo y Equivalentes de Efectivo:

El saldo de esta cuenta al cierre del 31 de diciembre, fue como sigue

| | 31/12/2018 | 31/12/2017 |
|-----------------------------|------------|------------|
| Caja General | 72.60 | 1,276.62 |
| Bco Pichincha Cta:34XXXXXXX | 8,128.04 | 13,328.82 |
| Bco Pichincha Cta:35XXXXXXX | 285.27 | 1,994.41 |
| Bco Pichincha Cta:436XXXXXX | 100.26 | 0.00 |
| Bco Pichincha Cta:220XXXXXX | 1,078.31 | 0.00 |
| Bco Guayaquil Cta:275XXXXXX | 0.42 | 0.00 |
| | 9,664.90 | 16,599.85 |

4. Cuentas por cobrar

El saldo de esta cuenta al cierre del 31 de diciembre, fue como sigue

| | 31/12/2018 | 31/12/2017 |
|---------------------------------------|------------|------------|
| CLIENTES NO RELACIONADOS | | |
| Clientes Locales | 272,792.93 | 222,471.27 |
| CUENTAS POR COBRAR ACCIONISTAS | | |
| Accionistas | 0.00 | 16,600.30 |
| | 272,792.93 | 239,071.57 |

5. Activos por impuestos corrientes

El saldo de esta cuenta al cierre del 31 de diciembre, fue como sigue

| | 31/12/2018 | 31/12/2017 |
|--|------------|------------|
| Crédito Tributario a Favor años anterior | 0.00 | 9,072.18 |
| | 0.00 | 9,072.18 |

6. Gastos pagados por anticipado

Un detalle de esta cuenta al 31 de diciembre, fue como sigue:

| | 31/12/2018 | 31/12/2017 |
|---|------------|------------|
| ARRIENDOS PREPAGADOS | | |
| Arrendamientos operativos pagados por anticipados | 3,370.00 | 3,370.00 |
| OTROS ANTICIPOS PREPAGADOS | | |
| Anticipo Varios | 9,300.00 | 9,300.00 |
| | 12,670.00 | 12,670.00 |

7. Cuentas Por Pagar

El saldo de esta cuenta al cierre del 31 de diciembre, fue como sigue

| | 31/12/2018 | 31/12/2017 |
|---|------------|------------|
| PROVEEDORES | 0.00 | 0.00 |
| Proveedores Locales | 10,011.58 | 59,054.35 |
| ACCIONISTAS, SOCIOS, PARTICIPES, BENEFICIARIOS | | |
| Accionistas, Socios y Participes (Locales) | 16,362.22 | 32,962.52 |
| DIVIDENDOS POR PAGAR | | |
| dividendos por Pagar Efectivo | 14,578.58 | 14,578.58 |
| Otras relacionadas locales | 0.00 | 1,619.84 |
| | 40,952.38 | 108,215.29 |

8. Impuesto a la renta

Los ingresos gravables obtenidos por sociedades constituidas en el Ecuador, así como por las sucursales de sociedades extranjeras domiciliadas en el país y los establecimientos permanentes de sociedades extranjeras no domiciliadas en el país, aplicarán la tarifa del 25% sobre su base imponible.

Rebaja de la tarifa impositiva para micro y pequeñas empresas o exportadoras habituales.- Las sociedades que tengan la condición de micro y pequeñas empresas, así como aquellas que tengan condición de exportadores habituales, tendrán una rebaja de tres (3) puntos porcentuales en la tarifa de impuesto a la renta.

Artículo agregado por artículo 1, numeral 9 de Ley No. 0, publicada en Registro Oficial Suplemento 150 de 29 de Diciembre del 2017 .

La provisión para el impuesto a la renta por el año terminado el 31 de diciembre 2018 de la compañía., ha sido calculada aplicando las tasas del 25% respectivamente.

MARIPROBI CIA LTDA.
Políticas Contables Significativas y Notas a los Estados Financieros
(Expresados en Dólares)

| La conciliación del impuesto a la renta tasa impositiva legal : | 31/12/2018 | 31/12/2017 |
|---|-------------------|---------------------|
| Descripción | | |
| UTILIDAD DEL EJERCICIO | 160,480.43 | 94,349.67 |
| (-) Participación a trabajadores | (24,072.06) | (14,152.45) |
| (+) Gastos no deducibles locales | 361,819.99 | 0.00 |
| Utilidad gravable (pérdida) | 498,228.36 | 80,197.22 |
| Total impuesto causado 25% 22% | 124,557.09 | 17,643.39 |
| Saldo del anticipo pendiente de pago | 14,593.19 | 8,684.22 |
| anticipo determinado correspondiente al ejercicio fiscal declarado | 14,593.19 | 8,684.22 |
| (=) Rebaja del saldo del anticipo - decreto ejecutivo no. 210 | 0.00 | 3,473.69 |
| (=) Anticipo reducido correspondiente al ejercicio fiscal declarado | 14,593.19 | 5,210.53 |
| (=) Impuesto a la renta causado mayor al anticipo reducido | 109,963.90 | 14,838.78 |
| (+) Saldo del anticipo pendiente de pago | 14,593.19 | 5,210.53 |
| (-) Retenciones en la fuente que le realizaron en el ejercicio fiscal | (43,050.96) | (24,762.29) |
| (-) Crédito tributario de años anteriores | (29,121.48) | (24,408.50) |
| Subtotal impuesto a pagar | 52,384.65 | |
| Subtotal saldo a favor | | (29,121.48) |

9. Pasivos por beneficios a empleados

El saldo de esta cuenta al cierre del 31 de diciembre, fue como sigue

| | <u>31/12/2018</u> | <u>31/12/2017</u> |
|--------------------------------------|-------------------|-------------------|
| <u>Obligaciones Laborales</u> | | |
| LIQUIDACION OBLIGACIONES IESS | | |
| IESS por Pagar | 21,095.96 | 20,740.62 |
| REMUNERACIONES | | |
| Sueldos por pagar Administrativos | 5,937.18 | 0.00 |
| Sueldos por Pagar Operativos | 97,606.29 | 0.00 |
| LIQUIDACION DE HABERES | | |
| Actas de Finiquito por Pagar | 42,540.71 | 0.00 |
| PARTICIPACION TRABAJADORES | | |
| 15% Participación a Trabajador | 24,072.06 | 2,858.55 |
| | <u>191,252.20</u> | <u>23,599.17</u> |

a) Participación de trabajadores

Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:

| | <u>31/12/2018</u> | <u>31/12/2017</u> |
|---------------------------------|-------------------|-------------------|
| Saldo inicial | 2,858.55 | 0.00 |
| Provisión de año actual | 24,072.06 | 2,858.55 |
| Pago de utilidades año anterior | (2,858.55) | 0.00 |
| | <u>24,072.06</u> | <u>2,858.55</u> |

El movimiento de beneficios Sociales en provisión es el siguiente:
 Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:

| | 31/12/2018 | 31/12/2017 |
|-----------------------------|------------|------------|
| Beneficios Sociales: | | |
| Saldo inicial | 0.00 | |
| Provisión de año actual | 166,200.50 | 195,488.43 |
| Pagos efectuados | | |
| | 0.00 | 0.00 |

10. Otros pasivos corriente

Al 31 de diciembre, el saldo de esta cuenta fue como sigue:

| | 31/12/2018 | 31/12/2017 |
|------------------------------|------------|------------|
| IVA EN VENTAS | | |
| 12% IVA en Ventas Cobrado | 16,005.37 | 0.00 |
| IMPUESTO POR LIQUIDAR | | |
| Impuestos por pagar IVA | 7,269.18 | 0.00 |
| Impuestos por pagar FTE | 662.69 | 0.00 |
| | 23,937.24 | 0.00 |

11. Obligaciones con instituciones financieras NO corrientes

Esta nota provee información sobre los términos contractuales de los préstamos y obligaciones financieras de la Compañía que devengan intereses, los que son valorizados al costo amortizado.

| | 31/12/2018 | 31/12/2017 |
|--|------------|------------|
| otras obligaciones | 0.00 | 156,486.60 |
| Obligación Bco. del Pichincha: 2782597, 18 cuotas plazo, Valor: \$40.000,00 fecha de inicio: 23-10-2017, fecha de finalización: 16-04-2019; Interés: 9.750% | 9,427.23 | 0.00 |
| Obligación Bco. de Guayaquil: 1167715, 36 cuotas plazo, Valor: \$50.000,00 fecha de inicio: 13-07-2018, fecha de finalización: 20-07-2021; interés: 9.750% | 44,000.26 | 0.00 |
| | 53,427.49 | 156,486.60 |
| Porción corriente a corto plazo | 25,147.66 | 24,583.34 |
| Obligación a largo plazo | 28,279.83 | 131,903.26 |
| | 53,427.49 | 156,486.60 |

12. Pasivos no corrientes por beneficios a empleados

De acuerdo con disposiciones del código de trabajo, los trabajadores que por veinte años o más hubieren prestado sus servicios en forma continuada o interrumpida, tendrán derecho a ser jubilados por sus empleadores sin perjuicio de la jubilación que les corresponde en su condición de afiliados al Instituto Ecuatoriano de seguridad social. Al 31 de diciembre del 2018 y 2017, la compañía tiene registrada una provisión por jubilación patronal, sustentada por un estudio actuarial, preparado por un profesional independiente, el movimiento fue como sigue:

Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:

| | 31/12/2018 | 31/12/2017 |
|--|------------|------------|
| Beneficios a empleados no corrientes: | | |
| Otros beneficios | 4,882.52 | 4,882.52 |
| Desahucio | 20,284.91 | 19,799.94 |
| | 25,167.43 | 24,682.46 |

a) Desahucio

De acuerdo con el Código del Trabajo, la Compañía tienen un pasivo por desahucio con los empleados y trabajadores que se separen de la Compañía. Esta provisión cubre los beneficios de terminación de la relación laboral por desahucio. El empleador bonificará al trabajadores con el veinticinco por ciento 25% del equivalente a las última remuneración mensual por cada uno de los años de servicios prestados a la misma empresa o empleador.

Al 31 de Diciembre de 2018 y 2017 el saldo de la reserva para desahucio cubre el 100% del valor establecido en el estudio actuarial.

Los movimientos de la provisión para desahucio, fueron como sigue:

| | 31/12/2018 | 31/12/2017 |
|---|------------|------------|
| Saldo inicial | 19,799.94 | 19,799.94 |
| Costo laboral por servicios actuales | 484.97 | 0.00 |
| Reversión de reserva por trabajadores salidos | 0.00 | 0.00 |
| Costo financiero | 0.00 | 0.00 |
| Pérdidas (ganancia) actuariales | 0.00 | 0.00 |
| Saldo final | 20,284.91 | 19,799.94 |

13. Capital social

Al 31 de diciembre del 2018 y 2017, el capital autorizado, suscrito y pagado está presentado por 10.000 Participaciones ordinarias y nominativas a un valor nominal de USD 1.00 Cada una, respectivamente.

14. Reservas

De acuerdo con la legislación vigente en el Ecuador, la Compañía debe transferir el 10% de las utilidades líquidas y realizadas a la reserva legal, hasta completar el 50% del capital suscrito y pagado. Esta reserva no puede ser distribuida a los accionistas, excepto en caso de liquidación de la Compañía, pero puede ser utilizada para cubrir pérdidas futuras o para aumentar el capital.

| | 31/12/2018 | 31/12/2017 |
|---------------------|-------------------|-------------------|
| Reservas | | |
| Reserva Legal | 8,052.45 | 8,052.45 |
| Reserva facultativa | 1,831.25 | 1,831.25 |
| | 9,883.70 | 9,883.70 |

15. Resultados Acumulados

Al 31 de diciembre, el saldo de esta cuenta fue como sigue:

| | 31/12/2018 | 31/12/2017 |
|------------------------------|-------------------|-------------------|
| Pérdidas acumuladas | | |
| pérdidas años anteriores | (31,422.57) | (51,471.87) |
| Pérdidas del año 2011 | (23,964.28) | (23,964.28) |
| Pérdidas del año 2012 | (41,662.57) | (41,662.57) |
| Pérdidas del año 2014 | (2,117.22) | (2,117.22) |
| | (99,166.64) | (119,215.94) |
| Utilidades acumuladas | | |
| Utilidades del año 2013 | 108,067.02 | 108,067.02 |
| Utilidades del año 2015 | 7,378.06 | 7,378.06 |
| Utilidades del año 2016 | 60,973.68 | 60,973.68 |
| Utilidades del año 2017 | 32,962.52 | 32,962.52 |
| Utilidades del año 2018 | 11,851.28 | |
| | 221,232.56 | 209,381.28 |
| Resultado Neto | 122,065.92 | 90,165.34 |

16. Ingresos ordinarios

Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:

| | 31/12/2018 | 31/12/2017 |
|---------------------------|-------------------|-------------------|
| VENTA DE SERVICIOS | | |
| Venta de Servicios | 0.00 | 2,124,432.33 |
| Guardiana Privada | 2,165,554.16 | 0.00 |
| Transporte de Valores | 5,213.76 | 0.00 |
| | 2,170,767.92 | 2,124,432.33 |

MARIPROBI CIA LTDA.
Políticas Contables Significativas y Notas a los Estados Financieros
(Expresados en Dólares)

17. Gastos de administración

Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:

| | <u>31/12/2018</u> | <u>31/12/2017</u> |
|--|---------------------|-------------------|
| Sueldos y Salarios operativos | 825,317.10 | 0.00 |
| Horas Extras Suplementarias operativc | 7,134.52 | 0.00 |
| Sueldos y Salarios administrativos | 70,360.83 | 0.00 |
| Horas Extras Suplementarias administr | 9,959.14 | 0.00 |
| Bonificaciones administrativos | 140.10 | 0.00 |
| BENEFICIOS SOCIALES E INDEMNIZACIONES | | |
| Decimo Tercer sueldo operativo | 60,840.85 | 0.00 |
| Decimo cuarto sueldo operativo | 71,689.74 | 0.00 |
| Vacaciones operativos | 21,800.83 | 0.00 |
| Bonificaciones en finiquitos operativos | 3,365.23 | 0.00 |
| Decimo Tercer sueldo administrativos | 6,689.04 | 0.00 |
| Decimo cuarto sueldo administrativos | 4,301.12 | 0.00 |
| Vacaciones administrativos | 878.92 | 0.00 |
| Bonificaciones en finiquitos administrat | 95.56 | 0.00 |
| APORTES A LA SEGURIDAD SOCIAL | | |
| Aporte Patronal operativos | 87,485.34 | 0.00 |
| Fondos de reserva operativos | 70,290.83 | 0.00 |
| PERSONAL ADMINISTRATIVO | | |
| Aporte Patronal administrativos | 16,951.19 | 0.00 |
| Fondos de reserva administrativos | 5,908.05 | 0.00 |
| HONORARIOS PROFESIONALES | | |
| DESAHUCIO | | |
| Honorarios Contables | 8,014.62 | 0.00 |
| Honorarios Legales | 770.00 | 0.00 |
| Honorarios de Auditoria | 944.00 | 0.00 |
| Honorarios Medicos | 2,325.00 | 0.00 |
| ARRENDAMIENTO DE BIENES INMU | | |
| Arrendamiento oficinas | 3,823.39 | 0.00 |
| Alicuota de Conserjeria | 11,000.00 | 0.00 |
| Mantenimiento Vehiculos operativos | 770.50 | 0.00 |
| Mantenimiento Vehiculos administrativ | 752.41 | 0.00 |
| Mantenimiento Computadoras | 848.21 | 0.00 |
| Mantenimiento Redes | 703.28 | 0.00 |
| MANTENIMIENTO INSTALACIONES | | |
| Mantenimiento y Adecuaciones Oficina | 14,919.84 | 0.00 |
| Servicio de Limpieza y Mantenimiento | 82,448.74 | 0.00 |
| COMBUSTIBLES Y LUBRICANTES | | |
| Combustibles vehiculos operativos | 1,246.26 | 0.00 |
| Combustibles vehiculos administrativos | 298.06 | 0.00 |
| Lubricantes y Aceites vehiculos operati | 237.50 | 0.00 |
| Lubricantes y Aceites vehiculos admini | 71.43 | 0.00 |
| PASAN | <u>1,392,381.63</u> | <u>0.00</u> |

MARIPROBI CIA LTDA.
Políticas Contables Significativas y Notas a los Estados Financieros
(Expresados en Dólares)

| | | | |
|---|---------------|--------------|------|
| | VIENEN | 1,392,381.63 | 0.00 |
| PROMOCION Y PUBLICIDAD | | 0.00 | 0.00 |
| Eventos por promocion de servicios | | 38,991.74 | 0.00 |
| Servicios de Agencias Publicitarias | | 18,842.39 | 0.00 |
| Impresión de Tripticos | | 1,586.71 | 0.00 |
| Anuncios en medios de comunicacion | | 5.36 | 0.00 |
| SUMINISTROS, MATERIALES Y REP | | 0.00 | 0.00 |
| Suministros de oficina | | 4,836.27 | 0.00 |
| Suministros de computacion | | 8,081.72 | 0.00 |
| Reproduccion de copias | | 321.14 | 0.00 |
| Suministros de limpieza | | 2,935.61 | 0.00 |
| Uniformes | | 22,715.51 | 0.00 |
| Radios Transmisores | | 6,000.00 | 0.00 |
| Materiales de Seguridad | | 20,583.29 | 0.00 |
| Repuestos Vehiculos | | 7,652.25 | 0.00 |
| Repuestos Radios | | 6,686.00 | 0.00 |
| Repuestos Computadoras | | 1,323.47 | 0.00 |
| Repuestos Copiadora | | 646.44 | 0.00 |
| TRANSPORTE DE CARGA Y VALORES | | | |
| Transporte de Carga pesada | | 435.00 | 0.00 |
| Servicio Alquiler de Grua | | 118.11 | 0.00 |
| SEGUROS Y REASEGUROS (primas y ceciones) | | | |
| Seguros de Vehículos | | 2,240.81 | 0.00 |
| Seguros del personal operativo | | 14,936.39 | 0.00 |
| Seguros de Vida | | 7,237.53 | 0.00 |
| Seguro a Clientes | | 3,468.05 | 0.00 |
| Seguro Desgravamen | | 125.64 | 0.00 |
| GASTO DE GESTION | | | |
| Agasajo a Trabajadores. Navidad | | 14,810.29 | 0.00 |
| Donaciones y Obsequios | | 109.53 | 0.00 |
| Gastos navideños clientes | | 1,530.80 | 0.00 |
| Refrigerios | | 22.32 | 0.00 |
| IMPUESTOS,CONTRIBUCIONES Y OTROS | | | |
| Impuestos y tasas municipales | | 1,165.66 | 0.00 |
| Impuestos y tasas Ministerio del Interior | | 10.00 | 0.00 |
| GASTOS CONTRIBUCIONES | | | |
| Peajes | | 20.74 | 0.00 |
| C.A.I. cancer solca contribucion | | 250.00 | 0.00 |
| Gastos Registrador Mercantil | | 676.95 | 0.00 |
| Certificacion de documentos | | 2,681.98 | 0.00 |
| GASTOS DE VIAJE | | | |
| Hospedaje | | 677.06 | 0.00 |
| Alimentacion | | 829.17 | 0.00 |
| Movilizacion | | 1,366.58 | 0.00 |
| Parqueadero | | 100.14 | 0.00 |
| | PASAN | 1,586,402.28 | 0.00 |

MARIPROBI CIA LTDA.
Políticas Contables Significativas y Notas a los Estados Financieros
(Expresados en Dólares)

| | <u>VIENEN</u> | <u>1,586,402.28</u> | <u>0.00</u> |
|-------------------------------------|---------------|---------------------|-------------|
| Depreciación de vehículos | | 5,738.83 | 0.00 |
| Telefono y Fax | | 8,811.74 | 0.00 |
| GASTOS OTROS SERVICIOS | | | |
| PAGO OTROS SERVICIOS | | | |
| Internet-TVCABLE | | 2,364.55 | 0.00 |
| Alimentación a Empleados Operativos | | 1,596.17 | 0.00 |
| Encomiendas | | 1,132.23 | 0.00 |
| Gastos Médicos de Personal | | 3,179.37 | 0.00 |
| Lavado uniformes | | 133.98 | 0.00 |
| Capacitación | | 12,683.13 | 0.00 |
| Mantenimiento Armas | | 149.00 | 0.00 |
| Monitoreo-Alarma-Guardiana | | 3,443.55 | 0.00 |
| Servicios Prestados | | 12,290.97 | 0.00 |
| Aquiler de frecuencias | | 5,090.60 | 0.00 |
| | | <u>1,643,016.40</u> | <u>0.00</u> |

18. Partes Relacionadas

El saldo de esta cuenta al cierre del 31 de diciembre, fue como sigue

El detalle de esta cuenta incluye cuentas por pagar accionistas, las mismas que no tienen fecha de vencimiento ni contemplan una tasa anual de Interés.

Sección 33

Información a Revelar sobre Partes Relacionadas.- Esta Sección requiere que una entidad incluya la información a revelar que sea necesaria para llamar la atención sobre la posibilidad de que su situación financiera y su resultado del periodo puedan verse afectados por la existencia de partes relacionadas, así como por transacciones y saldos pendientes con estas partes.

El alcance de esta norma se aplicará en: la identificación de relaciones y transacciones entre partes relacionadas; la identificación de saldos pendientes, incluyendo compromisos, entre una entidad y sus partes relacionadas; la identificación de las circunstancias en las que se requiere revelar información y la determinación de la información a revelar sobre todas esas partidas.

Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:

| | 31/12/2018 | 31/12/2017 |
|---------------------------|-------------------|-------------------|
| Cuentas por cobrar | | |
| Accionistas | 0.00 | 16,600.30 |
| Cuentas por pagar | | |
| Accionistas | 16,362.22 | 32,962.52 |
| Dividendos por pagar | 14,578.58 | 14,578.58 |
| Otras | 0.00 | 1,619.84 |

19. Propiedad intelectual

La compañía tiene las autorizaciones respectivas para el uso y explotación de los sistemas operativos que utiliza.

20. Juicio y estimaciones de la gerencia

La preparación de los presentes estados financieros con conformidad con NIIF requiere que la administración realice ciertas estimaciones y establezca algunos supuestos inherentes a la actividad económica de la entidad, con el propósito de determinar la valuación y presentación de algunas partidas que forman parte de los estados financieros.

En opinión de la Administración, tales estimaciones y supuestos estuvieron basados en la mejor utilización de la información disponible al momento, los cuales podrían llegar a diferir de sus efectos finales. El detalle de las estimaciones y juicios contables utilizados en la preparación de los estados financieros, se reflejan en los estados financieros.

21. Administración de riesgos financieros

Como parte del giro normal del negocio, la Compañía se encuentra expuesta a distintos riesgos de naturaleza financiera que pueden afectar de manera significativa la situación financiera de la Compañía, el resultado de sus operaciones y su capacidad para generar flujos en el futuro.

22. Estructura de gestión de riesgos

La estructura de gestión de riesgos tienen como base la Gerencia de la Compañía, que es responsable de identificar y controlar los riesgos en coordinación con otras áreas como se explica a continuación:

Gerencia

La gerencia es responsable del enfoque general para el manejo de riesgos. La Gerencia proporciona los principios para el manejo de riesgos, así como las políticas elaboradas para áreas específicas, como riesgo de crédito y riesgo de liquidez.

La Gerencia es responsable de administrar diariamente el flujo de caja la Compañía, tomando en cuenta las políticas, procedimientos y límites establecidos por la Gerencia de la Compañía. Asimismo, gestiona la obtención de líneas de crédito a entidades financieras cuando es necesario.

Mitigación de riesgos

Como parte del manejo total de riesgos, la Compañía evalúa constantemente los diferentes escenarios e identifica diferentes estrategias para manejar las exposiciones resultantes de cambios en las tasas de interés, riesgo de capital y riesgos de crédito.

La Compañía está expuesta a los siguientes riesgos relacionados con el uso de instrumentos financieros:

Riesgo de crédito
Riesgo de liquidez
Riesgo de capital

Riesgo de crédito.

Es el riesgo de que una de las partes de un instrumento financiero cause una pérdida financiera a la otra parte por incumplir una obligación, y se origina principalmente en las cuentas por cobrar a clientes no relacionados y relacionados (ANEXO 2), cuyo importe en libros es la mejor forma de representar la máxima exposición al riesgo de crédito sin tener en cuenta ninguna garantía colateral tomada ni otras mejoras crediticias. La concentración del riesgo de crédito es limitada debido a que la base de clientes es larga e independiente; la calidad crediticia de los activos financieros que no están en mora ni deteriorados depende de las calificaciones de riesgo (cuando estén disponibles), referencias bancarias, etc.

Riesgo de liquidez.

Es el riesgo de que una entidad encuentre dificultad para cumplir con obligaciones asociadas con pasivos financieros que se liquiden mediante la entrega de efectivo u otro activo financiero. El enfoque de la Compañía para administrar la liquidez es contar con los recursos suficientes para cumplir con sus obligaciones cuando vencen, tanto en condiciones normales como de tensión, sin incurrir en pérdidas inaceptables o arriesgar la reputación de la Compañía.

A continuación se resumen los vencimientos contractuales de los pasivos financieros no derivados de acuerdo a las bandas de tiempo más apropiadas determinadas por la Administración:

Riesgo de capital

La Administración gestiona su capital, para asegurar que la Compañía estará en capacidad de continuar como empresa en marcha, mientras maximiza el rendimiento a sus socios a través de la optimización de los gastos, deuda y patrimonio.

- Compensaciones o reclasificaciones de cuentas contables de activo, pasivo o patrimonio, siempre que no afecten a resultados.
- Pagos en efectivo, en dólares de los Estados Unidos de América, de rendimientos patrimoniales (dividendos) o pasivos.
- Ingresos señalados en los artículos 27 y 31 de la Ley de Régimen Tributario Interno, así como activos, pasivos o egresos imputables a tales ingresos.
- Operaciones con entidades de derecho público ecuatoriano o empresas públicas ecuatorianas.
- Operaciones que estén cubiertas por una metodología aprobada vía absolución de consulta previa de valoración.
- Operaciones con otras partes relacionadas locales, siempre que no se cumplan condiciones determinadas en dicha resolución.

23. SANCIONES.

De la Superintendencia de Compañías, Valores y Seguros.

No se han aplicado sanciones a la Compañía, sus Directores o Administradores, por parte de la Superintendencia de Compañías, Valores y Seguros, durante los ejercicios terminados el 31 de diciembre de 2018 y 2017.

De otras autoridades administrativas.

No se han aplicado sanciones a la Compañía, sus Directores o Administradores, emitidas por parte de otras autoridades administrativas, durante los ejercicios terminados el 31 de diciembre de 2018 y 2017.

24. Otras revelaciones

En cumplimiento con disposiciones legales emitidas por la Superintendencia de Compañías, valores y seguros, este informe incluye todas las revelaciones correspondientes; aquellas no descritas son inmateriales y/o inaplicables para su revelación y lectura de terceros.

25. Transacciones Importantes

La Gerencia no prevé, en estos momentos, ninguna situación que pueda afectar al giro del negocio.

26. Eventos Subsecuentes

Con posterioridad al 31 de diciembre del 2018 y hasta la fecha de emisión de estos estados financieros, no se tiene conocimiento de hechos de carácter financiero o de otra índole, que afecten en forma significativa los saldos o interpretación de los mismos.

Mayo, 15 del 2019


.....
Lic. Edwin Narváez Lancinott
Gerente General


.....
Lic. Jorge Bosquez Cabezas
Contador
No Reg 24656

ANEXO 1.

Propiedad, Planta y Equipo

Los movimientos y saldos Propiedad, Planta y Equipo se demuestran a continuación:

| Concepto | Saldo Final al 31/12/2017 | Adiciones | Reclasificaciones | Revalorío | Ajustes | Ventas | Bajas | Saldo Final al 31/12/2018 |
|---|---------------------------|------------------|-------------------|-------------|-------------|-------------|-------------|---------------------------|
| Depreciables | | | | | | | | |
| Edificios | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| Máquinas Y Equipos | 103,996.38 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 103,996.38 |
| Construcciones en curso y otros activos | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| Muebles Y Enseres De Oficina | 20,719.93 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 20,719.93 |
| Equipos De Computo | 19,583.55 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 19,583.55 |
| Vehículos, equipo de transporte y camiónero móvil | 34,485.41 | 61,303.29 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 95,788.70 |
| Otras propiedades, planta y equipo | 5,125.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 5,125.00 |
| No Depreciables | | | | | | | | |
| Terreno | 35,000.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 35,000.00 |
| VALUACIONES | | | | | | | | |
| Reservaciones o revaluaciones | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| Depreciaciones | | | | | | | | |
| Depreciación Acumulada costo | (40,531.55) | (5,738.83) | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | (46,270.38) |
| Depreciación Acumulada revaluaciones | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| Destruído | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| Total Propiedad planta y equipo | 178,378.72 | 55,564.46 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 233,943.18 |

De acuerdo a lo mencionado en las políticas contables la compañía medirá todos los elementos de propiedades, planta y equipo tras su reconocimiento inicial al costo menos la depreciación acumulada y cuales quiera pérdidas por deterioro del valor acumuladas.


 Lic. Edwin Narváez Landolt
 Gerente General


 Lic. Jorge Bosquez Cabezas
 Contador
 No Reg 24656

ANEXO 2.

INSTRUMENTOS FINANCIEROS

| | 31/12/2018 | | | | 31/12/2017 | | | |
|--|------------------------|-------------------|-------------------|-------------------|------------------------|-------------------|------------------------|-------------------|
| | Corriente | | No corriente | | Corriente | | No corriente | |
| | Valor libros razonable | Valor libros | Valor razonable | Valor libros | Valor libros razonable | Valor libros | Valor libros razonable | |
| Activos financieros medidos al valor razonable: | | | | | | | | |
| Efectivo | 9,664.90 | 9,664.90 | 9,664.90 | 9,664.90 | 14,595.85 | 14,595.85 | 9,664.90 | 9,664.90 |
| Activos financieros: | | | | | | | | |
| Cuentas por cobrar clientes no relacionados | 272,792.93 | 272,792.93 | 272,792.93 | 272,792.93 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| Dívidas no relacionadas recibidas | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| Cuentas relacionadas recibidas | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 239,871.57 | 239,871.57 | 0.00 | 0.00 |
| Total activos financieros | 282,457.83 | 282,457.83 | 282,457.83 | 282,457.83 | 239,871.42 | 239,871.42 | 0.00 | 0.00 |
| Pasivos financieros medidos al valor razonable: | | | | | | | | |
| Obligaciones con financieros | 49,284.90 | 49,084.90 | 28,279.83 | 28,279.83 | 24,583.34 | 24,583.34 | 131,903.26 | 131,903.26 |
| Obligaciones con financieros relacionados | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| Total pasivos financieros | 49,284.90 | 49,084.90 | 28,279.83 | 28,279.83 | 24,583.34 | 24,583.34 | 131,903.26 | 131,903.26 |
| Instrumentos financieros, netos | 90,037.28 | 90,037.28 | 90,037.28 | 90,037.28 | 132,798.63 | 132,798.63 | 164,663.02 | 164,663.02 |
| | 192,428.55 | 192,428.55 | 192,428.55 | 192,428.55 | 122,872.79 | 122,872.79 | 164,663.02 | 164,663.02 |

Activos financieros medidos al valor razonable:
Efectivo

Activos financieros:

Cuentas por cobrar clientes no relacionados
Dívidas no relacionadas recibidas
Cuentas relacionadas recibidas

Total activos financieros

Pasivos financieros medidos al valor razonable:

Obligaciones con financieros
Obligaciones con financieros relacionados

Pasivos financieros:

Cuentas por pagar no relacionadas
Cuentas por pagar relacionadas

Total pasivos financieros

Instrumentos financieros, netos


Lic. Edwin Narváez Jancibon
Gerente General


Lic. Jorge Rosquez Cabezas
Contador
No Reg 24656