

INFORME DE AUDITORIA EMITIDO POR UN AUDITOR INDEPENDIENTE

A los Señores Socios de:

ROJAS & PAREDES SECURITY CIA. LTDA.

Informe sobre la Auditoría de los Estados Financieros

Opinión con Salvedades

Hemos auditado los Estados Financieros de la compañía **ROJAS & PAREDES SECURITY CIA. LTDA.**, que comprenden el Estado de Situación Financiera al 31 de diciembre de 2018, El estado de Resultados, el Estado de Cambios en el Patrimonio Neto y el Estado de Flujos de Efectivo correspondientes al ejercicio terminado en dicha fecha, así como las notas explicativas de los Estados Financieros que incluyen un resumen de las políticas contables significativas.

En nuestra opinión, los estados financieros adjuntos excepto por los efectos del asunto descrito en la sección Fundamento de la opinión con salvedades, presentan razonablemente, en todos los aspectos significativos, la situación financiera y patrimonial de la Compañía **ROJAS & PAREDES SECURITY CIA. LTDA.**, al 31 de diciembre de 2018, así como sus resultados y flujos de efectivo correspondientes al ejercicio terminado en esa fecha, de conformidad con las Normas de Información Financiera "NIIF", adoptadas por la Superintendencia de Compañías del Ecuador.

Fundamento de la opinión con salvedades:

1. Al 31 de diciembre de 2018, no obtuvimos información suficiente y competente que permita satisfacernos sobre la razonabilidad de la cuenta IVA en ventas por Pagar por aproximadamente US \$ 143.362; de ejercicios anteriores.
2. La compañía, no ha realizado el cálculo de jubilación patronal y desahucio por un perito calificado por la Superintendencia de Compañías.

Asunto de énfasis

1. La compañía **ROJAS & PAREDES SECURITY CIA. LTDA.**, se encuentra en el primer año de Auditoría Externa.
2. A la presente fecha de este informe, aún no hemos recibido la declaración del Formulario 101 de Impuesto a la Renta.

Hemos llevado a cabo nuestra auditoría de conformidad con las Normas Internacionales de Auditoría (NIA). Nuestras responsabilidades de acuerdo con dichas normas se describen más adelante en la sección Responsabilidades del auditor en relación con la auditoría de los Estados Financieros de nuestro informe.

Somos independientes de la compañía de conformidad con los requerimientos de ética aplicables a nuestra auditoría de los Estados Financieros en Ecuador y hemos cumplido las demás responsabilidades de ética de conformidad con esos requerimientos. Consideramos que la evidencia de auditoría que hemos obtenido proporciona una base suficiente y adecuada para nuestra opinión.

Responsabilidades de la Dirección y de los responsables de la Administración de la compañía en relación con los Estados Financieros.

La Gerencia es responsable de la preparación y presentación fiel de los Estados Financieros adjuntos de conformidad con las NIIF, y del control interno que la Administración considere necesario para permitir la preparación de Estados Financieros libres de incorrección material, debida a fraude o error.

En la preparación de los Estados Financieros, la Gerencia es responsable de la valoración de la capacidad de la compañía de continuar como empresa en funcionamiento, revelando, según corresponda, las cuestiones relacionadas con la compañía en funcionamiento y utilizando el principio contable de empresa en funcionamiento excepto si la Administración tiene intención de liquidar la sociedad o de cesar sus operaciones, o bien no exista otra alternativa realista.

Los responsables de la Administración de la compañía son responsables de la supervisión del proceso de información financiera de la compañía.

Responsabilidades del auditor en relación con la auditoría de los Estados Financieros

Nuestros objetivos son obtener una seguridad razonable de que los Estados Financieros en su conjunto están libres de incorrección material, debida a fraude o error, y emitir un informe de auditoría que contiene nuestra opinión con salvedades. Seguridad razonable es un alto grado de seguridad, pero no garantiza que una auditoría realizada de conformidad con las NIA siempre detecte una incorrección material cuando existe. Las incorrecciones pueden deberse a fraude o error y se consideran materiales si, individualmente o de forma agregada, puede preverse razonablemente que influyan en las decisiones económicas que los usuarios toman basándose en los Estados Financieros.

Una descripción más detallada de las responsabilidades del auditor en relación con la auditoría de los Estados Financieros se encuentra en la página web de la Superintendencia de Compañías en: <http://www.supercias.gob.ec/portal/>. Esta descripción es parte integrante de nuestro informe de auditoría.

Informe sobre otros requisitos legales y reguladores

Nuestra opinión sobre el cumplimiento de las obligaciones tributarias de la compañía, como agente de retención y percepción por el ejercicio terminado al 31 de diciembre de 2018 se emite por separado.

Quito DM, 06 de junio de 2019


Lcio. Nelson Aguirre
Socio
CPA. No. 5927

Aguirre & Asociados Cía. Ltda.
Registro de Auditores Externos
Superintendencia de Compañías
No. SC.RNAE. 536.
La Granja N32-139 y Av. Amazonas
Edificio El Ejecutivo: Of. 503 -702-703

ROJAS & PAREDES SECURITY CIA. LTDA.
ESTADO DE SITUACION FINANCIERA
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018 y 2017

En dólares Americanos

	NOTAS	DICIEMBRE	
		31/12/2018	31/12/2017
ACTIVO			
ACTIVO CORRIENTE			
Efectivo y equivalentes de efectivo	6	27.780,46	60.863,58
Cuentas y Documentos por Cobrar Comerciales Corrientes	7	346.952,30	263.774,72
Otras Cuentas y Documentos por Cobrar Corrientes	8	1.926,40	40.417,99
Activos por impuestos corrientes	9	105.357,76	57.421,78
TOTAL ACTIVO CORRIENTE		482.016,92	422.478,07
ACTIVOS NO CORRIENTES			
Propiedad planta y equipo - neto	10	188.514,19	210.256,21
TOTAL ACTIVO NO CORRIENTE		188.514,19	210.256,21
		-	-
TOTAL DEL ACTIVOS		670.531,11	632.734,28
PASIVO			
PASIVO CORRIENTE			
Cuentas y Documentos por Pagar Corrientes-Proveedores	11	-	7.257,23
Cuentas y Documentos por Pagar Corrientes-otros	12	169.048,71	173.885,32
Impuesto a la renta por pagar del ejercicio	13	4.236,16	3.024,85
Pasivos corrientes por beneficios a empleados	14	203.309,73	176.769,77
Otros pasivos corrientes	15	171.690,50	145.606,00
TOTAL PASIVO CORRIENTE		548.285,10	506.543,18
Suman y pasan....		548.285,10	506.543,18

Las notas adjuntas son parte integrante de los Estados Financieros

ROJAS & PAREDES SECURITY CIA. LTDA.
ESTADO DE SITUACION FINANCIERA
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018 y 2017

En dólares Americanos

	NOTAS	DICIEMBRE	
		31/12/2018	31/12/2017
Suman y Vienen.....		548.285,10	506.543,18
PASIVO NO CORRIENTE			
Obligaciones con Instituciones Financieras	16	39.703,18	57.480,41
TOTAL PASIVOS NO CORRIENTE		39.703,18	57.480,41
TOTAL DEL PASIVOS		587.988,28	564.023,59
PATRIMONIO NETO			
Capital Suscrito o Asignado	17	10.000,00	10.000,00
RESERVAS	18		
Reserva Legal		4.153,41	4.153,41
RESULTADOS ACUMULADOS	19		
Utilidades acumuladas de ejercicios anteriores		56.726,95	48.554,01
Utilidad del ejercicio		11.662,47	6.003,27
TOTAL PATRIMONIO NETO		82.542,83	68.710,69
TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO		670.531,11	632.734,28


 Marcos Rojas
GERENTE


 Segundo Tenelema
CONTADOR

Las notas adjuntas son parte integrante de los Estados Financieros

ROJAS & PAREDES SECURITY CIA. LTDA.
ESTADO DEL RESULTADO INTEGRAL (Por Función)
Por los años terminados el 31 de Diciembre del 2018 y 2017
En dólares Americanos

	NOTAS	Diciembre	
		31/12/2018	31/12/2017
INGRESOS			
Ingresos de Actividades Ordinarias	20	2.130.911,52	1.801.468,85
Otros Ingresos	21	195.292,77	25.520,05
TOTAL INGRESOS		2.326.204,29	1.826.988,90
(+) GANANCIA BRUTA		2.326.204,29	1.826.988,90
(-) GASTOS DE ADMINISTRACION Y VENTAS			
Gastos de Administración y Ventas	22	2.297.061,76	1.804.545,55
(=) UTILIDAD (PERDIDA) OPERACIONAL		29.142,53	22.443,35
(-) Gastos no Operacionales-Financieros			
	23	10.438,26	11.263,01
UTILIDAD (PÉRDIDA) ANTES DEL 15% A TRABAJADORES E IMPUESTO A LA RENTA	24	18.704,27	11.180,34
15% Participación a Trabajadores	24	(2.805,64)	(1.677,05)
Utilidad Gravable (Pérdida Sujeta a Amortización)		15.898,63	9.503,29
Impuesto Causado	24	(4.236,16)	(3.024,85)
Neto Impuesto Causado			(475,16)
(=)UTILIDAD (PERDIDA) ANTES DE IMPUESTO DIFERIDOS		11.662,47	6.003,27

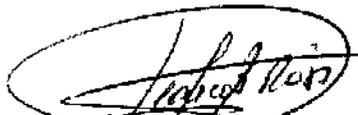

 Marcos Rojas
GERENTE


 Segundo Tenelema
CONTADOR

Las notas adjuntas son parte integrante de los Estados Financieros

ROJAS & PAREDES SECURITY CIA. LTDA.
ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018 y 2017
En dólares Americanos

DETALLE	CAPITAL SOCIAL	RESERVAS	RESULTADOS ACUMULADOS		TOTAL PATRIMONIO
		Reserva Legal	Ganancias acumuladas	Ganancia neta del periodo /Utilidad del Ejercicio	
SALDO AL FINAL DEL PERIODO 2018	10.000,00	4.153,41	56.726,95	11.662,47	82.542,83
SALDO REEXPRESADO DEL PERIODO INMEDIATO	10.000,00	4.153,41	48.554,01	6.003,27	68.710,69
CAMBIOS DEL AÑO EN EL PATRIMONIO:	-	-	8.172,94	5.659,20	13.832,14
SALDO DEL PERIODO INMEDIATO ANTERIOR (2017):	10.000,00	4.153,41	48.554,01	6.003,27	68.710,69
CAMBIOS DEL AÑO EN EL PATRIMONIO:					
Transferencia de resultados a otras cuentas			8.172,94	(6.883,27)	2.169,67
Resultado integral total del año (Ganancia o Pérdida)				11.662,47	11.662,47


 Marcos Rojas
 GERENTE


 Segundo Teucherna
 CONTADOR

Las notas adjuntas son parte integrante de los Estados Financieros

ROJAS & PAREDES SECURITY CIA. LTDA.
ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO POR EL METODO DIRECTO
Por los años terminados el 31 de Diciembre del 2018 y 2017

En dólares Americanos

	<u>31/12/2018</u>	<u>31/12/2017</u>
Incremento neto (disminución) en el Efectivo y Equivalentes al efectivo antes del efecto de los cambios	(33.083,12)	14.319,47
Flujos de Efectivo procedentes de (utilizados) en Actividades de operación	(21.021,06)	5.426,60
Clases de Cobros por Actividades de Operación	2.047.733,94	1.709.374,50
Cobros procedentes de la venta de bienes y prestación de servicios	2.047.733,94	1.709.374,50
Clases de Pagos por actividades de operación	(2.250.584,65)	(1.703.947,90)
Pagos a proveedores por suministros de bienes y servicios	(2.239.463,21)	(1.703.947,90)
Pagos a y por cuenta de empleados	(1.677,05)	-
Otros pagos por actividades de operación	(9.444,39)	-
Intereses pagados	(10.438,26)	-
Impuesto a las ganancias pagados	(3.024,85)	-
Otras entradas (salidas) de efectivo	195.292,77	-
Flujos de Efectivo procedentes de (utilizados) en Actividades de Inversión	3.545,50	(21.356,86)
Importes procedentes por la venta de Propiedad, planta y equipo y Plantas	8.176,46	-
Adquisiciones de Propiedad, Planta y Equipo	(4.630,96)	(21.356,86)
Flujos de Efectivo procedentes de (utilizados) en Actividades de Financiación	(15.607,56)	30.249,73
Pago de Prestamos	(17.777,23)	-
Otras entradas (salidas de efectivo)	2.169,67	30.249,73
Incremento (Disminución) neto de efectivo y equivalentes al efectivo	(33.083,12)	14.319,47
Efectivo y sus equivalentes al efectivo al Principio del Periodo	60.863,58	46.544,11
Efectivo y sus equivalentes al efectivo al Final del Periodo	27.780,46	60.863,58

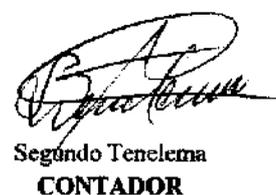
Las notas adjuntas son parte integrante de los Estados Financieros

ROJAS & PAREDES SECURITY CIA. LTDA.
CONCILIACION ENTRE LA GANANCIA (PERDIDA) NETA Y LOS FLUJOS DE OPERACIÓN
Por los años terminados el 31 de Diciembre del 2018 y 2017

En dólares Americanos

	<u>31/12/2018</u>	<u>31/12/2017</u>
CONCILIACION ENTRE LA GANANCIA (PERDIDA) NETA Y LOS FLUJOS DE OPERACIÓN		
GANANCIA (PÉRDIDA) ANTES DE 15% A TRABAJADORES E IMPUESTO A LA RENTA	18.704,27	11.180,34
AJUSTE POR PARTIDAS DISTINTAS AL EFECTIVO:	18.196,52	-
Ajustes por gasto de depreciación y amortización	18.196,52	-
CAMBIOS EN ACTIVOS Y PASIVOS:	(57.921,85)	(5.753,74)
(Incremento) disminución en cuentas por cobrar clientes	(83.177,58)	(117.614,40)
(Incremento) disminución en otras cuentas por cobrar	(9.444,39)	(24.030,16)
Incremento (disminución) en cuentas por pagar comerciales	(7.257,23)	-
Incremento (disminución) en otras cuentas por pagar	41.957,35	135.890,82
Flujos de efectivo netos procedentes de (utilizados en) actividades de operación	(21.021,06)	5.426,60


 Marcos Rojas
GERENTE


 Segundo Tenelema
CONTADOR

Las notas adjuntas son parte integrante de los Estados Financieros

ROJAS & PAREDES SECURITY CIA. LTDA.
POLITICAS CONTABLES Y NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
(En dólares Americanos)

1. INFORMACIÓN GENERAL

ROJAS & PAREDES SECURITY CIA. LTDA. (En adelante "La compañía") Está legalmente constituida en el Ecuador, según escritura del 30 de noviembre de 2009, ante el Notario Vigésimo Séptimo del Cantón Quito, Dr. Fernando Polo, e inscrita en el Registro Mercantil con repertorio bajo el número 43360 y tomo 140, con Resolución de la Superintendencia de Compañías No SC.IJ.DJ.Q.09.

Naturaleza y denominación: **ROJAS & PAREDES SECURITY CIA. LTDA.** Es una compañía limitada de nacionalidad ecuatoriana que se rige por las leyes ecuatorianas y por las disposiciones de los estatutos de la escritura de constitución.

Objeto Social: La compañía se dedicará a: Proporcionar actividades complementarias de protección y vigilancia 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 recepción, verificación y transmisión de señales de alarma.

Plazo y duración: El plazo de duración para el cual se constituye la compañía es de treinta años contados a partir de la fecha de inscripción en el Registro Mercantil de la escritura pública (30/11/2009).

Domicilio principal de la compañía: Quito - Ecuador

Domicilio Fiscal: En la Provincia: Pichincha, Cantón: Quito, Parroquia: Iñaquito, Calle: Galápagos, Número: OE3-43, Intersección: Av. Guayaquil, Piso: 3, con RUC 1792227461001.

Estructura Organizacional y Societaria

La compañía cuenta con personería jurídica, patrimonio y autonomía administrativa y operativa propia, según su organigrama estructural.

2. BASES DE PRESENTACION DE LAS CUENTAS ANUALES

A continuación, se describen las principales bases contables adoptadas en la preparación de estos Estados Financieros.

2.1. Declaración de cumplimiento

Los presentes Estados Financieros de la compañía han sido preparados de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera para pequeñas y Medianas Entidades

ROJAS & PAREDES SECURITY CIA. LTDA.
POLITICAS CONTABLES Y NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
(En dólares Americanos)

(NIIF para PYMES), emitidas por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB), adoptadas por la Superintendencia de Compañías del Ecuador.

La administración declara que las NIIF han sido aplicadas integralmente y sin reservas en la preparación de los presentes Estados Financieros.

La preparación de estos Estados Financieros de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera NIIF, requiere que la Administración realice juicios, estimaciones, y supuestos que afecten la aplicación de políticas contables y estimaciones y supuestos relevantes, son revisados por la administración de manera regular, sin embargo, debido a la subjetividad inherente a este proceso contable, los resultados reales pueden definir de los montos estimados por la administración. Estas estimaciones y supuestos comprenden lo siguiente:

- *Reconocimiento y medición de activos, pasivos, ingresos y gastos*
- *Provisión por deterioro en cuentas por cobrar*
- *Provisión de jubilación patronal y desahucio*

Los presentes Estados Financieros han sido preparados a partir de los registros de contabilidad mantenidos por la compañía y formulados:

- *Por la Gerencia para conocimiento y aprobación de los señores Socios en Junta General.*
- *Teniendo en consideración la totalidad de los principios y normas contables de valoración de los activos de aplicación obligatoria.*
- *De forma que muestre la imagen fiel del patrimonio y de la situación financiera al 31 de diciembre del 2018 y de los resultados de sus operaciones, de los cambios en el patrimonio neto y de los flujos de efectivo, que se han producido en la compañía en el ejercicio terminado en esa fecha.*
- *En la Nota N° 3: "Principios, políticas contables y criterios de valoración", se resumen principios contables y criterios de valoración de los activos más significativos aplicados en la preparación de los Estados Financieros del ejercicio 2018.*

A la fecha de emisión de estos Estados Financieros, se han publicado enmiendas, mejoras e interpretaciones a las normas existentes que no han entrado en vigencia y que la compañía no ha adoptado con anticipación.

Las siguientes normas son de aplicación obligatoria a partir de las fechas indicadas a continuación:

ROJAS & PAREDES SECURITY CIA. LTDA.
POLITICAS CONTABLES Y NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
(En dólares Americanos)

<u>NIIF</u>	<u>Normas</u>	<u>A partir de:</u>
NIIF 15	Ingresos de Actividades Ordinarias provenientes de Contratos Con clientes	1 de enero 2018
NIIF 9	Instrumentos Financieros	1 de enero 2018
NIIF 2	Clasificación y medición de transacciones en pagos por Acciones - (Enmiendas a la NIIF 2)	1 de enero 2018
NIIF 4	Enmienda a contratos de seguros y aplicación NIIF 9	1 de enero 2018
NIC 40	Enmiendas transferencia de propiedades de Inversión	1 de enero 2018
NIC 28	Inversiones en Asociadas y Joint Venture	1 de enero 2018

La siguiente norma es de aplicación obligatoria a partir de la fecha indicada a continuación:

<u>NIIF</u>	<u>Normas</u>	<u>A partir de:</u>
NIIF 16	Arrendamientos	1 de enero 2019

Para Pequeñas y Medianas Entidades "NIIF para PYMES", la adopción de estas normas es opcional, estas empresas aplicarán la sección 11 "Instrumentos Financieros Básicos" y la sección 12 "Otros temas relacionados con los Instrumentos Financieros".

2.2. Moneda funcional y de presentación

Las partidas incluidas en las cuentas anuales y en sus notas se valoran utilizando la moneda del entorno económico principal en que la compañía opera, que es el dólar de los Estados Unidos de América.

2.3. Responsabilidad de la información

La información contenida en estos Estados Financieros es responsabilidad del Gerente, ratificadas posteriormente por la Junta de Socios.

2.4. Periodo Contable

- Los Estados de Situación Financiera al 31 de diciembre del 2018 y al 31 de diciembre del 2017.
- Los Estados de Resultados por Función reflejan los movimientos acumulados entre el 01 de enero y 31 de diciembre del año 2018 y 2017.
- Los Estados de Cambios en el Patrimonio Neto reflejan los movimientos ocurridos entre el 01 de enero y 31 de diciembre del año 2018 y 2017.
- Los Estados de Flujos de Efectivo Método Directo reflejan los movimientos ocurridos entre el 01 de enero y 31 de diciembre del año 2018 y 2017.

ROJAS & PAREDES SECURITY CIA. LTDA.
POLITICAS CONTABLES Y NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
(En dólares Americanos)

2.5. Clasificación de saldos en corrientes y no corrientes

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

3. PRINCIPIOS, POLITICAS CONTABLES Y CRITERIOS DE VALORACION

En la elaboración de las cuentas anuales de la compañía correspondientes al ejercicio 2018, se han aplicado los siguientes principios y políticas contables y criterios de valoración.

3.1. Efectivo y Equivalentes al Efectivo

Se registran los recursos de alta liquidez de los cuales dispone la compañía para sus operaciones regulares y que no está restringido su uso.

Se registran en efectivo: tanto el efectivo como los depósitos bancarios a la vista y en equivalentes de efectivo se registran las inversiones a corto plazo de gran liquidez que son fácilmente convertibles, con un vencimiento original de 3 meses o menos, estando sujetos a un riesgo poco significativo de cambio en su valor. Los sobregiros bancarios se clasificarán como recursos ajenos en el pasivo corriente, en caso de aplicar

3.2. Activos Financieros (Instrumentos Financieros)

Los activos financieros dentro alcance de las Secciones 11 y 12 "Instrumentos Financieros"- presentación, reconocimiento y medición, son clasificados como activos financieros para préstamos y cuentas por cobrar y por pagar, inversiones, la compañía ha definido y valoriza sus activos financieros de la siguiente forma:

Cuentas comerciales por cobrar y otras cuentas por cobrar

Son derechos exigibles originados por ventas, servicios prestados, otorgamiento de préstamos o cualquier otro concepto, los cuales serán cobrados a corto plazo. Comprende a las cuentas y documentos por cobrar comerciales (clientes) y otras cuentas y documentos por cobrar.

La mayoría de las ventas se realizan en condiciones de crédito normales y los importes de las cuentas por cobrar comerciales no tienen intereses. Cuando el crédito se extiende más allá de las condiciones de crédito normales, las cuentas por cobrar comerciales se medirán al costo amortizado utilizando el método de la tasa de interés efectiva, menos cualquier deterioro. El ingreso por intereses (incluyendo los intereses implícitos) si existieren, se reconocen como ingresos por intereses y se calculan utilizando la tasa de interés efectiva, excepto para las cuentas por cobrar a corto plazo cuando el reconocimiento del interés resultare inmaterial.

ROJAS & PAREDES SECURITY CIA. LTDA.
POLITICAS CONTABLES Y NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
(En dólares Americanos)

El periodo de crédito promedio sobre la venta de productos es de corto plazo. Se reconoce una cuenta por cobrar al importe sin descontar de la cuenta por cobrar en efectivo de la empresa, que es el precio de la factura.

Al final de cada periodo sobre el que se informa, los importes en libros de las cuentas por cobrar comerciales y otras cuentas por cobrar se revisan para determinar si existe alguna evidencia objetiva de que no vayan a ser recuperables. Si se identifica dicha evidencia, se reconocerá de inmediato una pérdida por deterioro del valor en los resultados.

Otras cuentas y documentos por cobrar corrientes comprenden a: otras cuentas relacionadas y otras no relacionadas.

Ventas a Crédito

La Superintendencia de Compañías mediante Resolución No SC.DSC. G.13011 emitida el 10 de octubre de 2013, publicada en el Registro Oficial No 112 de 30 de octubre de 2013, resolvió expedir las normas que regulen el envío de la información que las compañías sujetas a la vigilancia y control de la Superintendencia de Compañías, que realizan ventas a crédito, deben reportar a la DINARDAP.

Según la Ley Orgánica para la Reactivación de la Economía, Fortalecimiento de la Dolarización y Modernización de la Gestión Financiera, establece que: "(...) para prestar el servicio de referencias crediticias, la Superintendencia de Bancos tendrá a su cargo el Registro de Datos Crediticios.

Las compañías que dentro de sus actividades realicen ventas a crédito directo con o sin intereses, tendrán la obligación de transferir las operaciones crediticias otorgadas, cualquiera sea el plazo establecido entre las partes (ya sea a partir de 1 día de crédito), el monto mínimo a reportar para cada operación crediticia será a partir del 0,15 veces de un salario básico unificado". La compañía no cumple con el envío de la información a las entidades de control.

Deterioro acumulado del valor con incobrabilidad (Provisión por cuentas incobrables)

Aplica para aquellos activos financieros que se miden bajo el modelo del costo. El deterioro acumulado del valor, es una cuenta correctora de activo (Cuenta de valuación) que comprende todas las perdidas por deterioro que se hayan generado en las respectivas clases de activos financieros. La pérdida por deterioro es la diferencia entre el importe en libros del activo y la mejor estimación del importe que la entidad recibirá por el activo.

ROJAS & PAREDES SECURITY CIA. LTDA.
POLITICAS CONTABLES Y NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
(En dólares Americanos)

Cuando existe evidencia de deterioro de las cuentas por cobrar, el importe de esta cuenta se reducirá mediante una provisión, para efectos de su presentación en los Estados Financieros, se registrará la provisión por la diferencia entre el valor en libros de las cuentas por cobrar menos el importe recuperable de las mismas, las pérdidas por deterioro relacionadas a las cuentas incobrables, se registrarán como gastos en el Estado de Resultados Integrales.

El deterioro podría ser causado por el efecto combinado de diversos eventos, tales como:

- Dificultades financieras significativas del emisor o del obligado;*
- Infracciones de las cláusulas contractuales, tales como incumplimientos o moras en el pago de los intereses o el principal;*
- El prestamista, por razones económicas o legales relacionadas con dificultades financieras del prestatario, le otorga concesiones o ventajas que no habría otorgado bajo otras circunstancias;*
- Es probable que el prestatario entre en quiebra o en otra forma de reorganización financiera.*

La compañía no ha registrado el gasto por provisión para cuentas incobrables.

3.3. Activos por Impuestos Corrientes

Corresponde principalmente a todos los créditos tributarios contemplados en la normativa tributaria vigente, que el contribuyente recuperará en el corto plazo, como son: las Retenciones en la fuente efectuada por los clientes (Renta), Crédito Tributario Renta años anteriores, Crédito Tributario IVA, a las cuales se encuentran valorizadas a su valor nominal y no cuentan con derivados implícitos significativos que generen la necesidad de presentarlos por separado.

3.4. Servicios y otros pagos anticipados

Corresponde principalmente a anticipos entregados a terceros para servicios o compra de bienes a nivel local, los cuales se encuentran valorizados a su valor nominal y no cuentan con derivados implícitos significativos que generen la necesidad de presentarlos por separado.

Los activos por "gastos pagados por anticipado" se van dando de baja, reconociéndose como un gasto en el estado de resultados, en la medida que se van recibiendo los servicios o se obtiene el control de los bienes.

ROJAS & PAREDES SECURITY CIA. LTDA.
POLITICAS CONTABLES Y NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
(En dólares Americanos)

3.5. Propiedad, Planta y Equipo

• **Medición en el momento de reconocimiento:**

Las partidas de activos fijos se miden inicialmente al costo, el costo de los activos comprende su precio de adquisición más todos los costos directamente relacionados con la ubicación del activo, su puesta en condiciones de funcionamiento según lo previsto por la gerencia y la estimación inicial de cualquier costo de desmantelamiento y retiro del elemento o rehabilitación de la ubicación del activo, en caso de ser necesario.

• **Medición posterior al reconocimiento: Modelo del costo**

Después del reconocimiento inicial, los activos fijos son registrados al costo menos la depreciación acumulada y el importe acumulado de las pérdidas por deterioro de su valor si existiera.

Los gastos de reparaciones y mantenimiento se imputan a resultados en el periodo en el que se producen.

Las revaluaciones se harán con suficiente regularidad (anualmente, cada tres o cinco años o en la fecha en la cual la administración cuente con información de cambios significativos en el valor razonable de dichos activos), para asegurar que el importe en libros, en todo momento, no difiera significativamente del que se podría determinarse utilizando el valor razonable al final del periodo sobre el que se informa.

• **Método de Depreciación y vidas útiles**

La depreciación se carga para distribuir el costo de los activos a lo largo de su vida útil estimada, aplicando el método lineal. Si existe algún indicio de que se ha producido un cambio significativo en la tasa de depreciación, vida útil o valor residual, de un activo, se revisa la depreciación de este activo de forma prospectiva. A continuación, se presentan las principales partidas de activos fijos y las tasas de depreciación anuales en el cálculo de la depreciación:

Concepto	Vida útil	%
Máquinas y Equipos	10 años	10%
Equipo de computación	3 años	33%
Vehículos y Equipos de Transportes	5 años	20%

Para fines tributarios, el costo histórico **antes de reexpresiones o revaluaciones**, si es deducible de impuesto a la renta a través del gasto por depreciación, utilizando una vida útil apropiada según la técnica contable.

Asimismo, si en la valoración posterior de un elemento de propiedades planta y equipo, se aplica una revaluación (o varias revaluaciones), el efecto incremental no será considerado

ROJAS & PAREDES SECURITY CIA. LTDA.
POLITICAS CONTABLES Y NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
(En dólares Americanos)

para fines fiscales. Solo será deducible la porción del gasto por depreciación proveniente del costo histórico (original). En caso de que aplicare.

3.6. Deterioro acumulado del valor de los activos no financieros y financieros

En cada fecha sobre la que se informa, se revisaran las propiedades, planta y equipo, para determinar si existen indicios de que estos activos hayan sufrido una pérdida por deterioro del valor. Si existen indicios de un posible deterioro del valor, se estima y se compara el importe recuperable de cualquier activo afectado (o grupo de activos relacionados) con su importe en libros. Si el importe recuperable estimado es inferior, se reduce el importe en libros al importe recuperable estimado, y se reconocerá una pérdida por deterioro del valor en resultados, si existiere.

De forma similar, en cada fecha sobre la que se informa, se evaluará si existe deterioro del valor de los inventarios, comparando el importe en libros de cada partida del inventario (o grupo de partidas similares) con su precio de venta menos los costos de terminación y ventas. Si una partida del inventario se ha deteriorado, se reduce su importe en libros al precio de venta menos los costos y gastos de terminación y ventas, y se reconocerá inmediatamente una pérdida por deterioro del valor en resultados con la provisión de inventarios por el valor neto de realización, si existiere.

De igual manera, en cada fecha sobre la que se informa, en base a un inventario físico, se evalúa los artículos dañados u obsoletos en este caso se reduce el importe en libros, con la provisión de inventarios por deterioro físico. Es una cuenta de valuación del activo, con el gasto respectivo, si existiere.

En el caso de los activos que tienen origen comercial, cuentas por cobrar, la compañía tiene definida una política para el registro de provisiones por deterioro en función de la antigüedad del saldo vencido, que se aplica con carácter general, excepto en aquellos casos en que exista alguna particularidad que hace aconsejable el análisis específico de cobrabilidad.

3.7. Activos por Impuestos Diferidos

Activos por impuestos diferidos son las cantidades de impuesto sobre las ganancias a recuperar en periodos futuros, relacionadas con:

- Las diferencias temporarias deducibles*
- La compensación de pérdidas obtenidas en periodos anteriores, que no hayan sido objeto de deducción fiscal, y*
- La compensación de créditos no utilizados procedentes de periodos anteriores.*

ROJAS & PAREDES SECURITY CIA. LTDA.
POLITICAS CONTABLES Y NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
(En dólares Americanos)

Los activos por impuestos diferidos se calcularán de acuerdo a lo permitido en la normativa tributaria ecuatoriana.

Los activos por impuestos diferidos provienen de las diferencias temporarias deducibles. Los activos por impuestos diferidos se miden a la tasa del Impuesto a la Renta (25%), que se espera sea de aplicación en el periodo en que el activo se realice. (cuando aplique en la compañía).

PASIVO:

Un pasivo es una obligación presente de la entidad, surgida a raíz de sucesos pasados, al vencimiento de la cual, y para cancelarla, la entidad espera desprenderse de recursos que incorporan beneficios económicos.

3.8. Cuentas comerciales a pagar y otras cuentas por pagar

Las cuentas comerciales a pagar son obligaciones de pago por bienes o servicios que se han adquirido de los proveedores en el curso ordinario del negocio. Las cuentas a pagar se clasifican como pasivo corriente si los pagos tienen vencimiento a un año o menos. En caso contrario, se presentan como pasivos no corrientes.

Las cuentas comerciales y otras cuentas a pagar corrientes se reconocen inicialmente a valor nominal, ya que su plazo medio de pago es reducido y no existe diferencia material con su valor razonable.

Después del reconocimiento inicial, a valor razonable, se miden al costo amortizado utilizando el método de la tasa de interés efectiva. El gasto por intereses (incluyendo los intereses implícitos) si existiere, se reconocerán como costos financieros y se calculan utilizando la tasa de interés efectiva, excepto para las cuentas por pagar a corto plazo, cuando el reconocimiento del interés resultare inmaterial. El periodo de crédito promedio de proveedores es de corto plazo.

Las otras cuentas por pagar corresponden principalmente a cuentas por pagar propias del giro del negocio, tales como; obligaciones patronales y tributarias son reconocidos inicial y posteriormente a su valor nominal.

3.9. Obligaciones con Instituciones Financieras

Los préstamos y pasivos financieros de naturaleza similar se reconocen inicialmente por su valor razonable, neto de los costos en que se haya incurrido en la transacción.

Posteriormente, se valorizan a su costo amortizado y cualquier diferencia entre los fondos obtenidos (netos de los costos necesarios para su obtención) y el valor de reembolso, se

ROJAS & PAREDES SECURITY CIA. LTDA.
POLITICAS CONTABLES Y NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
(En dólares Americanos)

reconoce en el estado de resultados durante el periodo de vigencia de la deuda, de acuerdo con el método de la tasa de interés efectiva.

3.10. Cuentas Relacionadas

En Cumplimiento con la Sección 33 "Información a revelar sobre partes relacionadas" en el Estado de Situación Financiera se presentan cuentas por cobrar y por pagar a cuentas relacionadas, se reconocen inicialmente por el costo de la transacción, posteriormente se medirán a su costo amortizado utilizando el método de la tasa de interés efectivo, menos los pagos realizados.

El costo financiero se lo establece considerando el tiempo transcurrido al final de cada periodo y la tasa de interés pactada con los socios/ socios (Interés implícito) o en su defecto con una tasa de interés referencial, considerando un instrumento financiero de las mismas características en tipo y plazo (interés implícito).

A continuación, se resumen las principales transacciones realizadas durante el periodo 2018, con partes relacionadas. Los términos y condiciones bajo las cuales se realizaron estas operaciones fueron acordadas entre ellas.

2018

Por Préstamos Sr. Washington Rojas	\$ 13.000,00
Por Préstamos Sr. Gilma Paredes	\$ 13.416,20
Por Préstamos Sr. Ofelia Paredes	\$ 140.000,00

Remuneraciones al personal clave de la empresa:

La compañía reconoció en los resultados corrientes del año 2018, gastos por sueldos de la gerencia por un valor de US \$ 20.499,84.

Gerente	\$ 10.249,92
Presidente	\$ 10.249,92
Total	\$ 20.499,84

3.11. Pasivos por Beneficios a empleados

Pasivos corrientes: se registran las obligaciones presentes con los empleados como beneficios sociales: décimo tercer sueldo, décimo cuarto sueldo, vacaciones; Obligaciones con el IESS. Se miden a su valor nominal y se reconocen en los resultados del periodo en el que se generan.

ROJAS & PAREDES SECURITY CIA. LTDA.
POLITICAS CONTABLES Y NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
(En dólares Americanos)

3.12. Participación a trabajadores

La compañía reconoce con cargo a los resultados del ejercicio en que se devenga, el 15% de participación de los trabajadores en las utilidades de conformidad con lo establecido en el Código de Trabajo de la República del Ecuador.

3.13. Impuestos

Impuestos corrientes

El gasto por Impuesto a la Renta del periodo comprende el Impuesto a la Renta por pagar corriente y el impuesto diferido, de conformidad con la normativa tributaria vigente. Las tasas del impuesto a la renta por el año 2017 es el 22% y para el año 2018 el 25%.

“Art. 37.- Tarifa del Impuesto a la Renta para Sociedades. – 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, aplicaran la tarifa del 25% sobre su base imponible. No obstante, la tarifa impositiva será la correspondiente a sociedades más tres (3) puntos porcentuales cuando:

- a. La sociedad tenga accionistas, socios, participes, constituyentes, beneficiarios o similares, sobre cuya composición societaria dicha sociedad haya cumplido su deber de informar de acuerdo con lo establecido en la presente Ley.*
- b. Dentro de la cadena de propiedad de los respectivos derechos representativos de capital, exista un titular residente, establecido o amparado en un paraíso fiscal, jurisdicción de menor imposición o régimen fiscal preferente y el beneficiario efectivo es residente fiscal del Ecuador.*
.....”

(Segundo artículo innumerado a continuación del art. 37.1 de la Ley de Régimen Tributario Interno)

“Art. (...) 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.

Impuestos Diferidos

Los activos y pasivos por Impuestos diferidos, para el ejercicio actual, son medidos al monto que se estima recuperar o pagar a las autoridades tributarias. Las tasas impositivas y regulaciones fiscales empleadas para el cálculo de dichos importes son las que están vigentes a la fecha del cierre de cada ejercicio.

ROJAS & PAREDES SECURITY CIA. LTDA.
POLITICAS CONTABLES Y NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
(En dólares Americanos)

Activos por Impuestos diferidos son las cantidades de impuestos sobre las ganancias a recuperar en periodos futuro, relacionados con las diferencias temporarias deducibles.

Pasivos por Impuestos Diferidos son las cantidades de impuestos sobre la renta a pagar en periodos futuros, relacionados con las diferencias temporarias imposables.

Se miden al monto que se estima recuperar o pagar a las autoridades tributarias y se reconoce en el resultado del periodo o en otros resultados integrales, dependiendo de la transacción que origina la diferencia temporaria. En cada cierre contable se revisan los impuestos registrados tanto activos como pasivos con el objeto de comprobar que se mantienen vigentes, efectuándose las oportunas correcciones a los mismos de acuerdo con el resultado del citado análisis.

3.14. Beneficios a los empleados

Los planes de beneficios a empleados post empleo como la jubilación patronal y desahucio, son reconocidos y medidos sobre la base de cálculos actuariales, estimados por un perito independiente, inscrito y calificado por la Superintendencia de Compañías y Valores, aplicando el método de la unidad de crédito proyectada para determinar el valor presente de la obligación futura.

El costo de los servicios presentes o pasados y costo financiero, son reconocidos en los resultados del periodo en el que se generan; las nuevas mediciones del pasivo por beneficios definidos se denominan ganancias y pérdidas actuariales y son reconocidas como partidas que no se reclasificaran al resultado del periodo en otros Resultados integrales.

La compañía no ha realizado el cálculo actuarial realizado por un perito calificado por la Superintendencia de Compañías.

3.15. Patrimonio

Capital social:

El capital suscrito y pagado actualmente de la compañía está distribuido de la siguiente manera:

SOCIOS	CAPITAL SUSCRITO Y PAGADO	NÚMERO DE PARTICIPACIONES	TOTAL CAPITAL	%
<i>Sra. Paredes Gilma</i>	<i>5.000,00</i>	<i>5000</i>	<i>5.000,00</i>	<i>50%</i>
<i>Sr. Rojas Washington</i>	<i>5.000,00</i>	<i>5000</i>	<i>5.000,00</i>	<i>50%</i>
TOTAL	10.000,00	10.000	10.000,00	100%

ROJAS & PAREDES SECURITY CIA. LTDA.
POLITICAS CONTABLES Y NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
(En dólares Americanos)

3.16. Ingresos de actividades ordinarias

Los ingresos por actividades ordinarias se reconocen cuando se produce la entrada bruta de beneficios económicos originados en el curso de las actividades ordinarias de la compañía durante el ejercicio, siempre que dicha entrada de beneficios provoque un incremento en el patrimonio neto que no esté relacionado con las aportaciones de los propietarios de ese patrimonio y estos beneficios puedan ser valorados con fiabilidad. Los ingresos ordinarios se valoran por el valor razonable de la contrapartida recibida o por recibir, derivada de los mismos.

3.17. Reconocimiento de gastos de administración y ventas

Los 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, independientemente de la fecha en que se haya realizado el pago, corresponden principalmente a las erogaciones relacionadas con: pago de bienes y servicios, y demás gastos asociados a la actividad administrativa y ventas.

3.18. Estado de Flujos de Efectivo

Flujos originados por actividades de la operación, se incluyen todos aquellos flujos de efectivo relacionados con el giro del negocio, incluyendo además los intereses pagados, los ingresos financieros y en general, todos aquellos flujos que no están definidos como de inversión y financiamiento.

En el Estado de Flujos de Efectivo, preparado según el método directo, se utilizan las siguientes expresiones:

- **Actividades de Operación:** actividades típicas de la compañía, según el objeto social, así como otras actividades que no pueden ser calificadas como de inversión o de financiación.
- **Actividades de Inversión:** las de adquisición, enajenación o disposición por otros medios de activos a largo plazo, especialmente propiedad, planta y equipo.
- **Actividades de Financiación:** actividades que producen cambios en el tamaño y composición del patrimonio neto y de los pasivos que no forman parte de las actividades de operación.
- **Flujos de Efectivo:** entradas y salidas de dinero en efectivo y de sus equivalentes; entendiéndose por estos; caja, bancos y las inversiones a corto plazo de gran liquidez y sin riesgo significativo de alteraciones en su valor.

ROJAS & PAREDES SECURITY CIA. LTDA.
POLITICAS CONTABLES Y NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
(En dólares Americanos)

3.19. Principio de negocio en marcha

Los Estados Financieros se preparan normalmente sobre la base de que la compañía está en funcionamiento, y continuará sus actividades de operación dentro del futuro previsible. Por lo tanto, la compañía no tiene intención ni necesidad de liquidar o de cortar de forma importante sus operaciones.

3.20. Medio Ambiente

Las actividades de la compañía no se encuentran dentro de las que pudieren afectar al medio ambiente. Al cierre de los presentes Estados Financieros no existen obligaciones para resarcir daños y/o restauración de ubicación actual.

3.21. Cambios en políticas y estimaciones contables

Los Estados Financieros al 31 de diciembre de 2018, no presentan cambios en políticas y estimaciones contables respecto a los Estados Financieros al 31 de diciembre de 2017.

3.22. Estimaciones y juicios o criterios de la Administración

Las estimaciones y criterios usados son continuamente evaluados y se basan en la experiencia histórica y otros factores, incluyendo la expectativa de ocurrencia de eventos futuros que se consideran razonables de acuerdo a las circunstancias. Las estimaciones y supuestos más significativos efectuados por la administración se presentan a continuación:

Provisión por cuentas incobrables: *al final de cada periodo contable se evalúa la existencia de evidencia objetiva de deterioro de sus cuentas por cobrar clientes y otras cuentas por cobrar, comparando el saldo en libros y el valor recuperable resultante del análisis de cobrabilidad futura tomando en cuenta entre otros aspectos la antigüedad; cuando el valor en libros excede su valor futuro de recuperación se considera deterioro. El valor del deterioro se reconoce en una cuenta correctora del activo y en los resultados del periodo.*

Impuestos Diferidos: *Al final de cada periodo contable se evalúa el valor a reconocer como activos por impuestos diferidos como activos por impuestos diferidos en la medida que es probable la realización del correspondiente beneficio fiscal, a través de su compensación con el pago de impuestos fiscales futuros.*

Vidas útiles y valores residuales: *al final de cada periodo contable se evalúan las vidas útiles estimadas y los valores residuales de sus activos depreciables o amortizables (excluyendo los de valor inmaterial); cuando ocurre un evento que indica que dichas vidas útiles o valores*

ROJAS & PAREDES SECURITY CIA. LTDA.
POLITICAS CONTABLES Y NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
(En dólares Americanos)

residuales son diferentes a las estimadas anteriormente, se actualizan estos datos y los correspondientes ajustes contables de manera prospectiva.

Deterioro de activos no corrientes: *la compañía evalúa periódicamente si existen indicadores que alguno de sus activos pudiese estar deteriorado de acuerdo con la Sección 27 "Deterioro del valor de los Activos". Si existen tales indicadores se realiza una estimación del monto recuperable del activo. En el caso de la plusvalía y de los activos intangibles que posean vidas útiles indefinidas, los importes recuperables se estiman anualmente.*

4. POLITICA DE GESTIÓN DE RIESGOS

4.1. Factores de Riesgo

La Administración es responsable de monitorear constantemente los factores de riesgos más relevantes para la compañía, en base a una metodología de evaluación continua, se administran procedimientos y políticas desarrolladas para disminuir su exposición al riesgo frente a las variaciones de inflación y variación de mercado.

4.2. Riesgos propios y específicos:

a. Riesgos de tipo de cambios

La compañía no se ve expuesta a este tipo de riesgo, debido a que tanto sus compras, como sus ventas son en dólares de los Estados Unidos de América (moneda funcional).

4.3. Riesgos sistemáticos o de mercado:

a. Riesgo de interés

La compañía se ve expuesta a un riesgo normal, debido a que las operaciones financieras han sido realizadas a una tasa de interés variable, lo cual expone a la compañía de posibles pérdidas por variaciones en la tasa de interés, sin embargo, debe anotarse que las tasas de interés no han variado significativamente en el tiempo.

b. Riesgo de inflación

El riesgo de inflación proviene del proceso de la elevación continuada de los precios con un descenso discontinuado del valor del dinero. El dinero pierde valor cuando con él no se puede comprar la misma cantidad de inventarios que anteriormente se compraba.

c. Riesgo de inflación liquidez

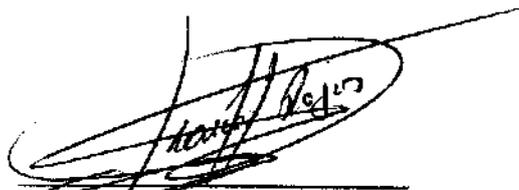
Es el riesgo de que una entidad encuentra dificultad para cumplir con obligaciones asociadas con pasivos financieros que se liquiden mediante la entrega de efectivo u otro activo financiero.

ROJAS & PAREDES SECURITY CIA. LTDA.
POLITICAS CONTABLES Y NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
(En dólares Americanos)

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.

5. HECHOS POSTERIORES A LA FECHA DE BALANCE

Con posterioridad al 31 de diciembre del 2018 y hasta la fecha de emisión de este informe, no se tiene conocimiento de otros hechos de carácter financiero o de otra índole, que afecte en forma significativa los saldos o interpretación de los mismos, excepto por no haber realizado el cálculo actuarial de Jubilación Patronal y Desahucio.



Marcos Rojas
GERENTE



Segundo Tenelema
CONTADOR

ROJAS & PAREDES SECURITY CIA. LTDA.
Notas a los Estados Financieros
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018 y 2017
En dólares Americanos

NOTAS

ACTIVOS CORRIENTES

6	EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO	dic-18	dic-17
	Un resumen de ésta cuenta, es como sigue:		
	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
	Caja	400,00	-
	Bancos	27.380,46	60.863,58
	TOTAL EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO	27.780,46	60.863,58

CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR CORRIENTES

7	CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR CLIENTES CORRIENTES	dic-18	dic-17
	Un resumen de ésta cuenta, es como sigue:		
	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
	Cuentas por Cobrar Clientes No Relacionados - Locales	346.952,30	263.774,72
	TOTAL CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR CLIENTES	346.952,30	263.774,72

8	OTRAS CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR CORRIENTES	dic-18	dic-17
	Otras Cuentas por Cobrar No Relacionadas		
	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
	Otras Cuentas por Cobrar No Relacionadas Locales	1.926,40	40.417,99
	TOTAL OTRAS CUENTAS POR COBRAR NO RELACIONADAS	1.926,40	40.417,99
	TOTAL OTRAS CUENTAS POR COBRAR CORRIENTES	1.926,40	40.417,99
	Cheques protestados	1.926,40	
	Total Otras Cuentas por Cobrar	<u>1.926,40</u>	
	NETO OTRAS CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR CORRIENTES	1.926,40	40.417,99

9	ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES	dic-18	dic-17
	Un resumen de estas cuentas, es como sigue:		
	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
	Crédito Tributario a favor del Sujeto Pasivo (IVA)	34.381,13	18.272,26
	Crédito Tributario a favor del Sujeto Pasivo (RENTA)	70.976,63	39.149,52
	TOTAL ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES	105.357,76	57.421,78

ROJAS & PAREDES SECURITY CIA. LTDA.
Notas a los Estados Financieros
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018 y 2017
En dólares Americanos

ACTIVOS NO CORRIENTES

10 PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO	dic-18	dic-17
Un resumen de propiedades, planta y equipo es como sigue:		
DETALLE	VALOR USD	ALTAS/BAJAS
EDIFICIO-Costo Histórico antes de re expresiones o revaluación	106.355,32	-
Muebles y Enseres	66.999,70	(24.066,53)
Equipo de Computación y Software	-	(562,50)
Vehículos, Equipos de Transportes y Caminero	54.962,13	(9.800,00)
Otras propiedades, planta y equipo	26.252,57	26.252,57
Total Costo Propiedad, Planta y Equipo	254.569,72	(8.176,46)
(-) Depreciación acumulada Propiedades, P y Equipo	(66.055,53)	(13.565,56)
Total Depreciación Acumulada y Deterioro	(66.055,53)	(13.565,56)
PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO (neto)	188.514,19	5.389,10

PASIVOS CORRIENTES

11 CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR CORRIENTES	dic-18	dic-17
Cuentas y Documentos por pagar proveedores corrientes		
Un resumen de ésta cuenta, es como sigue:		
DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
Cuentas y Documentos por pagar proveedores corrientes no relacionados locales	-	7.257,23
TOTAL CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR PROVEEDORES	-	7.257,23

12 OTRAS CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR CORRIENTES	dic-18	dic-17
ACCIONISTAS, SOCIOS, PARTICIPES, BENEFICIARIO U OTROS TITULARES DE DERECHO		
Un resumen de ésta cuenta, es como sigue:		
DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
Accionistas, Socios, Participes, Beneficiario u Otros Titulares de derecho por pagar local	26.416,20	30.000,00
TOTAL CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR PROVEEDORES	26.416,20	30.000,00
Sr. Washigton Rojas	13.000,00	
Sra. Gilma Paredes	13.416,20	
Total	26.416,20	

ROJAS & PAREDES SECURITY CIA. LTDA.
Notas a los Estados Financieros
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018 y 2017
En dólares Americanos

OTRAS RELACIONADAS	dic-18	dic-17
Un resumen de ésta cuenta, es como sigue:		
DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
Otras cuentas y documentos por pagar relacionadas locales	142.632,51	143.885,32
TOTAL OTRAS RELACIONADAS	142.632,51	143.885,32
TOTAL OTRAS CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR RELACIONADAS	169.048,71	173.885,32
Sra. Ofelia Paredes	140.000,00	
Yambal	2.632,51	
Total	142.632,51	

TOTAL CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR CORRIENTES	169.048,71	173.885,32
--	-------------------	-------------------

13 IMPUESTO A LA RENTA A PAGAR DEL EJERCICIO	dic-18	dic-17
Un resumen de ésta cuenta, es como sigue:		
DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
Impuesto a la renta por pagar del ejercicio	4.236,16	3.024,85
TOTAL IMPUESTO A LA RENTA A PAGAR	4.236,16	3.024,85

14 PASIVOS CORRIENTES POR BENEFICIOS A EMPLEADOS	dic-18	dic-17
Un resumen de ésta cuenta, es como sigue:		
DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
Participación a Trabajadores por pagar del Ejercicio*	16.205,96	1.677,05
Obligaciones con el IESS	33.530,07	34.110,35
Otros Pasivos por Beneficios a Empleados (Décimos, Vacaciones, sueldos por pagar)	153.573,70	140.982,37
TOTAL PASIVOS CORRIENTES POR BENEFICIO A EMPLEADOS	203.309,73	176.769,77

* Incluye 13.400,32, que pertenece al 15% Trabajadores de Ejercicios Anteriores

15 OTROS PASIVOS CORRIENTES	dic-18	dic-17
Un resumen de ésta cuenta, es como sigue:		
DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
Otros (Incluye la Administración Tributaria 103 -104)	171.690,50	145.606,00
TOTAL OTROS PASIVOS CORRIENTES	171.690,50	145.606,00

ROJAS & PAREDES SECURITY CIA. LTDA.
Notas a los Estados Financieros
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018 y 2017
En dólares Americanos

PASIVOS NO CORRIENTES

16	OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS-NO CORRIENTES	dic-18	dic-17
	Un resumen de ésta cuenta, es como sigue:		
	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
	Obligaciones Con Instituciones Financieras-No Corrientes no relacionadas Locales	39.703,18	57.480,41
	TOTAL OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS NO CORRIE	39.703,18	57.480,41
	Banco Pichincha 2017	30.842,50	
	Banco Pichincha 2018	8.860,68	
	Total Obligaciones con instituciones Financieras	39.703,18	

PATRIMONIO

17	CAPITAL SUSCRITO O ASIGNADO	dic-18	dic-17
	Un resumen del capital suscrito es como sigue:		
	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
	Capital Suscrito o asignado		
	Paredes Gilma	5.000,00	5.000,00
	Rojas Eustorgio	5.000,00	5.000,00
	TOTAL CAPITAL SUSCRITO O ASIGNADO	10.000,00	10.000,00

18	RESERVAS	dic-18	dic-17
	Un resumen de ésta cuentas es como sigue:		
	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
	Reserva Legal	4.153,41	4.153,41
	TOTAL RESERVAS	4.153,41	4.153,41

La Ley de Compañías requiere que por lo menos el 5% de la utilidad anual sea apropiado como Reserva Legal, hasta que se alcance como mínimo el 20% del capital social. Esta reserva no está disponible para el pago de dividendos, pero puede ser capitalizada en su totalidad.

19	RESULTADOS ACUMULADOS	dic-18	dic-17
	Un resumen de resultados acumulados es como sigue:		
	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
	Utilidades acumuladas de ejercicios anteriores	56.726,95	48.554,01
	Utilidad del ejercicio	11.662,47	6.478,43
	TOTAL RESULTADOS ACUMULADOS	68.389,42	55.032,44

ROJAS & PAREDES SECURITY CIA. LTDA.
Notas a los Estados Financieros
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018 y 2017
En dólares Americanos

CUENTAS DE RESULTADOS

20	INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS	dic-18	dic-17
	Un resumen de ésta cuenta es como sigue:		
	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
	PRESTACIONES LOCALES DE SERVICIOS		
	Gravadas con tarifa 12% IVA	2.130.911,52	1.801.468,85
	TOTAL INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS	2.130.911,52	1.801.468,85
21	OTROS INGRESOS	dic-18	dic-17
	Un resumen de otros ingresos es como sigue:		
	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
	POR REEMBOLSOS DEL SEGURO	-	-
	Otros	195.292,77	25.520,05
	TOTAL OTROS INGRESOS	195.292,77	25.520,05
	TOTAL INGRESOS	2.326.204,29	1.826.988,90
22	GASTOS DE VENTA Y ADMINISTRACION	dic-18	dic-17
	Un resumen de gastos de venta y administración es como sigue:		
	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
	GASTOS POR BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS		
	Sueldos, salarios y demás remuneraciones	1.647.790,59	1.266.062,78
	Beneficios sociales e indemnizaciones y otras que no gravan al IESS	240.867,10	237.071,11
	Aportes a la seguridad social (incluido fondo de reserva)	243.647,75	184.305,59
	Honorarios, profesionales y dietas	14.883,31	11.988,30
	otros	30.134,58	-
	GASTOS POR DEPRECIACIONES		
	Del costo histórico- Propiedad planta y equipo NO Acelerada	18.196,52	16.637,84
	OTROS GASTOS		
	Consumo de combustible y lubricantes	4.316,43	861,39
	Gastos de gestión	5.519,86	1.742,32
	Suministros herramientas materiales y repuestos	-	29.831,29
	Mantenimiento y reparaciones	7.893,04	3.937,05
	Seguros y reaseguros primas y cesiones	11.544,49	7.255,71
	Impuestos contribuciones y otros	5.723,06	6.375,60
	Servicios públicos	15.847,87	17.680,83
	Otros	50.697,16	20.795,74
	TOTAL GASTOS DE VENTA Y ADMINISTRACION	2.297.061,76	1.804.545,55