SEGURIDAD, PROTECCIÓN Y VIGILANCIA CS5 CIA. LTDA.
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2.019 CON CIFRAS COMPARATIVAS DEL 2.018
(EXPRESADO EN CIFRAS COMPLETAS EN DÓLARES DE LOS ESTADOS UNIDOS DE AMÉRICA)

1. Entidad que reporta

1.1. Información general

SEGURIDAD, PROTECCIÓN Y VIGILANCIA CS5 CIA.LTDA., domiciliada en la ciudad de Ibarra, Provincia de Imbabura, con acuerdo Ministerial Nro.0098 de fecha 13 de Junio del 2018 del Ministerio del Interior.

La empresa SEGURIDAD, PROTECCIÓN Y VIGILANCIA CS5 CIA.LTDA., es una compañía dedicada a la prestación del servicio de seguridad y vigilancia privada, legalmente constituida el 23 de Noviembre del 2015. Cuenta con todas las autorizaciones requeridas y exigidas por la Ley de Seguridad, lo que nos acredita a prestar los servicios de prevención del delito, instalaciones y bienes, depósito, custodia de valores a favor de personas naturales y jurídicas, que ejercen actividades de comercio, particulares, públicas, industriales, profesionales y/o bancarias, por medio de su personal altamente capacitado, bajo el directo control y supervisión de la autoridad pública.

1.2. Actividad económica

Su actividad principal consiste en la realización de actividades complementarias como es la prestación de servicios de prevención del delito, vigilancia y seguridad, a favor de personas naturales y jurídicas, instalaciones y bienes, depósito, custodia y transporte de valores, investigación, seguridad en medios de transporte privado de personas naturales y jurídicas y bienes, instalación mantenimiento y reparación de aparatos, dispositivos y sistemas de seguridad, y el uso y monitoreo de centrales para la recepción, verificación y transmisión de señales de alarma; relacionarse con empresas o compañías similares, establecer acuerdos ventajosos en provecho de la compañía, Elaboración de artefactos para seguridad, compra, venta, importación, exportación y comercialización de maquinaria, equipos, sistemas y alarmas de seguridad, para tal efecto, realización de gestiones de promoción comercial.

1.3. Entorno económico

Ecuador desde hace 3 años atrás, ha venido arrastrando una seria de problemas económicos, debido a la transición de modelo económico y recesión económica provocada por el mismo. Ha inicios del año 2020 se declaró a nivel mundial una pandemia provocada por la pandemia COVID-19, ahondando aún más la crisis en nuestro país. Afectando directamente a las empresas.

1.4. Autorización del reporte de estados financieros

Las políticas contables presentadas en las siguientes notas han sido aplicadas en la preparación de los estados financieros por el año terminado al 31 de diciembre de 2.018– 2019

Los estados financieros por el año terminado al 31 de diciembre de 2.019 (incluyendo los saldos que se presentan para fines de comparación), fueron aprobados y autorizados para su emisión por parte de la Gerencia General el 16 de abril de 2.020, y serán presentados para la aprobación de la Junta General de Socios.

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

1.5. Transacciones importantes

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

1.6. Distribución geográfica

Al 31 de diciembre del 2.019, la Compañía tiene 3 oficinas abiertas, distribuidas de la siguiente manera:

Serie	Ciudad	Nro. de Oficinas
001	IBARRA	1
002	TENA	1
003	CUENCA	1

2. Bases de presentación de los estados financieros

2.1. Declaración de cumplimiento con NIIF

Los estados financieros están preparados de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF completas), emitidas por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB), por sus siglas en ingles), vigentes al 31 de diciembre del 2.019.

Las políticas contables presentadas en las siguientes notas, han sido aplicadas en la preparación de los estados financieros por los años terminados al 31 de diciembre de 2.019 y 2.018.

2.2. Bases de medición

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

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

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

2.3. Moneda funcional

La moneda funcional y de presentación de informes es la moneda de curso en Ecuador, el dólar de los Estados Unidos de América (USD). Las cifras indicadas se presentan en esa moneda (USD) a menos que se indique lo contrario.

Los estados financieros al 31 de diciembre del 2.019, están presentados en cifras completas en dólares de los Estados Unidos de América.

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

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

Las estimaciones y supuestos relacionados se basan en la experiencia histórica y otros factores que se consideran razonables en las circunstancias actuales, cuyo resultado es la base para formar juicios sobre el valor en libros de los activos y pasivos que no son fácilmente determinables por otras fuentes. La revisión de las estimaciones contables es reconocida en el período en que la estimación es revisada y en cualquier período futuro afectado.

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

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

a) Juicios

La información sobre juicios críticos en la aplicación de políticas de contabilidad, y sobre incertidumbre de estimaciones que pudieran tener el efecto más importante sobre los montos reconocidos en los estados financieros, se describen en las siguientes notas:

- **Nota 4.5** – Propiedad, planta y equipo

- **Nota 4.8** – Impuesto a la renta

Medición de valores razonables

Algunas de las políticas y revelaciones contables de la Compañía requieren la medición de los valores razonables, tanto de los activos y pasivos financieros como de los no financieros.

Vidas útiles de activos depreciables

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

Los actuales resultados, basados en estimaciones actuales del flujo de efectivo de la Compañía, podrían variar debido a factores no previstos al momento dentro de la operación actual, como la necesidad de mejoras en infraestructura de la Compañía, factores de obsolescencia de mercado, entre otros.

2.5. Empresa en marcha

Los presupuestos y proyecciones de la Compañía, tomando razonablemente en cuenta, los posibles cambios en el mercado, muestran que la Compañía será capaz de operar dentro del nivel de su financiamiento actual.

Para hacer este juicio, la Administración considera la posición financiera de la Compañía, las actuales intenciones, la rentabilidad de las operaciones, el acceso a recursos financieros y analiza el impacto de la reciente crisis mundial y las variables económicas y políticas que afectan al entorno local en las operaciones de la Compañía. La Compañía; por lo tanto, no visualiza motivos para evaluar el no continuar adoptando la base de empresa en marcha, al preparar sus estados financieros.

3. Nuevas normas e interpretaciones aún no adoptadas

A continuación se enumeran las Normas Internacionales de Información Financiera y enmiendas emitidas, pero con vigencia posterior al ejercicio económico que comienzan al 1 de enero de 2.019. En este sentido, la Compañía tiene la intención de adoptar estas normas según corresponda, cuando entren en vigencia.

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

4. Resumen de políticas contables significativas

Las principales políticas adoptadas en la presentación de los estados financieros, que han sido elaboradas de acuerdo con Normas Internacionales de Información Financiera.

4.1. Clasificación de saldos corrientes y no corrientes

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

4.2. Efectivo y equivalentes al efectivo

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

4.3. Instrumentos financieros

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

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

Reconocimiento inicial de activos y pasivos financieros

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

Medición posterior de instrumentos financieros

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

- Disponibles para la venta
- A valor razonable con cambios en resultados
- Mantenidos hasta el vencimiento
- Préstamos y cuentas por cobrar y pagar

Préstamos y cuentas por cobrar

Se registra en los estados financieros los documentos y cuentas por cobrar comerciales a clientes, compañías relacionadas y otras cuentas por cobrar. Son

activos financieros no derivados que dan derecho a pagos fijos o determinables y que no cotizan en un mercado activo. Se incluyen en el activo corriente, excepto por los vencimientos mayores a 12 meses, contados desde la fecha del estado de situación.

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

Pasivos financieros con accionistas y relacionadas

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

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

Presentación

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

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

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

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

Al 31 de diciembre del 2.019, la Administración de la Compañía efectuó una revisión del importe recuperable del rubro otras cuentas por cobrar, debido a la existencia de partidas antiguas pendientes de cobro y partidas que no tuvieron movimientos significativos durante el año.

4.5. Propiedad, Planta y Equipo

a) Medición inicial

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

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

b) Medición posterior al reconocimiento inicial – modelo de costo

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

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

c) Depreciación

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

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

Código	Descripción	Años de vida útil
1.2.1.02.003	MUEBLES Y ENSERES	10
1.2.1.02.004	EQUIPOS DE OFICINA	10
1.2.1.02.005	EQUIPO DE COMPUTACION	3
1.2.1.02.006	VEHICULOS	5
1.2.1.02.007	OTROS PROPIEDAD PLANTA Y EQUIP	10
1.2.1.02.008	EQUIPOS DE COMUNICACION	10
1.2.1.02.009	ARMAMENTO	10
1.2.1.02.010	EQUIPOS DE SEGURIDAD	10
1.2.1.02.011	EQUIPOS DE VIGILANCIA	10

Los métodos de depreciación, vidas útiles y valores residuales son revisados en cada ejercicio y se ajustan si es necesario. Para la definición de la vida útil a ser aplicada,

el proveedor o de ser el caso el técnico ha proporcionado esta información para de esta manera poder determinar la vida útil correspondiente.

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

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

4.6. Deterioro del valor de los activos

- **Activos financieros**

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

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

- **Activos no financieros**

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

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

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

Al 31 de diciembre del 2.019, la Administración de la Compañía considera que no existen indicios de deterioro de activos no financieros como, equipos de computación, vehículos, muebles y enseres y maquinaria y equipo; así mismo, basado en su plan de negocio, considera que no existen cuentas o cambios en las circunstancias que indiquen que el valor neto de los activos podría no ser recuperable, no existiendo un deterioro en el valor según libros de estos activos.

4.7. Beneficios a los empleados

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

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

a) Beneficios corrientes

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

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

b) Beneficios no corrientes

La Compañía al 31 de diciembre del 2.019 la empresa presenta valores en las cuentas de provisiones de jubilación patronal y desahucio de acuerdo al estudio actuarial realizado por LOGARITMO CIA LTDA, y su registro se ha realizado en base a la NIC 19.

c) Beneficios post-empleo

Son beneficios post-empleo aquellos que se liquidan después de que el empleado ha concluido su relación laboral con la Compañía, diferentes de los beneficios por terminación. Los beneficios post-empleo que poseen los empleados de la Compañía son:

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

d) Beneficios por terminación

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

4.8. Impuestos

Impuesto a la renta

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

Impuesto a la renta corriente

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

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

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

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

Otros Impuestos

Los valores por impuesto al valor agregado por pagar, así como retenciones de impuestos a cuenta de terceros, entre otros, se reconocen dentro de otras cuentas por pagar. El crédito tributario (activo) de Impuesto al Valor Agregado, se muestra al valor recuperable, y constituye la única partida agrupada como activos por impuestos corrientes en el estado de posición financiera.

Vidas útiles de activos depreciables

Las revisiones gerenciales de las vidas útiles y/o valores residuales de los activos depreciables, se basan en la utilización esperada de los activos dentro de la Compañía. Los actuales resultados, basados en estimaciones actuales del flujo de efectivo de la Compañía, podrían variar debido a factores no previstos al momento dentro de la operación actual, como la necesidad de mejoras en infraestructura de la Compañía, factores de obsolescencia de mercado, entre otros.

4.9. Provisiones y contingencias

Las obligaciones o pérdidas asociadas con contingencias, originadas en reclamos, litigios, multas o penalidades en general, se reconocen como pasivo en el Estado de Situación Financiera cuando existe una obligación presente (ya sea legal o implícita), resultante de eventos pasados, es probable que sea necesario un desembolso para cancelar la obligación y el monto puede ser razonablemente estimado. Si el desembolso es menos que probable, se revela en las notas de los estados financieros los detalles cualitativos de la situación que origina el pasivo contingente.

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

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

4.10. Reconocimiento de los ingresos, costos y gastos

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

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

Los costos y gastos, incluyendo la depreciación de propiedad, planta y equipo, se reconocen en los resultados del año en la medida en que son incurridos,

independientemente de la fecha en que se haya realizado el pago. Como norma general en los estados financieros no se compensan los ingresos y gastos, salvo aquellos casos en los que la compensación sea requerida o permitida por alguna norma y esta presentación sea el reflejo de la esencia de la transacción.

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

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

4.11. Estado de flujos de efectivo

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

4.12. Juicios y estimaciones de la gerencia

La preparación de los presentes estados financieros en conformidad con NIIF requiere que la Administración realice ciertas estimaciones y establezca algunos supuestos inherentes a la actividad económica de la entidad, con el propósito de determinar la valuación y presentación de algunas partidas que forman parte de los estados financieros.

En opinión de la Administración, tales estimaciones y supuestos estuvieron basados en la mejor utilización de la información disponible al momento, los cuales podrían llegar a diferir de sus efectos finales. El detalle de las estimaciones y juicios contables utilizados en la preparación de los estados financieros, se resumen en la Nota 2.4.

5. Administración de riesgos financieros

Como parte del giro normal del negocio, la Compañía se encuentra expuesta a distintos riesgos de naturaleza financiera que pueden afectar de manera significativa la situación financiera de la Compañía, el resultado de sus operaciones y su capacidad para generar flujos en el futuro.

Estructura de gestión de riesgos

La estructura de gestión de riesgos tiene como base la gerencia de la Compañía, que es responsable de identificar y controlar los riesgos en coordinación con otras áreas como se explica a continuación:

Gerencia

La Gerencia es responsable del enfoque general para el manejo de riesgos. La Gerencia proporciona los principios para el manejo de riesgos, así como las políticas elaboradas para áreas específicas, como riesgo de crédito y riesgo de liquidez.

La Gerencia es responsable de administrar diariamente el flujo de caja la Compañía, tomando en cuenta las políticas, procedimientos y límites establecidos por la Gerencia de la Compañía. Asimismo, gestiona la obtención de líneas de crédito a entidades financieras cuando es necesario.

Mitigación de riesgos

Como parte del manejo total de riesgos, la Compañía evalúa constantemente los diferentes escenarios e identifica diferentes estrategias para manejar las exposiciones resultantes de cambios en las tasas de interés, riesgo de capital y riesgos de crédito.

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

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

5.1 Riesgo de crédito

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

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

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

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

	AÑO 2019	AÑO 2018
ENTRE 1 Y 30 DIAS	83,653.46	214,150.32
ENTRE 31 Y 60 DIAS	251.9	
ENTRE 61 Y 90 DIAS	17271.04	
MAS DE 90 DIAS	10636.13	
TOTAL	**111,812.53**	**214,150.32**

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

5.2 Riesgo de liquidez

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

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

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

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

5.3 Riesgo de mercado

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

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

5.4 Riesgo de capital

La Administración gestiona su capital, para asegurar que la Compañía estará en capacidad de continuar como empresa en marcha, mientras maximiza el rendimiento a sus socios a través de la optimización de los gastos, deuda y patrimonio.

6. Categoría de instrumentos financieros

Los instrumentos financieros al 31 de diciembre del 2.019 y 2.018, se conforman de la siguiente manera:

ACTIVOS FINANCIEROS		**2019**	**2018**
1.1.2.01.001	CLIENTES	111812.53	214150.32
1.1.2.02.001	PROVISION CTAS. INCOBRABLES	-2177.1	-1955.87
1.1.2.03.001	ANTICIPOS A PROVEEDORES	1483.72	300
1.1.2.04.001	ANTICIPO EMPLEADOS	0	507.45
1.1.2.04.002	PRESTAMOS EMPLEADOS	1120	830
1.1.2.04.003	CUENTAS POR COBRAR EMPLEADOS	258.76	468.32
1.1.2.04.004	CUENTA X COBRAR UNIFORMES Y OTROS	0	533.56
1.1.2.05.001	OTRAS CTAS. POR COBRAR	201.07	0
1.1.2.05.004	CUENTAS POR COBRAR DIANA BALLESTEROS	0	1050.27
1.1.2.05.006	CUENTAS POR COBRAR CESEP	0	4687.82
1.1.2.06.002	RETENCIONES FUENTE 2% VENTAS	0	39412.66
1.1.2.06.009	IESS POR COBRAR	131.16	72.35
1.1.2.06.011	CREDITO TRIBUTARIO IMP RTA	24293.45	0
TOTAL		**137,123.59**	**260,056.88**

PASIVOS FINANCIEROS		**2019**	**2018**
2.1.1	CUENTAS DTOS. POR PAGAR	188197.84	305691.59
2.2.1	OTROS PASIVOS LARGO PLAZO	60000	0

7. Información sobre las partidas de los estados financieros

7.1. Efectivo y equivalentes al efectivo

Incluye:

	EFECTIVO O EQUIVALENTES AL EFECTIVO	Año 2019	Año 2018
1.1.1.01	CAJA	6913.64	7119.41
1.1.1.02	BANCOS	7325.76	1718.34
TOTAL		**14,239.40**	**8,837.75**

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

7.2. Cuentas por cobrar clientes no relacionados

Incluye:

CLIENTE	VALOR
FC1100000388/DIRECCION DISTRITAL 05D05	8336.29
FC1100000389/DIRECCION DISTRITAL 05D05	2420.22
FC1100000392/DIRECCION DISTRITAL 22D01	9862.23
FC1100000394/COORDINACION ZONAL 2 DEL M	878.4
FC1100000396/DIRECCION DISTRITAL 10D01	1735.78
FC1100000397/DIRECCION DISTRITAL 10D01	1821.39
FC1100000400/DIRECCION DISTRITAL 22D02	15231.15
FC1100000401/COORDINACION ZONAL 5 - SAL	4549.24
FC1100000402/INSTITUTO ECUATORIANO DE S	2146.67
FC1100000403/DIRECCION DISTRITAL 23D01	2238.6
FC1100000405/OFICINA TÉCNICA MIDUVI DE	2460
FC1100000406/COORDINACION ZONAL 5 - SAL	4549.23
FC1100000408/EMPRESA PUBLICA DE MOVILID	4833.73
FC1100000409/DIRECCION DISTRITAL 10D01	1794.89
FC1100000410/DIRECCION DISTRITAL 10D01	1040.93
FC1100000413/DIRECCION DISTRITAL 10D02	9355.55
FC1100000414/DIRECCION DISTRITAL 22D01	657.44
FC1100000416/COORDINACION ZONAL 8 SALUD	12554.27
FC1100000417/DIRECCION DISTRITAL 22D01	6903.52
FC1100000418/INSTITUTO NACIONAL DE PATR	4480
FC1100000419/INSTITUTO NACIONAL DE PATR	4480
FC1100000420/DIRECCION DISTRITAL 07D01-	2359

FC1100000421/DIRECCION DISTRITAL 07D01-	2280.36
FC1100000422/CONSEJO NACIONAL ELECTORAL	2388.4
FC1100000423/DIRECCION DISTRITAL 23D01	2455.24
TOTAL	**111812.53**

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

7.3. Activo por impuestos corrientes

Incluye:

	ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES	Año 2019	Año 2018
	RETENCIONES FUENTE		
1.1.2.06.002	2% VENTAS	0	39412.66
1.1.2.06.009	IESS POR COBRAR	131.16	72.35
	CREDITO TRIBUTARIO		
1.1.2.06.011	IMP RTA	24293.45	0
TOTAL		**24,424.61**	**39,485.01**

7.4. Propiedad, planta y equipo

La Compañía emplea el modelo del costo para la medición de sus partidas de propiedad, planta y equipo. Actualmente, no existen partidas de propiedad, planta y equipo que se midan bajo el modelo de revaluación. La Administración considera que no hay situaciones que puedan afectar las proyecciones de resultados esperados en los años remanente de vida útil de las propiedades, planta y equipo, y en su opinión al 31 de diciembre de 2.019 y 2.018, no se tienen indicios de deterioro de valor de propiedad, planta y equipo.

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

Por el período 2.019 y 2.018, la Compañía no capitalizó intereses por préstamos debido a que los préstamos mantenidos en dichos períodos, no son directamente atribuibles a la adquisición, construcción, o productos de activos calificados.

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

El gasto por depreciación de los años terminados el 31 de diciembre de 2019 y 2.018 se distribuye en el estado del resultado integral como sigue:

	DEPRECIACIONES	Año 2019	Año 2018
5.2.3.01.001	DEPRECIACION EDIFICIO	35.42	0
5.2.3.01.003	DEPRECIACION MUEBLES Y ENSERES	1654.03	417.74
5.2.3.01.005	DEPRECIACION EQUIPO DE COMPUTACION	8649.07	3617.89
5.2.3.01.006	DEPRECIACION VEHICULOS	2812.32	965.75
5.2.3.01.008	DEPRECIACION EQUIP DE COMUNICACION	8514.48	3609.66
5.2.3.01.010	DEPRECIACION EQUIP DE SEGURIDAD	2526.72	2298.62
TOTAL		**24192.04**	**10909.66**

DEPRECIACIÓN ACUMULADA		2019	2018
1.2.1.03.001	DEP. ACUM EDIFICIO	-35.42	0
1.2.1.03.003	DEP. ACUM. MUEBLES Y ENSERES	-2071.77	-417.74
1.2.1.03.005	DEP. ACUM EQUIPOS DE COMPUT	-12266.96	-3617.89
1.2.1.03.006	DEP. ACUM VEHICULOS	-3778.07	-965.75
1.2.1.03.008	DEP. ACUM. EQUIP DE COMUNICACION	-12124.14	-3609.66
1.2.1.03.010	DEP. ACUM. EQUIP DE SEGURIDAD	-4825.34	-2298.62
TOTAL		**-35101.7**	**-10909.66**

7.5. Obligaciones con instituciones financieras

Esta nota provee información sobre los términos contractuales de los préstamos y obligaciones financieras de la Compañía que devengan intereses, los que son valorizados al costo amortizado. Para mayor información acerca de la exposición de la Compañía al riesgo de tasa de interés y liquidez véase nota 5.1.

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

En opinión de la Administración, las cláusulas restringidas y las responsabilidades a las que la Compañía se encuentra obligada se vienen cumpliendo al 31 de diciembre del 2.019 y 2.018:

Año 2.019

Nro. de Operación	Otorgado por	Fecha	Capital	% tasa	Corriente	No corriente
981300735	Banco Internacional	15/11/2019	60,000.00	9.76		60000.00
Total						**60000.00**

7.6. Pasivos por impuestos corrientes

Incluye:

		AÑO 2019	AÑO 2018
2.1.1.06.003	IMPUESTO RENTA COMPANIA	697.11	28083.81
2.1.1.06.004	IMPUESTOS POR PAGAR	10189.6	21069.69
TOTAL		**10,886.71**	**49,153.50**

7.7. Otras cuentas por pagar empleados

Incluye:

		AÑO 2019	AÑO 2018
2.1.1.03.001	SUELDOS POR PAGAR	73956.97	150939.9
2.1.1.04.001	DECIMO TERCER SUELDO	4493	7248.91
2.1.1.04.002	DECIMO CUARTO SUELDO	2033.01	2954.27
2.1.1.04.004	FONDOS DE RESERVA	280.39	652.54
2.1.1.04.005	15% PARTICIPACION TRABAJADORES	11719.42	19367.26
2.1.1.05.001	APORTE PATRONAL	6065.09	9795.56
2.1.1.05.002	PRESTAMOS QUIROGRAFARIOS	1480.95	741.7
2.1.1.05.003	PRESTAMOS HIPOTECARIOS	0	87.56
2.1.1.05.004	APORTE PERSONAL	4748.51	7581.78
2.1.1.05.006	EXTENSION DE CONYUGUES	27.16	13.31
		104804.5	199382.79

7.8. Impuesto a la renta

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

a) Conciliación para el cálculo del 15% participación trabajadores	**Año 2019**
Utilidad del ejercicio antes de deducciones	16,975.90
15% participación trabajadores	2,546.39
b) Conciliación para el cálculo del impuesto a la renta	
Utilidad contable	16,975.90
(-)15% Participación Trabajadores	2,546.39
(+) Gastos no Deducibles	5944.98
Base imponible del Impuesto a la renta	20,374.50
Impuesto a la Renta 25%	**5,093.62**
c) Conciliación para el pago	
Impuesto a la renta causado	5,093.62
(-) Anticipo Impuesto Renta	0.00
(-) Retenciones en la fuentes del ejercicio 2018	-18,058.22
(-) Crédito tributario de años anteriores	-11,328.85
(+) Anticipo impuesto a la renta tercera cuota	0.00
Saldo a favor o en contra del Contribuyente	**-24,293.45**

7.9. Patrimonio

Políticas de gerenciamiento de capital

Los objetivos de la gestión de capital son los siguientes:

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

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

a) Capital social

Al 31 de diciembre del 2.019 y 2.018, el capital autorizado, suscrito y pagado está presentado por 10.000 participaciones ordinarias, nominativas y negociables a un valor de USD 1,00 valor nominal cada una, respectivamente. Al 31 de diciembre del 2.019 y 2.018, la estructura societaria de la Compañía es la siguiente:

Accionistas	valor acción	Número aportaciones	% aportaciones
SRA. GALEANO SUAREZ JENNY ELIZABETH	9500	#	95%
SRA. VALENCIA PINCHAO BLANCA RUBI	500	#	5%
TOTAL	**10,000.00**	**-**	**100%**

Las utilidades por acción básicas se han calculado teniendo en cuenta la utilidad neta del ejercicio y dividiéndola para el número de acciones emitidas. Para el año 2.019 y 2.018

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

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

b) Reserva legal

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

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

d) Resultados acumulados

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

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

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

	AÑO 2019	AÑO 2018
UTILIDADES EJEC. ANTERIORES	80030.73	0
TOTAL	80,030.73	0.00

i. Utilidades años anteriores

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

7.10. Ingresos por actividades ordinarias

Incluye:

		Año 2018	Año 2017
4.1.1.01.001	VENTAS 12%	902,910.75	1,781,222.39
4.2.1.01	OTROS INGRESOS	4,559.32	10,237.26
4.2.1.03	DESCUENTO UNIFORMES PERSONAL	1,163.44	0.00
4.2.1.04	DESCUENTO EQUIPOS Y ACCESORIOS PERSONAL	1,438.48	0.00
4.2.1.06	DESCUENTO CAPACITACIONES	2,505.00	0.00
TOTAL		**912,576.99**	**1,791,459.65**

7.11. Costos y gastos

Incluye:

		Año 2018	Año 2017
5.2.1	GASTOS ADMINISTRATIVOS	820389.23	1597503.03
5.2.2	GASTOS DE VENTAS	46787.33	51244.42
5.2.3	DEPRECIACIONES Y AMORTIZ.	26980.45	11606.76
5.2.4	GASTOS FINANCIEROS	1444.08	1990.36
TOTAL		895601.09	1662344.57

7.12. Gastos administrativos

Incluye:

		Año 2019	Año 2018
5.2.1.01.001	SUELDOS	499,590.20	886,094.79
5.2.1.01.002	H.EXTRAS	47,433.66	238,330.31
5.2.1.01.003	COMISIONES	14.94	150.00
5.2.1.01.004	BONIFICACIONES ESPECIALES" MOVILIZACION EMP"	865.00	7,861.00
5.2.1.01.005	SERVICIOS OCASIONALES	286.75	0.00
5.2.1.01.007	DECIMO TERCER SUELDO	45,631.35	93,703.52
5.2.1.01.008	DECIMO CUARTO SUELDO	40,577.64	72,552.70
5.2.1.01.009	FONDO DE RESERVA	44,813.04	88,786.35
5.2.1.01.010	VACACIONES	10.26	94.91
5.2.1.01.011	APORTE PATRONAL	66,381.16	136,795.87
5.2.1.01.012	UNIFORMES PERSONAL	15,061.61	1,229.27
5.2.1.01.013	CAPACITACION PERSONAL	13.39	4,926.05
5.2.1.01.014	GASTO IESS SALUD TIEMPO PARCIAL	799.97	601.88
5.2.1.01.015	AGASAJOS Y EVENTOS	2,360.60	134.02
5.2.1.01.019	GASTO DE SUELDOS TRABAJADORES TEMPORALES	0.00	78.05
5.2.1.02.001	AGUA	96.24	108.31
5.2.1.02.003	TELEFONO	452.74	1,342.92
5.2.1.02.004	INTERNET	1,584.03	663.72
5.2.1.02.005	CELULAR	240.18	307.44
5.2.1.02.008	SEGUROS PRIVADOS /EMPLEADOS	5,357.58	12,142.70
5.2.1.02.009	SEGUROS POLIZAS	3,011.53	0.00
5.2.1.02.010	HOSPEDAJE ADMINISTRATIVO	580.73	0.00
5.2.1.02.011	MOVILIZACION	0.00	50.21

5.2.1.02.012	TRANSPORTE	907.25	325.77
5.2.1.02.013	SUMINISTROS DE OFICINA	5,435.15	6,464.59
5.2.1.02.014	SUMINISTROS DE CAFETERIA	1,372.51	75.93
5.2.1.02.015	SUMINISTROS DE ASEO Y LIMPIEZA	1,463.55	698.45
5.2.1.02.016	GASTOS DE ALIMENTACION	1,448.70	197.29
5.2.1.02.022	AFILIACIONES Y SUSCRIPCIONES	480.00	0.00
5.2.1.02.023	AUDITORIA EXTERNA	1,700.00	0.00
5.2.1.02.024	ENVIO Y CORRESPONDENCIA ADM.	652.37	0.00
5.2.1.02.025	MANTENIMIENTO DE MOTOS	266.44	26.79
5.2.1.02.026	MANTENIMIENTO DE OFICINA	25.18	37.44
5.2.1.02.027	SUMINISTRO ELECTRICOS INFORMATICOS	2,081.08	304.02
5.2.1.02.028	COMBUSTIBLES	1,752.02	394.35
5.2.1.02.029	MANTENIMIENTO DE VEHICULO	1,609.55	203.43
5.2.1.02.030	REPUESTOS VEHICULO	191.52	66.96
5.2.1.02.031	IMPLEMENTACION SISTEMA DE SEGURIDAD	2.68	20,030.00
5.2.1.02.032	ARRIENDOS DE FRECUENCIA	9,200.16	10,026.28
5.2.1.02.033	COPIAS Y IMPRESIONES	431.35	141.81
5.2.1.02.034	MANTENIMIENTO DE EQUIPOS	901.75	109.47
5.2.1.02.035	HERRAMIENTAS Y MATERIALES	350.07	0.00
5.2.1.02.036	VARIOS IMPLEMENTOS DE SEGURIDAD	3,916.61	4,040.10
5.2.1.02.037	SISTEMA CONTABLE	0.00	1,110.00
5.2.1.02.038	GASTOS AGUA,LUZ,TELEFONO SIN FACTURAS	1,430.56	1,030.41
5.2.1.02.039	GASTOS ADQUIS.EQUIPOS DEVOL.CLIENTES	1,802.49	0.00
5.2.1.03.001	HONORARIOS PERSONAS NATURALES	339.29	0.00
5.2.1.03.002	HONORARIOS NOTARIOS Y REG.	1,120.02	727.45
5.2.1.03.003	HONORARIOS SOCIEDADES	206.00	0.00
5.2.1.04.002	GASTOS DE VIAJE EXTRANJERO	0.00	1,571.75
5.2.1.09.001	PROVISION CTAS. INCOBRABLES	221.23	878.46
5.2.1.09.003	GASTOS TRAMITES LEGALES	1,400.07	976.27
5.2.1.09.004	MULTAS Y OTRAS SANCIONES	302.10	44.03
5.2.1.09.007	GASTOS NO DEDUCIBLES	2,156.27	730.12
5.2.1.09.008	IMPUESTOS CONTRIB. Y OTROS	1,890.72	657.18
5.2.1.09.010	RETENCIONES NO	139.28	24.18

	EFECTUADAS		
5.2.1.09.099	OTROS GASTOS ADMINISTRATIVOS	30.66	656.48
TOTAL		**820,389.23**	**1,597,503.03**

7.13. Gastos Ventas

		Año 2019	Año 2018
5.2.2.01.001	SUELDOS	504.56	0.00
5.2.2.01.002	H.EXTRAS	45.64	0.00
5.2.2.01.004	BONIFICACIONES ESPECIALES	679.98	0.00
5.2.2.01.005	SERVICIOS OCASIONALES	1,754.76	0.00
5.2.2.01.009	FONDO DE RESERVA	45.83	0.00
5.2.2.01.010	VACACIONES	34,097.40	21,545.53
5.2.2.01.011	APORTE PATRONAL	66.85	0.00
5.2.2.01.012	UNIFORMES PERSONAL	287.26	21,726.41
5.2.2.01.013	CAPACITACION PERSONAL	2,071.43	0.00
5.2.2.01.014	AGASAJOS Y EVENTOS	561.00	0.00
5.2.2.01.017	MOVILIZACION	0.00	2.00
5.2.2.01.019	ALIMENTACION EMPL.Y VIATICOS	2,263.86	2,324.59
5.2.2.01.020	ASISTENCIA MEDICA Y OTRAS MEDIC.EMPLEADOS	100.94	0.00
5.2.2.01.022	GASTOS DIFERENCIAS IESS	10.03	0.00
5.2.2.02.001	TRANSPORTE	318.01	0.00
5.2.2.02.002	ENVIO Y ENCOMIENDAS	348.12	607.75
5.2.2.02.003	COMBUSTIBLE	202.17	0.00
5.2.2.03.001	HONORARIOS PERSONAS NATURALES	359.66	669.20
5.2.2.03.004	SERVICIOS POLIGRAFO	360.00	0.00
5.2.2.04.004	HOSPEDAJE	372.15	0.00
5.2.2.06.005	PUBLIDAD Y COMUNICACIONES	80.39	0.00
5.2.2.07	OTROS GASTOS DE VENTAS	2,257.29	4,368.94
5.2.2.07.001	FLETES EN VENTAS	60.00	0.00
5.2.2.07.002	PEAJES- PARQUEADEROS	20.96	11.95
5.2.2.07.004	GASTO ADECUACIONES Y MEJORAS	2,176.33	4,356.99
TOTAL		49,044.62	55,613.36

7.14. Gastos depreciación propiedad planta y equipo

		Año 2019	Año 2018
5.2.3.01.001	DEPRECIACION EDIFICIO	35.42	0.00
5.2.3.01.003	DEPRECIACION MUEBLES Y ENSERES	1,654.03	417.74
5.2.3.01.005	DEPRECIACION EQUIPO DE COMPUTACION	8,649.07	3,617.89
5.2.3.01.006	DEPRECIACION VEHICULOS	2,812.32	965.75
5.2.3.01.008	DEPRECIACION EQUIP DE COMUNICACION	8,514.48	3,609.66
5.2.3.01.010	DEPRECIACION EQUIP DE SEGURIDAD	2,526.72	2,298.62
5.2.3.02.104	AMORTIZACION PERDIDA AÑOS ANTERIORES	2,788.41	697.10
TOTAL		**26,980.45**	**11,606.76**

7.15. Gastos Financieros

		Año 2019	Año 2018
5.2.4.01.001	COSTOS BANCARIOS (COMIS.SERC.BANC)	1,444.08	1,990.36
TOTAL		**1,444.08**	**1,990.36**

8. Situación fiscal

La Compañía no ha sido auditada tributariamente por parte del Servicio de Rentas Internas, hasta el presente ejercicio económico; por consiguiente los ejercicios económicos 2.019, 2.018 se encuentran abiertos a revisión.

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

9. Precios de transferencia

La Compañía no mantiene ni registra transacciones con relacionadas con personas naturales o sociedades, tal como lo indica la resolución No. 2430, publicada en el

registro oficial 494 del 31 de diciembre del 2.004 y el Segundo Suplemento del Registro Oficial No. 511, de 29 de mayo de 2.015.

10. Informe cumplimiento tributario

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

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

11. Otras revelaciones

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

12. Eventos subsecuentes

Al 31 de Diciembre del 2.019 y la fecha de aprobación de los estados financieros (16 de abril de 2.020), no se produjeron eventos que en opinión de la Administración de la Compañía, pudieran tener un efecto significativo o requieran algún ajuste a los estados financieros o que hayan implicado alguna revelación en los mismos.