

SEGRUPI CIA. LTDA.

ESTADOS FINANCIEROS

Al 31 de diciembre de 2017

INDICE

Informe de los auditores independientes

Estado de Situación Financiera

Estado de resultados integrales

Estado de cambios en el patrimonio

Estado de flujos de efectivo

Notas a los estados financieros

Abreviaturas usadas:

- US\$ Dólar estadounidense
- NIIF Norma Internacional de Información Financiera
- SRI Servicio de Rentas Internas

INFORME DE LOS AUDITORES INDEPENDIENTES

A los Socios de

SEGURPI CIA. LTDA.

Loja, 03 de abril de 2018

Informe sobre la auditoría de los estados financieros

Opinión

Hemos auditado los estados financieros adjuntos de la compañía SEGURPI CIA. LTDA., que comprenden el estado de situación financiera al 31 de diciembre de 2017, el estado de resultados, estado de cambios en el patrimonio y estado de flujos de efectivo, por el año terminado en esa fecha, así como las notas explicativas a los estados financieros que incluye un sumario de las principales políticas contables.

En nuestra opinión los estados financieros adjuntos presentan razonablemente, en todos los aspectos materiales, la situación financiera de la SEGURPI CIA. LTDA. al 31 de diciembre de 2017, el resultado de sus operaciones y sus flujos de efectivo por el año terminado en esa fecha de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera – NIIF.

Fundamentos de la opinión

Nuestra auditoría fue efectuada de acuerdo con Normas Internacionales de Auditoría – NIA. Nuestra responsabilidad de acuerdo con dichas normas se describe más adelante en la sección “Responsabilidad del auditor en relación con la auditoría de los estados financieros” de nuestro informe.

Consideramos que la evidencia de auditoría que hemos obtenido proporciona una base suficiente y adecuada para nuestra opinión.

Responsabilidad de la administración de la Compañía con relación a los estados financieros

La administración de la compañía es responsable de la preparación y presentación razonable de los estados financieros adjuntos de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera – NIIF, y del control interno que la dirección considere necesario para permitir la preparación de estados financieros libres de errores materiales, debido a fraude o error.

En la preparación de los estados financieros adjuntos, la Administración es responsable de evaluar la capacidad de la Entidad para continuar como negocio en marcha, revelando, según corresponda, los asuntos relacionados con empresa en marcha y utilizando el principio contable de empresa en marcha a menos que la Administración tenga la intención de liquidar la Compañía o de cesar sus operaciones, o bien no exista alguna otra alternativa realista.

La administración de SEGURPI CIA. LTDA. es responsable de la supervisión del proceso de información financiera de la Compañía.

Responsabilidad del auditor en relación con la auditoría de los estados financieros

El objetivo de nuestra auditoría es obtener una seguridad razonable si, los estados financieros de la Compañía, tomados en conjunto, están libres de errores materiales, debido a fraude o error y, emitir el informe del auditor donde se incluye nuestra opinión. Seguridad razonable es un alto nivel de seguridad, pero no es una garantía de que una auditoría realizada de conformidad con las Normas Internacionales de Auditoría detecte errores materiales, de existir. Los errores se pueden originar por fraudes o errores y se consideraran materiales si, individualmente o en su agregado, pueden influenciar en las decisiones económicas de los usuarios que toman como referencia estos estados financieros.

Como parte de una auditoría conducida de acuerdo con las Normas Internacionales de Auditoría, nosotros utilizamos nuestro juicio profesional y mantenemos el escepticismo profesional durante la ejecución de la auditoría. También:

- Identificamos y evaluamos los riesgos de error material en los estados financieros, ya sea por fraude o error y diseñamos y ejecutamos procedimientos de auditoría que respondan a esos riesgos, obteniendo evidencia de auditoría suficiente y apropiada, para proporcionar una base para nuestra opinión. El riesgo de no detectar un error material resultante de fraude, es mayor del que se origina en un error, ya que el fraude puede implicar colusión, falsificación, omisiones intencionadas, tergiversaciones o que superó el control interno.
- Obtuvimos un entendimiento del control interno relevante para la auditoría, con el fin de diseñar procedimientos de auditoría que sean apropiados en las circunstancias, pero no con el propósito de expresar una opinión sobre la eficacia de control interno de la Compañía.

- Evaluamos lo apropiado de las políticas contables utilizadas por la administración, considerando el principio de negocio en marcha y, sobre la base de la evidencia de auditoría obtenida, para determinar si existe incertidumbre material relacionada con eventos o condiciones que puedan crear dudas importantes sobre la habilidad de la Compañía para continuar como negocio en marcha. Nuestras conclusiones se basan en la evidencia de auditoría obtenida a la fecha de nuestro Informe de Auditoría. Sin

embargo, eventos o condiciones futuras pueden causar condiciones para que la Compañía no pueda continuar como negocio en marcha.

- Evaluamos la presentación, estructura y contenido general de los estados financieros, incluyendo revelaciones y, si los estados financieros representan las transacciones y eventos fundamentales, de manera que se logre la presentación razonable.

- Obtuvimos evidencia de auditoría suficiente y apropiada sobre la información financiera de la compañía y actividades del negocio, para expresar una opinión sobre los estados financieros. Somos responsables de la dirección, supervisión y ejecución de la auditoría a los estados financieros de la Compañía. Somos los únicos responsables de nuestra opinión de auditoría.

Nosotros comunicamos a la gerencia general, entre otros asuntos, el alcance y cronograma planeados para la auditoría y los hallazgos significativos determinados en la auditoría, incluyendo las deficiencias significativas en el control interno que identificamos durante la ejecución de nuestra auditoría.

También hemos proporcionado a la gerencia general, una declaración de que hemos cumplido con los requerimientos éticos relevantes en la auditoría a los estados financieros del período corriente y que fueron los asuntos claves de la auditoría.

Informe sobre los requerimientos legales y regulatorios

Según la Resolución NAC-SRI-00025-2016, emitida por el director del Servicio de Rentas Internas, el auditor debe emitir una opinión sobre el cumplimiento de las obligaciones tributarias. Nuestras opiniones por el ejercicio terminado al 31 de diciembre de 2017, sobre el cumplimiento de las obligaciones como agente de retención y percepción de SEGURPI CIA, LTDA, se emite por separado.

[Firma manuscrita]

Dr. Pablo Fernando Luna Guzmán
RNAE No. SCV-RNAE-1081
RUC: 1103841308001



SEGURPI CIA. LTDA.

1191718476001

AV. CUXIBAMBA 75-34 ENTRE IBARRA Y LATACUNGA

ESTADO DE SITUACION FINANCIERA

AL 31/12/2017

1,392,712.09

786,444.47

600.45

600.45

31,478.31

329.91

9,365.64

2,328.06

7,315.46

70.00

293.59

280.75

5,097.34

418.79

56.11

1,083.98

4,838.68

534,459.83

534,459.83

45,750.00

45,750.00

174,155.88

145,800.91

28,354.97

606,267.62

22,815.40

-1,765.12

15,900.17

-2,338.31

96,242.84

-7,159.81

69,423.28

-5,110.90

405,617.67

-37,357.60

50,000.00

989,637.20

269,775.79

47,852.97

66,534.74

155,388.08

451,877.04

299,766.52

93,699.20

58,411.32

102,181.90

65,515.92

32,952.07

3,713.91

69,360.49

60,221.01

9,010.18

129.30

4,642.69

1.1. ACTIVO CORRIENTE

1.1.1. CAJA

1.1.1.02 Caja Chica

1.1.2. BANCOS

1.1.2.01 Cajas Ahorro N° 1010492570

1.1.2.03 Banco Loja Cta. Cte. 290083879

1.1.2.06 Coop. Cadeol Ahorros N° 56010008983

1.1.2.07 Banco Loja Cta. Cte. N° 2901135013

1.1.2.08 Coop. Loja Ahorro N° 0146

1.1.2.09 Cajas Ahorro N° 815326

1.1.2.10 Coop. Padre Julian Lorente Ahorros N°

1.1.2.12 Banco DELBANK CTA. No 0010101810

1.1.2.13 Coop. JKL 946

1.1.2.15 Banco del Austro

1.1.2.17 Banco de Machala

1.1.2.20 Cajas Ahorro Cta. Aho. 013032941001

1.1.3. CUENTAS POR COBRAR - CLIENTES

1.1.3.20 Cuentas Cobrar Varios Clientes

1.1.4. CUENTAS POR COBRAR - RELACIONADOS

1.1.4.06 Cuenta por Cobrar Terreno

1.1.7. CRÉDITO TRIBUTARIO

1.1.7.02 Anticipo Retención en la Fuente IR Ley 2

1.1.7.08 Activo por Impuestos Diferido

1.2. ACTIVO NO CORRIENTE

1.2.1. Muebles y Enseres

1.2.1.01 (-) Dep. Acum. Muebles y Enseres

1.2.3. Equipo de Computación

1.2.3.01 (-) Dep. Acum. Equipo de Computación

1.2.4. Equipo de Seguridad

1.2.4.01 (-) Dep. Acum. Equipo de Seguridad

1.2.5. Equipo de Comunicación

1.2.5.01 (-) Dep. Acum. Equipo de Comunicación

1.2.6. Vehículo

1.2.6.01 (-) Dep. Acum. Vehículo

1.2.8. Anticipo (-) Dep. Acum. Vehículo

2. PASIVO

2.1. PASIVO CORRIENTE

2.1.1. CUENTAS POR PAGAR - PROVEEDORES

2.1.1.01 CxP Varios Proveedores

2.1.1.07 cheques girados y no cobrados

2.1.1.08 CxP Socio

2.1.2. SUELDOS POR PAGAR

2.1.2.01 Sueldos Acum. por Pagar

2.1.2.02 Prov. por Jubilación por Pagar

2.1.2.04 Provisión Desahucio

2.1.3. BENEFICIOS SOCIALES

2.1.3.01 Decimotercer Sueldo por Pagar

2.1.3.02 Decimocuarto Sueldo por Pagar

2.1.3.05 Fondos de Reserva por Pagar (FOL)

2.1.4. IESS POR PAGAR

2.1.4.01 Aporte Personal y Patronal por Pagar

2.1.4.02 Préstamo Quirógrafario por Pagar

2.1.4.05 Extensión Familiar

2.1.5. RETENCIONES POR PAGAR



SEGURPI CIA. LTDA.

1191718476001

AV. CUXIBAMBA 75-34 ENTRE IBARRA Y LATACUNGA

ESTADO DE SITUACION FINANCIERA

AL 31/12/2017

2.1.5.01 18 Retención en la Fuente IR por pagar-	566.52
2.1.5.02 28 Retención en la Fuente IR por pagar-	87.28
2.1.5.03 88 Retención en la Fuente IR por pagar-	530.10
2.1.5.04 108 Retención en la Fuente IR por pagar H	50.00
2.1.5.05 10% IVA Retenido por pagar - B	593.81
2.1.5.07 30% IVA Retenido por pagar - B	255.41
2.1.5.08 70% IVA Retenido por pagar - S	379.26
2.1.5.09 100% IVA Retenido por pagar	768.42
2.1.5.13 Retención Ret. Dcp.	1,411.89
2.1.9. IMPUESTOS FISCALES POR PAGAR	91,799.29
2.1.9.01 IVA por pagar Actual	91,799.29
2.2. PASIVO NO CORRIENTE	213,972.36
2.2.01 Banco de Loja préstamos	179,018.41
2.2.04 Banco Helbank préstamos	7,529.91
2.2.08 Sobregiro Ocasional	27,424.04
3. PATRIMONIO	
3.1. CAPITAL SOCIAL	94,700.00
3.1.1. CAPITAL SUSCRITO O ASIGNADO	94,700.00
3.1.1.01 Póliza Aguirre Jorge Luis	18,940.00
3.1.1.02 Póliza Aguirre Diego Antonio	18,940.00
3.1.1.03 Póliza Aguirre Oswaldo Javier	18,940.00
3.1.1.04 Póliza Armiños Jorge Oswaldo	37,880.00
3.3. RESULTADOS	94,402.53
3.3.2. RESULTADO DEL EJERCICIO EN CURSO	47,052.53
3.3.2.02 Utilidad Neta	46,556.83
3.3.2.04 Result. Acum. por Efectos de Transición	495.70
3.3.3.01 RESERVA LEGAL	47,350.00
PASIVO + PATRIMONIO	1,392,712.09

189,102.53

Elaborador por: ROSA PALADINES	Analista Contable	Aprobado por
--------------------------------	-------------------	--------------



AV. CUXIBAMBA 75-34 ENTRE IBARRA Y LATACUNGA

1191718476001

SEGURPI CIA. LTDA.**ESTADO DE RESULTADOS**

Del 01/01/2017 al 31/12/2017

4,916,052.06

4,869,495.23

4,916,052.06

4,780,754.25

135,083.63

214.18

4. INGRESOS**4.1. INGRESOS OPERACIONALES**

4.1.01 Servicios de Guardiana

4.1.07 Otros Ingresos

4.1.09 Intereses ganados

5. GASTOS**5.1. GASTOS ADMINISTRATIVOS**

5.1.01 Sueldo Unificado

5.1.02 Aporte Patronal

5.1.05 Declinatorio Sueldo

5.1.06 Declinatorio Sueldo

5.1.07 Vacaciones pagadas

5.1.08 Fondos de Reserva

5.1.10 Alimentación en Rol

5.1.12 Honorarios Profesionales

5.1.13 Servicios Ocasionales

5.1.14 Suministros de Oficina

5.1.15 Utiles de Aseo y Limpieza

5.1.16 Transporte

5.1.17 Telefono Oficinas

5.1.18 Servicio Internet

5.1.19 Gasto Seguro y Reaseguro

5.1.20 Seguridad y Monitoreo de Edificio

5.1.21 Uniformes y Accesorios

5.1.22 Combustibles y Lubrificantes

5.1.23 Gastos de Notaria

5.1.24 Cuota Cámara de Comercio

5.1.25 Arrendamiento de Equipo y Vehiculos

5.1.26 Arrendamiento de local

5.1.27 Repuestos

5.1.28 Gastos de Alimentación

5.1.30 Consumo de Celular

5.1.31 Mantenimiento de Equipo Computación

5.1.32 Mantenimiento de Equipos de Comunicación

5.1.33 Mantenimiento de vehículo

5.1.34 Mantenimiento de Armamento

5.1.35 Patente Municipal

5.1.36 Permiso de Funcionamiento

5.1.38 Pago Tasas Varias

5.1.39 Hospedaje

5.1.40 Gasto Correos y Encomiendas

5.1.41 Cuota SENARTEL

5.1.42 Capacitación de Personal

5.1.45 Mantenimiento de Edificio

5.1.46 Agasajo Navideño

5.1.47 Retenciones Asumidas

5.1.48 Viajeros y Subsidencias

5.1.49 Gastos Generales

5.1.50 Gastos Varios

5.1.51 Depreciación de Activos Fijos

5.1.61 Permiso Renovación de Tenencia de Armas

5.1.62 Gasto Sistemas Informaticos

5.1.63 Gastos Servicio Básico

5.1.64 Gasto matrícula y soat

5.1.66 Gasto medicos personal

1,406.55

11,812.73

7,466.30

522.96

3,540.00

53,731.74

571.98

335.71

4,791.91

12.55

2,884.14

2,070.00

22,048.17

752.64

5,028.13

2,380.98

2,797.18

266.01

1,582.38

1,665.00

22,404.15

1,279.46

158.43

13,176.39

3,590.18

21,583.07

83,740.51

22,003.51

580.00

1,241.20

20,466.92

65,728.65

4,915.79

50,056.88

388.52

3,804.85

502.31

526.25

6,247.62

1,473.32

4,845.00

81,455.92

246,993.30

37,431.03

196,431.89

272,802.45

368,603.03

3,033,389.32

4,771,282.35





SEGURPI CIA. LTDA.

1191718476001

AV. CUXIBAMBA 75-34 ENTRE IBARRA Y LA TACUNGA

ESTADO DE RESULTADOS

Del 01/01/2017 al 31/12/2017

5.1.67 Gasto de publicidad deducible	35,314.31
5.1.68 Gasto Desahucio	44,481.03
5.2. GASTOS DE VENTAS	10,109.55
5.2.01 Promoción y Publicidad	10,109.55
5.3. GASTOS FINANCIEROS	33,112.98
5.3.01 Comisiones Bancarias	4,742.67
5.3.02 Costo Chequera	452.21
5.3.03 Gasto Intereses	27,918.10
5.4. GASTOS NO DEDUCIBLES	54,990.35
5.4.05 Gastos - sin Factura	9,240.35
5.4.12 Cuentas incobrables	45,750.00
Utilidad Neta	46,556.83

Elaborador por: ROSA PALADINES	Analista Contable	Aprobado por
--------------------------------	-------------------	--------------





SEGURPI CIA. LTDA.
1191718476001
AV. CUXIBAMBA 75-34 ENTRE IBARRA Y LATACUNGA

ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO

EN CIFRAS CORRIENTES US\$	CAPITAL SOCIAL	APORTE DE SOCIO O ADORETES PARA PRIMERA CAPITALIZACION	PRIMA TRINCH PARA EMISION DE ACCIONES	RESERVAS				OTROS RESULTADOS ANTICIPADOS				RESULTADOS ACUMULADOS				RESERVAS DE VALUACION				CAMBIO NETO DEL PERIODO		TOTAL PATRIMONIO
				RESERVA PARA EMISION DE ACCIONES	RESERVA PARA EMISION DE ACCIONES	RESERVA PARA EMISION DE ACCIONES	RESERVA PARA EMISION DE ACCIONES	ACTIVOS PERDIDOS	ACTIVOS PERDIDOS	ACTIVOS PERDIDOS	ACTIVOS PERDIDOS	ACTIVOS PERDIDOS	ACTIVOS PERDIDOS	ACTIVOS PERDIDOS	ACTIVOS PERDIDOS	RESERVA DE VALUACION	RESERVA DE VALUACION	RESERVA DE VALUACION	RESERVA DE VALUACION	RESERVA DE VALUACION	RESERVA DE VALUACION	RESERVA DE VALUACION
SALDO AL FINAL DEL PERIODO ANTERIOR	961 400.00	0	0	200.00	23.440.22	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	65 212.19
SALDO DEL PERIODO INMEDIATO ANTERIOR	962 400.00	0	0	200.00	23.440.22	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	65 212.19
CAMBIO EN POLITICAS CONTABLES	960131																					0
CORRECCION DE ERRORES	960132																					0
CAMBIO DEL AÑO EN EL PATRIMONIO	960133	0	100.00	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	-705.08
Incremento (disminución) del capital social	960201																					0
Acciones por emitir	960202		100.00																			0
Prima por emisión de acciones	960203																					0
Dividendos	960204																					-37 331.45
Transferencia de Reservas a otros resultados anticipados	960205																					0
Reservación de la Reserva por Valoración de Acciones - Financiero Disponible para la venta	960206																					0
Reservación de la Reserva por Valoración de Inmovilización Fija y Diferida	960207																					0
Reservación de la Reserva por Valoración de Activos no financieros	960208																					0
Otros cambios (variación)	960209																					0
Resultado Integral Total del Año (Cambio en el período del ejercicio)	960210																					36 522.39
																						0

JORGE LUIS PIEDRA AGUIRRE
GERENTE GENERAL

ROSA AMELIA PUCADINES FARINO
CONTADORA GENERAL



ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO POR EL METODO DIRECTO

32.078,66	95	INCREMENTO NETO (DISMINUCIÓN) EN EL EFECTIVO Y EQUIVALENTES
14.259,12	9501	AL DE EFECTIVO, ANTES DEL EFECTO DE LOS CAMBIOS EN LA TASA
3.624.079,14	950101	FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE (UTILIZADOS EN)
3.622.354,61	95010101	Clases de cobros por actividades de operación
1.724,53	95010102	Cobros procedentes de las ventas de bienes y prestación de servicios
-3.519.479,49	950102	Cobros procedentes de regalías, cuotas, comisiones y otros ingresos de
-435.854,75	95010201	Clases de pagos por actividades de operación
-3.033.567,86	95010203	Pagos a proveedores por el suministro de bienes y servicios
-50.056,88	95010204	Pagos a y por cuenta de los empleados
-62.590,69	950103	Pagos por primas y prestaciones, anualidades y otras obligaciones derivadas de
-27.918,10	950105	Dividendos pagados
168,26	950106	Intereses pagados
0,00	9502	Intereses recibidos
17.819,54	9503	FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE (UTILIZADOS EN)
135.000,00	950304	Efectivo procedentes de la venta de acciones en subsidiarias u otros negocios
-117.180,46	950305	Financiación por préstamos a largo plazo
0,00	9504	Pagos de préstamos
32.078,66	950401	EFFECTOS DE LA VARIACION EN LA TASA DE CAMBIO SOBRE EL
	9504	EFFECTIVO Y EQUIVALENTES ALDEEFECTIVO
	9505	Efectos de la variación en la tasa de cambio sobre el efectivo y equivalentes al
	9506	INCREMENTO (DISMINUCIÓN) NETO DE EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL
	9507	EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO AL PRINCIPIO DEL PERIODO
	9507	EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL FINAL DEL PERIODO

CONCILIACION ENTRE LA GANANCIA (PERDIDA) NETA Y LOS FLUJOS DE OPERACIÓN

0,00	96	RENTA
0,00	97	AJUSTE POR PARTIDAS DISTINTAS AL EFECTIVO:
	9701	Ajustes por gasto de depreciación y amortización
14.259,12	98	CAMBIOS EN ACTIVOS Y PASIVOS:
-207.971,73	9801	(Incremento) disminución en cuentas por cobrar clientes
34.509,34	9807	Incremento (disminución) en otras cuentas por pagar
-63.441,70	9808	Incremento (disminución) en beneficios empleados
251.163,21	9809	Incremento (disminución) en anticipos de clientes
	9810	Incremento (disminución) en otros pasivos
14.259,12	9820	operación



NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

EJERCICIO 2017

(Expresados en dólares estadounidenses)

Políticas contables y notas explicativas a los estados financieros para el año que termina al 31 de Diciembre de 2017, de la EMPRESA SEGURPI CIA. LTDA.

1. INFORMACIÓN GENERAL

1.1 Constitución y operaciones

EMPRESA SEGURPI CIA. LTDA. fue constituida en la ciudad de Loja Ecuador en el año 2006, es una Compañía, Limitada, El domicilio de su sede social es Loja, cabecera cantonal de Loja, en la Av. Cuxibamba 7534 entre Latacunga el barra, sector Ciudadela Fabiola.

Su actividad principal es el servicio de seguridad, vigilancia y protección a través de guardianes y serenos para edificios de apartamentos, oficinas, fábricas, obras en construcción, hoteles y teatros.

1.2 Aprobación de los estados financieros

Los estados financieros por el año terminado al 31 de diciembre de 2017 han sido emitidos con la autorización de la Gerencia General con fecha 23 de febrero de 2018 y aprobados con la misma fecha por la Junta General de Socios.

1.3 Situación económica del país

Durante el año 2017, la situación económica del país ha presentado leves indicios de recuperación, para el caso de la empresa de seguridad el sector privado ofrece una mayor demanda que el sector público. La Administración de la compañía considera que la situación antes indicada ha generado reducción de ventas de la Compañía, por tal razón se ha optado las siguientes medidas:

- Búsqueda de nuevos mercados
- Revisión permanente de los Procesos de Compras Públicas.
- Mejora de Imagen.
- Fortalecer relaciones financieras.
- Mantener visitas mensuales a clientes por parte de Gerencia, con el fin de mantener un compromiso en el servicio.

La administración de la compañía considera que a la fecha que se presentan los estados financieros separados, no es posible determinar si la adopción de las modificaciones a las NIIF y nuevas normas detalladas en el cuadro anterior, afectarán la presentación de los estados financieros o cuantificar su posible efecto financiero en los mismos.

2.2. Transacción en moneda extranjera

Las partidas en los estados financieros de la Compañía se expresan en la moneda del ambiente económico primario donde opera la entidad, los Estados Financieros se expresan en dólares estadounidenses, que es la moneda funcional y la moneda de presentación de la compañía.

2.3. Efectivo y equivalentes del efectivo

Incluye el efectivo disponible, depositado a la vista en bancos, que se puede transformar rápidamente en efectivo en un plazo inferior a tres meses y sobregiros bancarios, Los sobregiros bancarios contratados, de existir, son presentados como pasivos corrientes en el estado financiero.

2.4. Propiedades, vehículos y equipos

Considerados los vehículos y equipos menos la depreciación anual, y pérdidas por deterioro, en caso de producirse, depreciaciones efectuadas con el método de línea recta. Los terrenos no se deprecian.

2.5. Beneficios a los empleados

Beneficios de corto plazo, se registra en el rubro de beneficios a empleados del estado de situación financiera y corresponden principalmente a:

Participación de los trabajadores en las utilidades. - Según las normas vigentes, están obligados a distribuir el 15% de las utilidades entre sus trabajadores, los empleadores que desarrollan actividades con fines de lucro ya sean personas naturales, jurídicas o sociedades de hecho. La obligación laboral, en este caso, está vinculada con la naturaleza o el carácter empresarial y económico de una actividad cuyos resultados esperados sean el beneficio o utilidad.

Otras provisiones. - Corresponde a aporte personales y aportes patronales al IESS, (Instituto Ecuatoriano De Seguridad Social), fondos de reserva, descuentos por presuntos a empleados.

2.6. Reconocimiento de ingresos

Los ingresos se reconocen cuando es probable que los beneficios económicos asociados a la transacción fluyan a la Compañía y el monto de ingreso puede ser medido confiablemente, independientemente del

4. ADMINISTRACION DE RIESGOS

4.1 Factores de riesgos financieros:

Las actividades de la Compañía la exponen a una variedad de riesgos financieros: riesgo de cambio, riesgo de crédito, riesgo de liquidez, riesgo operacional, entre otros. El programa general de administración de riesgos de la Compañía se concentra principalmente en lo impredecible de los mercados financieros y trata de minimizar potenciales efectos adversos en el desempeño financiero de la Compañía. La gestión del riesgo está controlada por la Administración de la Compañía siguiendo los lineamientos de las políticas aprobadas. El departamento financiero identifica, evalúa y cubre los riesgos financieros en estrecha colaboración con las unidades operativas de la Compañía. La administración de riesgos incluye:

- Riesgo de cambio
- Riesgo de crédito
- Riesgo de liquidez
- Riesgo de tasa de interés sobre el valor razonable y los flujos de efectivo
- Riesgo operacional

4.1.1 Riesgo de cambio: La Compañía tiene una exposición limitada al cambio de otras monedas, pero debido a la naturaleza de la industria, no es significativo.

4.1.2 Riesgo de crédito: Es el riesgo de pérdida financiera que enfrenta la Compañía en un instrumento financiero si una contraparte no cumple con sus obligaciones contractuales, y se origina principalmente de las cuentas por cobrar y el efectivo en bancos.

4.1.3 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.

El Departamento Financiero hace un seguimiento de las provisiones y de las necesidades de efectivo de la Compañía con la finalidad de determinar si cuenta con suficiente efectivo para cubrir las necesidades operativas y de inversión al tiempo que trata de tener habilitadas las facilidades de crédito para hacer uso de ellas en caso de ser requerido.

4.1.4 Riesgo de tasa de interés sobre el valor razonable y los flujos de efectivo: A la fecha de los estados financieros, la Compañía no tiene inversiones significativas en valores que se puedan ver afectadas por

CUENTAS POR COBRAR

Un resumen de deudores comerciales y otras cuentas por cobrar según el siguiente detalle:

	2017	2016
Cuentas por Cobrar Clientes	534459.83	207971.73
Cuentas por Cobrar Relacionados	45750.00	91500.00
	<u>580209.83</u>	<u>326079.10</u>

Corresponde a las cuentas por cobrar vigentes al 31 de diciembre de 2017, dentro de estos existe una provisión de un valor poco considerable en razón de que existe cartera de año anterior los mismos que no han podido ser recuperados.

ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES

Un resumen de crédito tributario a favor de la empresa es como sigue:

	2017	2016
Anticipo Retenciones en la fuente	145800.91	85645.59
Activo por Impuesto Diferido	28354.97	28354.97
	<u>174155.88</u>	<u>114000.56</u>

Dentro de este grupo consta el crédito tributario a favor de la empresa en retenciones a la fuente sin novedades relevantes y que se encuentran contabilizadas as retenciones que se han efectuado durante el ejercicio fiscal 2017.

7. ACTIVOS CORRIENTES

NOTA 3

PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO

Los movimientos de propiedades, vehículos y equipos fueron como sigue:

	2017	2016
Muebles y Enseres	22815.40	24504.55
(-) Dep. Acum. Muebles y Enseres	-1765.12	-1917.15
	<u>15900.17</u>	<u>16466.32</u>
(-) Dep. Acum. Equipo de Computación	-2338.31	-2415.09
Equipo de Seguridad	96242.84	98727.73
(-) Dep. Acum. Equipo de Seguridad	-7159.81	-7867.93
Equipo de Comunicación	69423.28	58191.51
(-) Dep. Acum. Equipo de Comunicación	-5110.90	-4199.32
Vehículo	405617.67	374123.79
(-) Dep. Acum. Vehículo	-37357.60	-48488.26
Edificio (anticipo)	50000.00	50000.00
	<u>606267.62</u>	<u>557126.15</u>

NOTA 6

PRESTAMOS POR PAGAR

Un resumen de los préstamos y obligaciones financieras es como sigue:

	2017	2016
Banco de Loja	179018.41	129827.30
Banco Delbank	7529.91	19001.88
Banco de Guayaquil	0.00	33724.20
Banco del Austro	0.00	896.15
Importadora Tomebamba	0.00	99254.16
Sobregiro Ocasional	27424.04	0.00
	<u>213972.36</u>	<u>139897.42</u>

11. PATRIMONIO NETO

NOTA 7

CAPITAL SOCIAL

Las participaciones comunes se clasifican en el patrimonio. El capital suscrito y pagado comprende 94.700 participaciones ordinarias con un valor nominal de USD \$1.00 (UN DOLAR DE LOS ESTADOS UNIDOS DE AMÉRICA) cada una.

RESERVA LEGAL

No existe para el año 2017, considerando que la compañía registra un el 50% de reserva del valor del capital, esto es sobre el monto mínimo requerido por la normativa legal vigente.

12. RESULTADOS ACUMULADOS

NOTA 8

RESULTADOS ACUMULADOS – POR APLICACION INICIAL DE NIIF

Los ajustes provienen de la adopción por primera vez de las Normas Internacionales de Información Financiera NIIF que se registra en el patrimonio de la cuenta Resultados acumulados , sub cuenta RESULTADOS ACUMULADOS POR EFECTO DE TRANSICIÓN, que generaron un saldo acreedor, solo podrá ser capitalizado en la parte que exceda el valor de las pérdidas acumuladas y las del último ejercicio económico concluido, si las hubieren, utilizado en absorber pérdidas, o devuelto en el caso de liquidación de la Compañía.



Comisiones Bancarias
Costo Chequera
Gasto Interés

emisión de chequera.

Corresponde a los gastos por intereses pagados por préstamos y comisiones bancarias y
GASTOS FINANCIEROS.

NOTA 11

14. GASTOS FINANCIEROS

388.52	50056.88	4915.79	65728.65	20466.92	1241.20	580.00	22083.51	83740.51	21583.07	3590.18	13176.39	158.43	1279.46	22404.15	1665.00	1582.38	266.01	2787.18	2380.98	5028.13	752.64	22040.17	0.00	2070.00	2884.14	12.55	4791.91	335.71	571.98	53731.74	3540.00	522.96	7466.30	11812.73	1408.55	44481.03	35314.31	4771282.35		
0.00	36.727,11	10.253,23	61.155,84	20.884,08	0.00	591,60	63.238,97	87.722,57	23.181,42	4.119,74	29.384,45	401,79	3.452,31	18.692,60	11.810,93	2.257,41	0.00	0.00	4.776,36	4.517,92	4.374,47	704,42	35.597,32	2.040,00	3.821,26	1.142,62	0.00	8.355,61	0.00	0.00	53.598,07	2.661,69	0.00	8.097,21	17.190,39	19.575,04	3.046,79	0.00	0.00	5216777.32
Servicio de Internet	Gasto Seguro y Reaseguro	Seguridad y Monitoreo de Edificio	Uniformes y Accesorios	Combustibles y Lubricantes	Gastos de Notaría	Cuota Cámara de Comercio	Arrendamiento de Equipo y Vehículos	Arrendamiento de Local	Repuestos	Gastos de Alimentación	Consumo Celular	Mantenimiento de Equipo Computación	Mantenimiento de Vehículo	Mantenimiento de Armamento	Patente Municipal	Permiso de Funcionamiento	Pago Tasas Varias	Hospedaje	Gasto Correos y Encomiendas	Cuota SENATEL	Capacitación de Personal	Carnet y Credenciales	Mantenimiento de Edificio	Agasajo Navideño	Retenciones Asumidas	Viaáticos y Subsidencias	Gastos Generales	Gastos Varios	Depreciación de Activos Fijos	Permiso Renovación de Tenencia de Armas	Gastos Sistemas Informáticos	Gastos Servicio Básico	Gasto matrícula y soal	Bonificaciones	Gasto médicos personal	Gasto Desahucio	Gastos de Jubilación Deducible			

Servicio de Internet
Gasto Seguro y Reaseguro
Seguridad y Monitoreo de Edificio
Uniformes y Accesorios
Combustibles y Lubricantes
Gastos de Notaría
Cuota Cámara de Comercio
Arrendamiento de Equipo y Vehículos
Arrendamiento de Local
Repuestos
Gastos de Alimentación
Consumo Celular
Mantenimiento de Equipo Computación
Mantenimiento de Equipos de Comunicación
Mantenimiento de Vehículo
Mantenimiento de Armamento
Patente Municipal
Permiso de Funcionamiento
Pago Tasas Varias
Hospedaje
Gasto Correos y Encomiendas
Cuota SENATEL
Capacitación de Personal
Carnet y Credenciales
Mantenimiento de Edificio
Agasajo Navideño
Retenciones Asumidas
Viáticos y Substancias
Gastos Generales
Gastos Varios
Depreciación de Activos Fijos
Permiso Renovación de Tenencia de Armas
Gastos Sistemas Informáticos
Gastos Servicio Básico
Gasto matrícula y soat
Bonificaciones
Gasto médicos personal
Gasto Desahucio
Gastos de Jubilación Deducible

2017	2016
4742.67	6200.42
452.21	0.00
27918.10	43.407.04
3312.98	49607.46