



Ruc: 029151550001

Razón Social: VIDAPROTEC CÍA LTDA

Representante Legal: Morejón Chata Mayra Janeth

Actividad Económica principal: Actividades de vigilancia y protección a través de guardias.

Domicilio: Provincia Bolívar Cantón: Guaranda Parroquia Gabriel Ignacio Veintimilla Calle: Av. Cándido Rada Numero: 426 Intersección: Av. Guayaquil Piso: 0 Carretero: Sector Bellavista Referencia ubicación: diagonal al intercambiador de la Av. Guayaquil Teléfono: 032986028 Celular 0994205517 Email: vidaproteccion2015@gmail.com.

Cumplimiento de las NIIF

La importancia de las NIC y NIIF radica en el reconocimiento, medición, presentación y revelación de información consignada en los Estados Financieros, ya que es con base en ellos que se toman las decisiones, siguiendo este parámetro la Compañía VIDAPROTEC CÍA LTDA elaboró sus Estados Financieros.

NIC 1.- se utiliza esta ya que se prepara y presenta estados financieros de propósito de información general conforme a las NIIF

NIC 7 Estados de Flujo de Efectivo.- la Norma exige la elaboración y presentación del estado de Flujo de Efectivo como parte integrante de los Estados Financieros de la compañía para cada periodo contable independientemente de la naturaleza de sus actividades.

NIC 21.8 Moneda de Presentación.- la Compañía VIDAPROTEC CÍA LTDA ha establecido el Dólar de los Estados Unidos de américa como su moneda de presentación.

Elementos de los Estados Financieros

La compañía VIDAPROTEC CÍA LTDA define tres elementos en el estado de situación financiera:

- Activo
- Pasivo
- Patrimonio

Los activos son los recursos controlados por la entidad como resultado de sucesos pasados y de los cuales se espera tener a un futuro beneficios económicos.



Los pasivos representan las obligaciones ya sean a corto o largo plazo que posee la empresa ya sea por sucesos pasado o adquiridos para mejorar la situación económica de la compañía.

El patrimonio se expresa como la parte residual de los activos una vez deducidos los pasivos de la empresa.

Así mismo para el Estado de Situación Económica se reconocen dos como sus elementos:

- Ingresos
- Gastos

Los ingresos se relacionan con incrementos en los beneficios económicos producidos a lo largo del periodo contable, en forma de entrada o incrementos de valor de los activos o como decrementos de los pasivos, que dan como resultado aumentos en el patrimonio y no está relacionado con aportes realizados por los accionistas.

Los ingresos provienen tanto de actividades ordinarias como de ganancias.

Ingresos por actividades ordinarias.- comprenden intereses, recuperación de provisiones, descuentos de proveedores, comisiones, dividendos y alquileres de ser el caso.

Ganancias.- son definidas como ingresos pero no de actividades ordinarias de la empresa y al ser reconocidas en el Estado Financiero es obligatorio hacerlo de forma separada puesto que el conocimiento de las mismas es útil para la toma de decisiones económicas.

Los gastos representan los decrementos en los beneficios económicos producidos a lo largo de periodo contable en forma de salida o reducciones de valor de los activos, o bien por la generación de incremento en los pasivos que dan como resultado decrementos en el patrimonio.

Los gastos incluyen tanto las pérdidas como los gastos que surgen en las actividades ordinarias de la compañía.

Gastos por actividades ordinarias.- comprenden costos financieros, salarios y la depreciación, usualmente, toman la forma de una salida o disminución del valor de los activos tales como efectivo y equivalentes al efectivo, cuentas por cobrar o propiedades, planta y equipo.

Pérdidas.- estas cumplen con la definición de gastos y pueden surgir en el curso de las actividades ordinarias, al reconocerse en el estado financiero debe presentarse por separado puesto que el conocimiento de las mismas es útil para la toma de decisiones.

Presentación Razonable



Los estados financieros presentaran razonablemente la situación financiera, rendimientos financieros y los Flujos de Efectivo para la presentación razonable de los estados financieros se requiere la presentación fidedigna de las transacciones, otros sucesos y condiciones, de acuerdo a los criterios de reconocimiento de activos, pasivos, ingresos y gastos,

Conjunto completo de estados financieros

- un estado de situación financiera al final del ejercicio;
- un estado del resultado global del ejercicio;
- un estado de cambios en el patrimonio neto del ejercicio;
- un estado de flujos de efectivo del ejercicio;
- notas, que incluyen un resumen de las políticas contables más significativas y otra información explicativa; y
- (un estado de situación financiera al principio del ejercicio comparativo más antiguo en el que una entidad aplica una política contable retroactivamente o realiza una re expresión retroactiva de partidas incluidas en sus estados financieros, o cuando reclasifica partidas de dichos estados financieros.

Materialidad o importancia relativa y agrupación de datos

Una entidad presentará de forma separada cada clase de partidas similares que tenga importancia relativa. Una entidad presentará de forma separada las partidas de naturaleza o función distinta, a menos que no sean materiales o no cumplan el requisito de importancia relativa.

Los estados financieros son el producto que se obtiene del procesamiento de un gran número de transacciones y otros sucesos, que se agrupan por clases de acuerdo con su naturaleza o función. La etapa final del proceso de agregación y clasificación es la presentación de datos condensados y clasificados, que constituirán el contenido de los estados financieros.

Estructura y Contenido

Una entidad identificará claramente cada estado financiero y las notas. Además, una entidad mostrará la siguiente información en lugar destacado, y la repetirá cuando sea necesario para que la información presentada sea comprensible:

- el nombre u otro tipo de identificación de la entidad que presenta información, así como cualquier cambio en esa información desde el final del ejercicio precedente;
- si los estados financieros pertenecen a una entidad individual o a un grupo de entidades;



- la fecha del cierre del ejercicio sobre el que se informa o el ejercicio cubierto por el conjunto de los estados financieros o notas;
- la moneda de presentación, tal como se define en la NIC 21; y
- el nivel de redondeo practicado al presentar las cifras de los estados financieros

Estado de Situación Financiera.

Información a presentar en el estado de situación financiera

Como mínimo, en el estado de situación financiera se incluirán partidas que presenten los siguientes importes:

- inmovilizado material;
- inversiones inmobiliarias;
- activos intangibles;
- activos financieros [excluidos los importes mencionados en los apartados (e),(h) e (i)];
- inversiones contabilizadas utilizando el método de la participación;
- activos biológicos;
- existencias;
- deudores comerciales y otras cuentas a cobrar;
- efectivo y otros medios líquidos equivalentes;
- el total de activos clasificados como mantenidos para la venta y los activos incluidos en los grupos enajenables de elementos, que se hayan clasificado como mantenidos para la venta de acuerdo con la NIIF 5 Activos no corrientes mantenidos para la venta y actividades interrumpidas;
- acreedores comerciales y otras cuentas a pagar;
- provisiones;
- pasivos financieros (excluyendo los importes mencionados en los apartados (k) y (l) anteriores);
- pasivos y activos por impuestos corrientes, según se definen en la NIC 12 Impuesto sobre las ganancias;
- pasivos y activos por impuestos diferidos, según se definen en la NIC 12;
- pasivos incluidos en los grupos enajenables de elementos clasificados como mantenidos para la venta de acuerdo con la NIIF 5;
- intereses minoritarios, presentados dentro del patrimonio neto; y
- capital emitido y reservas atribuibles a los propietarios de la dominante.

Cuando sea relevante para comprender la situación financiera de la entidad, ésta presentará en el estado de situación financiera partidas adicionales, encabezamientos y subtotales.



Cuando una entidad presente por separado en el estado de situación financiera los activos y los pasivos, según sean corrientes o no corrientes, no clasificará los activos (o pasivos) por impuestos diferidos como activos (o pasivos) corrientes.

Activos corrientes

Una entidad clasificará un activo como corriente cuando:

- espera realizar el activo, o pretende venderlo o consumirlo, en su ciclo normal de explotación;
- mantiene el activo principalmente con fines de negociación;
- espera realizar el activo dentro de los doce meses siguientes a la fecha del ejercicio sobre el que se informa; o
- el activo sea efectivo o un equivalente al efectivo (tal como se define en la NIC 7), a menos que tenga restricciones, para ser intercambiado o usado para cancelar un pasivo, al menos durante doce meses a partir de la fecha del ejercicio sobre el que se informa.

Una entidad clasificará todos los demás activos como no corrientes.

Pasivos corrientes

Una entidad clasificará un pasivo como corriente cuando:

- espera cancelar el pasivo en su ciclo normal de explotación;
- mantiene el pasivo principalmente con fines de negociación;
- el pasivo debe liquidarse dentro de los doce meses siguientes a la fecha del ejercicio sobre el que se informa; o
- la entidad no tiene un derecho incondicional para aplazar la cancelación del pasivo durante, al menos, los doce meses siguientes a la fecha del ejercicio sobre el que se informa.

Una entidad clasificará todos los demás pasivos como no corrientes.

Estado de Situación Económica

Información a presentar en el Estado de Situación Económica

Como mínimo, en el estado del resultado global se incluirán partidas que presenten para el ejercicio los siguientes importes:

- ingresos ordinarios;
- costes financieros;



- participación en el resultado del ejercicio de las asociadas y negocios conjuntos que se contabilicen según el método de la participación;
- gasto por impuestos;
- un único importe que comprenda el total de:
- el resultado después de impuestos de las operaciones interrumpidas y
- las ganancias o pérdidas después de impuestos reconocidas por la valoración a valor razonable menos los costes de venta, o por la enajenación o disposición por otra vía de los activos o grupos enajenables de elementos que constituyan la actividad interrumpida;
- el resultado del ejercicio;
- cada componente de otro resultado global clasificado por naturaleza [excluyendo los importes a los que se hace referencia en el apartado (h)];
- participación en el resto del resultado global de las asociadas y negocios conjuntos que se contabilicen según el método de la participación; y
- resultado global total.

Una entidad revelará las siguientes partidas en el estado del resultado global como distribuciones del resultado del ejercicio:

- el resultado del ejercicio atribuible a:
- intereses minoritarios, y
- propietarios de la dominante.
- el resultado global total del ejercicio atribuible a:
- intereses minoritarios,
- propietarios de la dominante.

Estado de Cambios en el Patrimonio Neto

Una entidad presentará un estado de cambios en el patrimonio neto donde se muestre:

- (a) el resultado global total del ejercicio, mostrando de forma separada los importes totales atribuibles a los propietarios de la dominante y los atribuibles a los intereses minoritarios;
- (b) para cada componente de patrimonio neto, los efectos de la aplicación retroactiva o la reexpresión retroactiva reconocidos según la NIC 8;
- (c) los importes de las transacciones con los propietarios en su condición de tales, mostrando de forma separada las aportaciones y las distribuciones a los mismos; y
- (d) para cada componente del patrimonio neto, una conciliación entre los importes en libros, al inicio y al final del ejercicio, revelando por separado cada cambio.



107 Una entidad presentará, ya sea en el estado de cambios en el patrimonio neto o en las notas, el importe de los dividendos reconocidos como distribuciones a los propietarios durante el ejercicio, y el importe por acción correspondiente.

Políticas para la elaboración y presentación de los estados financieros.

Las políticas que la compañía VIDAPROTEC mantiene para la elaboración de los estados financieros radica especialmente en la presentación razonable de éstos siguiendo fielmente la Normativa descrita anteriormente.

Es importante el mantener bien sustentados cada uno los desembolsos o ingresos de la compañía ya sea con facturas, liquidaciones de compra, contratos, entre otros; no se dará paso a nada sin estos documentos ya que perjudicarían a la compañía.

Así mismo los gastos que superen los mil dólares se lo hacen a través del sistema financiero y se comunica a la Junta General de Accionistas previo a su ejecución de igual manera con los ingresos ya sean por contratos privados u órdenes de compra a través del SERCOP son comunicados a la Junta General de Accionistas y para su cobro se utiliza el sistema financiero.



ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA Del 01 de Enero al 31 de Diciembre del 2017

ACTIVOS CORRIENTES

Efectivo y Equivalentes de Efectivo

Dentro de este parámetro se encuentran:

- Caja Chica
- Bancos

Nro. de Cuenta	Descripción de cuenta	Subtotal	Total
1.	ACTIVO	0,00	109.294,87
1.1.	ACTIVOS CORRIENTES	0,00	51.505,36
1.1.01	Efectivo y Equivalentes al Efectivo	0,00	19.806,53
1.1.01.01	Caja Chica	2,47	
1.1.01.02	Banco Pichincha	18.547,36	
1.1.01.03	Banco Guayaquil	1.256,70	

Caja chica. - este rubro representan todos y cada uno de los gastos menores que realiza la compañía como pago de taxi; adornos oficina; artículos de limpieza; pago de servicios básicos; envíos por transporte; Servientrega o Correos del Ecuador; etc.

El dinero de caja chica está debidamente sustentado con factura o nota de venta u otro documento mercantil, y cada vez que se requiera otro porcentaje para la caja chica se lo hace a través de una solicitud previo a la presentación del informe respectivo de caja chica, documentos que reposan en los archivos de la compañía.

Bancos. - dentro de ellos tenemos cuenta corriente en el Banco Pichincha y el Banco Guayaquil sistema a través del cual se reciben ingresos correspondientes a las actividades ordinarias de la empresa, así como los desembolsos por concepto de gastos debidamente sustentados con documentos mercantiles y comprobantes de egreso.

Cuentas y Documentos por cobrar

- Cuentas y Documentos por cobrar Relacionados
- No Relacionados



1.1.02	Cuentas y Docum. x Cobrar Clientes Ctes	0,00	2.830,38
1.1.02.01	Relacionados/Locales-Accionistas	2.800,00	
1.1.02.02	No Relacionados/Locales	30,38	
1.1.03	Otras Ctas y Dctos x Cobrar Corrientes	0,00	28.868,45
1.1.03.01	Relacionados/Locales	16.767,48	

Cuentas y Documentos por cobrar Relacionados. - valor que corresponde al préstamo otorgado al accionista minoritario.

No Relacionados. - este rubro representa las facturas de venta emitidas y no cobradas a las siguientes entidades: GOBIERNO AUTONOMO DESENTRALIZADO MUNICIPAL DEL CANTON PEDRO MONCAYO, CORPORACION ELECTRICA DEL ECUADOR CELEC EP, DIRECCION DISTRITAL 07D05-ARENILLAS-HUAQUILLAS-LAS LAJAS-SALUD, GOBIERNO PROVINCIAL DE LOS RIOS, DIRECCION PROVINCIAL AGROPECUARIA DE LOS RIOS, CENTRO DE SALUD B – ALAUSI, COOPERATIVA DE AHORRO Y CRÉDITO SALINAS LTDA.

Activos por Impuestos Corrientes

- Crédito Tributario a favor del Sujeto Pasivo IVA
- Crédito Tributario a favor del Sujeto Pasivo Impuesto Renta

1.1.03.12	Anticipo Ret. Fte. 2%	7.279,08
-----------	-----------------------	----------

Inventario de suministros

1.1.03.06	Inventario Suministros y Materiales	1.673,89
-----------	-------------------------------------	----------

Inventario de Suministros, Herramientas, Repuestos y Materiales (no para la construcción).
– dentro de este rubro se encuentra lo siguiente;

Para el funcionamiento de la empresa se requiere suministros de oficina; uniformes para los señores guardias de seguridad (incluye camisa pantalón, gorra y chompa); existen también insumos como linternas; ponchos de agua; cascos, toletes; chalecos antibalas; porta arma; porta tolete; porta gas; bitácoras; esferos; entre otros.

Gastos Pagados por Anticipado

Este ítem está representado por la cuenta:

- Otros



Dentro de este rubro tenemos los Anticipos de Honorarios y Activos Pagados por Anticipado.

Anticipos de Honorarios. – dentro de este interviene los anticipos de sueldos otorgados tanto a empleados del área administrativa como agentes de seguridad.

1.1.03.07	Anticipo Honorarios	710,00
1.1.03.09	Activos Pagados por Anticipado	2.438,00

Activos Pagados por Anticipado. - en este rubro se encuentran activos que se han anticipado como es el caso de la adquisición de radios Motorola, equipos de comunicación, entre otros.

ACTIVOS NO CORRIENTES

Propiedades Planta y Equipo

- Maquinaria, Equipo, Instalaciones y Adecuaciones
- Muebles y Enseres
- Equipo de Computo
- Vehículos, Equipo de Transporte y Caminero Móvil
- Otros Propiedad Planta y Equipo
- (-) Depreciaciones (del Costo Histórico antes de Re expresiones o Revaluaciones)

1.2	ACTIVOS NO CORRIENTES PROP. PLANTA Y EQ.	0,00	60.697,31
1.2.01.04	Muebles y Enseres	5.683,03	
1.2.01.05	Maquinaria, Equipo e Instalaciones	3.689,29	
1.2.01.06	Equipo de Computación y Software	4.376,61	
1.2.01.07	Vehículo, Equipo/Transp.Caminero Móvil	1.725,00	
1.2.01.08	Equipos de Comunicación	3.264,00	
1.2.01.10	Otros Propiedad Planta y Equipo	41.959,38	
1.3.01	Depreciación Acumulada Prop. Planta y E	0,00	-2.907,80
1.3.01.01	Deprec. Acum. Muebles y Enseres	-244,18	
1.3.01.02	Deprec. Acum. Maq. y Eq. e Instalaci	-670,98	
1.3.01.03	Deprec. Acum. Eq. de Computación y S	-387,91	
1.3.01.04	Deprec. Acum. Vehículo Eq/Transp.	-108,93	
1.3.01.06	Deprec. Acum. Otros Prop. Planta y E	-1.495,80	

Maquinaria, Equipo, Instalaciones y Adecuaciones. - este rubro representa la adquisición de:

Muebles y Enseres. – dentro de ellos tenemos la adquisición escritorios, estanterías, sillas, casetas y demás muebles para el funcionamiento de la compañía.



Equipo de Cómputo. – este valor representa la adquisición de computadoras y equipos de impresión y scanner para las oficinas administrativas de la empresa.

Vehículos, Equipo de Transporte y Caminero Móvil. – en el año 2017 se adquirió una moto ya que en un contrato adquirido se nos solicitó.

Otros Propiedad Planta y Equipo. – dentro de estas adquisiciones intervienen las compras de equipos de comunicación (40 equipos celulares con sus respectivas líneas telefónicas) adquisición de Radios Motorola (42 unidades), Armas de FOGUEO (90 unidades), entre otras.

(-) Depreciaciones (del Costo Histórico antes de Re expresiones o Revaluaciones). – las deprecaciones se las elaboraron utilizando el método de línea recta.



PASIVOS

PASIVOS CORRIENTES

Cuentas y Documentos por Pagar

Dentro de esta cuenta intervienen:

- No Relacionadas / Locales
- A Accionistas Socios Participes Beneficiarios u Otros Titulares de Derechos Representativos de Capital - Locales
- Dividendos Por Pagar (En Efectivo)
- Otras Relacionadas / Locales
- Impuesto a La Renta por Pagar del Ejercicio

2	PASIVOS	0,00	95.447,53
2.1	PASIVOS CORRIENTES	0,00	94.657,45
2.1.01	Cuentas y Documentos por Pagar Corrient	0,00	94.657,45
2.1.01.01	Relacionados Locales -Accionistas	49.963,00	
2.1.01.02	No Relacionados Locales-Otros	3.465,75	
2.1.01.06	Otras Cuentas y Dctos por Pagar Corr	22.131,99	
2.1.01.12	Dividendos por Pagar	600,00	

No Relacionadas / Locales. - corresponde a compra de suministros, pago de cuotas de la póliza del vehículo, cuotas de CLARO CONECEL, correspondiente a equipos y planes, entre otros.

A Accionistas Socios Participes Beneficiarios u Otros Titulares de Derechos Representativos de Capital – Locales. -

Este rubro representa las obligaciones que la compañía mantiene con el Sr. Washington Guapulema por los préstamos otorgados, así como las dos últimas facturas por la compra de armamento.

Dividendos Por Pagar (En Efectivo). – valor correspondiente a los dividendos calculados por pagar del año 2016.

Otras Relacionadas / Locales. - corresponde a deudas que se mantiene con GRUPO SUR correspondiente al reentrenamiento de los 104 guardias que se encontraban en ese momento para la compañía.

Impuesto a La Renta por Pagar del Ejercicio. – este rubro representa el cálculo de la utilidad después del 15% de Participación de Trabajadores por el 25% que estipula la Ley para las Sociedades.



Pasivos Corrientes por Beneficios a los Empleados

Dentro de esta cuenta intervienen:

- Participación Trabajadores por Pagar del Ejercicio
- Obligaciones con el IESS
- Otros Pasivos Corrientes por Beneficios a Empleados

2.1.01.09	Participación Trabajadores x Pagar E	29,25
-----------	--------------------------------------	-------

Participación Trabajadores por Pagar del Ejercicio. – el Balance calcula la Participación de Trabajadores más el cálculo de la Utilidad antes del 15% de Participación de Trabajadores y 25% de Impuesto a la renta por el 15% de Participación de Trabajadores.

Obligaciones con el IESS. – este rubro se encuentra contemplado en las obligaciones que tendremos que cancelar en enero del 2018 por concepto de los Aportes Personales al IESS correspondiente al año 2017.

Otros Pasivos Corrientes por Beneficios a Empleados. – este rubro contempla cuenta apertura de contabilidad y planilla del IESS por pagar de diciembre del año 2017.

Otros Pasivos Corrientes

- Otros

2.1.01.04	Préstamos a Accionistas o Socios	8.000,00
-----------	----------------------------------	----------

Otros. – esta cuenta representa la obligación que la compañía mantiene con la Sra. María Diocelina Taris Tamami por un préstamo otorgado a la empresa.

Cuentas y Documentos por Pagar No Corrientes

- Relacionadas-Locales

2.2.01.	Retenciones Por Pagar	0,00	790,08
2.2.01.01	Rett. Fte. 1% por Pagar	323,86	
2.2.01.02	Ret. Fte 2% por Pagar	51,56	
2.2.01.03	Retención Fuente 8%	5,27	
2.2.01.05	Ret. IVA 30% Por Pagar	64,26	
2.2.01.06	Ret. IVA 70% Por Pagar	88,70	
2.2.01.07	Ret. IVA 100% Por Pagar	7,88	
2.2.01.08	Impuesto Gravado por Pagar	248,55	



Relacionadas/locales. – este valor representa las retenciones efectuadas por la empresa como agente de retención por las compras realizadas ya sean de retención en la fuente como las retenciones del IVA.

Pasivos No Corrientes por Beneficios a los Empleados

- Otros Pasivos No Corrientes por Beneficios a Empleados

2.1.01.16	Préstamos IESS por Pagar	211,65
2.1.01.14	Sueldos por Pagar	10.255,81

Otros Pasivos No Corrientes por Beneficios a Empleados. – este valor representa el valor de Sueldos y Salarios por pagar y los préstamos al IESS por pagar que corresponde a la Nómina del mes de diciembre del 2017.

PATRIMONIO

Este elemento contempla:

- Capital Suscrito
- Reserva Legal
- Utilidad del Ejercicio

3	PATRIMONIO	0,00	13.847,34
3.1.01.01	Capital Suscrito y/o asignado	10.000,00	
3.1.01.04	Reserva Legal	209,72	
3.1.01.20	Utilidad/Pérdida del Ejercicio -- Utilidad	3.637,62	
			=====
			13.847,34

Capital Suscrito. – este valor no ha tenido variación alguna con respecto al año 2016.

Reserva Legal. - el balance calcula un porcentaje correspondiente a la Reserva Legal más el cálculo de la utilidad menos el 25% de Impuesto a la Renta por el 0,05% que se encuentra estipulado en los estatutos de la empresa.

Utilidad del Ejercicio. – la utilidad del ejercicio representa la utilidad neta para proceder a la repartición de Utilidades a los accionistas.

Repartición de utilidades

La repartición de utilidades se la efectuó de acuerdo al porcentaje de participación quedando de la siguiente manera:



Accionista 1: Washington Guapulema con el 60% accede a la suma de \$1.374,69

Accionista 2: Luis Taris con el 30% accede a la suma de \$687,35

Accionista 3: Richart Mera con el 10% accede a la suma de 229,11 dándonos un total de \$2.291,15 correspondiente a la utilidad neta, misma que no será reinvertida.



ESTADO DE SITUACIÓN ECONÓMICA
Del 01 de Enero al 31 de Diciembre del 2017

INGRESOS

Ingresos Actividades Ordinarias

Prestaciones Locales de Servicios / Gravados con Tarifa Diferente de 0% de IVA

Dentro de esta cuenta interviene:

- Prestaciones Locales de Servicios / Gravados con Tarifa Diferente de 0% de IVA

Nro. de Cuenta	Descripción de cuenta	Subtotal	Total
4	INGRESOS	0,00	374.668,94
4.1.01.01	Ventas Netas 12%	363.953,75	

Prestaciones Locales de Servicios / Gravados con Tarifa Diferente de 0% de IVA. – este rubro está representado por el total de ventas de Servicio de Seguridad Privada brindados por la compañía durante el periodo contable del año 2017.

Las ventas realizadas durante el año 2017 fueron las siguientes expresada con el nombre de cada entidad que recibió el servicio.

COORDINACION ZONAL DE EDUCACION, ZONA 3

CENTRO DE SALUD B – ALAUSI

DIRECCION PROVINCIAL AGROPECUARIA DE LOS RIOS

GOBIERNO AUTONOMO DESENTRALIZADO MUNICIPAL DEL CANTON

PEDRO MONCAYO

CORPORACION ELECTRICA DEL ECUADOR CELEC EP

DIRECCION DISTRITAL 07D05-ARENILLAS-HUAQUILLAS-LAS LAJAS-SALUD

Otros Ingresos

- Otros

4.1.01.08	Comisariato	5.896,22
4.1.01.09	Ajustes Sobresueldos	236,15
4.1.01.10	Notas de Credito IESS	93,71

Otros. – este valor incluye el comisariato descontado en roles de pago, notas de crédito emitidas por el IESS y ajustes por el pago indebido en exceso de un sueldo acontecido en el mes de octubre del 2017.



Ingresos Financieros y Otros Operacionales

- Costos de Transacción Comisiones Bancarias - Relaciones /Locales

4.1.01.07	Otras Rentas	4.489,11
-----------	--------------	----------

Costos de Transacción Comisiones Bancarias - Relaciones /Locales. – este valor se lo considero como ingreso ya que en roles de pago se les efectúa un descuento por la transferencia de sueldo efectuadas a sus cuentas bancarias a través del sistema de pago MULTICASH que utiliza la compañía.

GASTOS

Gastos por Beneficios a los Empleados y Honorarios

- Sueldos Salarios y demás Remuneraciones que constituyen materia gravada del IESS
- Beneficios Sociales, Indemnizaciones y Otras Remuneraciones que no constituyen materia gravada del IESS
- Aporte a la Seguridad Social (Incluye Fondo de Reserva)
- Honorarios Profesionales y Dietas

5	GASTOS	0,00	371.031,32
5.1.01.01	Décima Tercera Remuneración	20.607,01	72.204,92
5.1.01.02	Décima Cuarta Remuneración	17.469,68	
5.1.01.03	Sueldos y Salarios bajo IESS	181.979,34	216.244,04
5.1.01.04	Bonificaciones y Remuneraciones sin	446,38	
5.1.01.05	Honorarios Profesionales y Dietas	640,98	
5.1.01.06	Aporte Patronal IESS IECE Y SETEC	2.413,49	46.153,71
5.1.01.07	Fondos de Reserva	17.943,85	
5.1.01.28	Gastos de Viaje	2.164,00	
5.1.01.34	Horas Extras	32.100,70	
5.1.01.36	Vacaciones	8.184,41	
5.1.01.37	Uniformes	14.660,44	
5.1.01.38	Otros Gastos	10.837,00	
5.1.01.40	Aporte Patronal por Pagar	25.796,37	



Sueldos Salarios y demás Remuneraciones que constituyen materia gravada del IESS. – esta cuenta integra los valores de Sueldos y Salarios, Horas extras y Gastos de viaje del periodo 2017; en base a la materia gravada del IESS se calculan los demás beneficios que por Ley le corresponden al Trabajador acatándonos a las Normativas estipuladas tanto del IESS como del Ministerio de Trabajo.

Beneficios Sociales, Indemnizaciones y Otras Remuneraciones que no constituyen materia gravada del IESS. – dentro de este valor se encuentra contemplado el Décimo Tercer Sueldo, Décima Cuarta Remuneración, Vacaciones, Bonificaciones y Remuneraciones, Uniformes y otros gastos.

Aporte a la Seguridad Social (Incluye Fondo de Reserva). – corresponde a la sumatoria de los Aporte al IESS durante el ciclo contable más los fondos de reserva que tienen lugar a adquirirlos a partir del momento que ingresan a trabajar en la empresa por pertenecer a una empresa de servicios complementarios.

Honorarios Profesionales y Dietas. – corresponde a los valores cancelados al notario por declaraciones juramentadas como registrar el contrato de arriendo y declaraciones personadles de los socios, pago a contador y declaración para tramitar frecuencia.

Gastos por Depreciaciones

Esta cuenta contempla:

- Acelerada
- No Acelerada

5.1.01.30	Depreciación de Prop. Planta y Eq.	0,00	2.091,36
5.1.01.30.01	Gasto Deprec. Muebles y Enseres	154,23	
5.1.01.30.02	Gasto Deprec. Maq. y Equipo	313,99	
5.1.01.30.03	Gasto Deprec. Eq. de Comp. y Soft	308,85	
5.1.01.30.04	Gasto Deprec. Vehiculos	108,93	
5.1.01.30.05	Gasto Deprec. Otros Prop Planta y	1.205,36	

Acelerada. – este rubro contempla las depreciaciones de Maquinaria, Equipo de Cómputo y Vehículo.

No acelerada. - este rubro contempla las depreciaciones de Muebles y Enseres y Otros de Propiedad Planta y Equipo.

La selección de las cuentas para que pertenezcan a cada una de ellas se la hace de acuerdo al criterio profesional del contador partiendo del giro del negocio.

Gastos de Provisiones



Otros

5.1.01.18	Otras Provisiones	191,20
-----------	-------------------	--------

Otros. – este valor se encuentra representado por la compensación de salario digno cancelado a la Sra. Mayra Morejón.

OTROS GASTOS

Otros

Otros. – dentro de estos otros gastos se encuentran contemplados los siguientes:

- Promoción y Publicidad
- Transporte
- Gastos de Gestión
- Arrendamientos Operativos
- Mantenimientos y Reparaciones
- Seguros y Reaseguros (Primas y Cesiones)
- Impuestos, Contribuciones Y Otros
- Servicios Públicos
- Perdida por Siniestros. – dentro de este rubro se encuentra el arma robada en Babahoyo debidamente fomentada con informes tanto del COSP, Policía Nacional y del Supervisor de la Compañía.

5.1.01.08	Mantenimientos y Reparaciones	337,80	
5.1.01.10	Promoción y Publicidad	167,72	
5.1.01.11	Suministros y Materiales	5.330,67	
5.1.01.12	Repuestos y Accesorios	79,34	
5.1.01.13	Transporte	5.310,90	
5.1.01.24	Otras Pérdidas	4.054,66	
5.1.01.25	Seguros y Reaseguros -Primas y Cesio	6.083,32	
5.1.01.26	Gastos de Gestión- Viát. Subs. y Ali	3.254,14	
5.1.01.27	Impuestos, Contribuciones y Otros	442,17	
5.1.01.33	Servicios Públicos	0,00	5.305,43
5.1.01.33.02	Teléfono e Internet	5.305,43	
5.1.01.42	Otros Gastos no Deducibles	2.807,00	

Los gastos mencionados anteriormente son necesarios para la consecución de los objetivos de la empresa y el óptimo desarrollo de las funciones que desempeñan todos y cada uno de los funcionarios administrativos de la misma.

Gastos Financieros y Otros No Operacionales



Costos Transacciones (Comisiones Bancarias, Honorario, Tasas, entre otros)

5.1.01.20	Comisiones Bancarias Locales	311,73
5.1.01.21	Intereses Bancarios	0,54
5.1.01.22	Intereses Pagados a Terceros	19,69

Este gasto lo conforman las comisiones bancarias que se nos son debitadas por las transacciones realizadas con las instituciones bancarias mismas que se encuentran reflejadas en los Estados de Cuenta; así como los intereses bancarios; tenemos también los intereses pagados a terceros cuenta que da a lugar al momento de realizar la compra de la Moto con la Tarjeta de crédito del Sr. Washington Guapulema Accionista Mayoritario de la Compañía.

UTILIDAD O PERDIDA

Utilidad

GANANCIA / PERDIDA	3.637,62
--------------------	----------

En el año 2017 existe una Utilidad bruta/ antes de 15% de Participación de los Trabajadores y el 25% del Impuesto a la Renta; valor que asciendo a \$3.637,62 (**TRES MIL SEISCIENTOS TREINTA Y SIETE CON 62/100 DOLARES DE LOS ESTADOS UNIDOS DE AMERICA**)

Katterinne Yáñez

CONTADOR DE VIDAPROTEC CÍA LTDA.