

ALTAMIRANO & ASOCIADOS
Contadores Públicos

**PAZVI SEGURIDAD PAZVISEG C.
LTDA.**

INFORME DE AUDITORÍA

Del 1 de enero al 31 de diciembre de 2018

INFORME DE LOS AUDITORES INDEPENDIENTES

A los Señores Accionistas de

PAZVI SEGURIDAD PAZVISEG C. LTDA.

1. Opinión

Hemos auditado los estados de situación financiera adjuntos de la Compañía **PAZVI SEGURIDAD PAZVISEG C. LTDA.**, al 31 de diciembre de 2018, y los correspondientes estados de situación financiera, resultados integrales, cambios en el patrimonio y sus flujos de efectivo por el año terminado en esa fecha y un resumen de las políticas contables significativas y otras notas explicativas.

En nuestra opinión, los estados financieros, mencionados en el primer párrafo, presentan razonablemente en todos los aspectos importantes, la situación financiera de **PAZVI SEGURIDAD PAZVISEG C. LTDA.**, al 31 de diciembre de 2018, los resultados de sus operaciones, los cambios en su patrimonio y sus flujos de efectivo por los años terminados en esas fechas

2. Bases para la opinión

Hemos llevado a cabo nuestra auditoría de conformidad con las Normas Internacionales de Auditoría (NIA). Nuestras responsabilidades de acuerdo con dichas normas se describen más adelante en la sección Responsabilidades del auditor en relación con la auditoría de los estados financieros de este informe. Somos independientes de la Compañía, de conformidad con el Código de Ética para Contadores Profesional de IFAC, junto con los requerimientos de ética que son aplicables a nuestra auditoría de los estados financieros en Ecuador, hemos cumplido con las demás responsabilidades de ética de conformidad con esos requerimientos y con el Código de Ética Profesional, consideramos que la evidencia de auditoría que hemos obtenido proporciona una base suficiente y adecuada para nuestra opinión.

3. Asuntos Claves de Auditoría.

La empresa tiene actualizados los siguientes permisos: de operación y utilización de uniformes otorgado por el Ministerio del Interior y de funcionamiento otorgados por el Comando Conjunto de las Fuerzas Armadas, Municipio de Ambato y Bomberos. Todas las armas que utiliza el personal encargado de prestar los servicios de seguridad, están debidamente matriculadas en el Comando Conjunto de las Fuerzas Armadas.

4. Responsabilidades de la Administración de los encargados del gobierno de la empresa en relación con los estados financieros

La Administración de **PAZVI SEGURIDAD PAZVISEG C. LTDA.**, es responsable de la preparación y presentación razonable de los estados financieros, de conformidad con las NIIF (Marco Conceptual Aplicable) y del control interno que la Administración consideró necesario para permitir la preparación de estados financieros libres de desviación material debido a fraude o error.

UNO



En la preparación de los estados financieros, la Administración de **PAZVI SEGURIDAD PAZVISEG C. LTDA.**, es responsable de la evaluación de la capacidad de la Compañía para continuar como negocio en marcha, revelando, en su caso, las cuestiones relativas al negocio en marcha y utilizando el principio contable de negocio en marcha excepto si la Administración tiene la intención de liquidar la Compañía o de cesar operaciones, o bien no exista otra alternativa más realista.

Los encargados del gobierno de **PAZVI SEGURIDAD PAZVISEG C. LTDA.**, son responsables de la supervisión del proceso de información financiera de la Compañía.

5. Responsabilidades del auditor en relación con la auditoría de los estados financieros

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

Como parte de una auditoría de conformidad con las NIA, aplicamos nuestro juicio profesional y mantenemos una actitud de escepticismo profesional durante toda la auditoría. También:

- Identificamos y valoramos los riesgos de desviación material en los estados financieros, debido a fraude o error, diseñamos y aplicamos procedimientos de auditoría para responder a dichos riesgos y obtenemos evidencia de auditoría suficiente y adecuada para proporcionar una base para nuestra opinión. El riesgo de no detectar una desviación material debido a fraude es más elevado que en el caso de una incorrección material debido a error, ya que el fraude puede implicar colusión, falsificación, omisiones deliberadas, manifestaciones intencionadamente erróneas o la elusión del control interno.
- Obtenemos conocimiento del control interno relevante para la auditoría con el fin de diseñar procedimientos de auditoría que sean adecuados en función de las circunstancias y no con la finalidad de expresar una opinión sobre la eficacia del control interno de la Compañía.
- Concluimos sobre lo adecuado de la utilización, por la Administración, del principio contable de negocio en marcha y, con la evidencia de auditoría obtenida, concluimos sobre si existe o no una desviación material relacionada con hechos o con condiciones que pueden generar dudas significativas sobre la capacidad de la Compañía para continuar como negocio en marcha. Si concluimos que existe una incertidumbre material, se requiere que llamemos la atención en nuestro informe de auditoría sobre la correspondiente información revelada en los estados financieros o, si dichas revelaciones no son adecuadas, que expresemos una opinión modificada. Nuestras conclusiones se basan en la evidencia de auditoría obtenida hasta la fecha de nuestro informe de auditoría. Sin embargo, hechos o condiciones futuros pueden ser causa de que la Compañía deje de ser un negocio en marcha.

- Evaluamos en su conjunto, la presentación, la estructura y el contenido de los estados financieros, incluida la información revelada, y si los estados financieros representan las transacciones y hechos subyacentes de un modo que logran la presentación razonable.

Comunicamos a los encargados del gobierno de **PAZVI SEGURIDAD PAZVISEG C. LTDA.**, entre otras cuestiones, el alcance, momento de realización de la auditoría y los hallazgos significativos de la auditoría, así como cualquier deficiencia significativa del control interno que identificamos en el transcurso de la auditoría.

TRVJ
M

Ambato, abril 22 de 2019



Atentamente,



CPA Dr. Marco Altamirano Naranjo
Auditor Externo
Reg.Nac.Aud.Ext.SC-RNAE-296

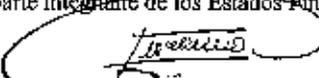
PAZVISEG CÍA. LTDA
ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2018

	NOTAS	2018	2017
ACTIVO		501.487,27	570.200,84
ACTIVO CORRIENTE		397.504,25	437.838,45
EFFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFFECTIVO	NOTA 4	2.959,82	24.163,75
CAJA		1.424,09	6.344,43
BANCOS		1.535,73	17.819,32
ACTIVOS FINANCIEROS	NOTA 5	331.885,31	368.193,25
DOCUMENTOS Y CUENTAS POR COBRAR CLIENTES NO RELACIONADOS		135.293,81	257.187,88
CUENTAS POR COBRAR		196.591,50	111.005,37
ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES	NOTA 6	62.659,12	45.481,45
CRE DITO TRIBUTARIO A FAVOR DE LA EMPRESA RENTA		62.659,12	45.481,45
ACTIVO NO CORRIENTE		103.983,02	132.362,39
PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO	NOTA 7	103.983,02	132.362,39
COSTO		245.762,31	245.762,31
(-)DEPRECIACION ACUMULADA PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO		(141.779,29)	(113.399,92)
ACTIVOS DIFERIDOS	NOTA 8	-	-
Gastos de Organizacion y Constitucion		1.728,00	1.728,00
Amortizacion Acumulada de Gastos de Constitucion		(1.728,00)	(1.728,00)
PASIVO		(350.989,90)	(410.292,44)
PASIVO CORRIENTE		(339.105,35)	(390.466,90)
CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR	NOTA 9	(20.924,36)	(9.032,61)
PROVEEDORES		(20.924,36)	(9.032,61)
OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS	NOTA 10	(48.984,01)	(33.535,10)
BANCOS LOCALES		(48.984,01)	(33.535,10)
CREDITO CORPORACION CFC 2014 ASSA			
OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES	NOTA 11	(117.683,50)	(347.899,19)
CON LA ADMINISTRACION TRIBUTARIA		(42.392,70)	(347.899,19)
RETENCION EN LA FUENTE		(321,38)	(488,48)
IMPUESTO AL VALOR AGREGADO		(42.071,32)	(82.631,55)
IMPUESTO A LA RENTA	NOTA 12	-	-
CON EL INSTITUTO ECUATORIANO DE SEGURIDAD SOCIAL	NOTA 13	(14.396,35)	(26.108,92)
POR SUELDOS BENEFICIOS DE LEY A EMPLEADOS	NOTA 14	(60.894,45)	(104.639,24)
PARTICIPACION TRABAJADORES POR PAGAR	NOTA 15	-	-
OTROS PASIVOS FINANCIEROS	NOTA 16	(151.513,48)	(134.031,00)
TARJETAS DE CRÉDITO		(30.562,12)	-
PRESTAMOS DE TERCEROS		(120.951,36)	(134.031,00)
PASIVO NO CORRIENTE		(11.884,55)	(19.825,54)
OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS LARGO PLAZO	NOTA 17	(11.884,55)	(19.825,54)
PATRIMONIO	NOTA 18	(150.497,37)	(159.908,40)
CAPITAL		(10.000,00)	(10.000,00)
CAPITAL SUSCRITO O ASIGNANDO		(10.000,00)	(10.000,00)
APORTES DE SOCIOS O ACCIONISTAS PARA FUTURA CAPITALIZACION		(34.734,33)	(34.734,33)
APORTES DE SOCIOS O ACCIONISTAS PARA FUTURA CAPITALIZACION		(34.734,33)	(34.734,33)
RESERVAS		(500,00)	(500,00)
Reserva Legal		(500,00)	(500,00)
RESULTADOS ACUMULADOS		(61.068,64)	(70.560,15)
RESULTADO DEL EJERCICIO		(44.194,40)	(44.113,92)
TOTAL PASIVO + TOTAL PATRIMONIO		(501.487,27)	(570.200,84)

* Las 26 Notas son parte integrante de los Estados Financieros

CUATRO




NELLY VILLA MUÑOZ
GERENTE GENERAL


NELLY CERDA
CONTADORA

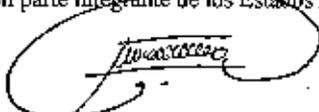
PAZVISEG CÍA. LTDA
ESTADO DE RESULTADO POR EL AÑO TERMINADO
DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2018

	NOTAS	2018	2017
INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS	NOTA 19	(1.815.993,88)	(1.773.229,99)
VENTAS GENERALES		(1.815.993,88)	(1.773.229,99)
SERVICIO DE VIGILANCIA CON TARIFA 12%		(1.815.993,12)	(1.764.501,59)
VENTAS NACIONALES		-	(4.195,54)
DEVOLUCIÓN EN VENTAS		-	9.052,29
OTROS INGRESOS		(0,76)	(13.585,15)
COSTO DE VENTAS	NOTA 20	1.343.507,89	1.228.740,44
MANO DE OBRA DIRECTA		1.273.285,59	1.152.019,69
MOD - SUELDOS Y DEMAS REMUN. MATERIA GRAVADA IESS		907.966,66	824.921,39
MOD - APORTES A LA SEGURIDAD SOCIAL (INCLUIDO F. DE RESERVA)		186.051,22	168.979,80
MOD - BENEFICIOS SOCIALES E INDEMNIZACIONES		177.139,36	158.118,50
MOD - GASTO JUBILACION PATRONAL		2.128,35	-
COSTOS INDIRECTOS DE FABRICACION		70.222,30	76.720,75
CIF - DEPRECIACIONE PLANTA Y EQUIPO		19.798,11	23.542,74
CIF - MANTENIMIENTO Y REPARACIONES		9.229,59	8.593,64
CIF - SUMINISTROS DE DOTACIÓN PARA GUARIAS		19.448,00	6.510,00
CIF - OTROS COSTOS		21.746,60	38.074,37
GASTOS		428.291,59	500.375,63
GASTOS DE VENTAS	NOTA 21	341,57	1.657,04
GASTOS ADMINISTRATIVOS	NOTA 22	369.800,04	449.441,27
GA - SUELDOS Y DEMAS REMUN. MATERIA GRAVADA IESS		157.234,47	205.029,27
GA - APORTES A LA SEGURIDAD SOCIAL (INCLUIDO FONDO DE RESERV		32.412,19	42.095,21
GA - BENEFICIOS SOCIALES E INDEMNIZACIONES		30.095,62	34.262,99
GA - GASTO PLANES DE BENEFICIOS		9.029,64	-
GA - HONORARIOS, COMISIONES Y DIETAS PERSONAS NATURALES		23.916,87	22.836,11
GA - REMUNERACIONES A OTROS TRABAJADORES		6.783,26	-
GA - MANTENIMIENTO Y REPARACIONES		10.032,40	7.163,58
GA - ARRENDAMIENTO OPERATIVO		7.924,24	7.868,52
GA - COMBUSTIBLES Y LUBRICANTES		7.317,58	8.571,31
GA - SEGUROS Y REASEGUROS (PRIMAS Y CESIONES)		18.277,31	16.548,70
GA - TRANSPORTE		1.500,95	1.424,67
GA - GASTOS DE GESTION		5.282,57	6.242,59
GA - GASTOS DE VIAJES		3.513,56	28.353,82
GA - AGUA, ENERGIA, LUZ Y TELECOMUNICACIONES		6.495,07	8.663,95
GA - NOTARIOS Y REGISTRADORES DE LA PROPIEDAD Y MERCANTILES		552,44	402,00
GA - IMPUESTOS, CONTRIBUCIONES Y OTROS		2.284,09	1.973,70
GA - DEPRECIACIONES		8.581,26	9.678,79
GA - OTROS GASTOS		38.566,52	48.326,06
GASTOS FINANCIEROS	NOTA 23	13.945,68	11.447,42
GASTOS FINANCIEROS		13.945,68	11.447,42
GASTOS NO DEDUCIBLES	NOTA 24	44.900,51	37.831,59
GASTOS NO DEDUCIBLES		44.900,51	37.831,59
DESCUENTO EN COMPRAS	NOTA 25	(696,21)	(1,69)
DESCUENTO EN COMPRAS		(696,21)	(1,69)
UTILIDAD O PÉRDIDA		(44.194,40)	(44.113,92)

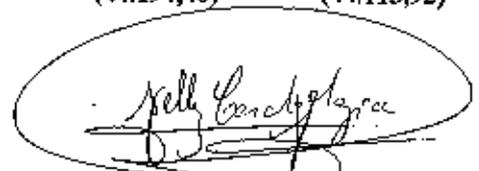
* Las 26 Notas son parte integrante de los Estados Financieros

C/100

MA



NELLY VILLA MUÑOZ
GERENTE GENERAL



NELLY CERDA
CONTADORA

PAZVISEG CÍA. LTDA
ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO
DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2018

	CAPITAL	APORTE FUTURAS CAPITALIZACIONES	RESERVA LEGAL	UTILIDADES NO DISTRIBUIDAS	UTILIDAD DEL EJERCICIO	TOTAL PATRIMONIO
AÑO 2017	10.000,00	34.734,33	500,00	70.560,15	18.508,49	134.302,97
Saldo del Año Anterior				18.508,49	(18.508,49)	-
Dividendos				(28.000,00)		(28.000,00)
Utilidad 2018					14.299,85	14.299,85
SALDO AÑO 2018	10.000,00	34.734,33	500,00	61.068,64	14.299,85	120.602,82

* Las 26 Notas son parte integrante de los Estados Financieros
 521,5


NELLY VILLA MUÑOZ
 GERENTE GENERAL


NELLY CERDA
 CONTADORA

PAZVISEG CÍA. LTDA
ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO EN USD
DEL 1 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018

ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO POR EL MÉTODO DIRECTO

	SALDOS BALANCE (En US\$)
INCREMENTO NETO (DISMINUCIÓN) EN EL EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL DE EFECTIVO, ANTES DEL EFECTO DE LOS CAMBIOS EN LA TASA DE CAMBIO	(21.203,93)
FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE (UTILIZADOS EN) ACTIVIDADES DE OPERACIÓN	(20.509,96)
Clases de cobros por actividades de operación	1.852.301,82
Cobros procedentes de las ventas de bienes y prestación de servicios	1.852.301,82
Cobros procedentes de regalías, cuotas, comisiones y otros ingresos de actividades ordinarias	-
Otros cobros por actividades de operación	-
Clases de pagos por actividades de operación	(1.809.620,45)
Pagos a proveedores por el suministro de bienes y servicios	(1.530.486,65)
Pagos procedentes de contratos mantenidos para intermediación o para negociar	-
Pagos por primas y prestaciones, anualidades y otras obligaciones derivadas de las pólizas suscritas	(279.133,80)
Pagos por primas y prestaciones, anualidades y otras obligaciones derivadas de las pólizas suscritas	-
Otros pagos por actividades de operación	-
Dividendos pagados	-
Dividendos recibidos	-
Intereses pagados	(13.945,66)
Intereses recibidos	-
Impuestos a las ganancias pagados	(36.166,01)
Otras entradas (salidas) de efectivo	(13.079,64)
FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE (UTILIZADOS EN) ACTIVIDADES DE INVERSIÓN	19.798,11
Efectivo procedentes de la venta de acciones en subsidiarias u otros negocios	-
Efectivo utilizado para adquirir acciones en subsidiarias u otros negocios para tener el control	-
Efectivo utilizado en la compra de participaciones no controladoras	-
Otros cobros por la venta de acciones o instrumentos de deuda de otras entidades	-
Otros pagos para adquirir acciones o instrumentos de deuda de otras entidades	-
Otros cobros por la venta de participaciones en negocios conjuntos	-
Otros pagos para adquirir participaciones en negocios conjuntos	-
Importes procedentes por la venta de propiedades, planta y equipo	19.798,11
Adquisiciones de propiedades, planta y equipo	-
Importes procedentes de ventas de activos intangibles	-
Compras de activos intangibles	-
Importes procedentes de otros activos a largo plazo	-
Compras de otros activos a largo plazo	-
Importes procedentes de subvenciones del gobierno	-
Anticipos de efectivo efectuados a terceros	-
Cobros procedentes del reembolso de anticipos y préstamos concedidos a terceros	-
Pagos derivados de contratos de futuro, a término, de opciones y de permuta financiera	-
Cobros procedentes de contratos de futuro, a término, de opciones y de permuta financiera	-
Dividendos recibidos	-
Intereses recibidos	-
Otras entradas (salidas) de efectivo	-
FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE (UTILIZADOS EN) ACTIVIDADES DE FINANCIACIÓN	(20.492,08)
Aporte en efectivo por aumento de capital	-
Financiamiento por emisión de títulos valores	-
Pagos por adquirir o rescatar las acciones de la entidad	-
Pagos de préstamos	-
Pagos de préstamos	(7.940,99)

SIETE


Pagos de pasivos por arrendamientos financieros	-
Importes procedentes de subvenciones del gobierno	-
Dividendos pagados	(28.000,00)
Intereses recibidos	
Otras entradas (salidas) de efectivo	15.448,91

EFFECTOS DE LA VARIACION EN LA TASA DE CAMBIO SOBRE EL EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO

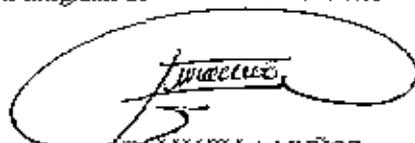
Efectos de la variación en la tasa de cambio sobre el efectivo y equivalentes al efectivo	-
INCREMENTO (DISMINUCIÓN) NETO DE EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO	(21.203,93)
EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO AL PRINCIPIO DEL PERIODO	24.163,75
EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO AL FINAL DEL PERIODO	2.959,82

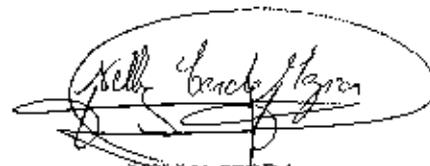
CONCILIACIÓN ENTRE LA GANANCIA (PERDIDA) NETA Y LOS FLUJOS DE OPERACIÓN

GANANCIA (PÉRDIDA) ANTES DE 15% A TRABAJADORES E IMPUESTO A LA RENTA	44.194,40
AJUSTE POR PARTIDAS DISTINTAS AL EFECTIVO:	8.581,26
Ajustes por gasto de depreciación y amortización	8.581,26
Ajustes por gastos en provisiones	-
Ajustes por gasto por participación trabajadores	-
CAMBIOS EN ACTIVOS Y PASIVOS:	(73.285,62)
(Incremento) disminución en cuentas por cobrar clientes	36.307,94
(Incremento) disminución en otras cuentas por cobrar	-
(Incremento) disminución en inventarios	-
(Incremento) disminución en otros activos	-
Incremento (disminución) en cuentas por pagar comerciales	(17.177,67)
Incremento (disminución) en otras cuentas por pagar	(9.986,03)
Incremento (disminución) en anticipos de clientes	(32.067,98)
Incremento (disminución) en otros pasivos	(50.361,88)
Flujos de efectivo netos procedentes de (utilizados en) actividades de operación	(20.509,96)

* Las 26 Notas son parte integrante de los Estados Financieros

DCNO
/ / /


NELLY VILLA MUÑOZ
GERENTE GENERAL


NELLY CERDA
CONTADORA

PAZVI SEGURIDAD PAZVISEG CIA. LTDA.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
Al 31 de Diciembre de 2018

1. NOTA 1. IDENTIFICACIÓN DE LA ENTIDAD Y ACTIVIDAD ECONÓMICA.

a. Descripción

PAZVI SEGURIDAD PAZVISEG CIA. LTDA., fue constituida en la Republica de Ecuador, ciudad Ambato el 15 de julio del año 2004, su actividad 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 ; y el uso y monitoreo de centrales para recepción, verificación y transmisión de señales de alarma.

b. Representante Legal

La Sra. Nelly Cumandá Villa Muñoz es la representante legal de la empresa, consecuentemente es la encargada de: dirigir y administrar los negocios sociales; celebrar, ejecutar y representarla en toda clase de actos y contratos, mantener el cuidado de los bienes y fondos de la empresa, suscribir y firmar todas las escrituras públicas e instrumentos privados en los que consten actos y contratos que celebre la empresa; entre otros.

c. Composición accionaria

El 20 de octubre de 2006, el Notario Octavo del Cantón Ambato, Dr. Franklin Villalba, otorgó la Escritura Pública de incremento de capital y reforma de estatutos, que fue inscrita en el Registro Mercantil con el número 578 y se anotó con el número 4521 del Libro de Repertorio; a partir de esta fecha, el capital social no se ha modificado y quedó estructurado de la siguiente manera:

3.1.01.01. CAPITAL SUSCRITO O ASIGNANDO		
CUENTA	AÑO 2017	AÑO 2016
Socia Paulina Pazmiño	(6.000,00)	(6.000,00)
Socio Marcelo Hernán Muñoz	(1.000,00)	(1.000,00)
Socio Julio Villa Muñoz	(1.000,00)	(1.000,00)
Socio Marco Villa Muñoz	(1.000,00)	(1.000,00)
Socio Gorky Muñoz	(1.000,00)	(1.000,00)
TOTAL	(10.000,00)	(10.000,00)

El control de la empresa es ejercido por la Junta General y Directorio.

d. Situación económica del país.

La Comisión Económica para América Latina (CEPAL) estimó que el crecimiento de la economía ecuatoriana en 2018 fue del 1% (1,4% menos que el 2017); hasta la fecha no existe un pronunciamiento oficial del país sobre las perspectivas de crecimiento para el año 2019.

El proceso de remisión tributaria (condonación de intereses, multas y recargos de impuestos en mora) que permitió al estado recaudar 1.075 millones de dólares y el incremento del precio del petróleo en 2018 tuvieron un impacto positivo en las finanzas; este aumento no tendría una tendencia a mantenerse si los países de Oriente Medio amplían su producción petrolera. Mientras que la recaudación de ingresos por remisión tributaria ya no tiene vigencia en 2019.

La reducción de subsidios a combustibles desde diciembre de 2018, promovería un ahorro en 2019 de 1.200 millones de dólares según el Ministerio de Finanzas.

El Presidente de la República el 20 de febrero de 2019 informó al país la consecución de préstamos que respaldarán el Plan de Prosperidad de su Gobierno así:

Seis mil millones son el respaldo del Banco Mundial, del Banco Interamericano de Desarrollo, del Banco de Desarrollo de América Latina -CAF-, del Banco Europeo de Inversiones, del Fondo Latinoamericano de Reservas, de la Agencia Francesa de Desarrollo. Y 4.200 millones son del Fondo Monetario Internacional, con quien hemos llegado a lo que se denomina un "Acuerdo a Nivel de Staff".

Tributos y subsidios están entre los pedidos del FMI antes de acuerdos de financiamiento.

Señaló que ha conseguido con Naciones Unidas el apoyo para monitorear que los recursos del Estado se destinen, prioritariamente, a la inversión social.

La Administración de la empresa considera que las situaciones antes indicadas con un trabajo en equipo fueron superadas durante el ejercicio 2018; sin embargo, la administración está adoptando las medidas de optimización de costos y gastos para cumplir las operaciones programadas para el año 2019.

2. ESTRUCTURA DE LAS NOTAS.

Las notas a los estados financieros se encuentran presentadas de manera sistemática en función a su comprensibilidad y comparabilidad de acuerdo a lo establecido a la Norma Internacional de Contabilidad Nro. 1. cada partida significativa del Estado de Situación Financiera, Estado de Resultados y Otros Resultados Integrales, Estado de Cambios en el Patrimonio y Estado de Flujos del Efectivo se encuentran referenciadas a su nota. Cuando sea necesaria una comprensión adicional a la situación financiera de la empresa, se presentarán partidas adicionales, encabezados y subtotales en los estados financieros.

WEZ
/

3. POLÍTICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS.

Una descripción de las principales políticas contables utilizadas en la preparación de sus estados financieros se presenta a continuación:

3.1. Bases de presentación.

Los presentes estados financieros han sido preparados íntegramente y sin reservas de acuerdo con Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF), emitidas por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB siglas en inglés), vigentes al 31 de diciembre de 2018.

La preparación de los estados financieros conforme a las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF) requiere el uso de ciertas estimaciones contables críticas. También exige a la Administración de la empresa que ejerza su juicio en el proceso de aplicación de sus políticas contables.

NIC 1 "Presentación de estados financieros".

Esta enmienda, realizó la inclusión de párrafos referentes a materialidad o importancia relativa en los estados financieros y notas, además mejoras a la información a presentar en el estado de situación financiera, información a presentar en la sección de otro resultado integral, estructura e información a revelar sobre política contables.

NIC 19 Beneficios a los empleados

Esta enmienda entre las modificaciones en el párrafo 83, eliminó la palabra países e incluyó la palabra "monedas", con el fin de determinar la tasa de descuento en un mercado regional. Las mejoras anuales aclaran que los bonos empresariales de alta calidad utilizados para estimar la tasa de descuento deben emitirse en la misma moneda en la que se pagan los beneficios. Por consiguiente, la amplitud del mercado para bonos empresariales de alta calidad debe evaluarse al nivel de la moneda.

NIC 16 "Propiedad Planta y Equipo" - Aclaración de los métodos aceptables de depreciación y amortización

Aclara que el uso de métodos de amortización de activos basados en los ingresos no es apropiado, dado que los ingresos generados por la actividad que incluye el uso de los activos generalmente refleja otros factores distintos al consumo de los beneficios económicos que tiene incorporados el activo. De igual manera, clarifica que los ingresos son en general una base inapropiada para medir el consumo de los beneficios económicos que están incorporados en activo intangible.

NIIF 5 Activos no corrientes mantenidos para la venta y operaciones discontinuadas"- Cambios en los métodos de disposición *

Esta enmienda principalmente menciona que cualquier activo no corriente que no cumpla los criterios de mantenido para la venta dejará de ser clasificado como mantenido para la venta, así también cualquier activo no corriente que no cumpla los criterios de mantenido para la distribución

dejará de ser clasificado como mantenido para la distribución, establece además el método de valoración cuando estos cambios de reconocimiento ocurren. Se permite su aplicación anticipada.

NIF 7 "Instrumentos financieros"- Revelaciones: contratos de prestación de servicios y aplicabilidad de las modificaciones de la NIF 7

Esta enmienda requiere revelar información del valor razonable de los activos y pasivos que representan la implicación continuada de la entidad en los activos financieros dados de baja en cuentas. La aplicación de la modificación a este período puede, por ello, requerir que una entidad determine el valor razonable como al final del período para un activo en servicio de administración o un pasivo en servicio de administración, que la entidad puede no haber determinado con anterioridad.

3.2. Moneda funcional y de presentación.

Las cifras incluidas en estos estados financieros y en sus notas se valoran utilizando la moneda del entorno económico principal en que el Consorcio opera. La moneda funcional y de presentación del Consorcio es el Dólar de los Estados Unidos de América.

3.3. Clasificación de saldos en corrientes y no corrientes.

En el Estado de Situación Financiera, los saldos se presentan en función a su vencimiento, como corrientes cuando es igual o inferior a doce meses, contados desde la fecha de cierre de los estados financieros y como no corrientes cuando es mayor a ese período.

3.4. Efectivo y equivalentes de efectivo.

En este grupo contable se registran las partidas de alta liquidez incluyendo inversiones a corto plazo (menores a 3 meses de vigencia). Se miden inicial y posteriormente por su valor nominal. Los importes en moneda extranjera se convierten a la moneda funcional usando el tipo de cambio vigente a la fecha de la transacción; las ganancias y pérdidas por diferencias en cambio que resulten de tales transacciones se reconocen en el Estado de Resultados del Período y Otros Resultados Integrales.

3.5. Cuentas por cobrar clientes.

En este grupo contable se registran los derechos de cobro a clientes relacionados y no relacionados originados en ingresos de actividades ordinarias. Se miden inicialmente, por su valor razonable y posteriormente por su costo amortizado, de acuerdo con el método de tasa de interés efectiva considerando como tal a: valor inicial, costo financiero y/o provisión por pérdidas por deterioro del valor (si los hubiere).

3.6. Otras cuentas por cobrar.

En este grupo contable se registran los derechos de cobro a deudores relacionados y no relacionados originadas en operaciones distintas de la actividad ordinaria del Consorcio. Se miden inicialmente, por su valor razonable y posteriormente por su costo amortizado, de acuerdo con el método de tasa de

interés efectiva considerando como tal a: valor inicial, costo financiero y/o provisión por pérdidas por deterioro del valor (si los hubiere).

3.7. Inventarios.

En este grupo contable se registra los activos poseídos para ser vendidos, producidos y/o consumidos en el curso normal de la operación.

Medición inicial.- los inventarios se miden por su costo; el cual que incluye: precio de compra, aranceles de importación, otros impuestos no recuperables, transporte, almacenamiento, costos directamente atribuibles a la adquisición o producción para darles su condición y ubicación actual, después de deducir todos los descuentos comerciales, rebajas y otras partidas similares (incluye importaciones en tránsito).

Medición posterior.- el costo de los inventarios se determina por el método promedio ponderado y se miden al costo o al valor neto realizable, el que sea menor. El valor neto realizable corresponde al precio de venta estimado en el curso normal del negocio menos los costos estimados para terminar su producción y los necesarios para llevar a cabo su venta.

3.8. Gastos pagados por anticipado.

En este grupo contable se registra los anticipos entregados a terceros o pagos anticipados para la compra de bienes y servicios que no hayan sido devengados al cierre del ejercicio económico. Se miden inicial y posteriormente a su valor nominal; su amortización se reconoce en los resultados del período en el cual generan beneficios económicos futuros.

3.9. Propiedad planta y equipo.

En este grupo contable se registra todo bien tangible (incluyendo plantas productoras) adquiridos para su uso en la producción o suministro de bienes y servicios, para arrendarlos a terceros o para propósitos administrativos, sí, y sólo si: es probable que la entidad obtenga los beneficios económicos futuros derivados del mismo; y el costo del elemento puede medirse confiabilidad.

Medición inicial.- las propiedades, planta y equipo, se miden al costo, el cual incluye el precio de adquisición después de deducir cualquier descuento o rebaja; los costos directamente atribuibles a la ubicación del activo en el lugar y en las condiciones necesarias para que pueda operar de la forma prevista por la Administración y la estimación inicial de los costos de desmantelamiento y retiro, así como la rehabilitación del lugar sobre el que se asienta.

Medición posterior.- las propiedades, planta y equipos se miden al costo menos la depreciación acumulada y el importe acumulado de las pérdidas por deterioro del valor.

La empresa evalúa la obsolescencia técnica o comercial procedente de los cambios o mejoras en la producción, o de los cambios en la demanda del mercado de los productos o servicios que se obtienen con el activo.

7/12/05
///

Método de depreciación.- los activos empiezan a depreciarse cuando están disponibles para su uso y hasta que sean dados de baja, incluso si el bien ha dejado de ser utilizado. La depreciación es reconocida en el resultado del período con base en el método lineal sobre las vidas útiles estimadas por la Administración de la empresa.

Las vidas útiles y los valores residuales se han estimado como sigue:

CUENTAS	VIDA UTIL	VALOR RESIDUAL
Equipo de Oficina	10 años	-
Muebles y Enseres	10 años	-
Vehículos	5 años	-
Equipo de Computación	3 años	-
Edificios	20 años	-

3.10. Cuentas por pagar proveedores.

En este grupo contable se registran las obligaciones de pago en favor de proveedores relacionados y no relacionados adquiridos en el curso normal de negocio. Se miden inicialmente, por su valor razonable y posteriormente por su costo amortizado, de acuerdo con el método de tasa de interés efectiva.

3.11. Obligaciones con instituciones financieras.

En este grupo contable se registran los sobregiros bancarios y los préstamos con bancos e instituciones financieras. Se miden inicialmente al valor razonable de la transacción y posteriormente a su costo amortizado utilizando el método de la tasa de interés efectiva.

El costo financiero se lo establece considerando el tiempo transcurrido al final de cada período y la tasa de interés pactada con el banco e institución financiera (interés explícito).

3.12. Pasivos por contratos de arrendamiento financiero.

En este grupo contable se registran las contrapartidas de los activos mantenidos bajo arrendamientos financieros reconocidos a su valor razonable al inicio del arrendamiento o, si este es menor, al valor presente de los pagos mínimos del arrendamiento.

Los pagos por arrendamiento son distribuidos entre los gastos financieros y la reducción de las obligaciones bajo arrendamiento a fin de alcanzar una tasa de interés implícita sobre el saldo restante del pasivo. Los gastos financieros son cargados directamente a resultados, a menos que pudieran ser directamente atribuibles a activos calificables, en cuyo caso son capitalizados conforme a la política general de la empresa para los costos por préstamos. Las cuotas contingentes por arrendamiento se reconocen como gastos en los períodos en los que se han incurrido.

CATÁLOGO
11/11

3.13. Pasivos por beneficios a los empleados.

Pasivos corrientes.- en este grupo contable se registran las obligaciones presentes con empleados como beneficios sociales (décimo tercer y cuarto sueldo, vacaciones, etc.); obligaciones con el IESS y participación a trabajadores. Se miden a su valor nominal y se reconocen en los resultados del período en el que se generan.

El cálculo de la participación a trabajadores se realiza de acuerdo a las disposiciones legales vigentes; representa el 15% sobre la utilidad contable de la empresa antes de liquidar el impuesto a la renta y se reconoce en los resultados del período.

Pasivos no corrientes.- en este grupo contable se registran los planes de beneficios a empleados post empleo como jubilación patronal y desahucio. Se reconocen y miden sobre la base de cálculos actuariales, estimados por un perito independiente, inscrito y calificados en la Superintendencia de Compañías y Valores aplicando el método de la unidad de crédito proyectada para determinar el valor presente de la obligación futura.

La tasa utilizada para descontar las obligaciones de beneficios post-empleo (tanto financiadas como no) se determinará utilizando como referencia los rendimientos del mercado, al final del período sobre el que se informa, correspondientes a las emisiones de bonos u obligaciones empresariales de alta calidad. En monedas para las cuales no exista un mercado amplio para bonos empresariales de alta calidad, se utilizarán los rendimientos de mercado (al final del período de presentación) de los bonos gubernamentales denominados en esa moneda.

El costo de los servicios presentes o pasados y costo financiero, son reconocidos en los resultados del período en el que se generan; las nuevas mediciones del pasivo por beneficios definidos se denominan ganancias y pérdidas actuariales y son reconocidos como partidas que se reclasificarán del resultado del período en Otros Resultados Integrales.

3.14. Dividendos por pagar.

En este grupo contable se registran los dividendos a pagar a los accionistas cuando se configura la obligación correspondiente en función a las disposiciones de distribución establecidas por Directorio de la empresa. Se miden inicial y posteriormente a su valor razonable.

3.15. Provisiones.

En este grupo contable se registra el importe estimado para cubrir obligaciones presentes ya sean legales o implícitas como resultado de sucesos pasados, por las cuales es probable que vaya a ser necesaria una salida de recursos para liquidarlas. Las provisiones son evaluadas periódicamente y se actualizan teniendo en consideración la mejor información disponible a la fecha de cierre de los estados financieros (incluye costo financiero si aplicare).

El costo financiero se lo establece considerando el tiempo transcurrido al final de cada período y la tasa de interés pactada con el banco e institución financiera (interés explícito) o en su defecto con una tasa de interés referencial, considerando un instrumento financiero de las mismas características en tipo y plazo (interés explícito o implícito).

BUHCE
MM

Contratos onerosos.- surgen cuando los beneficios económicos que se esperan de un contrato sean menores que los costos inevitables para cumplir con sus obligaciones. Se reconoce al valor presente del menor entre el costo esperado para finalizar el contrato o el costo neto esperado de continuar con el contrato. Antes de establecer una provisión, la empresa reconoce cualquier pérdida por deterioro de los activos asociados con el contrato.

3.16. Otros pasivos corrientes.

En este grupo contable se registran las obligaciones de pago en favor de acreedores relacionados y no relacionados adquiridos en actividades distintas al curso normal de negocio. Se miden inicial y posteriormente a su valor nominal menos las pérdidas por deterioro del valor.

Para las otras cuentas y documentos por cobrar de largo plazo su medición inicial es por su valor nominal y posteriormente se miden a su costo amortizado utilizando el método de tasa de interés efectiva menos las pérdidas por deterioro del valor.

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

3.17. Impuestos.

Activos por impuestos corrientes.- en este grupo contable se registran los créditos tributarios de impuesto al valor agregado e impuesto a la renta, así como los anticipos de impuesto a la renta que no han sido compensados.

Pasivos por impuestos corrientes.- en este grupo contable se registran las obligaciones con la Administración Tributaria por impuesto al valor agregado, así como las retenciones en la fuente por pagar por impuesto al valor agregado e impuesto a la renta.

Impuesto a las ganancias.- en este grupo contable se registra el impuesto a las ganancias corriente más el efecto de la actualización (liberación o constitución) de los activos y pasivos por impuestos diferidos.

- Impuesto a las ganancias corriente.- se determina sobre la base imponible calculada de acuerdo con las disposiciones legales y tributarias vigentes al cierre del ejercicio contable. La tasa de impuesto a las ganancias para el año 2018 asciende a 25%. Se mide a su valor nominal y se reconoce en los resultados del período en el que se genera.
- Impuesto a las ganancias diferido.- se determina sobre las diferencias temporales que existen entre las bases tributarias de activos y pasivos con sus bases financieras; las tasas impositivas y regulaciones fiscales empleadas en el cálculo de dichos importes son vigentes al cierre del ejercicio contable. Se mide al monto que se estima recuperar o pagar a las autoridades tributarias y se reconoce en el resultado del período o en otros resultados integrales, dependiendo de la transacción que origina la diferencia temporal.

HECISEI
///

3.18. Patrimonio.

Capital social.- en este grupo contable se registra el monto adeudado del capital. Se mide a su valor nominal

Aportes para futura capitalización.- en este grupo contable se registran los valores recibidos en efectivo o especies de los participantes de la empresa provenientes de un acuerdo formal de capitalización a corto plazo. Se miden a su valor nominal.

Reservas.- en este grupo contable se registran las apropiaciones de utilidades o constituciones realizadas por Ley, estatutos, acuerdos de los participantes del Consorcio o para propósitos específicos. Se miden a su valor nominal

Otros resultados integrales.- en este grupo contable se registran los efectos netos por revaluaciones a valor de mercado de activos financieros disponibles para la venta; propiedades, planta y equipo; activos intangibles y otros (diferencia de cambio por conversión-moneda funcional).

Resultados acumulados.- en este grupo contable se registran las utilidades / pérdidas netas acumuladas y del ejercicio, sobre las cuales los partícipes de la empresa no han determinado un destino definitivo o no han sido objeto de absorción por resolución de los Miembros del Directorio.

3.19. Ingresos de actividades ordinarias.

Los ingresos y gastos se imputan en función del criterio de devengo, es decir, cuando se produce la corriente real de bienes y servicios que los mismos representan, con independencia del momento en que se produzca la corriente monetaria o financiera derivada de ellos. Dichos ingresos se valoran por el valor razonable de la contraprestación recibida, deducidos descuentos e impuestos.

En cuanto a los ingresos por prestación de servicios, éstos se reconocen considerando el grado de realización de la prestación a la fecha de balance, siempre y cuando el resultado de la transacción pueda ser estimado con fiabilidad. Dichos ingresos se reconocen como tales ingresos cuando cumplen alguna de las siguientes condiciones:

- a) Han sido facturados al cliente cumpliendo la normativa local (es decir, se ha emitido la correspondiente factura)
- b) Han sido reconocidos por el cliente o bien es previsible, con cierto grado de probabilidad, que vayan a ser reconocidos por el cliente.
- c) Corresponde a servicios realmente prestados, en el caso de proyectos por hitos.

3.20. Costos y gastos.

Costo de ventas.- en este grupo contable se registran todos aquellos costos incurridos para la generación de ingresos de actividades ordinarias; incluyen las pérdidas generadas por valor neto de realización.

Diecisiete
///

Gastos.- en este grupo contable se registran los gastos, provisiones y pérdidas por deterioro de valor que surgen en las actividades ordinarias de la empresa; se reconocen de acuerdo a la base de acumulación o devengo y son clasificados de acuerdo a su función como: de administración, de venta, financieros y otros.

3.21. Medio ambiente.

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

3.22. Estado de flujos de efectivo.

Los flujos de efectivo de actividades de operación incluyen todas aquellas actividades relacionados con el giro del negocio, además de ingresos y egresos financieros y todos aquellos flujos que no están definidos como de inversión o financiamiento.

3.23. Cambios en políticas y estimaciones contables.

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

3.24. Otra información a revelar.

(Si aplicare) Una entidad revelará, en el resumen de las políticas contables significativas o en otras notas, los juicios, diferentes de aquéllos que involucren estimaciones que la gerencia haya realizado en el proceso de aplicación de las políticas contables de la entidad y que tengan un efecto significativo sobre los importes reconocidos en los estados financieros.

DIECIO
C. 10

NOTA 4. DISPONIBLE

Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:

1.1.01. EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO

1.1.01.01. CAJA			
CODIGO	CUENTA	AÑO 2018	AÑO 2017
1.1.01.01.01	Caja General	1,391.83	6,275.99
1.1.01.01.04	Caja Chica	32.26	68.44
TOTAL		1,424.09	6,344.43

1.1.01.02. BANCOS			
CODIGO	CUENTA	AÑO 2018	AÑO 2017
1.1.01.02.01	Banco Internacional	1,396.05	31,529.33
1.1.01.02.02	Banco Pichincha	-	(652.71)
1.1.01.02.03	Banco Guayaquil	139.68	(13,057.30)
TOTAL		1,535.73	17,819.32

TOTAL EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO		2,959.82	24,163.75
---	--	----------	-----------

NOTA 5. ACTIVOS FINANCIEROS

Los saldos de cuentas por cobrar a clientes son susceptibles de recuperación y no se ha establecido una provisión para cuentas incobrables:

1.1.2. ACTIVOS FINANCIEROS

1.1.02.05. DOCUMENTOS Y CUENTAS POR COBRAR CLIENTES NO RELACIONADOS

CÓDIGO	CUENTA	AÑO 2018	AÑO 2017
1.1.02.05.01	Clientes no relacionados	135,293.81	257,187.88
TOTAL		135,293.81	257,187.88

1.1.02.09. CUENTAS POR COBRAR

CÓDIGO	CUENTA	AÑO 2018	AÑO 2017
1.1.02.09.03	Otras Cuentas por Cobrar	75,665.42	103,279.29
1.1.02.09.09	Anticipo de Auditoría Externa	-	600.00
1.1.02.09.11	Retención por Orden Judicial	7,126.08	7,126.08
1.1.02.09.17	Cuentas por Cobrar CDI Tía Po	113,800.00	
TOTAL		196,591.50	111,005.37

TOTAL EXIGIBLE		331,885.31	368,193.25
----------------	--	------------	------------

3/EC/11/11

Saldos por cobrar.- Los saldos por cobrar a clientes y demás obligaciones se estima van a ser cobradas en el transcurso del ejercicio 2019.

NOTA 6. ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES

El saldo corresponde a impuestos retenidos a la empresa, el detalle es el siguiente:

1.1.05. ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES

1.1.05.01. CRÉDITO TRIBUTARIO A FAVOR DE LA EMPRESA RENTA

CÓDIGO	CUENTA	AÑO 2018	AÑO 2017
1.1.05.02.02	Impuestos Retenidos Por Clientes Años Anteriores	26,493.11	10,293.20
1.1.05.02.03	Impuestos Retenidos Por Clientes Año Actual	36,166.01	35,188.25
TOTAL		62,659.12	45,481.45

NOTA 7. PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO

El movimiento de los activos fijos durante el período fue el siguiente:

COSTO HISTÓRICO				
DESCRIPCIÓN DE BIENES	Saldo al 31-12-2017	Adiciones	Disminuciones	Saldo al 31-12-2018
Radios de Comunicación	20,628.89			20,628.89
Muebles Y Enseres	3,438.73			3,438.73
Armas Letales	73,802.96			73,802.96
Equipos de Computación	12,549.12			12,549.12
Vehículos	129,493.98			129,493.98
Moto	1,052.63			1,052.63
Sistema de Alarmas	4,796.00			4,796.00
TOTAL	245,762.31	-	-	245,762.31

Armas Letales.- La empresa tiene actualizados los siguientes permisos: de operación y utilización de uniformes otorgado por el Ministerio del Interior y de funcionamiento otorgados por el Comando Conjunto de las Fuerzas Armadas, Municipio de Ambato y Bomberos. Todas las armas que utiliza el personal encargado de prestar los servicios de seguridad, están debidamente matriculadas en el Comando Conjunto de las Fuerzas Armadas.

VENICE
11/18

DEPRECIACIÓN ACUMULADA					
DESCRIPCIÓN DE BIENES	Saldo al 31-12-2017	Adiciones	Disminuciones	Saldo al 31-12-2018	Neto
Radios de Comunicación	(10,670.82)		(1,807.60)	(12,478.42)	8,150.47
Muebles Y Enseres	(2,448.31)		(150.48)	(2,598.79)	839.94
Armas Letales	(25,065.41)		(6,023.64)	(31,089.05)	42,713.91
Equipos de Computación	(10,144.64)		(805.85)	(10,950.49)	1,598.63
Vehículos	(63,203.85)		(18,539.05)	(81,742.90)	47,751.08
Moto	(284.21)		(189.47)	(473.68)	578.95
Sistema de Alarmas	(1,582.68)		(863.28)	(2,445.96)	2,350.04
TOTAL	(113,399.92)	-	(28,379.37)	(141,779.29)	103,983.02

NOTA 8. ACTIVOS DIFERIDOS

1.2.05.01. ACTIVOS DIFERIDOS

CÓDIGO	CUENTA	AÑO 2018	AÑO 2017
1.2.05.01.01	Gastos de Organización y Constitución	1,728.00	1,728.00
	TOTAL	1,728.00	1,728.00

1.2.05.01. AMORTIZACIÓN ACUMULADA DE ACTIVOS DIFERIDOS

CÓDIGO	CUENTA	AÑO 2018	AÑO 2017
1.2.06.01.01	Amortización Acumulada de Gastos de Constitución	(1,728.00)	(1,728.00)
	TOTAL	(1,728.00)	(1,728.00)

NOTA 9. CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR

Corresponde a obligaciones contraídas con proveedores nacionales, como consta en el siguiente detalle:

2.1.03. CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR

2.1.03.01. PROVEEDORES

CODIGO	CUENTA	AÑO 2018	AÑO 2017
2.1.03.01.01	Proveedores Locales	(20,924.36)	(9,032.61)
	TOTAL	(20,924.36)	(9,032.61)

VELEZ
11/11

NOTA 10. OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS**2.1.04. OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS**

2.1.04.01. BANCOS LOCALES			
CODIGO	CUENTA	AÑO 2018	AÑO 2017
2.1.04.01.03	Corporación CFC (Compra camioneta 2*4) Año 2016	-	(1,265.07)
2.1.04.01.04	Corporación CFC 2016 Nissan	(7,940.99)	(6,770.03)
2.1.04.01.07	Préstamo Banco Guayaquil 2017	(15,423.75)	(25,500.00)
2.1.04.01.08	Sobregiro Bancario Banco Pichincha	(25,619.27)	
TOTAL		(48,984.01)	(33,535.10)

Corporación CFC corresponde a la porción corriente del saldo por pagar de un préstamo otorgado por esta institución para la compra de un vehículo Nissan para uso de la empresa.

Banco de Guayaquil corresponde al saldo por pagar de un préstamo de 30 000 USD otorgado el 21 de julio de 2017 al 9.88% de interés anual, para financiar capital de trabajo.

Sobregiro Banco del Pichincha fue cancelado en este ejercicio.

NOTA 11. OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES**2.1.07.01. CON LA ADMINISTRACION TRIBUTARIA**

2.1.07.01.01. RETENCION EN LA FUENTE			
CODIGO	CUENTA	AÑO 2018	AÑO 2017
2.1.07.01.01.02	Honorarios Profesionales 10% (303)	(134.72)	(227.23)
2.1.07.01.01.08	Trasferencia de Bienes Muebles 1% (312)	(77.04)	(24.28)
2.1.07.01.01.10	Arrendamiento de Bienes Inmuebles 8% (320)	(53.57)	(52.46)
2.1.07.01.01.14	Otras Retenciones 2% (341)	(12.06)	(103.21)
2.1.07.01.01.17	Otras retenciones aplicables el 2% (344)	(43.99)	(81.30)
TOTAL		(321.38)	(488.48)

2.1.07.01.02. IMPUESTO AL VALOR AGREGADO			
CODIGO	CUENTA	AÑO 2018	AÑO 2017
2.1.07.01.02.02	Retención del IVA 30% (721)	(234.80)	(39.61)
2.1.07.01.02.03	Retención del IVA 70% (723)	(56.98)	(234.05)
2.1.07.01.02.04	Retención del IVA 100% (725)	(489.38)	(473.26)
2.1.07.01.02.05	Retención 10% IVA Bienes Contribuyentes Especiales	(1.02)	(0.00)
2.1.07.01.02.06	Retención 20% IVA Servicios Contribuyentes Especiales	(1.01)	(123.86)
2.1.07.01.02.07	Impuesto IVA Por Pagar	(41,288.13)	(81,760.77)
TOTAL		(42,071.32)	(82,631.55)

TOTAL CON LA ADMINISTRACIÓN TRIBUTARIA		(42,392.70)	(83,120.03)
---	--	--------------------	--------------------

UC 11/17/2018

NOTA 12. IMPUESTO A LA RENTA

2.1.07.02. IMPUESTO A AL RENTA			
CODIGO	CUENTA	AÑO 2018	AÑO 2017
2.1.07.02.01	Impuesto a la Renta	-	-
TOTAL		-	-

NOTA 13. CON EL INSTITUTO ECUATORIANO DE SEGURIDAD SOCIAL

2.1.07.03. CON EL INSTITUTO ECUATORIANO DE SEGURIDAD SOCIAL			
CODIGO	CUENTA	AÑO 2018	AÑO 2017
2.1.07.03.01	Aportes IESS	(11,347.83)	(19,494.56)
2.1.07.03.02	Prestamos IESS	(1,873.46)	(4,871.65)
2.1.07.03.03	Fondo de Reserva IESS	(1,135.28)	(1,678.06)
2.1.07.03.04	Extensión de Salud por Conyugues	(39.78)	(64.65)
TOTAL		(14,396.35)	(26,108.92)

NOTA 14. POR SUELDOS BENEFICIOS DE LEY A EMPLEADOS

2.1.07.04. POR SUELDOS BENEFICIOS DE LEY A EMPLEADOS			
CODIGO	CUENTA	AÑO 2018	AÑO 2017
2.1.07.04.01	Sueldos Personal	(57,221.21)	(83,484.34)
2.1.07.04.02	Décimo Tercer Sueldo	(939.08)	(4,951.77)
2.1.07.04.03	Décimo Cuarto Sueldo	(2,734.16)	(16,203.13)
TOTAL		(60,894.45)	(104,639.24)

NOTA 15. PARTICIPACION TRABAJADORES POR PAGAR

2.1.07.05. PARTICIPACION TRABAJADORES POR PAGAR			
CODIGO	CUENTA	AÑO 2018	AÑO 2017
2.1.07.05.01	Participación 15% Trabajadores	-	-
TOTAL		-	-

NOTA 16. OTROS PASIVOS FINANCIEROS

2.1.09.03. TARJETA DE CRÉDITO			
CODIGO	CUENTA	AÑO 2018	AÑO 2017
2.1.09.03.	Tarjetas de Crédito Gerente	(30,562.12)	-
TOTAL		(30,562.12)	-

URM
11/11

2.1.09.04. PRESTAMOS DE TERCEROS			
CODIGO	CUENTA	AÑO 2018	AÑO 2017
2.1.09.04.01	Préstamo Diana Cerda	(20,700.00)	(20,700.00)
2.1.09.04.02	Señora Hilda Mejía	(20,500.00)	(20,500.00)
2.1.09.04.03	Préstamo Srta. Nelly Cerda	(20,500.00)	(20,500.00)
2.1.09.04.04	Préstamo Grace Pico		
2.1.09.04.05	Préstamo Ing. Victor Cerda	(15,450.00)	
2.1.09.04.06	Préstamo Marco Velasco		(30,000.00)
2.1.09.04.08	Préstamo Carlos Cerda	(10,300.00)	(10,300.00)
2.1.09.04.10	Préstamo Maribel Carrera		(3,070.00)
2.1.09.04.11	Préstamo Armando Velasteguí		(3,090.00)
2.1.09.04.12	Préstamo Amigo Diana	(20,000.00)	(20,000.00)
2.1.09.04.13	Préstamo Liliana Cerda		(1,751.00)
2.1.09.04.14	Préstamo Sandro Valencia		(4,120.00)
2.1.09.04.15	Préstamo IESS Nelly Cerda	(13,501.36)	
TOTAL		(120,951.36)	(134,031.00)

TOTAL PASIVO CORRIENTE	(339,105.35)	(390,466.90)
-------------------------------	----------------------	---------------------

NOTA 17. OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS LARGO PLAZO

2.2.03.01. PRESTAMOS BCOS NACIONALES			
CODIGO	CUENTA	AÑO 2018	AÑO 2017
2.2.03.01.04	Corporación CFC 2016 NISSAN Largo Plazo	(11,884.55)	(19,825.54)
TOTAL		(11,884.55)	(19,825.54)

TOTAL PASIVO NO CORRIENTE	(11,884.55)	(19,825.54)
----------------------------------	--------------------	--------------------

Corporación CFC corresponde al saldo por pagar de un préstamo otorgado por esta institución para la compra de un vehículo Nissan para uso de la empresa.

NOTA 18. PATRIMONIO

El capital social está estructurado de la siguiente manera:

3.1.01.01. CAPITAL SUSCRITO O ASIGNANDO			
CODIGO	CUENTA	AÑO 2018	AÑO 2017
3.1.01.01.01	Socia Paulina Pazmiño	(6,000.00)	(6,000.00)
3.1.01.01.02	Socio Marcelo Hernán Muñoz	(1,000.00)	(1,000.00)
3.1.01.01.03	Socio Julio Villa Muñoz	(1,000.00)	(1,000.00)
3.1.01.01.04	Socio Marco Villa Muñoz	(1,000.00)	(1,000.00)
3.1.01.01.05	Socio Gorky Muñoz	(1,000.00)	(1,000.00)
TOTAL		(10,000.00)	(10,000.00)

VEN/11/2010

3.2.01. APORTES DE SOCIOS O ACCIONISTAS PARA FUTURA CAPITALIZACION			
CODIGO	CUENTA	AÑO 2018	AÑO 2017
3.2.01.01	Aporte Socia Paulina Pazmiño	(20,840.61)	(20,840.61)
3.2.01.02	Aporte Socio Marcelo Muñoz	(3,473.43)	(3,473.43)
3.2.01.03	Aporte Socio Julio Villa Muñoz	(3,473.43)	(3,473.43)
3.2.01.04	Aporte Socio Marco Villa Muñoz	(3,473.43)	(3,473.43)
3.2.01.05	Aporte Socio Gorky Villa Muñoz	(3,473.43)	(3,473.43)
TOTAL		(34,734.33)	(34,734.33)

3.4.01. RESERVAS			
CODIGO	CUENTA	AÑO 2018	AÑO 2017
3.4.01.01	Reserva Legal	(500.00)	(500.00)
TOTAL		(500.00)	(500.00)

3.6.01. GANANCIAS ACUMULADAS			
CODIGO	CUENTA	AÑO 2018	AÑO 2017
3.6.01.01	Utilidad no Distribuidas	(61,068.64)	(70,560.15)
TOTAL		(61,068.64)	(70,560.15)

3.7.01. RESULTADOS DEL EJERCICIO			
CODIGO	CUENTA	AÑO 2018	AÑO 2017
3.7.01.01	Utilidad del Ejercicio	(44,194.40)	(44,113.92)
TOTAL		(44,194.40)	(44,113.92)
TOTAL PATRIMONIO		(150,497.37)	(159,908.40)

NOTA 19. INGRESOS

4.1. INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS			
CODIGO	CUENTA	AÑO 2018	AÑO 2017
4.1.01.01	Servicio de Vigilancia con Tarifa 12%	(1,815,993.12)	(1,764,501.59)
4.1.01.02	Ventas Nacionales	-	(4,195.54)
4.1.02.01	Devolución en Ventas	-	9,052.29
4.2.01.03	Otros Ingresos	(0.76)	(13,585.15)
TOTAL		(1,815,993.88)	(1,773,229.99)

NOTA 20. COSTO DE VENTAS

5.1.02. MANO DE OBRA DIRECTA			
CODIGO	CUENTA	AÑO 2018	AÑO 2017
5.1.02.01.01.	MOD - SUELDOS Y DEMAS REMUN. MATERIA GRAVADA IESE	907,966.66	824,921.39

VEINTICINCO

5.1.02.01.01.01	MOD - Sueldo Personal de Vigilancia	907,966.66	824,921.39
5.1.02.01.02.	MOD - APORTES A LA SEGURIDAD SOCIAL (INCLUIDO F. DE RESERVA)	186,051.22	168,979.80
5.1.02.01.02.01	MOD - Aporte Patronal Personal de Vigilancia	110,387.33	100,227.96
5.1.02.01.02.02	MOD - Fondos de Reserva de Personal de Vigilancia	75,663.89	68,751.84
5.1.02.01.03.	MOD - BENEFICIOS SOCIALES E INDEMNIZACIONES	177,139.36	158,118.50
5.1.02.01.03.01	MOD - Décimo Tercer Sueldo Personal de Vigilancia	75,663.89	68,743.45
5.1.02.01.03.02	MOD - Décimo Cuarto Sueldo Personal de Vigilancia	65,231.86	62,461.47
5.1.02.01.03.03	MOD - Vacaciones de Personal de Vigilancia	36,243.61	26,913.58
5.1.02.02.01.	MOD - GASTO JUBILACIÓN PATRONAL	2,128.35	
5.1.02.02.01.02	MOD - Gasto Desahucio Personal	2,128.35	
TOTAL		1,273,285.59	1,152,019.69

5.1.04. OTROS COSTOS INDIRECTOS DE FABRICACION

CODIGO	CUENTA	AÑO 2018	AÑO 2017
5.1.04.01.	CIF - DEPRECIACIONE PLANTA Y EQUIPO	19,798.11	23,542.74
5.1.04.01.01	CIF - Depreciación Sistema de Alarmas	863.28	863.28
5.1.04.01.02	CIF - Depreciación, Moto	189.47	189.47
5.1.04.01.04	CIF - Depreciación Armas	6,023.64	5,924.25
5.1.04.01.05	CIF - Depreciación Equipos de Computación	-	881.75
5.1.04.01.06	CIF - Depreciación Vehículos	10,914.12	15,683.99
5.1.04.01.07	CIF - Depreciación de Radios	1,807.60	-
5.1.04.06.	CIF - MANTENIMIENTO Y REPARACIONES	9,229.59	8,593.64
5.1.04.06.01	CIF - Mantenimiento de Equipo de Computación	347.56	1,834.59
5.1.04.06.02	CIF - Mantenimiento de Equipo de Oficina	474.38	1,731.91
5.1.04.06.03	CIF - Mantenimiento de Vehículos	5,690.09	3,870.60
5.1.04.06.04	CIF - Mantenimiento de Radios	2,717.56	1,130.32
5.1.04.06.05	CIF - Mantenimiento de Armas	-	26.22
5.1.04.07.	CIF - Suministros de Dotación para Guardias	19,448.00	6,510.00
5.1.04.07.04	CIF - Chalecos Antibalas	19,448.00	6,510.00
5.1.04.08.	CIF - OTROS COSTOS	21,746.60	38,074.37
5.1.04.08.01	CIF - Uniformes de Guardias	10,024.27	22,083.90
5.1.04.08.03	CIF - Suministros de Seguridad	453.72	992.73
5.1.04.08.04	CIF - Servicio de Arrendamiento de Radios de Comunicación	3,670.36	3,720.19
5.1.04.08.05	CIF - Servicio de Lavandería de Uniformes de Guardias	1,173.82	1,385.21

DE...

5.1.04.08.06	CIF - Servicios de Guardias Ocasiones	4,919.43	7,772.34
5.1.04.08.08	CIF - Autorización de Incrementos de Armas	1,505.00	2,120.00
TOTAL		70,222.30	76,720.75

TOTAL COSTO DE VENTAS	1,343,507.89	1,228,740.44
------------------------------	---------------------	---------------------

NOTA 21. GASTO DE VENTAS

5.1. GASTO DE VENTAS

5.2.01. GASTOS DE VENTAS			
CODIGO	CUENTA	AÑO 2018	AÑO 2017
5.2.01.09.	GV - ARRENDAMIENTO OPERATIVO		1,280.74
5.2.01.11.	GV - PROMOCION Y PUBLICIDAD	214.59	280.07
5.2.01.18.	GV - AGUA, ENERGIA, LUZ Y TELECOMUNICACIONES		88.63
5.2.01.20.	GV - IMPUESTOS CONTRIBUCIONES Y OTROS	126.98	
5.2.01.27.	GV - OTROS GASTOS		7.60
TOTAL		341.57	1,657.04

NOTA 22. GASTOS ADMINISTRATIVOS

5.3. GASTOS ADMINISTRATIVOS

5.3.01.01. GA - SUELDOS Y DEMAS REMUN. MATERIA GRAVADA IESS			
CODIGO	CUENTA	AÑO 2018	AÑO 2017
5.3.01.01.01	GA - Gasto Sueldos Administrativos	157,234.47	105,029.27
TOTAL		157,234.47	205,029.27

5.3.01.02. GA - APORTES A LA SEGURIDAD SOCIAL (INCLUIDO FONDO DE RESERVA)			
CODIGO	CUENTA	AÑO 2018	AÑO 2017
5.3.01.02.01	GA - Aporte Patronal	19,309.29	25,110.62
5.3.01.02.02	GA - Fondos de Reserva	13,102.90	16,984.59
TOTAL		32,412.19	42,095.21

VE/M/STETE


5.3.01.03. GA - BENEFICIOS SOCIALES E INDEMNIZACIONES			
CODIGO	CUENTA	AÑO 2018	AÑO 2017
5.3.01.03.01	GA - Décimo Tercer Sueldo	11,602.90	15,669.11
5.3.01.03.02	GA - Décimo Cuarto Sueldo	6,399.03	8,989.59
5.3.01.03.05	GA - Alimentación	2,701.94	9,589.79
5.3.01.03.06	GA - Movilización	9,391.75	14.50
TOTAL		30,095.62	34,262.99

5.3.01.04. GA - GASTO PLANES DE BENEFICIOS			
CODIGO	CUENTA	AÑO 2018	AÑO 2017
5.3.01.04.02	GA - Gasto Desahucio	7,688.05	-
5.3.01.04.04	GA - Bonificación Voluntaria	1,341.59	-
TOTAL		9,029.64	-

5.3.01.05. GA - HONORARIOS, COMISIONES Y DIETAS PERSONAS NATURALES			
CODIGO	CUENTA	AÑO 2018	AÑO 2017
5.3.01.05.01	GA - Honorarios Profesionales	19,173.97	22,345.41
5.3.01.05.02	GA - Servicio Profesional	4,500.00	400.00
5.3.01.05.03	Certificación de documentos	242.90	90.70
TOTAL		23,916.87	22,836.11

5.3.01.06. GA - REMUNERACIONES A OTROS TRABAJADORES			
CODIGO	CUENTA	AÑO 2018	AÑO 2017
5.3.01.06.01	GA - Servicios Ocasionales	6,783.26	-
TOTAL		6,783.26	-

5.3.01.08. GA - MANTENIMIENTO Y REPARACIONES			
CODIGO	CUENTA	AÑO 2018	AÑO 2017
5.3.01.08.01	GA - Mantenimiento Equipo de Oficina	558.52	95.09
5.3.01.08.02	GA - Mantenimiento Equipo de Computación	1,694.90	114.55
5.3.01.08.03	GA - Mantenimiento de Vehículos	1,779.29	4,742.46
5.3.01.08.04	GA - Mantenimiento o Adecuación de Oficina	2,111.31	2,145.78
5.3.01.08.05	GA - Matricula de Vehículos	3,888.38	65.70
TOTAL		10,032.40	7,163.58

5.3.01.09. GA - ARRENDAMIENTO OPERATIVO			
CODIGO	CUENTA	AÑO 2018	AÑO 2017
5.3.01.09.01	GA - Arriendo de Oficina	7,924.24	7,868.52
TOTAL		7,924.24	7,868.52

DEPARTAMENTO
11/13

5.3.01.12. GA - COMBUSTIBLES Y LUBRICANTES			
CODIGO	CUENTA	AÑO 2018	AÑO 2017
5.3.01.12.01	GA - Combustible	7,317.58	8,571.31
TOTAL		7,317.58	8,571.31

5.3.01.14. GA - SEGUROS Y REASEGUROS (PRIMAS Y CESIONES)			
CODIGO	CUENTA	AÑO 2018	AÑO 2017
5.3.01.14.01	GA - Seguros de Vida y Accidentes Personal	7,748.50	6,840.42
5.3.01.14.02	GA - Seguro de Responsabilidad Civil	510.52	469.00
5.3.01.14.03	GA - Seguro de Vehículos	2,348.95	2,753.26
5.3.01.14.04	GA - Seguro de Fiel Cumplimiento de Contrato	1,112.13	2,866.84
5.3.01.14.05	GA - Seguro de Salud	6,557.21	3,619.18
TOTAL		18,277.31	16,548.70

5.3.01.15. GA - TRANSPORTE			
CODIGO	CUENTA	AÑO 2018	AÑO 2017
5.3.01.15.01	GA - Transporte Personal	1,000.00	804.50
5.3.01.15.02	GA - Envío de Encomiendas	500.95	616.67
5.3.01.15.03	GA - Fletes	-	3.50
TOTAL		1,500.95	1,424.67

5.3.01.16. GA - GASTOS DE GESTION			
CODIGO	CUENTA	AÑO 2018	AÑO 2017
5.3.01.16.01	GA - Refrigerios a Empleados	3,831.14	3,603.76
5.3.01.16.02	GA - Atención a Clientes y Proveedores	712.80	-
5.3.01.16.03	GA - Gasto Alimentación en General	3.00	-
5.3.01.16.04	GA - Agasajo Navideño	735.63	2,638.83
TOTAL		5,282.57	6,242.59

5.3.01.17. GA - GASTOS DE VIAJES			
CODIGO	CUENTA	AÑO 2018	AÑO 2017
5.3.01.17.01	GA - Pasajes Aéreos	842.06	8,115.96
5.3.01.17.02	GA - Hoteles	1,231.78	17,846.31
5.3.01.17.03	GA - Alimentación de Gastos de Gestión	1,201.58	1,543.95
5.3.01.17.04	GA - Movilización en viajes	238.14	74.56
5.3.01.17.05	GA - Otros Gastos de Gestión	-	773.04
TOTAL		3,513.56	28,353.82

VERIFICAR

5.3.01.18. GA - AGUA, ENERGIA, LUZ Y TELECOMUNICACIONES			
CODIGO	CUENTA	AÑO 2018	AÑO 2017
5.3.01.18.0	GA - Internet	1,182.89	1,831.68
5.3.01.18.01	GA - Energía Eléctrica	466.54	410.20
5.3.01.18.02	GA - Telefonía Celular	2,299.35	3,663.02
5.3.01.18.03	GA - Telefonía Fija	2,546.29	2,759.05
TOTAL		6,495.07	8,663.95

5.3.01.19. GA - NOTARIOS Y REGISTRADORES DE LA PROPIEDAD Y MERCANTILES			
CODIGO	CUENTA	AÑO 2018	AÑO 2017
5.3.01.19.01	GA - Notarios	527.44	362.00
5.3.01.19.02	GA - Registro de Propiedad y Mercantil	25.00	40.00
TOTAL		552.44	402.00

5.3.01.20. GA - IMPUESTOS, CONTRIBUCIONES Y OTROS			
CODIGO	CUENTA	AÑO 2018	AÑO 2017
5.3.01.20.02	GA - Patentes	174.46	-
5.3.01.20.03	GA - Capital en Giro	234.19	-
5.3.01.20.05	GA - Contribución Superintendencia de Compañías	433.35	554.32
5.3.01.20.06	GA - Interés de Mora y Multa	1,265.77	1,311.38
5.3.01.20.08	GA - Impuestos y Contribuciones	-	60.00
5.3.01.20.09	GA - Especies Fiscales H. Consejo Provincial de Manabí	176.32	48.00
TOTAL		2,284.09	1,973.70

5.3.01.21. GA - DEPRECIACIONES			
CODIGO	CUENTA	AÑO 2018	AÑO 2017
5.3.01.21.03	GA - Depreciación Muebles y Enseres	150.48	197.26
5.3.01.21.05	GA - Depreciación Equipos de Computo	805.85	-
5.3.01.21.06	GA - Depreciación Vehículos	7,624.93	7,624.93
5.3.01.21.07	GA - Depreciación Radios	-	1,856.60
TOTAL		8,581.26	9,678.79

5.3.01.27. GA - OTROS GASTOS			
CODIGO	CUENTA	AÑO 2018	AÑO 2017
5.3.01.27.01	GA - Suministros de Aseo y Limpieza	1,489.96	2,940.61
5.3.01.27.02	GA - Suministros y Materiales	-	333.33
5.3.01.27.03	GA - Útiles de Oficina	2,091.45	2,051.56

775/11/18

5.3.01.27.04	GA - Otros Gastos	15,504.07	18,602.85
5.3.01.27.05	GA - Capacitación y Seminarios	2,859.00	1,305.00
5.3.01.27.08	GA - Peajes	751.63	747.39
5.3.01.27.09	GA - Suscripciones o Cuotas	1,406.74	1,784.00
5.3.01.27.11	GA - Servicio de Lavandería	116.70	53.32
5.3.01.27.13	GA - Donaciones	174.31	
5.3.01.27.14	GA - Uniformes Personal Administrativo	9,991.08	15,245.63
5.3.01.27.16	GA - Gastos de Auditoría de Seguimiento	2,249.60	3,745.00
5.3.01.27.18	GA - Gastos Médicos - Exámenes de Empleados	640.00	155.00
5.3.01.27.19	GA - IVA que se Carga al Gasto	298.76	709.31
5.3.01.27.20	GA - Deducible de Seguros	340.52	653.06
5.3.01.27.21	GA - Glosa por Responsabilidad	652.70	-
TOTAL		38,566.52	48,326.06

TOTAL GASTOS ADMINISTRATIVOS	369,800.04	449,441.27
-------------------------------------	-------------------	-------------------

NOTA 23. GASTOS FINANCIEROS

5.4. GASTOS FINANCIEROS

5.4.01. GASTOS FINANCIEROS			
CODIGO	CUENTA	AÑO 2018	AÑO 2017
5.4.01.01.01	GF - Interés Bancario	1,657.46	8,414.58
5.4.01.01.02	GF - Otros Gastos Financieros	1,378.12	875.26
5.4.01.01.03	GF - Comisiones Bancarias	626.43	1,820.31
5.4.01.01.04	GF - Pago Solca	67.67	13.27
5.4.01.01.05	GF - Emisión Chequera	216.00	324.00
TOTAL		13,945.68	11,447.42

NOTA 24. GASTOS NO DEDUCIBLES

5.5. GASTOS NO DEDUCIBLES

5.5.01. GASTOS NO DEDUCIBLES			
CODIGO	CUENTA	AÑO 2018	AÑO 2017
5.5.01.01.01	GND - Gasto no deducible	43,350.51	33,171.59
5.5.01.01.02	No deducible Comisión Efraín Toro	1,550.00	4,660.00
TOTAL		44,900.51	37,831.59

TRECE y UNO

NOTA 25. DESCUENTO EN COMPRAS

5.6. DESCUENTO EN COMPRAS

5.6.01. DESCUENTO EN COMPRAS			
CODIGO	CUENTA	AÑO 2018	AÑO 2017
5.6.01.01.01	Descuento en Compras	(696.21)	(1.69)
TOTAL		(696.21)	(1.69)

NOTA 26. CONCILIACIÓN TRIBUTARIA

En el 2018 el impuesto a la renta para sociedades es el 22% cuando la empresa decide reinvertir sus utilidades y el 25% cuando la empresa decide no reinvertir las utilidades obtenidas.

En el 2018 se pagó anticipos del impuesto a la renta y existieron retenciones en la fuente las mismas que deben ser compensadas con el impuesto a la renta causado.

La empresa presentó con retraso el anexo de socios por lo que el cálculo del impuesto a pagar se realizó con el 28%.

Considerando lo expuesto en párrafos anteriores, a continuación se presenta la conciliación tributaria:

CONCILIACIÓN TRIBUTARIA

UTILIDAD ANTES DE IMPUESTOS	44,194.40
(-) 15 % Trabajadores	(6,629.16)
UTILIDAD ANTES DE IMPUESTOS	37,565.24
(+) No Deducibles	45,525.44
UTILIDAD GRAVABLE	83,090.68
28% Impuesto a la Renta	23,265.39
(-) Saldo años anteriores 2017	(26,493.11)
(-) Retenciones año 2018	(36,166.01)
SALDO A FAVOR	(39,393.73)

* **NOTA:** Se encuentra pendiente de pago la tercera cuota del anticipo determinada en el 2017 por un valor de 11.361,47 USD, que se liquidará con la declaración de impuesto a la renta que se realizará en el año 2019.

TREINTA Y OCHO
MMA

ALTAMIRANO & ASOCIADOS
Contadores Públicos

**PAZVI SEGURIDAD PAZVISEG C.
LTDA.**

**OBSERVACIONES DE CONTROL
INTERNO**

Del 1 de enero al 31 de diciembre de 2018

Ambato, 22 de Abril de 2019

Señora

Nelly Comandá Villa Muñoz

GERENTE GENERAL DE PAZVI SEGURIDAD PAZVISEG CÍA. LTDA.

Presente

REF: Informe confidencial para la Administración referente a la revisión de los Estados Financieros al 31 de diciembre de 2018

Con relación al examen de los estados financieros de **PAZVI SEGURIDAD PAZVISEG CIA. LTDA.**, al 31 de diciembre de 2018, realizamos un estudio y evaluación del sistema de control interno contable de la Compañía en la extensión que consideramos necesario. El propósito fue evaluar dicho sistema tal como lo requieren las Normas de Auditoría Generalmente Aceptadas. Dicho estudio y evaluación tuvieron como único propósito establecer la naturaleza, extensión y oportunidad de los procedimientos de auditoría necesarios para expresar una opinión sobre los estados financieros de acuerdo a los Principios de Contabilidad Generalmente Aceptados y Normas Internacionales de Información Financiera.

La administración de la Compañía es la única responsable por el diseño y operación del sistema de control interno contable. En cumplimiento de esta responsabilidad, la Administración realiza estimaciones y formula juicios para determinar los beneficios esperados de los procedimientos de control interno. El objetivo del sistema de control interno contable es proporcionar a la administración de la Empresa una razonable (no absoluta) seguridad de que las transacciones hayan sido efectuadas de acuerdo con las autorizaciones de la administración y registradas adecuadamente para permitir la preparación de los estados financieros de acuerdo con los Principios de Contabilidad Generalmente Aceptados y Normas Internacionales de Información Financiera.

En razón de las limitaciones inherentes a cualquier sistema de control interno contable, es posible que existan errores o irregularidades no detectados. Igualmente la proyección de cualquier evaluación del sistema hacia períodos futuros está sujeta al riesgo de que los procedimientos se tornen inadecuados debido a los cambios en las condiciones o que el grado de cumplimiento de los mismos se deterioren.

El estudio y evaluación se realizó con el exclusivo propósito descrito en el primer párrafo, no necesariamente revelan todas las debilidades significativas en el sistema. Consecuentemente no

UAD
MA

expresamos una opinión sobre el sistema de control interno contable de **PAZVI SEGURIDAD PAZVISEG CIA. LTDA.** tomado en su conjunto.

Basado en la revisión de ciertas áreas seleccionadas, no hemos detectado hechos reportables a ser comunicados.

Aprovechamos la oportunidad para expresar nuestro agradecimiento por las facilidades y cooperación que nos proporcionó el personal de la empresa durante nuestra visita.

Por su atención, expresamos nuestro reconocimiento.

Dej
Atentamente,



CPA Dr. Marco Altamirano N.

Registro Nacional SC-RNAE-296

PAZVI SEGURIDAD PAZVISEG CIA. LTDA.
EVALUACIÓN DEL SISTEMA DE CONTROL INTERNO

Al 31 de diciembre de 2018

Basado en la revisión de ciertas áreas seleccionadas y en la aplicación de cuestionarios de control interno, hemos emitido observaciones de las debilidades detectadas y algunas recomendaciones tendientes a mejorar el sistema de control interno y los procedimientos de contabilidad.

Dichas recomendaciones no incluyen todas las posibles mejoras que un examen pormenorizado podría haber revelado, sino las de aquellas áreas que requieren de mejoramiento potencial y que llamaron nuestra atención durante la visita.

Seguimiento de recomendaciones

No se emitieron recomendaciones en el informe de auditoría anterior.

Documentos que sustentan gastos no cumplen requisitos legales

La empresa ha realizado gastos que están sustentados en documentos que no cumplen los requisitos establecidos en el "Reglamento de Comprobantes de Venta, Retención y Documentos Complementarios", lo que ha dado lugar a que egresos por un valor de 45 525,44 USD sean considerados en la conciliación tributaria como gastos no deducibles, con el consiguiente impacto negativo en la determinación de la utilidad a repartir a los socios.

Recomendación

Al Gerente

Dispondrá a todos los empleados de la empresa que todos los pagos realizados que estén relacionados con las actividades de la empresa, estén debidamente sustentados en documentos que cumplan los requisitos que constan en el "Reglamento de Comprobantes de Venta, Retención y Documentos Complementarios".

El cumplimiento de esta disposición será verificada por contabilidad y tesorería a la presentación de los documentos que justifiquen los gastos realizados por los empleados en el cumplimiento de sus actividades.

TMS
MR
Atentamente,


C.P.A. **Dr. Marco Altamirano Naranjo**
Reg. Nac. Aud. Ext. SC-RNAE-296

Ambato, 22 de Abril de 2019

Señores

ALTAMIRANO & ASOCIADOS

Presente.-

Estimados señores:

En relación al examen del Estado de Posición Financiera, Estado del Resultado Integral, Estado de Cambios en el Patrimonio, Estado de Flujos de Efectivo y las notas financieras al 31 de diciembre de 2018, bajo NIF de **PAZVI SEGURIDAD PAZVISEG C. LTDA.**, con el propósito de expresar una opinión sobre si los estados financieros presentan razonablemente la posición financiera y los resultados de sus operaciones de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera, les manifestamos según nuestro leal saber y entender que las siguientes representaciones o salvaguardas fueron hechas a ustedes durante su examen:

1. Somos responsables de la correcta elaboración y presentación de los estados financieros; Estado de Posición Financiera, Estado del Resultado Integral, Estado de Cambios en el Patrimonio, Estado de Flujos de Efectivo y las notas financieras al 31 de diciembre de 2018; de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera y las disposiciones legales vigentes.
2. Los estados financieros puestos a su disposición están conforme con la contabilidad de la compañía y no se han hecho anotaciones posteriores en la misma referente a los periodos mencionados en el primer párrafo.
3. Hemos puesto a su disposición todos los registros financieros, la información y soportes relativos a los mismos, así como las Actas de Junta General de Socios.
4. No sabemos de irregularidades relacionadas con la gerencia, presidencia y otros empleados que pudieran tener un efecto importante en los estados financieros.
5. No existen comunicaciones de autoridades tributarias o controladoras relacionadas con falta de cumplimiento de deficiencias en reportes financieros.
6. No tenemos planes o intenciones que puedan afectar en forma importante el valor en libros o las clasificaciones en los activos y los pasivos.
7. Ha sido correctamente registrado o desglosado en los estados financieros las cantidades respectivas por cobrar o pagar incluyendo préstamos, transferencias y garantías.

No existen:

- a) Violaciones o posibles violaciones de Leyes y Regulaciones, cuyos efectos deberían ser considerados en las revelaciones en los estados financieros o como una base de registro de una pérdida contingente; y,
 - b) Otros pasivos importantes ingresos o egresos contingentes, que requieran ser registrados o revelados.
8. Hemos cumplido con todos los aspectos de convenios contractuales que pudieran tener efecto importante sobre los estados financieros en caso de incumplimiento. No ha habido incumplimiento con requerimientos de las autoridades reguladoras que pudieran tener un efecto importante sobre los Estados Financieros en caso de incumplimiento.
 9. No hay juicios pendientes que, según opinión de nuestros abogados puedan tener un efecto negativo en los estados financieros revisados.
 10. Estimamos que las depreciaciones y amortizaciones, así como las provisiones por beneficios sociales y cuentas pendientes de pago han sido correctamente registradas.
 11. La compañía mantiene correctamente a su nombre todos los activos de su propiedad y no existen gravámenes o impedimentos sobre tales activos y ninguno de ellos han sido ignorados.
 12. Hasta la fecha de este certificado no ha habido ningún evento que ha ocurrido posterior a la fecha del balance general que pudiera requerir ajuste o revelación en los estados financieros.
 13. Hemos cumplido con todas las obligaciones tributarias, tales como retenciones en la fuente del Impuesto al Valor Agregado I.V.A. e Impuesto a la Renta y pagos del Impuesto al Valor Agregado, contribuciones o impuestos seccionales municipales o de otros organismos de control.
 14. Hemos cumplido con todos los requerimientos relacionados con las normas de prevención de lavado de activos, financiamiento del territorio y otros delitos de la resolución No. SCVS.DNPLA.15.008, publicada en el Registro Oficial 521 de 12 de junio de 2015

Atentamente,

POR PAZVI SEGURIDAD PAZVISEG C. LTDA.


Srta. Nelly Cumandá Villa Muñoz
GERENTE GENERAL


Ing. Nelly Cerda
CONTADORA