



**CS5**  
Honor, Lealtad y Disciplina

**SEGURIDAD, PROTECCION Y VIGILANCIA**  
**CS5 CIA. LTDA.**

**SEGURIDAD, PROTECCION Y VIGILANCIA CS5 CIA LTDA**

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**

**Por el año terminado al 31 de Diciembre del 2018**

**(Expresado en dólares de los Estados Unidos de Norteamérica)**

## **NOTA 1. IDENTIFICACION DE LA EMPRESA Y ACTIVIDAD ECONÓMICA**

SEGURIDAD, PROTECCIÓN Y VIGILANCIA CS5 CIA.LTDA Es una Compañía legalmente constituida en la República del Ecuador, el 23 de Noviembre de 2015, sujeta al amparo de las leyes ecuatorianas y entidades como la Superintendencia de Compañías, Ministerio del Interior y Fuerzas Armadas. Sus oficinas administrativas se ubican en la ciudad de Ibarra, parroquia San Francisco, calle Abelardo Moran Muñoz 7-21 y Padre Jacinto Pankery.

La actividad principal de la empresa es otorgar el servicio de guardias de seguridad, teniendo como operaciones complementarias servicio de escolta. La misión, es una empresa dedicada a la prestación del servicio de seguridad y vigilancia al sector empresarial público y privado a un costo accesible, contamos con personal altamente calificado, garantizamos la protección y seguridad de los bienes de los clientes como estrategia para generar confianza.

En base a las actividades realizadas, con su personal altamente capacitado y contando con cómodas instalaciones, SEGURIDAD, PROTECCION Y VIGILANCIA CS5 CIA. LTDA., cuenta con certificación de Sistema de Gestión de Calidad Nro. 13MQ593611-1de3, acreditado por el Organismo "CALIDAD INTERNACIONAL DE CERTIFICACIONES CICAYBECE S.A." por cumplir exitosamente con los requisitos establecidos en la Norma Internacional ISO 9001:2015, que evalúa el desempeño global de la empresa para proporcionar continuamente servicios que satisfagan las necesidades de nuestros clientes, siendo complemento básico y fundamental para la mejora continua de los procesos. La empresa continúa con normalidad sus operaciones en el 2018, finalizando el año con el número de trabajadores que se detalla a continuación:

**Matriz:** Imbabura, Ibarra, Abelardo Moran Muñoz 7-21 y Padre Jacinto Pankery Telf.: 063052206 / 0981300269 / 0958641461

**Sucursal:** Napo, Tena, Rubén Lerzon 422 Y Edwin Enrique Telf.: 062847880 / 0984995286 / 983348657

**Agencias:** Pichincha, Orellana, Pastaza, Sucumbíos, Azuay, Esmeraldas, Manabí, Santo Domingo, Cotopaxi, Cañar, Los Ríos, Tungurahua, Chimborazo, Bolívar, Morona Santiago, Guayas, Carchi, Zamora Chinchipe, Loja, El Oro, Santa Elena  
[diana\\_ballesteros02@hotmail.com](mailto:diana_ballesteros02@hotmail.com) / [seguridad\\_cs5@hotmail.com](mailto:seguridad_cs5@hotmail.com) / [agencias\\_cs5@hotmail.com](mailto:agencias_cs5@hotmail.com)



**CS5**  
Honor, Lealtad y Disciplina

**SEGURIDAD, PROTECCION Y VIGILANCIA**  
**CS5 CIA. LTDA.**

<b>AÑO</b>	<b>Nro. Empleados Administrativos</b>	<b>Nro. Empleados Operativos</b>	<b>Total Trabajadores</b>
2018	14	140	154

**NOTA 2. DECLARACION SOBRE EL CUMPLIMIENTO DE LAS NORMAS INTERNACIONALES DE INFORMACION FINANCIERA PARA PEQUEÑAS Y MEDIANAS EMPRESAS (NIIF PARA PYMES)**

Los estados financieros han sido elaborados de acuerdo con las Normas Internacional de Información Financiera para pequeñas y medianas empresas (NIIF PARA PYMES) dando así cumplimiento a la RESOLUCIÓN No. SC.ICI.CPAIFRS.G.11.010 emitida el 07 de Octubre del 2011 por la Superintendencia de Compañías, en la cual estableció el Reglamento para la aplicación y transición de Normas Internacionales de Información Financiera "NIIF" completas a la Norma Internacional de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades (NIIF para las PYMES), para las compañías sujetas al control y vigilancia de la Superintendencia de Compañías.

Para efectos del registro y preparación de estados financieros, la Superintendencia de Compañías califica como Pequeñas y Medianas Entidades (PYMES), a las personas jurídicas que cumplan las siguientes condiciones:

- Monto de Activos inferiores a CUATRO MILLONES DE DÓLARES;
- Registren un Valor Bruto de Ventas Anuales de HASTA CINCO MILLONES DE DÓLARES; y,
- Tengan menos de 200 trabajadores (Personal Ocupado). Para este cálculo se tomará el promedio anual ponderado.

**POLÍTICAS CONTABLES**

La empresa realiza su contabilidad en forma computarizada a través de un Sistema Contable y presenta sus Estados Financieros adecuados a la normatividad que establece el reglamento sobre la preparación de información financiera auditada.



**CS5**  
Honor, Lealtad y Disciplina

**SEGURIDAD, PROTECCION Y VIGILANCIA**  
**CS5 CIA. LTDA.**

La aplicación de los Principios de Contabilidad Generalmente Aceptados, revelan la razonabilidad de los estados financieros, por cuanto la información presentada a la Superintendencia de Compañías se refleja a través de los componentes de los estados financieros básico como son Balance General, Estado de Resultados, Estado de Cambio en el Patrimonio Y Estado de Flujos de Efectivo.

#### **a) Unidad monetaria**

Los registros contables y estados financieros de la Compañía se presentan en dólares de los Estados Unidos de América, moneda legal adoptada por la República del Ecuador en marzo del 2010.

#### **b) Caja y bancos**

El rubro de caja y bancos incluyen saldos netos en efectivo y cheques emitidos pero no cobrados. Realizar las conciliaciones bancarias mensualmente para conocer la exactitud de las operaciones ejecutadas en las cuentas bancarias y los registros contables. Definir la separación de funciones entre los que participan en el proceso de custodia, aprobación, registro y contabilización de las operaciones de Caja y Banco.

Se establece como fondo de caja chica el valor de 200 dólares.

Los valores recaudados por retenciones de compras se ingresan a la caja de retenciones, fondo que será utilizado para gastos menores eventuales.

#### **c) Cuentas por cobrar comerciales**

El 100% del valor de cartera pendiente corresponde a ventas realizadas a clientes del estado, por lo cual no es posible definir un tiempo límite de crédito, dependiendo absolutamente del Ministerio de Finanzas.

#### **d) Provisión cuentas incobrables**

Salvaguardar el estado de cuentas de dudosa recaudación con el porcentaje del 1% del total de cuentas por cobrar, utilizando el método de antigüedad de cuentas que superan los 60 días, ajustando el saldo real en la presentación de balances.



**CS5**  
Honor, Lealtad y Disciplina

**SEGURIDAD, PROTECCION Y VIGILANCIA**  
**CS5 CIA. LTDA.**

**e) Cuentas y documentos por pagar**

Es el pasivo creado para atender gastos generados por la operatividad de la empresa.

**f) Reconocimiento de ingresos**

Los ingresos son reconocidos cuando el servicio es entregado y facturado al cliente, el cual se contabiliza neto de los impuestos y descuentos en caso de existir.

Se define como ingreso no operativo las multas, descuentos y sanciones a los empleados generados en el transcurso del periodo contable.

**g) Reconocimiento de costos y gastos**

Los gastos se registran en el periodo en el cual fueron incurridos asociando con los ingresos corrientes sobre la causa y efecto.

**NOTA 3. EFECTIVO Y EQUIVALENTE DE EFECTIVO**

Código	Cuenta	2018/12	2017/12
1.1.1	EFECTIVO Y EQUIVALENTE DE EFECTIVO	8837.75	11802.89
1.1.1.01	CAJA	7119.41	8168.23
1.1.1.01.001	CAJA EFECTIVO	7091.77	8075.04
1.1.1.01.003	CAJA RETENCIONES	27.64	0
1.1.1.02	BANCOS	1718.34	3634.66
1.1.1.02.001	BANCO INTERNACIONAL	1512.95	3634.66
1.1.1.02.002	BANCO PACIFICO	205.39	0

(1) El efectivo de caja y banco lo conforman los balances conciliados en la cuenta del banco Internacional y banco del pacifico, tomando en cuenta cheques girados pero no cobrados, más los fondos de caja general y caja de retenciones. Se establece como fondo de caja chica el valor de 200 dólares, al 31 de Diciembre se solicita a los custodios de caja chica se deposite los saldos correspondientes de este fondo, el cual se apertura el



**CS5**  
Honor, Lealtad y Disciplina

**SEGURIDAD, PROTECCION Y VIGILANCIA**  
**CS5 CIA. LTDA.**

primer día laborable del siguiente año. Realizando un análisis horizontal la cuenta refleja una disminución del 25%.

#### NOTA 4. DOCUMENTOS Y CUENTAS POR COBRAR CLIENTES

Código	Cuenta	2018/12	2017/12
1.1.2.01	CUENTAS POR COBRAR CLIENTES	214150.32	107740.6
1.1.2.01.001	CLIENTES	214150.32	107740.6
1.1.2.02	PROVISION CUENTAS INCOBRABL.	-1955.87	-1077.41
1.1.2.02.001	PROVISION CTAS. INCOBRABLES	-1955.87	-1077.41

(2) Corresponde al cobro de ventas por servicios otorgados, para lo cual se toma en cuenta una provisión del 1% para posibles cuentas de dudosa recaudación. Se usa el método de antigüedad, tomando en cuenta solo los valores que superan los 60 días de crédito. Analizando horizontalmente refleja un incremento del 98%. Se detalla a continuación el listado de cuentas por cobrar al finalizar el año.

#### CS5 CIA LTDA

#### Saldos Pendientes Por Cobrar

Periodo-reporte: 2018/01/01 al 2018/12/31

Código	Razón Social	Saldo Final
330	HOSPITAL PROVINCIAL GENERAL DOCENTE VICE	63816.78
388	DIRECCION DISTRITAL 11D03-PALTAS-SALUD	18613.16
438	SEGURIDAD PRIVADA SP4 CIA.LTDA	98.21
531	EMPRESA PUBLICA MUNICIPAL DE AGUA POTABL	21272.26
541	DIRECCION DISTRITAL 09D06 TARQUI 2 - EDU	2659.04
757	DIRECCION DISTRITAL 06D01-CHAMBO-RIOBAMB	79771.01
898	DIRECCION DISTRITAL 11D02 CATAMAYO CHAGU	27919.86
<b>TOTAL</b>		<b>214150.32</b>

**Matriz:** Imbabura, Ibarra, Abelardo Moran Muñoz 7-21y Padre Jacinto Pankery Telf.: 063052206 / 0981300269 / 0958641461

**Sucursal:** Napo, Tena, Rubén Lerzon 422 Y Edwin Enrique Telf.: 062847880 / 0984995286 / 983348657

**Agencias:** Pichincha, Orellana, Pastaza, Sucumbíos, Azuay, Esmeraldas, Manabí, Santo Domingo, Cotopaxi, Cañar, Los Ríos, Tungurahua, Chimborazo, Bolívar, Morona Santiago, Guayas, Carchi, Zamora Chinchipe, Loja, El Oro, Santa Elena  
diana\_ballesteros02@hotmail.com / seguridad\_cs5@hotmail.com / operaciones\_cs5@hotmail.com



**CS5**  
Honor, Lealtad y Disciplina

**SEGURIDAD, PROTECCION Y VIGILANCIA**  
**CS5 CIA. LTDA.**

#### NOTA 5. ANTICIPOS A PROVEEDORES

Código	Cuenta	2018/12	2017/12
1.1.2.03	ANTICIPOS A PROVEEDORES	300	0
1.1.2.03.001	ANTICIPOS A PROVEEDORES	300	0

(3) Corresponde a los anticipos de dinero realizados para cubrir parte o la totalidad del importe de futuros pedidos. Analizando horizontalmente refleja un incremento del 100%. Se detalla a continuación el listado de anticipos realizados.

Código: 1.1.2.03.001		Nombre: ANTICIPOS A PROVEEDORES		
18/09/14	EB0000000459	445	ANTICIPO ELABORACION MARCO GERENCIA CS5	150
18/12/20	DG00000004463	2998	ANTICIPO ELABORACION CARPETAS LOGO CS5	150
<b>TOTAL</b>				<b>300</b>

#### NOTA 6. CUENTAS POR COBRAR EMPLEADOS

Código	Cuenta	2018/12	2017/12
1.1.2.04	CUENTAS POR COBRAR EMPLEADOS	2339.33	334
1.1.2.04.001	ANTICIPO EMPLEADOS	507.45	273
1.1.2.04.002	PRESTAMOS EMPLEADOS	830.00	0
1.1.2.04.003	CUENTAS POR COBRAR EMPLEAD.	468.32	0
1.1.2.04.004	CUENTA X COBRAR UNIFORMES	533.56	61

**Matriz:** Imbabura, Ibarra, Abelardo Moran Muñoz 7-21y Padre Jacinto Pankery Telf.: 063052206 / 0981300269 / 0958641461

**Sucursal:** Napo, Tena, Rubén Lerzon 422 Y Edwin Enrique Telf.: 062847880 / 0984995286 / 983348657

**Agencias:** Pichincha, Orellana, Pastaza, Sucumbíos, Azuay, Esmeraldas, Manabí, Santo Domingo, Cotopaxi, Cañar, Los Ríos, Tungurahua, Chimborazo, Bolívar, Morona Santiago, Guayas, Carchi, Zamora Chinchipe, Loja, El Oro, Santa Elena  
[diana\\_ballesteros02@hotmail.com](mailto:diana_ballesteros02@hotmail.com) / [seguridad\\_cs5@hotmail.com](mailto:seguridad_cs5@hotmail.com) / [operaciones\\_cs5@hotmail.com](mailto:operaciones_cs5@hotmail.com)

**CS5**

Honor, Lealtad y Disciplina

**SEGURIDAD, PROTECCION Y VIGILANCIA****CS5 CIA. LTDA.**

- (4) Este activo financiero refleja el saldo pendiente de anticipos y préstamos otorgados a los empleados y los descuentos de uniformes y otros artículos entregados en responsabilidad de los señores guardias. Por la operatividad de la empresa su incremento en el año 2018 que supera el 100%.

**NOTA 7. OTRAS CUENTAS POR COBRAR**

Código	Cuenta	2018/12	2017/12
1.1.2.05	OTRAS CUENTAS POR COBRAR	5738.09	0
1.1.2.05.004	CUENTAS POR COBRAR DIANA BA.	1050.27	0
1.1.2.05.006	CUENTAS POR COBRAR CESEP	4687.82	0

- (5) Este activo financiero refleja el saldo pendiente de préstamos otorgados al asistente administrativo, la cual maneja un movimiento diferente a los préstamos de empleados y la Empresa de SEGURIDAD Y CONFIABILIDAD C.E.S.E.P CÍA. LTDA. la misma que forma parte del Grupo Corporativo de Empresas de Seguridad que tienen alianza con los socios de la empresa. Por la operatividad de la empresa su incremento en el año 2018 que supera el 100%.

**NOTA 8. CUENTAS POR COBRAR FISCALES**

Código	Cuenta	2018/12	2017/12
1.1.2.06	CUENTAS POR COBRAR FISCALES	39485.01	3792.74
1.1.2.06.002	RETENCIONES FUENTE 2% VENTAS	39412.66	3788.24
1.1.2.06.009	IESS POR COBRAR	72.35	0

- (6) Están conformadas por las retenciones de la fuente realizadas en la facturación de ventas al estado, el cual corresponde al 2% por el servicio imponible entregado. Además se arrastra un saldo de cuentas por cobrar al IESS correspondiente a notas de crédito que son devueltas en el periodo de



**CS5**  
Honor, Lealtad y Disciplina

**SEGURIDAD, PROTECCION Y VIGILANCIA**  
**CS5 CIA. LTDA.**

enero de 2019. Se observa un incremento superior al 100% debido al nivel de ventas realizadas en el año 2018, las mismas que superan el millón de dólares, en comparación al 2017.

#### NOTA 9. ACTIVOS FIJOS

Código	Cuenta	2018/12	2017/12
1.2	ACTIVOS FIJOS	124022.56	0
		0	0
1.2.1	PROPIEDADES PLANTA Y EQUIPO	124022.56	0
1.2.1.01	NO DEPRECIABLES	31000.00	0
1.2.1.01.001	TERRENO	31000.00	0
1.2.1.02	DEPRECIABLES	103932.22	0
1.2.1.02.003	MUEBLES Y ENSERES	14403.93	0
1.2.1.02.004	EQUIPOS DE OFICINA	2760.54	0
1.2.1.02.005	EQUIPO DE COMPUTACION	19212.69	0
1.2.1.02.006	VEHICULOS	14061.65	0
1.2.1.02.007	OTROS PROPIEDAD PLANTA Y EQ.	2682.00	0
1.2.1.02.008	EQUIPOS DE COMUNICACION	25543.55	0
1.2.1.02.010	EQUIPOS DE SEGURIDAD	25267.86	0
1.2.1.03	DEPRECIACION ACUMULADA	-10909.66	0
1.2.1.03.003	DEP. ACUM. MUEBLES Y ENSERES	-417.74	0
1.2.1.03.005	DEP. ACUM EQUIPOS DE COMPUT	-3617.89	0
1.2.1.03.006	DEP. ACUM VEHICULOS	-965.75	0
1.2.1.03.008	DEP. ACUM. EQUIP DE COMUNIC.	-3609.66	0
1.2.1.03.010	DEP. ACUM. EQUIP DE SEGURIDAD	-2298.62	0

(7) Contempla las erogaciones por concepto de adquisición de activos fijos inmuebles, maquinaria, equipo, mobiliario, radios de comunicación, placas antibalas, etc. que permite la ejecución de las actividades propias de la institución. Las Depreciaciones Acumuladas es la cuantificación de una alícuota del valor de los activos fijos a lo largo de su vida útil estimada, por



el desgaste o deterioro que surge a consecuencia del uso durante sus años de servicio o por obsolescencia; el método utilizado es el de línea recta, el cual consiste en prorratear o distribuir el costo actualizado del bien en partes o fracciones iguales durante sus años de vida útil estimados. La inversión más representativa en activos es la compra de un terreno para la construcción de las oficinas administrativas, este activo no se deprecia, así como otros activos que no sufren desgaste o deterioro. A diferencia del año 2017 su incremento para el año 2018 supera es del 100%, debido a que en el período anterior no hubo adquisición de estos bienes.

#### NOTA 10. OTROS ACTIVOS

Código	Cuenta	2018/12	2017/12
1.3.2.01	GARANTIAS	1650.00	150.00
1.3.2.01.001	GARANTIA DE ARRIENDO	1650.00	150.00

(8) Este activo se refleja a través de una letra de cambio los valores entregados por concepto de garantía de arriendo, correspondiente a la sucursal ubicada en la provincia de Napo aperturada en el 2017, por la obligatoriedad del permiso de operaciones. El incremento al año 2018 pertenece a la apertura de nuevas oficinas en la ciudad de Cuenca por el valor de 500,00 y al cambio de oficinas de la matriz en la ciudad de Ibarra con una garantía que asciende a los 1000,00.

#### NOTA 11. PROVEEDORES POR PAGAR

Código	Cuenta	2018/12	2017/12
2.1.1.01	PROVEEDORES	29502.14	16984.93
2.1.1.01.001	PROVEEDORES LOCALES	29502.14	16984.93



**CS5**  
Honor, Lealtad y Disciplina

**SEGURIDAD, PROTECCION Y VIGILANCIA**  
**CS5 CIA. LTDA.**

- (9) Este pasivo está conformado por el saldo de proveedores pendientes por cancelar al finalizar el año 2018, costos y gastos en su mayoría correspondientes a compra de uniformes y suministros de seguridad privada.

**CS5 CIA LTDA**

**Saldos Pendientes Por Pagar**

**Periodo-reporte: 2018/01/01 al 2018/12/31**

<b>Código</b>	<b>Razón Social</b>	<b>Saldo Final</b>
6	VALLEJO PAZ AUGUSTO JAVIER	5.00
961	GUERRERO ORBE TERESA DE JESUS	10.50
919	TRANSINSER BAÑOS S.A. TRANSPOR	11.00
958	CRIOLLO CHANGO JANET DEL ROCIO	12.50
419	MENDOZA RODRIGUEZ SONIA CARMIT	15.50
963	PROAÑO TOAPANTA CLAUDIA GABRIE	18.00
960	LUZON PUSDA RUTH MYREYA	18.20
45	BALLESTEROS BURBANO CRISTIAN R	23.05
790	FALCONES BRAVO EVELIN JAHAIRA	26.75
965	PICO BAYAS MARIO RIGOBERTO	89.60
813	PAUCAR GAVILANEZ JONATHAN ALEX	137.68
851	ALMEIDA SALTOS MARCO VINICIO	153.92
908	FLORES CHECA SUSANA CECILIA	196.00
65	FRIAS GAVIDIA CARLOS MARIA	205.35
482	SANCHEZ TOLEDO ISRAEL FERNANDO	300.00
157	ANRRANGO ANRRANGO PATRICIA JOH	467.12
155	TORRES VILLARRUEL LUIS ROLAN	477.35
799	INVETRONICA, INGENIERIA Y VENT	4162.50
174	NARANJO PINOS EDGAR MOISES	23172.12
<b>TOTAL</b>		<b>29502.14</b>

**Matriz:** Imbabura, Ibarra, Abelardo Moran Muñoz 7-21y Padre Jacinto Pankery Telf.: 063052206 / 0981300269 / 0958641461

**Sucursal:** Napo, Tena, Rubén Lerzon 422 Y Edwin Enrique Telf.: 062847880 / 0984995286 / 983348657

**Agencias:** Pichincha, Orellana, Pastaza, Sucumbíos, Azuay, Esmeraldas, Manabí, Santo Domingo, Cotopaxi, Cañar, Los Ríos, Tungurahua, Chimborazo, Bolívar, Morona Santiago, Guayas, Carchi, Zamora Chinchipe, Loja, El Oro, Santa Elena  
[diana\\_ballesteros02@hotmail.com](mailto:diana_ballesteros02@hotmail.com) / [seguridad\\_cs5@hotmail.com](mailto:seguridad_cs5@hotmail.com) / [operaciones\\_cs5@hotmail.com](mailto:operaciones_cs5@hotmail.com)



**CS5**  
Honor, Lealtad y Disciplina

**SEGURIDAD, PROTECCION Y VIGILANCIA**  
**CS5 CIA. LTDA.**

#### NOTA 12. CUENTAS POR PAGAR EMPLEADOS

Código	Cuenta	2018/12	2017/12
2.1.1.03	CUENTAS POR PAGAR EMPLEADOS	150939.9	56478.4
2.1.1.03.001	SUELDOS POR PAGAR	150939.9	55100.98

(10) La cuenta por pagar empleados la conforman las deudas obtenidas por la suma del Rol Total Generado en Diciembre/2018 y el 60% del rol de Noviembre/2018, mismo que quedo pendiente por liquidaciones de personal por terminación de contratos, por tal razón asciende a una considerable cantidad por abonar a diferencia del 2017.

#### NOTA 13. PROVISION BENEFICIOS SOCIALES

Código	Cuenta	2018/12	2017/12
2.1.1.04	PROVISION BENEFICIOS SOCIALES	30222.98	1336.34
2.1.1.04.001	DECIMO TERCER SUELDO	7248.91	268.41
2.1.1.04.002	DECIMO CUARTO SUELDO	2954.27	510.4
2.1.1.04.004	FONDOS DE RESERVA	652.54	557.53
2.1.1.04.005	15% PARTICIPACION TRABAJ.	19367.26	0

(11) Esta provisión esta creada para las obligaciones futuras de bonificaciones de ley, la suma de decimos y fondos de reserva corresponde netamente a los beneficios de empleados administrativos ya que al personal operativo se cancela de forma mensualizada en sus roles de pago. Adicional, se tiene como obligación al periodo del 2019 cancelar a los trabajadores el 15% de las utilidades generadas en el 2018.



**CS5**  
Honor, Lealtad y Disciplina

**SEGURIDAD, PROTECCION Y VIGILANCIA**  
**CS5 CIA. LTDA.**

**NOTA 14. CUENTAS POR PAGAR IESS**

Código	Cuenta	2018/12	2017/12
2.1.1.05	CUENTAS POR PAGAR IESS	18219.91	11294.93
2.1.1.05.001	APORTES IESS	9795.56	6153.49
2.1.1.05.002	PRESTAMOS QUIROGRAFARIOS	741.70	876.72
2.1.1.05.003	PRESTAMOS HIPOTECARIOS	87.56	0
2.1.1.05.004	APORTE PERSONAL	7581.78	4264.72
2.1.1.05.006	EXTENSION DE CONYUGUES	13.31	0

(12) Este pasivo se genera por las obligaciones que tiene la empresa por concepto de aporte patronal e individual generado en el mes de Diciembre, de acuerdo a la Ley de Seguridad Social Art. 73 "El empleador y el afiliado voluntario están obligados, sin necesidad de reconversión previa, a pagar las aportaciones del Seguro General Obligatorio dentro del plazo de quince (15) días posteriores al mes que correspondan los aportes." Por el saldo que refleja esta cuenta por pagar se cierra en el mes de Enero de 2019.

**NOTA 15. IMPUESTOS POR PAGAR**

Código	Cuenta	2018/12	2017/12
2.1.1.06	IMPUESTOS POR PAGAR	49153.5	2262.16
2.1.1.06.003	IMPUESTO RENTA COMPANIA	28083.81	0
2.1.1.06.004	IMPUESTOS POR PAGAR	21069.69	2262.16

(13) El valor de \$21 069.69 corresponde la declaración de IVA y Renta generados en el periodo de Diciembre/2018, el cual se cierra en el mes de Enero/2019 debido a la fecha límite de declaración de impuestos, de acuerdo al 9no dígito del RUC corresponde al 26 de cada mes. Adicional el valor de 28 083.81, corresponde al valor calculado en la declaración del Impuesto a la Renta del 2018.

**CS5**

Honor, Lealtad y Disciplina

**SEGURIDAD, PROTECCION Y VIGILANCIA****CS5 CIA. LTDA.****NOTA 16. CUENTAS POR PAGAR SP4**

Código	Cuenta	2018/12	2017/12
2.1.1.09.001	CUENTAS POR PAGAR SP4	27653.1	0

(14) Este rubro corresponde a fondos prestados por la empresa de SEGURIDAD PRIVADA SP4 CIA. LTDA. la cual es relacionada directamente con los socios mayoritarios de CS5 CIA. LTDA. Es una entidad que ha sido la base fundamental el último trimestre del año 2018, la deuda se refleja por desembolsos de préstamos destinados a solventar obligaciones con el IESS.

**NOTA 17. CAPITAL SOCIAL**

Código	Cuenta	2018/12	2017/12
3.1.1.01	CAPITAL SOCIAL	10000	10000
3.1.1.01.002	SRA. GALEANO SUAREZ JENNY E.	9500	9500
3.1.1.01.003	SRA. VALENCIA PINCHAO BLANCA	500	500

(15) La cuenta Capital social corresponde a las contribuciones de socios recibidas desde la fecha de constitución.

**NOTA 18. RESERVAS**

Código	Cuenta	2018/12	2017/12
3.1.1.03.001	RESERVA LEGAL	1633.28	0



**CS5**  
Honor, Lealtad y Disciplina

**SEGURIDAD, PROTECCION Y VIGILANCIA**  
**CS5 CIA. LTDA.**

(16) De acuerdo al artículo 297 de la Ley de Compañías, se tomó un porcentaje del 2% de la utilidad después de impuestos, destinado a formar el fondo de reserva legal, el mismo que no debe superar el 20% del capital social.

**NOTA 19. RESULTADOS**

Código	Cuenta	2018/12	2017/12
3.1.1.04	RESULTADOS	77242.32	-3485.51
3.1.1.04.002	PERDIDAS EJERCICIOS ANTER.	-2788.41	0
3.1.1.04.099	RESULTADOS DEL EJERCICIO	80030.73	-3485.51

(17) Para reducir la cuenta Perdidas de ejercicios anteriores se realizó una amortización basada en el Art. 11 de la Ley Organica De Régimen Tributario Interno –LORTI para así compensar las pérdidas sufridas en ejercicios anteriores, con las utilidades gravables que obtuvieren dentro de los cinco períodos impositivos siguientes, sin que se exceda en cada período del 25% de las utilidades obtenidas. Restando la participación trabajadores, la amortización perdida ejercicios anteriores, el impuesto a la renta y la reserva legal; el ejercicio económico da como resultado una utilidad neta por el valor de \$ 80 030,73 dólares, el cual se acumulará para en un futuro distribuir a los socios.

**NOTA 20. INGRESOS**

Código	Cuenta	2018/12	2017/12
4.1	INGRESOS OPERACIONALES	1781222.39	189410.54
4.1.1	VENTAS	1781222.39	189410.54
4.1.1.01.001	VENTAS 12%	1781222.39	189410.54
4.2.1.01	OTROS INGRESOS	10237.26	0
	<b>TOTAL INGRESOS</b>	<b>1791459.65</b>	<b>189410.54</b>

**Matriz:** Imbabura, Ibarra, Abelardo Moran Muñoz 7-21y Padre Jacinto Pankery Telf.: 063052206 / 0981300269 / 0958641461

**Sucursal:** Napo, Tena, Rubén Lerzon 422 Y Edwin Enrique Telf.: 062847880 / 0984995286 / 983348657

**Agencias:** Pichincha, Orellana, Pastaza, Sucumbíos, Azuay, Esmeraldas, Manabí, Santo Domingo, Cotopaxi, Cañar, Los Ríos, Tungurahua, Chimborazo, Bolívar, Morona Santiago, Guayas, Carchi, Zamora Chinchipe, Loja, El Oro, Santa Elena  
[diana\\_ballestero02@hotmail.com](mailto:diana_ballestero02@hotmail.com) / [seguridad\\_cs5@hotmail.com](mailto:seguridad_cs5@hotmail.com) / [operaciones\\_cs5@hotmail.com](mailto:operaciones_cs5@hotmail.com)



**CS5**  
Honor, Lealtad y Disciplina

**SEGURIDAD, PROTECCION Y VIGILANCIA**  
**CS5 CIA. LTDA.**

(18) Además de los ingresos no operacionales correspondientes a multas, descuentos y sanciones a los empleados; en el año 2018 se registran los ingresos propios por venta de servicio de seguridad privada, según el siguiente resumen ordenado de formar descendente.

ENTIDAD	TOTAL
HOSPITAL PROVINCIAL GENERA	345464.90
COORDINACIÓN ZONAL 2 DE RE	259098.71
GOBIERNO AUTONOMO DESCENTR	222612.01
DIRECCION DISTRITAL 06D01-	174477.25
HOSPITAL GENERAL IBARRA	145514.01
DIRECCION DISTRITAL 13D05	128398.20
DIRECCION DISTRITAL 08D01	117679.83
DIRECCION DISTRITAL 11D03-	100760.58
EMPRESA PUBLICA MUNICIPAL	99800.94
DIRECCION DISTRITAL 11D02	46323.70
EMPRESA PUBLICA CENTROS DE	26171.60
DIRECCION DISTRITAL 13D10-	25341.75
SEGURIDAD PRIVADA SP4 CIA.	20089.29
DIRECCION DISTRITAL 09D06	18320.12
DIRECCION DISTRITAL 04D01-	13085.79
DIRECCION DISTRITAL 11D06	9634.86
COORDINACION ZONAL 6 - INE	8978.38
GOBIERNO PROVINCIAL DE TUN	5659.86
CONSEJO NACIONAL ELECTORAL	5234.32
COORDINACION ZONAL 9-ARCSA	4552.55
DIRECCION DISTRITAL 04D01	4023.74
<b>TOTAL</b>	<b>1781222.39</b>

**Matriz:** Imbabura, Ibarra, Abelardo Moran Muñoz 7-21y Padre Jacinto Pankery Telf.: 063052206 / 0981300269 / 0958641461

**Sucursal:** Napo, Tena, Rubén Lerzon 422 Y Edwin Enrique Telf.: 062847880 / 0984995286 / 983348657

**Agencias:** Pichincha, Orellana, Pastaza, Sucumbíos, Azuay, Esmeraldas, Manabí, Santo Domingo, Cotopaxi, Cañar, Los Ríos, Tungurahua, Chimborazo, Bolívar, Morona Santiago, Guayas, Carchi, Zamora Chinchipe, Loja, El Oro, Santa Elena  
[diana\\_ballesteros02@hotmail.com](mailto:diana_ballesteros02@hotmail.com) / [seguridad\\_cs5@hotmail.com](mailto:seguridad_cs5@hotmail.com) / [operaciones\\_cs5@hotmail.com](mailto:operaciones_cs5@hotmail.com)



**CS5**  
Honor, Lealtad y Disciplina

**SEGURIDAD, PROTECCION Y VIGILANCIA**  
**CS5 CIA. LTDA.**

**NOTA 21. GASTOS DE PERSONAL**

Código	Cuenta	2018/12	2017/12
5.2.1.01	GASTOS DE PERSONAL	1531338.72	152958.88
5.2.1.01.001	SUELDOS	886094.79	96670.49
5.2.1.01.002	H.EXTRAS	238330.31	14713.20
5.2.1.01.003	COMISIONES	150.00	47.00
5.2.1.01.004	BONIFICACIONES ESPECIAL.	7861.00	1130.71
5.2.1.01.007	DECIMO TERCER SUELDO	93703.52	9341.36
5.2.1.01.008	DECIMO CUARTO SUELDO	72552.70	7936.4
5.2.1.01.009	FONDO DE RESERVA	88786.35	9337.58
5.2.1.01.010	VACACIONES	94.91	128.49
5.2.1.01.011	APORTE PATRONAL	136795.87	13653.65
5.2.1.01.012	UNIFORMES PERSONAL	1229.27	0
5.2.1.01.013	CAPACITACION PERSONAL	4926.05	0
5.2.1.01.014	GASTO IESS SALUD TIEMPO P.	601.88	0
5.2.1.01.015	AGASAJOS Y EVENTOS	134.02	0
5.2.1.01.019	GASTO DE SUELDOS TEMPOR.	78.05	0

(19) El total que refleja el rubro de gastos de personal corresponde a sueldos y beneficios sociales generados en el 2018. Cumpliendo de esta manera con lo reglamentado en el Código de trabajo, cancelando justamente el trabajo realizado por el personal, cubriendo horas extras, bonificaciones, comisiones, décimo tercero, décimo cuarto, fondos de reserva, vacaciones y aportaciones al IESS. A diferencia del año 2017, se incrementaron cuentas uso para el gasto de uniformes dotados al personal, capacitaciones realizadas, gasto del IESS por ajustes de tiempo parcial, agasajos y eventos realizados al personal, y como no deducible gastos por contrataciones eventuales de trabajadores por horas.



**CS5**  
Honor, Lealtad y Disciplina

**SEGURIDAD, PROTECCION Y VIGILANCIA**

**CS5 CIA. LTDA.**

**NOTA 22.**

**SERVICIOS Y SUMINISTROS**

Código	Cuenta	2018/12	2017/12
5.2.1.02	SERVICIOS Y SUMINISTROS	59898.39	7833.55
5.2.1.02.001	AGUA	108.31	0
5.2.1.02.003	TELEFONO	1342.92	214.92
5.2.1.02.004	INTERNET	663.72	0
5.2.1.02.005	CELULAR	307.44	868
5.2.1.02.008	SEGUROS PRIVADOS /EMPLEAD	12142.7	2772.89
5.2.1.02.011	MOVILIZACION	50.21	0
5.2.1.02.012	TRANSPORTE	325.77	0
5.2.1.02.013	SUMINISTROS DE OFICINA	6464.59	1844.98
5.2.1.02.014	SUMINISTROS DE CAFETERIA	75.93	64.60
5.2.1.02.015	SUMINISTROS DE ASEO Y LIMPIE	698.45	244.60
5.2.1.02.016	GASTOS DE ALIMENTACION	197.29	0
5.2.1.02.017	ARRENDAMIENTO BIENES INM.PN	0	446.42
5.2.1.02.025	MANTENIMIENTO DE MOTOS	26.79	0
5.2.1.02.026	MANTENIMIENTO DE OFICINA	37.44	12.75
5.2.1.02.027	SUMINISTRO ELECTRICOS INFOR	304.02	532.52
5.2.1.02.028	COMBUSTIBLES	394.35	47.74
5.2.1.02.029	MANTENIMIENTO DE VEHICULO	203.43	0
5.2.1.02.030	REPUESTOS VEHICULO	66.96	0
5.2.1.02.031	IMPLEMENTACION SISTEMA DE S	20030	0
5.2.1.02.032	ARRIENDOS DE FRECUENCIA	10026.28	0
5.2.1.02.033	COPIAS Y IMPRESIONES	141.81	35.00
5.2.1.02.034	MANTENIMIENTO DE EQUIPOS	109.47	56.67
5.2.1.02.036	VARIOS IMPLEMENTOS DE SEG	4040.10	13.39
5.2.1.02.037	SISTEMA CONTABLE	1110.00	500.00
5.2.1.02.038	GASTOS AGUA,LUZ SIN FACTURA	1030.41	179.07

**Matriz:** Imbabura, Ibarra, Abelardo Moran Muñoz 7-21y Padre Jacinto Pankery Telf.: 063052206 / 0981300269 / 0958641461

**Sucursal:** Napo, Tena, Rubén Lerzon 422 Y Edwin Enrique Telf.: 062847880 / 0984995286 / 983348657

**Agencias:** Pichincha, Orellana, Pastaza, Sucumbíos, Azuay, Esmeraldas, Manabí, Santo Domingo, Cotopaxi, Cañar, Los Ríos, Tungurahua, Chimborazo, Bolívar, Morona Santiago, Guayas, Carchi, Zamora Chinchipe, Loja, El Oro, Santa Elena  
[diana\\_ballesteros02@hotmail.com](mailto:diana_ballesteros02@hotmail.com) / [seguridad\\_cs5@hotmail.com](mailto:seguridad_cs5@hotmail.com) / [operaciones\\_cs5@hotmail.com](mailto:operaciones_cs5@hotmail.com)



- (20) Comprende los proveedores referentes a gastos administrativos, los cuales son servicios básicos, suministros de oficina y limpieza, arrendamientos, seguros privados para los empleados, mantenimiento de oficinas, vehículos, etc. En referencia al año 2017 existe una notoria variación en gastos administrativos.

**NOTA 23. SERVICIOS PROFESIONALES**

Código	Cuenta	2018/12	2017/12
5.2.1.03.002	HONORARIOS NOTARIOS Y REG.	727.45	481.25
5.2.1.04.002	GASTOS DE VIAJE EXTRANJERO	1571.75	0

- (21) Este gasto se genera por notarización de contratos de arrendamiento y los gastos emitidos en la compra y legalización del terreno a nombre de la compañía. Los gastos incurridos por viajes al extranjero se realizaron con el fin de ampliar el segmento del mercado a través de los servicios de un profesional.

**NOTA 24. OTROS GASTOS**

Código	Cuenta	2018/12	2017/12
5.2.1.09	OTROS GASTOS LOCALES	3966.72	3393.2
5.2.1.09.001	PROVISION CTAS. INCOBRABLES	878.46	1077.41
5.2.1.09.003	GASTOS TRAMITES LEGALES	976.27	0
5.2.1.09.004	MULTAS Y OTRAS SANCIONES	44.03	3.96
5.2.1.09.007	GASTOS NO DEDUCIBLES	730.12	139.26
5.2.1.09.008	IMPUESTOS CONTRIB. Y OTROS	657.18	0
5.2.1.09.010	RETENCIONES NO EFECTUADAS	24.18	11.55
5.2.1.09.099	OTROS GASTOS ADMINIST.	656.48	2161.02



**CS5**  
Honor, Lealtad y Disciplina

**SEGURIDAD, PROTECCION Y VIGILANCIA**  
**CS5 CIA. LTDA.**

- (22) Está conformado por el gasto de la reserva por cuentas incobrables, multas del SRI, gastos sin factura, retenciones no cobradas, entre otros.

**NOTA 25. GASTOS DE VENTAS**

Código	Cuenta	2018/12	2017/12
5.2.2.01	GASTOS DE PERSONAL	45598.53	26870.73
5.2.2.01.010	VACACIONES	21545.53	0
5.2.2.01.012	UNIFORMES PERSONAL	21726.41	14860
5.2.2.01.017	MOVILIZACION	2	19.75
5.2.2.01.019	ALIMENTACION EMPL.Y VIAT.	2324.59	530.98
5.2.2.01.021	ARMAMENTO PERSONAL	0	11460
5.2.2.02	SERVICIOS Y SUMINISTROS	607.75	70.31
5.2.2.02.002	ENVIO Y ENCOMIENDAS	607.75	70.31
5.2.2.03	SERVICIOS PROFESIONALES	669.2	0
5.2.2.03.001	HONORARIOS PERSONAS NATU.	669.2	0
5.2.2.07	OTROS GASTOS DE VENTAS	4368.94	1082.71
5.2.2.07.002	PEAJES- PARQUEADEROS	11.95	0
5.2.2.07.004	GASTO ADECUACIONES Y MEJO.	4356.99	1082.71

- (23) Este rubro está relacionado con los gastos incrementales directamente atribuibles a la prestación del servicio de seguridad tales como uniformes, chalecos, cintos, gastos de viaje de instalación de puntos de servicio, envío de encomiendas, entre otros.



**CS5**  
Honor, Lealtad y Disciplina

**SEGURIDAD, PROTECCION Y VIGILANCIA**  
**CS5 CIA. LTDA.**

**NOTA 26. DEPRECIACIONES Y AMORTIZACIONES**

Código	Cuenta	2018/12	2017/12
5.2.3	DEPRECIACIONES Y AMORTIZ.	11606.76	0
5.2.3.01	DEPRECIACIONES	10909.66	0
5.2.3.01.003	DEPRECIACION MUEBLES Y EN.	417.74	0
5.2.3.01.005	DEPRECIACION EQUIPO DE C.	3617.89	0
5.2.3.01.006	DEPRECIACION VEHICULOS	965.75	0
5.2.3.01.008	DEPRECIACION EQUIP DE COM.	3609.66	0
5.2.3.01.010	DEPRECIACION EQUIP DE SEG.	2298.62	0
5.2.3.02	AMORTIZACIONES	697.1	0
5.2.3.02.104	AMORTIZACION PERDIDA AÑOS	697.1	0

(24) El gasto de depreciación se carga al costo de los activos fijos depreciables generados en el año 2018 y se informa en el estado de resultados. Para reducir la cuenta Perdidas de ejercicios anteriores se realizó un gasto de amortización basado en el Art. 11 de la Ley Organica De Régimen Tributario Interno –LORTI para así compensar las pérdidas sufridas, con las utilidades gravables obtenidas en el 2018.



**CS5**  
Honor, Lealtad y Disciplina

**SEGURIDAD, PROTECCION Y VIGILANCIA**

**CS5 CIA. LTDA.**

**NOTA 27. GASTOS FINANCIEROS**

Código	Cuenta	2018/12	2017/12
5.2.4.01	GASTOS FINANCIEROS	1990.36	205.42
5.2.4.01.001	COSTOS BANCARIOS (COMIS.SERV.)	1990.36	205.42

- (25) Gasto por concepto de comisiones bancarias por transferencias realizadas desde el Cash Management del Banco Internacional, este rubro se incrementa por el movimiento de pago de nómina que se da el período 2018.

Ing. Anabel Ipiales Flores  
CONTADORA GENERAL  
RUC: 1091752693001

Sra. Jenny Galeano Suarez  
GERENTE GENERAL  
C.C. 1002824454