

SEGURIDAD Y CONFIABILIDAD C.E.S.E.P. CÍA. LTDA.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2.017 CON CIFRAS COMPARATIVAS DEL 2.016
(EXPRESADO EN CIFRAS COMPLETAS EN DÓLARES DE LOS ESTADOS UNIDOS DE AMÉRICA)

1. Entidad que reporta

1.1. Información general

SEGURIDAD Y CONFIABILIDAD C.E.S.E.P. CÍA. LTDA., fue constituida el 14 de junio del 2.006, e inscrita en el Registro Mercantil el 12 de julio del 2.006. Se constituyó como compañía limitada e inició sus operaciones el 12 de julio del 2.006. El plazo para el cual se forma la Compañía es de 50 años, y se encuentra domiciliada en la Calle Imbabura 4-149 y Alejandro López, en Ibarra, Imbabura – Ecuador. La Compañía está sometida al control y vigilancia de la Superintendencia de Compañías, Valores y Seguros de la República del Ecuador.

Según las regulaciones vigentes en Ecuador, el ejercicio económico comienza el 1 de enero y termina el 31 de diciembre.

1.2. Actividad económica

Su actividad principal consiste en la realización de actividades complementarias como 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 sistemas de seguridad, y el uso y monitoreo de centrales para la recepción, verificación y transmisión de señales de alarma; relacionarse con empresas o compañías similares, establecer acuerdos ventajosos en provecho de la compañía, Elaboración de artefactos para seguridad, compra, venta, importación, exportación y comercialización de maquinaria, equipos, sistemas y alarmas de seguridad, para tal efecto, realización de gestiones de promoción comercial.

1.3. Entorno económico

Ecuador es un país que está atravesando una transición de modelo económico, se puede decir que en este último año ha comenzado a superar las restricciones que dejó la gestión económica del régimen anterior, pero no se ha logrado hacer cambios sustanciales que estabilicen la economía y reduzcan el enorme déficit fiscal, sin embargo; el 21 de agosto del 2018 se aprobó la Ley Orgánica para el Fomento Productivo, Atracción de Inversiones, Generación de Empleo, Estabilidad y Equilibrio Fiscal, Esta ley prevé oxigenar a las empresas privadas las cuales son las mayores generadoras de empleo; medidas de exoneración de impuestos para aliviar la carga fiscal sobre la pequeña empresa, entre otros aspectos que se espera sirvan como estrategias para atraer la inversión privada nacional y extranjera a pesar de que no es una situación fácil y que tardara algún tiempo en lograrlo hay positivismo en el sector.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
Al 31 de diciembre del 2.018 y 2.017 (expresado en USD)

1.4. Autorización del reporte de estados financieros

Las políticas contables presentadas en las siguientes notas han sido aplicadas en la preparación de los estados financieros por el año terminado al 31 de diciembre de 2.017 – 2018

Los estados financieros por el año terminado al 31 de diciembre de 2.018 (incluyendo los saldos que se presentan para fines de comparación), fueron aprobados y autorizados para su emisión por parte de la Gerencia General el 1 de febrero de 2.018, y serán presentados para la aprobación de la Junta General de Socios.

En opinión de la Gerencia, estos estados financieros serán aprobados sin modificación.

1.5. Transacciones importantes

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

1.6. Distribución geográfica

Al 31 de diciembre del 2.018, la Compañía tiene 4 oficinas abiertas, distribuidas de la siguiente manera:

Serie	Ciudad	Nro. de Oficinas
001	IBARRA	1
002	QUITO	1
003	CUENCA	1
004	SALCEDO	1

2. Bases de presentación de los estados financieros

2.1. Declaración de cumplimiento con NIIF

Los estados financieros están preparados de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF completas), emitidas por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB), por sus siglas en inglés), vigentes al 31 de diciembre del 2.018.

Las políticas contables presentadas en las siguientes notas, han sido aplicadas en la preparación de los estados financieros por los años terminados al 31 de diciembre de 2.018 y 2.017.

2.2. Bases de medición

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

Al 31 de diciembre del 2.018 y 2.017 (expresado en USD)

Los estados financieros han sido preparados en base al costo histórico, a partir de los registros de contabilidad mantenidos por la Compañía que son medidos a valores razonables a la fecha del reporte y los beneficios a empleados a largo plazo.

El costo histórico, está generalmente basado en el valor razonable de la contraprestación dada, a cambio de bienes y servicios.

El valor razonable es el precio que sería recibido por vender un activo o pagado por transferir un pasivo, en una transacción ordenada entre participantes de mercado a la fecha de medición, independientemente de si dicho precio es directamente observable o estimado usando otras técnicas de valoración. En la estimación del valor razonable de un activo o pasivo. La Compañía toma en cuenta las características de un activo o un pasivo que los participantes de mercado tendrían en cuenta al fijar el precio de dicho activo o pasivo en la fecha de la medición.

2.3. 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) a menos que se indique lo contrario.

Los estados financieros al 31 de diciembre del 2.018, están presentados en cifras completas en dólares de los Estados Unidos de América.

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

La preparación de los estados financieros requieren que la Administración de la Compañía, en la aplicación de las políticas contables, realice estimaciones y supuestos, los cuales tienen incidencia en los montos presentados de activos, pasivos, en las revelaciones sobre activos y pasivos contingentes a la fecha de los estados financieros y sobre los montos presentados de ingresos y gastos del período correspondiente.

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.

La preparación de los estados financieros de acuerdo con lo previsto en las Normas Internacionales de Información financiera requiere que la Administración de la Compañía efectúe ciertas estimaciones, juicios y supuestos que afectan la aplicación de políticas de contabilidad y los montos reportados de los activos, pasivos, ingresos y gastos. Los resultados reales pudieran diferir de tales estimaciones.

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

a) Juicios

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
Al 31 de diciembre del 2.018 y 2.017 (expresado en USD)

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, se describen en las siguientes notas:

- **Nota 4.5** – Propiedad, planta y equipo
- **Nota 4.8** – Impuesto a la renta

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.

Vidas útiles de activos depreciables

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

Los actuales 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, como la necesidad de mejoras en infraestructura de la Compañía, factores de obsolescencia de mercado, entre otros.

2.5. 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.

Para hacer este 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.

3. Nuevas normas e interpretaciones aún no adoptadas

A continuación se enumeran las Normas Internacionales de Información Financiera y enmiendas emitidas, pero con vigencia posterior al ejercicio económico que comienzan al 1 de enero de 2.018. En este sentido, la Compañía tiene la intención de adoptar estas normas según corresponda, cuando entren en vigencia.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
Al 31 de diciembre del 2.018 y 2.017 (expresado en USD)

NIIF	DETALLE	FECHA DE VIGENCIA
16	Arriendos	01/01/2019

4. 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.

4.1. Clasificación de saldos corrientes y no corrientes

Los activos y pasivos registrados en los estados financieros, se clasifican en función de su vencimiento; es decir, como corrientes con vencimientos igual o inferior a 12 meses, los que están dentro del ciclo normal de la operación de la Compañía, y como no corrientes, los de vencimiento superior a dicho período.

4.2. Efectivo y equivalentes al efectivo

Comprende el valor disponible a corto plazo y todas las inversiones de corto plazo adquiridas en valores altamente líquidos, sujetas a un riesgo poco significativo de cambios en su valor y con vencimientos de tres meses o menos.

4.3. Instrumentos financieros

Activos y pasivos financieros, son reconocidos cuando la Compañía se vuelve parte de las estipulaciones contractuales del instrumento financiero.

Los activos financieros se reconocen si la Compañía tiene un derecho contractual, de recibir efectivo u otro activo financiero de un tercero. Los pasivos financieros se reconocen si la Compañía tiene una obligación contractual, de transferir efectivo u otro activo financiero a otra parte.

Reconocimiento inicial de activos y pasivos financieros

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

Medición posterior de instrumentos financieros

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

- Disponibles para la venta
-

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
Al 31 de diciembre del 2.018 y 2.017 (expresado en USD)

- A valor razonable con cambios en resultados
- Mantenedos hasta el vencimiento
- Préstamos y cuentas por cobrar y pagar

Préstamos y cuentas por cobrar

Se registra en los estados financieros los documentos y cuentas por cobrar comerciales a clientes, compañías relacionadas y otras cuentas por cobrar. Son activos financieros no derivados que dan derecho a pagos fijos o determinables y que no cotizan en un mercado activo. Se incluyen en el activo corriente, excepto por los vencimientos mayores a 12 meses, contados desde la fecha del estado de situación.

La estimación para pérdidas en la cartera de créditos, representa la mejor estimación de la Gerencia, sobre las pérdidas que podrían incurrirse en la cartera de créditos por cobrar. Las adiciones a la provisión son hechas con cargo al estado de resultados integrales.

Pasivos financieros con accionistas y relacionadas

Los pasivos financieros de la Compañía incluyen cuentas por pagar comerciales y con relacionadas. Son inicialmente reconocidos a su valor razonable menos los costos de transacción.

Con posterioridad al reconocimiento inicial, las deudas que devengan intereses son medidas al costo amortizado usando la tasa de interés efectiva.

Presentación

Activos y pasivos financieros se presentan sin compensación, excepto cuando existe un derecho legal para hacerlo y la Compañía tiene la intención de cancelarlos con compensación.

Todos los ingresos y gastos relativos a activos financieros que se reconocen en pérdidas y ganancias se presentan dentro de gastos financieros, ingresos financieros, excepto por el deterioro de cuentas por cobrar comerciales que se presenta dentro de los gastos operacionales.

4.4. Provisión para cuentas de dudosa cobrabilidad y baja de otras cuentas por cobrar

Se registra una provisión de dudosa cobrabilidad, para cubrir futuros riesgos de pérdida que pueden llegar a producirse en la realización de cuentas por cobrar a clientes, exclusivamente.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

Al 31 de diciembre del 2.018 y 2.017 (expresado en USD)

Al 31 de diciembre del 2.018, la Administración de la Compañía efectuó una revisión del importe recuperable del rubro otras cuentas por cobrar, debido a la existencia de partidas antiguas pendientes de cobro y partidas que no tuvieron movimientos significativos durante el año.

4.5. Propiedad, Planta y Equipo

a) Medición inicial

Las partidas de propiedad, planta y equipo se miden inicialmente por su costo. El costo de propiedad, planta y equipo comprende su precio de adquisición más todos los costos directamente relacionados con la ubicación de los activos, su puesta en condiciones de funcionamiento según lo previsto por la gerencia y la estimación inicial de cualquier costo de desmantelamiento y/o retiro del elemento o de rehabilitación de la ubicación de los activos.

Ninguna clase de propiedad, planta y equipo, ha sido revaluada de acuerdo con la opción prevista en la NIC 16.

b) Medición posterior al reconocimiento inicial – modelo de costo

Después del reconocimiento inicial, la propiedad, planta y equipo, se muestran al costo menos su depreciación acumulada y el importe acumulado de las pérdidas de deterioro de valor, en caso de existir. Los gastos de reparaciones y mantenimientos se imputan a resultados en el período en que se producen.

La propiedad, planta y equipo, se reconoce como activo si es probable que se deriven de ellos beneficios económicos futuros, y su costo puede ser determinado de una manera fiable.

c) Depreciación

El costo de la propiedad, planta y equipo, se deprecia de acuerdo con sus vidas útiles estimadas mediante el método de línea recta. La vida útil estimada, valor residual y método de depreciación, son revisados al final de cada año, siendo el efecto de cualquier cambio en el estimado registrado sobre una base prospectiva. Si partes de un activo individual tienen diferentes vidas útiles, estas son depreciadas en forma separada.

A continuación se presentan las principales partidas de propiedad, planta y equipo y las vidas útiles usadas en el cálculo de la depreciación:

Código	Descripción	Años de vida útil
1.2.1.02.003	MUEBLES Y ENSERES	10
1.2.1.02.004	EQUIPOS DE OFICINA	10
1.2.1.02.005	EQUIPO DE COMPUTACION	3
1.2.1.02.006	VEHICULOS	5
1.2.1.02.007	OTROS PROPIEDAD PLANTA Y	10

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
Al 31 de diciembre del 2.018 y 2.017 (expresado en USD)

	EQUIP	
1.2.1.02.008	EQUIPOS DE COMUNICACION	10
1.2.1.02.009	ARMAMENTO	10
1.2.1.02.010	EQUIPOS DE SEGURIDAD	10
1.2.1.02.011	EQUIPOS DE VIGILANCIA	10

Los métodos de depreciación, vidas útiles y valores residuales son revisados en cada ejercicio y se ajustan si es necesario. Para la definición de la vida útil a ser aplicada, el proveedor o de ser el caso el técnico ha proporcionado esta información para de esta manera poder determinar la vida útil correspondiente.

A la fecha de los estados financieros, no se identificaron indicadores de deterioro.

La depreciación y el deterioro son incluidos en el estado de ingresos de la Compañía bajo las diferentes categorías funcionales.

4.6. Deterioro del valor de los activos

- **Activos financieros**

Los activos financieros son evaluados por la Compañía en cada fecha de presentación de estados financieros, para determinar si existe evidencia objetiva de deterioro. Se considera que un activo financiero presenta deterioro cuando existe evidencia objetiva de la ocurrencia de algún evento con efectos negativos sobre los flujos futuros estimados de efectivo de ese activo.

Los activos financieros significativos son evaluados sobre una base individual, mientras que el resto de los activos financieros son revisados en grupos que posean similares riesgos de crédito. Todas las pérdidas por deterioro se reconocen en el estado de resultados integrales.

- **Activos no financieros**

El valor recuperable de un activo o de una unidad generadora de efectivo, es el mayor entre su valor razonable menos los costos de disposición y su valor en uso. Pérdida por deterioro del valor, es la cantidad en que excede el valor en libros de un activo o unidad generadora de efectivo a su valor recuperable.

El valor de los activos no financieros de la Compañía, tales como maquinaria, equipos, vehículos y mobiliario, son revisados en la fecha del estado de situación financiera para determinar cualquier indicio de deterioro. Cuando algún evento o cambio en las circunstancias indica que el valor en libros de tales activos se ha deteriorado, se estima su valor recuperable.

Una pérdida por deterioro, es reconocida si el monto en libros de un activo o su unidad generadora de efectivo sobrepasa su monto recuperable. Las pérdidas por deterioro son reconocidas en el estado de resultados integrales.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

Al 31 de diciembre del 2.018 y 2.017 (expresado en USD)

Al 31 de diciembre del 2.018, la Administración de la Compañía considera que no existen indicios de deterioro de activos no financieros como, equipos de computación, vehículos, muebles y enseres y maquinaria y equipo; así mismo, basado en su plan de negocio, considera que no existen cuentas o cambios en las circunstancias que indiquen que el valor neto de los activos podría no ser recuperable, no existiendo un deterioro en el valor según libros de estos activos.

4.7. **Beneficios a los empleados**

Registra las obligaciones de la Compañía con sus empleados por concepto de remuneraciones, beneficios sociales, aportes al Instituto Ecuatoriano de Seguridad Social, fondo de reserva (que se provisionará mensualmente, originadas en sus relaciones laborales); y, 15% participación de utilidades.

En las fechas en que estos pasivos son pagados, deberán efectuarse los ajustes a las provisiones, a fin de no mantenerlos subestimados o sobre valorados. Los beneficios laborales, comprenden todas las retribuciones que la Compañía proporciona a sus empleados a cambio de sus servicios. Los principales beneficios proporcionados por la Compañía comprenden:

a) **Beneficios corrientes**

Son beneficios cuyo pago se liquida en el término de 12 meses siguientes al cierre del período en el que los empleados prestaron sus servicios. Los beneficios corto plazo son reconocidos en los resultados del año en la medida en que se devengan. La legislación laboral vigente establece que los trabajadores tienen derecho a recibir el 15% de las utilidades líquidas o contables de la Compañía. La participación laboral se registra con cargo a los resultados del ejercicio, con base en las sumas por pagar exigibles por los trabajadores.

Se reconoce un pasivo si la Compañía posee una obligación legal o implícita actual, de pagar este monto como resultado de su servicio entregado por el empleado en el pasado y la obligación puede ser estimada de manera fiable. Las principales acumulaciones reconocidas por este concepto corresponden las definidas en el Código del Trabajo, tales como vacaciones, participación de los trabajadores en las utilidades de la Compañía y décima tercera y décima cuarta remuneración.

b) **Beneficios no corrientes**

La Compañía al 31 de diciembre del 2.018 y 2.017, no mantiene cuentas por provisiones por jubilación patronal en el estado de situación financiera debido a que por la actividad de la empresa ninguno de los empleados operativos sobrepasa el año de trabajo y con respecto al personal administrativo no se ha considerado este cálculo en el año 2018 se prevé realizarlo para el año 2019.

c) **Beneficios post-empleo**

Son beneficios post-empleo aquellos que se liquidan después de que el empleado ha concluido su relación laboral con la Compañía, diferentes de los beneficios por

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

Al 31 de diciembre del 2.018 y 2.017 (expresado en USD)

terminación. Los beneficios post-empleo que poseen los empleados de la Compañía son:

- Planes de aportaciones definidas (aportes al Instituto Ecuatoriano de Seguridad Social - IESS): El costo de estos planes fueron determinados con base en la legislación laboral vigente, la cual establece que los empleadores deberán pagar al IESS el 12,15% de las remuneraciones mensuales percibidas por los empleados durante el período que se informa.

d) **Beneficios por terminación**

Son beneficios por terminación aquellos que se liquidan cuando una de las partes da por terminado el contrato de trabajo. Los beneficios por terminación son reconocidos en los resultados del período que se informa cuando se pagan.

4.8. **Impuestos**

Impuesto a la renta

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

Impuesto a la renta corriente

El cargo por impuesto a la renta corriente, se calcula mediante la tasa de impuesto aplicable a las utilidades gravables y se carga a los resultados del año en que se devenga, con base en el impuesto por pagar exigible, salvo que se trate de impuesto corriente sobre otro ingreso integral o de partidas que afectan al patrimonio de los accionistas.

Las normas tributarias vigentes establecen una tasa de impuesto sobre las utilidades gravables, la cual se reduce en 10 puntos, si las utilidades son reinvertidas por el contribuyente:

Concepto	Porcentajes 2018
No tiene acciones en paraíso fiscal	25% Impuesto a la Renta
50% o más acciones en paraíso fiscal	28% Impuesto a la Renta
Menos del 50% de acciones están en paraíso fiscal	25% No paraíso fiscal
Reinversión de utilidades	(-) 10 puntos porcentuales

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

Al 31 de diciembre del 2.018 y 2.017 (expresado en USD)

Así mismo, se aplicará la tarifa del 28% (2.018), a toda la base imponible, la sociedad que incumpla con el deber de informar a la Administración Tributaria la composición de sus accionistas, socios, partícipes, contribuyentes, beneficiarios o similares, conforme a lo que establezca la Ley de Régimen Tributario Interno y las resoluciones que emita el Servicio de Rentas Internas, sin perjuicio de otras sanciones que fueren aplicables

A partir del ejercicio fiscal 2.010 entró en vigor la norma que exige el pago de un “anticipo mínimo de impuesto a la renta”, cuyo valor es calculado de la siguiente manera:

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

La referida norma estableció que en caso de que el impuesto a la renta causado, sea menor que el monto del anticipo mínimo, este último se convertirá en impuesto a la renta definitivo, a menos que el contribuyente solicite al Servicio de Rentas Internas su devolución, lo cual podría ser aplicable, de acuerdo con la norma que rige la devolución de este anticipo.

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.

Vidas útiles de activos depreciables

Las revisiones gerenciales de las vidas útiles y/o valores residuales de los activos depreciables, se basan en la utilización esperada de los activos dentro de la Compañía. Los actuales 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, como la necesidad de mejoras en infraestructura de la Compañía, factores de obsolescencia de mercado, entre otros.

4.9. Provisiones y contingencias

Las obligaciones o pérdidas asociadas con contingencias, originadas en reclamos, litigios, multas o penalidades en general, se reconocen como pasivo en el Estado de Situación Financiera cuando existe una obligación presente (ya sea legal o implícita), resultante de eventos pasados, es probable que sea necesario un desembolso para cancelar la obligación y el monto puede ser razonablemente

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

Al 31 de diciembre del 2.018 y 2.017 (expresado en USD)

estimado. Si el desembolso es menos que probable, se revela en las notas de los estados financieros los detalles cualitativos de la situación que origina el pasivo contingente.

El importe reconocido como provisión corresponde a la mejor estimación, a la fecha del estado de situación financiera, del desembolso necesario para cancelar la obligación presente, tomando en consideración los riesgos e incertidumbres que rodean a la mayoría de los sucesos y circunstancias concurrentes a la valoración de éstas. Cuando el importe de la provisión sea medido utilizando los flujos estimados de efectivo para cancelar la obligación, el valor en libros es el valor presente de los desembolsos correspondientes.

Los compromisos significativos son revelados en las notas de los estados financieros. No se reconocen ingresos, ganancias o activos contingentes.

4.10. Reconocimiento de los ingresos, costos y gastos

Los ingresos ordinarios corresponden al valor razonable de las contraprestaciones recibidas por las actividades de vigilancia privada, al valor razonable de la prestación de servicios, estos ingresos se presentan netos de impuestos las ventas, rebajas y/o descuentos.

Los ingresos son reconocidos en la medida que es probable que los beneficios económicos fluirán a **SEGURIDAD Y CONFIABILIDAD C.E.S.E.P. CÍA. LTDA.**, y puedan ser confiablemente medidos.

Los costos y gastos, incluyendo la depreciación de propiedad, planta y equipo, se reconocen en los resultados del año en la medida en que son incurridos, independientemente de la fecha en que se haya realizado el pago. Como norma general en los estados financieros no se compensan los ingresos y gastos, salvo aquellos casos en los que la compensación sea requerida o permitida por alguna norma y esta presentación sea el reflejo de la esencia de la transacción.

Los ingresos y gastos con origen en transacciones que, contractualmente o por una norma legal, contemplan la posibilidad de compensación y la Compañía tiene la intención de liquidar por su importe neto o de realizar el activo y proceder al pago del pasivo de forma simultánea, se presentan netos en resultados.

Los gastos son reconocidos en base a lo causado o cuando son incurridos. Se reconoce inmediatamente un gasto cuando el desembolso efectuado no produce beneficios económicos futuros.

4.11. Estado de flujos de efectivo

El Estado de Flujos de Efectivo está presentado usando el método directo y presentan el cambio en el efectivo, basado en la situación financiera a comienzos del año, actualizada en términos de dólares de los Estados Unidos de América al cierre del mismo.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

Al 31 de diciembre del 2.018 y 2.017 (expresado en USD)

4.12. Juicios y estimaciones de la gerencia

La preparación de los presentes estados financieros en 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 resumen en la Nota 2.4.

5. 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.

Estructura de gestión de riesgos

La estructura de gestión de riesgos tiene 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 gerencia revisa y acuerda las políticas para la gestión de cada uno de estos riesgos, las que se resumen en las secciones siguientes:

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
Al 31 de diciembre del 2.018 y 2.017 (expresado en USD)

- Riesgo de crédito
- Riesgo de liquidez
- Riesgo de mercado
- Riesgo de capital

5.1 Riesgo de crédito

El riesgo de crédito, corresponde al riesgo de que una de las partes de un instrumento financiero incumpla con sus obligaciones contractuales, resultando en una pérdida financiera para la Compañía.

El riesgo de crédito de efectivo y equivalentes de efectivo, se considera insignificante. El mayor expuesto al que se somete la Compañía y en la que pudiera existir concentraciones de riesgo de crédito está principalmente representado por las cuentas por cobrar a los clientes.

Debido al giro del negocio, la Compañía vende sus servicios a clientes corporativos y al público en general. La mayor parte de las ventas al sector público y se realizan principalmente a crédito, en plazos que fluctúan entre 5 y 90 días.

La antigüedad de los saldos de cuentas por cobrar comerciales a la fecha del estado de situación financiera, es como sigue:

	Año 2018	Año 2017
ENTRE 1 Y 30 DIAS	366,843.00	153,166.12
ENTRE 31 Y 60 DIAS	3,007.89	2,420.00
ENTRE 61 Y 90 DIAS	1,690.00	4,208.16
MAS DE 90 DIAS	31,452.30	129,011.06
TOTAL	402,993.19	288,805.34

La Compañía no mantiene una estimación para deterioro de cuentas por cobrar al nivel que la Administración la considera adecuada, de acuerdo con el riesgo potencial de cuentas incobrables; sin embargo, no se debe considerar las cuentas por cobrar entre relacionadas. La antigüedad de las cuentas por cobrar y la situación de los clientes son continuamente monitoreadas para asegurar lo adecuado de la estimación en los estados financieros.

5.2 Riesgo de liquidez

El riesgo de liquidez es el riesgo de que la Compañía tenga dificultades para cumplir con sus obligaciones asociadas con sus pasivos financieros, que son liquidados mediante la entrega de efectivo u otros activos financieros.

La gestión prudente del riesgo de liquidez, implica el manejo adecuado de la liquidez de la Compañía, de manera que la Administración pueda atender los requerimientos de financiamiento de la Compañía a corto, mediano y largo plazo.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

Al 31 de diciembre del 2.018 y 2.017 (expresado en USD)

La Compañía cuenta con adecuados niveles de efectivo y equivalentes al efectivo y de líneas de crédito disponibles.

La Compañía evalúa periódicamente su posición de efectivo y observa que sus flujos de efectivo de actividades operativas sean suficientes para cubrir la totalidad de sus necesidades. La Compañía gestiona estas necesidades de liquidez mediante el control programado de los pasivos con proveedores, así como las provisiones de las entradas de caja.

5.3 Riesgo de mercado

El riesgo de mercado es el riesgo de que los cambios en los precios de mercado, por ejemplo en las tasas de cambio o tasas de interés, afecten los ingresos de la Compañía o el valor de los instrumentos financieros que mantiene.

El objetivo de la Administración del riesgo de mercado, es administrar y controlar las exposiciones a este riesgo, dentro de parámetros razonables y al mismo tiempo optimizar la rentabilidad.

5.4 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.

6. Categoría de instrumentos financieros

Los instrumentos financieros al 31 de diciembre del 2.018 y 2.017, se conforman de la siguiente manera:

		Año 2018	Año 2017
ACTIVOS FINANCIEROS			
1.1.2.01.001	CLIENTES	258,177.08	288,805.34
1.1.2.01.002	CUENTAS POR COBRAR PROVISION SERVICIOS	144,816.11	
1.1.2.03.001	ANTICIPOS A PROVEEDORES	2,150.00	92.45
1.1.2.04.001	ANTICIPO EMPLEADOS	2,214.68	
1.1.2.04.003	CUENTAS POR COBRAR EMPLEADOS	1,141.26	
1.1.2.04.004	CUENTAS POR COBRAR EMERSON ANRRANGO	30,467.99	
1.1.2.05.001	OTRAS CTAS. POR COBRAR	875.00	
1.1.2.05.006	CUENTAS X COBRAR SVAP CIA LTDA	132.93	
1.1.2.06.002	RETENCIONES FUENTE 2% VENTAS	49,035.16	
1.1.2.06.010	CREDITO TRIBUTARIO IMPUESTO RENTA	85,072.55	88,645.81
1.1.2.05.001	CUENTAS POR COBRAR SP4		20,622.40

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
Al 31 de diciembre del 2.018 y 2.017 (expresado en USD)

1.1.2.05.002	CUENTAS POR COBRAR CS5	27,771.81
1.1.2.05.003	CUENTAS POR COBRAR EMERSON ANRRANGO	46,185.56
1.1.2.05.004	CUENTAS POR COBRAR CVAP	100.00
TOTAL		574,082.76 472,223.37

PASIVOS FINANCIEROS		Año 2018	Año 2017
2.1.1.01	PROVEEDORES	14,385.08	96,323.12
2.1.1.09	OTRAS CUENTAS POR PAGAR	96,442.41	
2.2.1.01	OBLIGACIONES LARGO PLAZO –PRESTAMOS BANCARIOS	62,125.10	18,897.15
2.1.1.02	OBLIGACIONES BANCARIAS	6,059.85	
TOTAL		172,952.59	115,220.27

7. Información sobre las partidas de los estados financieros

7.1. Efectivo y equivalentes al efectivo

Incluye:

EFFECTIVO O EQUIVALENTES AL EFFECTIVO		Año 2018	Año 2017
1.1.1.01	EFFECTIVO	72.40	1642.97
1.1.1.02	BANCOS (i)	24,208.45	37623.69
TOTAL		24,280.85	39,266.66

(i) = La compañía mantiene sus cuentas corrientes en dólares de los Estados Unidos de América y son de libre disponibilidad.

7.2. Cuentas por cobrar clientes no relacionados

Incluye:

CLIENTES	AÑO 2018	AÑO 2017
DIRECCION DISTRITAL 17D10 CAYAMBE PECRO MONCAYO SALUD		9,392.92
CASA DE LA CULTURA		18,425.73
DIRECCION DISTRITAL 17D04 PARROQUIAS URBANAS		100.00
HOSPITAL PSIQUIATRICO JULIO ENDARA		327.99

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
Al 31 de diciembre del 2.018 y 2.017 (expresado en USD)

DIRECCION DISTRITAL 17D08 CONOCOTO A LA MERCED SALUD		546.56
DIRECCION DISTRITAL 08D02 ELOY ALFARO SALUD		0.02
COORDINACION ZONAL 9 MIES		499.00
CHAVEZ ALOMIA MANUEL HUMBERTO		270.40
RODRIGUEZ BUSTOS ROCIO GABRIELA		620.98
DIRECCION NACIONAL DE REGISTRO DE DATOS PUBLICOS		2,452.10
RODRIGUEZ MENDEZ SALVADOR		201.60
SERMAA EP		1,788.16
HOSPITAL PROVINCIAL ALFREDO NOBOA MONTENEGRO		15,452.14
MINISTERIO DE COORDINACION DE DESARROLLO SOCIAL		517.17
REGISTRO DE LA PROPIEDAD DEL DISTRITO METROPOLITANO DE QUITO		1,744.20
CONSEJO DE PARTICIPACION CIUDADANA Y CONTROL SOCIAL		425.65
SUPERINTENDENCIA DE LA INFORMACION Y COMUNICACIÓN		1,596.00
GOBIERNO AUTONOMO DESCENTRALIZADOMUNICIPAL DEL CANTON MEJIA		47,079.50
MINISTERIO DE TELECOMUNICACIONES Y DE LA SOCIEDAD DE LA INFORMACION		1,185.73
UNIVERSIDAD ESTATAL DE BOLIVAR		27,635.19
GOBIERNO AUTONOMO DESCENTRALIZADO DEL DISTRITO METROPOLITANO DE QUITO		10,109.20
MINISTERIO DE RELACIONES EXTERIORES Y MOVILIDAD HUMANA		32,623.76
COORDINACION ZONAL 9 ARCSA		3,586.48
MINISTERIO DE EDUCACION		33,284.16
MINISTERIO DE TURISMO		6,169.51
OPERADOR NACIONAL DE ELECTRICIDAD CENACE		4,121.56
MINISTERIO DE FINANZAS		237.00
UUFFAA LICEO NAVAL QUITO		395.54
AGENCIA DE REGULACION Y CONTROL DE ELECTRICIDAD ARCONEL		4,180.58
DIRECCION DISTRITAL 08D01 ESMERALDAS EDUCACION		3,065.71
GAD MUNICIPAL DEL CANTON LATACUNGA		2,861.60
JAPRISEG CIA LTDA		249.60
CONSORCIO CRA	18,950.40	18,950.40
CONSTRUCTORA LOJA YACHAY	10,890.00	9,680.00
DIRECCION DISTRITAL 17D04 PUENGASI A ITCHIMBIA SALUD		9,724.27
EMPRESA PUBLICA CENTROS DE ENTRENAMIENTO PARA EL ALTO RENDIMIENTO - CEAR EP		3,988.56
COBIERNO AUTONOMO DESCENTRALIZADO MUNICIPAL DEL CANTON SALCEDO		12,205.58
MINISTERIO DE CULTURA Y PATRIMONIO		149,496.75
DIRECCION DISTRITAL 09D05 TARQUI TENGUEL EDUCACION		2,659.04
COMITÉ CENTRAL DE PADRES DE FAMILIA DE LA UNIDAD EDUCATIVA MUNICIPAL EUGENIO ESPEJO		497.50
EMPRESA PUBLICA MUNICIPAL DE SERVICIOS TURISTICOS DEL CANTON ZAMORA - EMSETUR EP		5,013.15
COORDINACION ZONAL 7 ARCSA		1,631.48
DIRECCION DISTRITAL 09D12 BALAO NARANJAL SALUD		6,908.80
DIRECCION DISTRITAL 06D01 CHAMBO RIOBAMBA EDUCACION		27,333.55
COORDINACION ZONAL 3 DE GESTION DE RIESGOS		3,065.71
DIRECCION DISTRITAL 11D04 CELICA PINDAL PUYANGO SALUD		3,007.89
PARRALES TORRES LUIS ALFREDO		1,690.00

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
Al 31 de diciembre del 2.018 y 2.017 (expresado en USD)

GARCIA CAMPOS WASHINGTON RAMIRO	1,114.40	1,114.40
TOTAL CLIENTES	258,177.08	260,890.54
CUENTAS POR COBRAR COMISION SERVICIOS / MINISTERIO DE CULTURA Y PATRIMONIO	144,816.11	27,914.80
CUENTAS POR COBRAR PUESTOS ADICIONALES SIN FACTURAR		
TOTAL CUENTAS POR COBRAR	402,993.19	288,805.34

Las facturas por cobrar son de vencimiento corriente, están denominados en dólares estadounidenses y no devengan intereses. La Compañía presta servicios en su mayor parte al estado por ende los montos de crédito son de acuerdo al proceso adjudicado con cada uno de los clientes.

7.3. Activo por impuestos corrientes

Incluye:

ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES		Año 2018	Año 2017
1.1.2.06.002	RETENCIONES FUENTE 2% VENTAS	49,035.16	88645.81
1.1.2.06.010	CREDITO TRIBUTARIO IMPUESTO RENTA	85,072.55	
TOTAL		134,107.71	88,645.81

7.4. Propiedad, planta y equipo

La Compañía emplea el modelo del costo para la medición de sus partidas de propiedad, planta y equipo. Actualmente, no existen partidas de propiedad, planta y equipo que se midan bajo el modelo de revaluación. La Administración considera que no hay situaciones que puedan afectar las proyecciones de resultados esperados en los años remanente de vida útil de las propiedades, planta y equipo, y en su opinión al 31 de diciembre de 2.018 y 2.017, no se tienen indicios de deterioro de valor de propiedad, planta y equipo.

La Administración tiene formalizadas pólizas de seguro, de conformidad con las políticas establecidas por la Gerencia para cubrir los posibles riesgos a que están sujetos los diversos elementos de sus propiedades, plantas y equipo, principalmente en vehículos entendiendo que dichas pólizas cubren de manera suficiente los riesgos a los que están sometidos.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

Al 31 de diciembre del 2.018 y 2.017 (expresado en USD)

Por el período 2.018 y 2.017, la Compañía no capitalizó intereses por préstamos debido a que los préstamos mantenidos en dichos períodos, no son directamente atribuibles a la adquisición, construcción, o productos de activos calificados.

A la fecha, no se presentan obras en curso dentro de los estados financieros.

El gasto por depreciación de los años terminados el 31 de diciembre de 2018 y 2.017 se distribuye en el estado del resultado integral como sigue:

DEPRECIACIONES		Año 2018	Año 2017
5.2.3.01.003	DEPRECIACIÓN MUEBLES Y ENSERES	3,131.04	1714.96
5.2.3.01.004	DEPRECIACION EQUIPO DE OFICINA	582.60	62.72
5.2.3.01.005	DEPRECIACION EQUIPO DE COMPUTACION	7,359.29	10340.99
5.2.3.01.006	DEPRECIACION VEHICULOS	29,465.70	16537.89
5.2.3.01.007	DEPRECIACION OTROS PROP.PLANTA YA EQUIPO	561.00	9156.4
5.2.3.01.008	DEPRECIACION EQUIP COMUNICACION	6,750.09	
5.2.3.01.009	DEPRECIACION ARMAMENTO	6,331.44	
5.2.3.01.010	DEPRECIACION EQUIP DE SEGURIDAD	2,409.60	
5.2.3.01.011	DEPRECIACION EQUIPO DE VIGILANCIA	1,164.64	
TOTAL		57,755.40	37,812.96

Movimiento de Propiedad, planta y equipo 2.018

CONCEPTO		SALDO INICIAL AL 1 DE ENERO 2018	COMPRAS Y/O ADICIONES	REVALU O	VENTAS BAJAS	SALDO AL 31 DE DICIEMBRE 2018	AÑOS VIDA UTIL
1.2.1.02.003	MUEBLES Y ENSERES	31,323.17				31,323.17	10
1.2.1.02.004	EQUIPOS DE OFICINA	5,831.32				5,831.32	10
1.2.1.02.005	EQUIPO DE COMPUTACION	36,967.15	9,059.28		1,682.86	44,343.57	3
1.2.1.02.006	VEHICULOS	148,714.15			1,651.79	147,062.36	5
1.2.1.02.007	OTROS PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO	6,794.15				6,794.15	10
1.2.1.02.008	EQUIPOS DE COMUNICACION	65,440.29	15,815.00			81,255.29	10
1.2.1.02.009	ARMAMENTO	65,932.84				65,932.84	10
1.2.1.02.010	EQUIPOS DE SEGURIDAD	24,194.42				24,194.42	10
1.2.1.02.011	EQUIPOS DE VIGILANCIA	3,491.99	192.07			3,684.06	10
Subtotal		388,689.48	25,066.35	0.00	3,334.65	410,421.18	
DEPRECIACIÓN							
1.2.1.03.003	DEP. ACUM. MUEBLES Y ENSERES	5,948.22	3,131.04			9,079.26	

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
Al 31 de diciembre del 2.018 y 2.017 (expresado en USD)

1.2.1.03.004	DEP. ACUM. EQUIP. DE OFICINA	1,220.72	582.60		1,803.32	
1.2.1.03.005	DEP. ACUM. EQUIPOS DE COMPUT	25,601.07	7,359.29	1,682.86	31,277.50	
1.2.1.03.006	DEP. ACUM. VEHICULOS	33930.69	29,465.70	641.45	62,754.95	
1.2.1.03.007	DEP.ACUM.OTROS PROP. PLANTA Y EQUIPO	1177.07	561.00		1,738.07	
1.2.1.03.008	DEP. ACUM. EQUIPO DE COMUNICACION	15,377.73	6,750.09		22,127.82	
1.2.1.03.009	DEP. ACUM. ARMAMENTO	16,615.90	6,331.44		22,947.34	
1.2.1.03.010	DEP. ACUM. EQUIP DE SEGURIDAD	4,100.26	2,409.60		6,509.86	
1.2.1.03.011	DEP. ACUM. EQUIPO DE VIGILANCIA	1,429.60	1,164.64		2,594.24	
Subtotal		105,401.27	57,755.40	0.00	2,324.31	160,832.36
Total		283,288.21				249,588.82

En el año 2018 se procede a realizar un reclasificación de cuentas de Propiedad Planta y Equipo debido a que muchos de los activos no tenían una asignación correcta, por tal razón existe diferencias entre el años 2018 y 2017 como se puede apreciar en el detalle adjunto.

Movimiento de Propiedad, planta y equipo 2.017

CONCEPTO		SALDO INICIAL AL 1 DE ENERO 2018	COMPRAS Y/O ADICIONES	REVALUO	VENTAS BAJAS	SALDO AL 31 DE DICIEMBRE 2017	AÑOS VIDA UTIL
1.2.1.02.003	MUEBLES Y ENSERES	25,737.05				25,737.05	10
1.2.1.02.004	EQUIPOS DE OFICINA	942.32				942.32	10
1.2.1.02.005	EQUIPO DE COMPUTACION	47,254.24				47,254.24	3
1.2.1.02.006	VEHICULOS	120,822.45	62,570.27		34,678.57	148,714.15	5
1.2.1.02.007	OTROS PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO	137,440.50				137,440.50	10
Subtotal		332,196.56	62,570.27	0.00	34,678.57	360,088.26	
DEPRECIACIÓN							
1.2.1.03.003	DEP. ACUM. MUEBLES Y ENSERES	3,324.09	2,613.43			5,937.52	
1.2.1.03.004	DEP. ACUM. EQUIP. DE OFICINA	188.91	94.08			282.99	
1.2.1.03.005	DEP. ACUM. EQUIPOS DE COMPUT	16,719.08	15,289.99			32,009.07	
1.2.1.03.006	DEP. ACUM. VEHICULOS	26,900.79	7,597.68		15,393.53	34,696.64	
1.2.1.03.007	DEP.ACUM.OTROS PROP. PLANTA Y EQUIPO	36,878.17				36,878.17	
Subtotal		84,011.04	25,595.18	0.00	15,393.53	109,804.39	

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
Al 31 de diciembre del 2.018 y 2.017 (expresado en USD)

Total	248,185.52	250,283.87
--------------	-------------------	-------------------

7.5. Cuentas por pagar no relacionadas

Incluye:

PROVEEDORES	Año 2018	Año 2017
IMBAUTO SA		9,990.80
NARANJO PINOS EDGAR MOISES	3,203.00	7,150.06
ANRRANGO ANRRANGO DARWIN MARCELO	3,192.05	3,889.37
ANRRANGO ANRRANGO PATRICIA JOHANA		2,629.34
PETROWORLD	10.00	
NUEVA ELECTRONICA NEWTRONIX CIA LTDA	1,410.95	626.05
CORPORACION NACIONAL DE TELECOMUNICACIONES		25.51
NUEVAS OPERACIONES COMERCIALES NUPCOSA	18.50	
ATIMASA SA	13.00	
EXPLOFRAP	5,211.45	3,229.75
POZO LOPEZ MARCO VINICIO		650.13
ANRRANGO POMASQUI EMERSON FERNANDO		25,623.83
SEGURIDAD Y LIDERAZGO SEGCAPACITACION CIA. LTDA.		9,400.00
COOPERATIVA DE TRANSPORTES FLOTA IMBABURA	4.50	
PI DE LA SERRA VIEL MARIA EUGENIA	506.00	920.00
ROAD TRACK ECUADOR SA	279.91	
AMBACAR CIA LTDA		29,224.91
JIAO LUN	10.08	
CORDERO YAZUMA ALFREDO GONZALO		184.00
PERALVO FONSECA NARCISA RENE		200.00
CUASAPAZ CARVAJAL JEAN CARLOS		2,349.37
GONGORA VELIZ MONICA SINTHYA	93.60	
EXPOPETROIL CIA LTDA	18.50	
CAGUANA LOJA JULIO RELENDIO	9.00	
GALARRAGA SANTAMARIA HECTOR EDUARDO	54.00	
TOMALA TUMBACO ROSA EMILIA	3.00	
NAVARRETE CHICA RUBEN CRISTOBAL	15.00	
CEDEÑO PISCO CINDY JOHANA	9.00	
LECARON FAJARDO GARY FRANCISCO	13.20	
MUÑOZ CABRERA MARIA ALEJANDRINA	9.00	
VIERA VASQUEZ MAGDALENA NARCISA		230.00
TOTALES	14,085.54	96,323.12

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

Al 31 de diciembre del 2.018 y 2.017 (expresado en USD)

Las cuentas por pagar comerciales se originan, principalmente, por la adquisición a terceros no relacionados proveedores de insumos, suministros, están denominadas en dólares estadounidenses, tienen vencimientos corrientes, no generan intereses y no se han otorgado garantías por estas obligaciones.

El valor en libros de las cuentas por pagar comerciales es similar a su valor razonable debido a que el impacto de su descuento no es significativo.

7.6. Obligaciones con instituciones financieras

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. Para mayor información acerca de la exposición de la Compañía al riesgo de tasa de interés y liquidez véase nota 5.1.

Préstamos bancarios correspondientes a financiamientos con entidades locales para inversiones en vehículos, y devengan interés a tasa variable.

En opinión de la Administración, las cláusulas restringidas y las responsabilidades a las que la Compañía se encuentra obligada se vienen cumpliendo al 31 de diciembre del 2.018 y 2.017:

Año 2.018

Nro. de Operación	Otorgado por	Fecha	Capital	% tasa	Corriente	No corriente
981300661	Banco Internacional	26/02/2018	35,000.00	9.76		35,000.00
981300678	Banco Internacional	03/07/2018	60,000.00	9.76		60,000.00
Total						95,000.00

7.7. Pasivos por impuestos corrientes

Incluye:

		AÑO 2018	AÑO 2017
2.1.1.06.003	IMPUESTO RENTA POR PAGAR	21,682.16	21915.98
2.1.1.06.004	IMPUESTOS POR PAGAR	44,367.98	55746.02
2.1.1.07.002	1% BIENES/NAT.CORPORAL 312	18.61	418.1
2.1.1.07.003	1% Publicidad y comunicación	1.50	
2.1.1.07.006	2% OTROS SERVICIOS 344	69.36	239.07
2.1.1.07.009	10% RETENCION HONORARIOS 303	10.00	
2.1.1.07.010	1%MIL RETENCION SEGUROS 322	0.40	0.28

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
Al 31 de diciembre del 2.018 y 2.017 (expresado en USD)

2.1.1.07.012	8 % ARRENDAMIENTO DE BIENES INMUEBLES	81.04	99.2
2.1.1.08.001	30% COMPRA DE BIENES	23.52	111.53
2.1.1.08.002	70% PRESTACION DE SERVICIOS	64.41	66.11
2.1.1.08.003	100% RETENCION IVA PROVEEDORES	85.56	120
TOTAL		66,404.54	78,716.29

7.8. Otras cuentas por pagar empleados

Incluye:

		AÑO 2018	AÑO 2017
2.1.1.03.001	SUELDOS POR PAGAR	165,368.38	146,634.31
2.1.1.03.002	RETENCIONES JUDICIALES	333.68	
2.1.1.04.001	DECIMO TERCER SUELDO	2,179.04	11,533.98
2.1.1.04.002	DECIMO CUARTO SUELDO	4,637.83	9,535.34
2.1.1.04.004	FONDOS DE RESERVA	40,835.86	38,859.55
2.1.1.04.005	15% PARTICIPACION TRABAJADORES	32,148.83	15,410.10
2.1.1.04.006	15% PARTICIPACION TRABAJADORES	5,280.80	
2.1.1.05.001	APORTES IESS	14,939.08	24,472.31
2.1.1.05.002	PRESTAMOS QUIROGRAFARIOS	3,959.98	2,769.64
2.1.1.05.003	PRESTAMOS HIPOTECARIOS	390.78	
2.1.1.05.004	APORTE PERSONAL	11,637.05	
2.1.1.05.005	IESS EXTENSION DE SALUD	133.10	
TOTAL		282,384.41	249,215.23

7.9. Beneficios a empleados

Corrientes:

AÑO 2018	Saldo	Provisiones	Pagos	Saldo
	31/12/2017			31/12/2018
DECIMO TERCER SUELDO	768.34	15,823.69	14,412.99	2,179.04
DECIMO CUARTO SUELDO	4,506.43	11,186.38	11,054.98	4,637.83
TOTAL	5,274.77	27,010.07	25,467.97	6,816.87

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
Al 31 de diciembre del 2.018 y 2.017 (expresado en USD)

7.10. Impuesto a la renta

Cumpliendo disposiciones legales, la conciliación de la base imponible para la participación a trabajadores e impuesto a la renta, fue determinada según el siguiente detalle:

a) Conciliación para el cálculo del 15% participación trabajadores	Año 2018	Año 2017
Utilidad del ejercicio antes de deducciones	35,205.35	103,134.00
15% participación trabajadores	(5,280.80)	(15,470.10)
b) Conciliación para el cálculo del impuesto a la renta		
Utilidad contable	35,205.35	103,134.00
(-)15% Participación Trabajadores	(5,280.80)	(15,470.10)
(+) Gastos no Deducibles	56,804.09	
Base imponible del Impuesto a la renta	86,728.64	87,663.90
Impuesto a la Renta 25%	21,682.16	21,915.98
c) Conciliación para el pago		
Impuesto a la renta causado	21,682.16	21,915.98
(-) Anticipo Impuesto Renta	(20,869.00)	(9,277.54)
(-) Retenciones en la fuentes del ejercicio 2018	(49,035.16)	(62,147.03)
(-) Crédito tributario de años anteriores	(85,072.55)	(44,841.50)
(+) Anticipo impuesto a la renta tercera cuota	20,869.00	9,277.54
Saldo a favor o en contra del Contribuyente	(112425.55)	(85,072.55)

7.11. Patrimonio

Políticas de gerenciamiento de capital

Los objetivos de la gestión de capital son los siguientes:

El capital debe ser suficiente para asegurar que la Compañía continúe como un negocio en marcha, considerando esta estrategia desde el punto de vista financiero, asegurando mantener el capital suficiente de respaldo, como desde el punto de vista legal, al cuidar que eventuales pérdidas, en caso de haberlas, no superen la totalidad del 50% del capital.

El patrimonio reportado por la Compañía, sirve también como un parámetro pasivo de evaluación de la gestión gerencial, conjuntamente aplicado con parámetros activos como ventas y EBITDA (ganancias antes de intereses, impuestos depreciaciones y amortizaciones).

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
Al 31 de diciembre del 2.018 y 2.017 (expresado en USD)

a) Capital social

Al 31 de diciembre del 2.018 y 2.017, el capital autorizado, suscrito y pagado está presentado por 10.000 participaciones ordinarias, nominativas y negociables a un valor de USD 1,00 valor nominal cada una, respectivamente. Al 31 de diciembre del 2.018 y 2.017, la estructura societaria de la Compañía es la siguiente:

Accionistas	valor acción	Número aportaciones	% aportaciones
SR.ANRRANGO POMASQUI EMERSON FERNANDO	9,500.00	#	95%
SRA. POMASQUI CHIMBO BERTHA MARINA	500.00	#	5%
TOTAL	10,000.00	-	100%

Las utilidades por acción básicas se han calculado teniendo en cuenta la utilidad neta del ejercicio y dividiéndola para el número de acciones emitidas. Para el año 2.018 y 2.017

No existen requerimientos de capital mínimo que deban ser observados en cumplimiento de convenios con financistas, proveedores, clientes u otros. Ni la Compañía, ni sus socios han establecido una regla o procedimiento que lleve a la determinación de un capital mínimo o determinado.

El capital representa el valor nominal de las participaciones que han sido emitidas.

b) Reserva legal

De acuerdo con el artículo 297 de la Ley de Compañías, la reserva legal deberá tener un porcentaje no menor al cinco por ciento anual, hasta que alcance por lo menos el veinte por ciento del capital social.

Esta reserva no es disponible para el pago de dividendos, pero puede destinarse a aumentar el capital social con la aprobación de los socios. En la misma forma debe ser reintegrado el fondo de reserva si este, después de constituido, resultare disminuido por cualquier causa.

d) Resultados acumulados

La Superintendencia de Compañías del Ecuador, mediante resolución SC.G.ICI. CPIFRS.11.007 del 9 septiembre de 2.011, publicada en el Registro Oficial No. 566 del 28 de octubre del 2.011 determinó que los saldos acreedores de las cuentas Reserva de capital, Resultados acumulados por adopción por primera vez a las NIIF, Reserva por donaciones y Reserva por valuación o Superávit por revaluación de inversiones, generados hasta el año anterior al período de transición a la aplicación de las NIIF, serán transferidos a la cuenta patrimonial “Resultados

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

Al 31 de diciembre del 2.018 y 2.017 (expresado en USD)

Acumulados” como subcuentas. Estos saldos acreedores no podrán ser distribuidos entre los socios.

El saldo acreedor de estas cuentas solo podrá ser capitalizado en la parte que exceda al valor de las pérdidas acumuladas y las del último ejercicio económico concluido, si las hubiere, utilizado para absorber pérdidas, o devueltos en el caso de liquidación de la Compañía.

	AÑO 2018	AÑO 2017
UTILIDADES EJEC. ANTERIORES	310,177.08	244,429.16
TOTAL	310,177.08	244,429.16

i. Utilidades años anteriores

Está a disposición de los accionistas puede ser capitalizada, distribuir dividendos, pago de reliquidación de impuestos y ajustes por errores contables de años anteriores.

7.12. Ingresos por actividades ordinarias

Incluye:

	Año 2018	Año 2017
4.1.1.01.001 VENTAS 12%	2,467,735.67	3,143,665.25
4.1.1.01.003 VENTAS DE ACTIVOS FIJOS 12%	1,508.93	
4.1.4.01.001 INGRESOS POR SERVICIOS DEVENGADOS	144,816.11	
4.2.1.01 OTROS INGRESOS	16,305.19	
4.2.1.03 DESCUENTO UNIFORMES PERSONAL	19,866.38	
4.2.1.04 DESCUENTO EQUIPOS PERSONAL	268.00	
4.2.1.05 UTILIDAD EN VENTA DE P.P.E	489.66	
TOTAL	2,650,989.94	3,143,665.25

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
Al 31 de diciembre del 2.018 y 2.017 (expresado en USD)

7.13. Costos y gastos

Incluye:

		Año 2018	Año 2017
5.2.1	GASTOS ADMINISTRATIVOS	2,521,020.67	2,866,787.20
5.2.2	GASTOS DE VENTAS	28,618.46	65,720.09
5.2.3	DEPRECIACIONES Y AMORTIZ.	57,755.40	37,812.96
5.2.4	GASTOS FINANCIEROS	8,390.06	6,381.50
5.2.5	OTROS GASTOS		63,829.50
TOTAL		2,615,784.59	3,040,531.25

7.14. Gastos administrativos

Incluye:

		Año 2018	Año 2017
5.2.1.01.001	SUELDOS	1,313,533.95	1,905,861.63
5.2.1.01.002	H.EXTRAS	339,355.83	
5.2.1.01.003	COMISIONES Y DOBLADAS EMPLEADOS	635.36	10,456.39
5.2.1.01.004	BONIFICACIONES ESPECIALES" MOVILIZACION EMP"	6,167.50	13,149.30
5.2.1.01.005	SERVICIOS OCASIONALES	2,030.73	15,089.38
5.2.1.01.007	DECIMO TERCER SUELDO	137,944.45	158,821.80
5.2.1.01.008	DECIMO CUARTO SUELDO	105,638.72	131,176.04
5.2.1.01.009	FONDO DE RESERVA	137,708.92	158,956.44
5.2.1.01.010	VACACIONES	48,180.49	43,857.10
5.2.1.01.011	APORTE PATRONAL	200,838.26	215,506.98
5.2.1.01.012	UNIFORMES PERSONAL	12,018.91	34,606.96
5.2.1.01.013	CAPACITACION PERSONAL		11,000.00
5.2.1.01.015	AGASAJOS Y EVENTOS	1,036.61	2,756.89
5.2.1.01.018	DESAHUCIO		188.19
5.2.1.01.019	GASTO DE SUELDOS TRABAJADORES TEMPORALES	416.92	169.93
5.2.1.01.020	SEGURO SALUD TIEMPO PARCIAL	844.67	
5.2.1.01.021	GLOSAS IESS	91.76	
5.2.1.02.003	TELEFONO	1,648.61	1999.99
5.2.1.02.004	INTERNET	3,360.37	2618.47
5.2.1.02.005	CELULAR	16,992.57	14611.07

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
Al 31 de diciembre del 2.018 y 2.017 (expresado en USD)

5.2.1.02.008	SEGUROS PRIVADOS /EMPLEADOS	22,775.36	20058.09
5.2.1.02.012	TRANSPORTE	743.18	3720.49
5.2.1.02.013	SUMINISTROS DE OFICINA	5,166.06	6709.73
5.2.1.02.014	SUMINISTROS DE CAFETERIA	95.2	269.98
5.2.1.02.015	SUMINISTROS DE ASEO Y LIMPIEZA	1,563.81	1437.05
5.2.1.02.016	GASTOS DE ALIMENTACION	94.82	123.92
5.2.1.02.017	ARRENDAMIENTO BIENES INM.PN	10,972.79	10428.38
5.2.1.02.022	AFILIACIONES Y SUSCRIPCIONES	840	240
5.2.1.02.025	MANTENIMIENTO DE MOTOS	139.93	645.27
5.2.1.02.026	MANTENIMIENTO DE OFICINA	255.1	337.2
5.2.1.02.027	SUMINISTRO ELECTRICOS INFORMATICOS	2,190.81	22558.35
5.2.1.02.028	COMBUSTIBLES	4,414.34	3725.79
5.2.1.02.029	MANTENIMIENTO DE VEHICULO	6,902.37	7126.05
5.2.1.02.030	REPUESTOS VEHICULO	467.86	5069.63
5.2.1.02.032	ARRIENDOS DE FRECUENCIA	3,675.20	4195.6
5.2.1.02.033	COPIAS E IMPRESIONES	591.79	128.1
5.2.1.02.034	MANTENIMIENTO DE EQUIPOS	916.47	4694.99
5.2.1.02.036	VARIOS IMPLEMENTOS DE SEGURIDAD	6,650.14	18647.18
5.2.1.02.037	SISTEMA CONTABLE	800	2630
5.2.1.02.038	GASTOS AGUA,LUZ,TELEFONO SIN FACTURAS	3,274.67	2963.73
5.2.1.02.039	GASTOS ADQUIS.EQUIPOS DEVOL.CLIENTES	12.5	898.28
5.2.1.03.001	HONORARIOS PERSONAS NATURALES	210	2568.72
5.2.1.03.002	HONORARIOS NOTARIOS Y REG.	566.33	354
5.2.1.09.003	GASTOS TRAMITES LEGALES	663.88	100
5.2.1.09.004	MULTAS Y OTRAS SANCIONES	2,168.76	8626.64
5.2.1.09.007	GASTOS NO DEDUCIBLES	53,987.77	
5.2.1.09.008	IMPUESTOS CONTRIB. Y OTROS	4,521.40	724.23
5.2.1.09.099	OTROS GASTOS ADMINISTRATIVOS	58,687.94	16979.24
TOTAL		2,521,020.67	2,866,787.20

7.15. Gastos Ventas

		Año 2018	Año 2017
5.2.2.01.003	COMISIONES	2.40	3,457.77
5.2.2.01.004	BONIFICACIONES ESPECIALES	6,811.80	8,660.72
5.2.2.01.005	SERVICIOS OCASIONALES	100.00	
5.2.2.01.013	CAPACITACION PERSONAL	10,462.73	15,750.00
5.2.2.01.019	VIATICOS EMPLEADOS	3,812.32	340.37
5.2.2.01.020	ASISTENCIA MEDICA Y OTRAS MEDIC.EMPLEADOS	6.94	2,368.42
5.2.2.01.022	VIATICOS SUPERVISORES	8.00	4,115.58
5.2.2.02.002	ENVIO Y ENCOMIENDAS	822.82	420.44
5.2.2.03.001	HONORARIOS PERSONAS NATURALES	2,874.00	585.92
5.2.2.06.008	PUBLICIDAD RADIO	900.00	891.31

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
Al 31 de diciembre del 2.018 y 2.017 (expresado en USD)

5.2.2.07.002	PEAJES- PARQUEADEROS	692.85	916.12
5.2.2.07.004	GASTO ADECUACIONES Y MEJORAS	2,124.60	28,213.44
TOTAL		28,618.46	65,720.09

7.16. Gastos depreciación propiedad planta y equipo

		Año 2018	Año 2017
5.2.3.01.003	DEPRECIACION MUEBLES Y ENSERES	3,131.04	1714.96
5.2.3.01.004	DEPRECIACION EQUIPO DE OFICINA	582.60	62.72
5.2.3.01.005	DEPRECIACION EQUIPO DE COMPUTACION	7,359.29	10340.99
5.2.3.01.006	DEPRECIACION VEHICULOS	29,465.70	16537.89
5.2.3.01.007	DEPRECIACION OTROS PROP.PLANTA YA EQUIPO	561.00	9156.4
5.2.3.01.008	DEPRECIACION EQUIP COMUNICACION	6,750.09	
5.2.3.01.009	DEPRECIACION ARMAMENTO	6,331.44	
5.2.3.01.010	DEPRECIACION EQUIP DE SEGURIDAD	2,409.60	
5.2.3.01.011	DEPRECIACION EQUIPO DE VIGILANCIA	1,164.64	
TOTAL		57,755.40	37,812.96

Con respecto al cálculo de depreciaciones de propiedad planta y equipo debido a que se reclasifico y se asignó nuevas cuentas a los activos, existen diferencias entre el 2017 y 2018

7.17. Gastos Financieros

		Año 2018	Año 2017
5.2.4.01.001	COSTOS BANCARIOS (COMIS.SERC.BANC)	2927.63	2817.93
5.2.4.01.002	INTERES PRESTAMOS BANCARIOS	4895.85	3336.49
5.2.4.01.006	VARIAS COMISIONES BANC.SIN FACTURA	566.58	227.08
TOTAL		8390.06	6381.5

7.18. Otros gastos

		Año 2018	Año 2017
5.2.5.01.001	GASTO SIENIESTROS ROBOS E INCENDIOS	-	63,829.50
TOTAL		63,829.50	

8. Situación fiscal

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
Al 31 de diciembre del 2.018 y 2.017 (expresado en USD)

La Compañía no ha sido auditada tributariamente por parte del Servicio de Rentas Internas, hasta el presente ejercicio económico; por consiguiente los ejercicios económicos 2.018, 2.017 se encuentran abiertos a revisión.

El Decreto Ejecutivo No. 2430 publicado en el Suplemento del R.O. 494 del 31 de Diciembre del 2.004, incorporó a la legislación tributaria, con vigencia a partir del 2.005, nuevas normas sobre la determinación de resultados tributables originados en operaciones con compañías relacionadas.

9. Precios de transferencia

La Compañía no mantiene ni registra transacciones con relacionadas con personas naturales o sociedades, tal como lo indica la resolución No. 2430, publicada en el registro oficial 494 del 31 de diciembre del 2.004 y el Segundo Suplemento del Registro Oficial No. 511, de 29 de mayo de 2.015.

10. Informe cumplimiento tributario

Por disposición establecida en el R.O 740 del 8 de enero del 2.004 (Resolución 1071), el Servicio de Rentas Internas, dispone que todas las sociedades obligadas a tener auditoría externa, deberán presentar los anexos y respaldos en sus declaraciones fiscales; a la emisión de este informe, la Compañía se encuentra preparando dicha información.

Será responsabilidad de los Auditores Externos, el dictaminar la razonabilidad de la información y reportes descritos en el párrafo precedente.

11. Otras revelaciones

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

12. Eventos subsecuentes

Al 31 de Diciembre del 2.018 y la fecha de aprobación de los estados financieros (1 de marzo de 2.018), no se produjeron eventos que en opinión de la Administración de la Compañía, pudieran tener un efecto significativo o requieran algún ajuste a los estados financieros o que hayan implicado alguna revelación en los mismos.



Ing. Mireya Cuasquer
CONTADORA