

BRIAGADAS ANTIROBOS BRIANTI CIA LTDA.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL DE DICIEMBRE DEL 2017, 2016
Expresado en dolares de los Estados Unidos de América

NOTA 1.- BREVE RESENA HISTÓRICA DE LA COMPAÑIA

SITUACIÓN LEGAL DE LA COMPAÑIA.

BRIGADAS ANTIROBOS BRIANTI CIA LTDA., es una Compañía limitada legalmente constituida con fecha 26 de diciembre de 1991, mediante escritura pública otorgada ante el Notario Vigésimo Tercero del Cantón Quito Dr. José María Borya. Mediante Resolución No 0150 de la Superintendencia de Compañías, con fecha 28 de enero de 1992, quedan inscritas en el Registro Mercantil del Cantón Quito, la referida resolución y escritura pública de constitución de la Compañía.

Nacionalidad y domicilio. - La compañía es de nacionalidad ecuatoriana y su domicilio principal está ubicado en la Av. Brazil N44-08 y Cóndor barrio La Concepción, del Cantón Quito, y podrá establecer sucursales o agencias, en cualquier lugar del país o del exterior conforme a la Ley, previa resolución de la Junta General de Socios

Duración. - El plazo de duración de la compañía es de cincuenta años contados a partir de la fecha de inscripción de la escritura en el Registro Mercantil, pero podrá disolverse en cualquier tiempo o prorrogar su plazo, si así lo resolviera la Junta General de Socios en la forma prevista por la ley y el presente estatuto.

Capital Social. - El capital social de la compañía es de diez mil dólares de los Estados Unidos de Norte América (USD 10.000,00), dividido 10.000 participaciones US\$ 1,00 cada una.

Objeto. - La compañía tiene como objetivo principal la actividad de:

- a) Organizar y mantener servicios de guardiana privada, para lo cual puede contratar personal especializado.
- b) Organizar y mantener servicios de investigación privada, protección a personas importantes, negocios y empresas.
- c) Mantenimiento y administración de edificios.

NOTA 2.- RESPONSABILIDAD POR LA PREPARACIÓN DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

La información contenida en los estados financieros finales es responsabilidad de la Administración de la compañía "BRIGADAS ANTIROBOS BRIANTI CIA LTDA.", que manifiesta y expresa que se han aplicado en su totalidad los principios y criterios incluidos en las Normas Internacionales de Información Financiera para las PYMES (NIIF para las PYMES), emitidas por el International Accounting Standards Board (IASB).

NOTA 3.- BASES DE PRESENTACIÓN DE LOS ESTADOS FINANCIEROS Y CRITERIOS CONTABLES APLICADOS

3.1 Bases de Presentación

Los estados financieros de BRIGADAS ANTIROBOS BRIANTI CIA LTDA., se han preparado de acuerdo con la Norma Internacional de Información Financiera para las PYMES. Los estados financieros se han elaborado de acuerdo con el enfoque del costo histórico modificado por ciertos aspectos e instrumentos financieros que son medidos a valor razonable. El costo histórico está basado generalmente en el valor razonable de la contrapartida dada en el intercambio de los activos.

3.2. Estimaciones Contables

La preparación de los presentes estados financieros en conformidad con la NIIF para las PYMES requiere que la Administración realice ciertas estimaciones y establezca algunos supuestos inherentes a la actividad económica de la empresa, con el propósito de determinar la valuación y presentación de algunas partidas del activo, pasivo, ingresos y gastos que forman parte de los estados financieros. Las principales estimaciones de incertidumbres y juicios críticos en la aplicación de políticas contables que tienen efectos significativos en los montos reconocidos en los estados financieros son las siguientes:

- ✓ Estimación de provisiones y contingencias.
- ✓ Estimación de la vida útil de propiedad, planta y equipo.
- ✓ Cálculo del valor razonable de los instrumentos financieros.

En opinión de la Administración, tales estimaciones y supuestos estuvieron basados en función de la información fiable disponible al momento de ser analizados los hechos, los cuales podrían llegar a diferir de sus efectos finales y en cualquier caso es posible que en el futuro ciertos sucesos puedan ser revisados como consecuencia de una nueva información y obliquen a la modificación de los mismos en los próximos periodos lo que se realizaría en forma prospectiva según lo establecido en la Sección 10, p. 10

3.3. Período Contable

Los estados financieros cubren el período comprendido entre el 01 de enero al 31 de diciembre del año 2017.

3.4. Moneda Funcional

Los estados financieros de BRIGADAS ANTIRROBOS BRIANTI CIA LTDA., se presentan en dólares de los Estados Unidos de Norteamérica que es la moneda determinada en el entorno económico en que opera y de acuerdo a lo dispuesto el Art. 39 del Reglamento para la Aplicación de la Ley de Régimen Tributario Interno.

3.5. Compensación de Saldos y Transacciones (NIC 1, p.33)

Como norma general en los estados financieros de BRIGADAS ANTIRROBOS BRIANTI CIA LTDA., no se compensan ni los activos y pasivos, ni los ingresos y gastos, salvo en aquellos casos en que la compensación sea requerida o esté permitida por alguna sección de la NIIF para las PYMES y esta presentación sea el reflejo de fondo de la transacción.

3.6. Transacciones en Moneda Extranjera. (Sección 7, p.10)

Las transacciones en moneda extranjera se convierten a la moneda funcional utilizando los tipos de cambio vigentes a la fecha de cada transacción.

3.7. Efectivo y equivalente de efectivo (Sección 7, p.2)

El efectivo y equivalente al efectivo reconocido en los estados financieros comprende los saldos en caja, saldos bancarios, y depósitos a plazo, cuya característica es su liquidez con vencimiento de tres meses o menos, y con un bajo riesgo de convertibilidad. El efectivo y equivalentes de efectivo incluye aquellos activos financieros líquidos, depósitos o inversiones financieras líquidas, que pueden transformar rápidamente en efectivo en un plazo inferior a tres meses y sobregiros bancarios. Los sobregiros bancarios son presentados como pasivos corrientes en el estado de situación financiera. Las transacciones en efectivo y las realizadas a través de las cuentas bancarias son registradas al valor nominal. Las inversiones menores tienen un plazo máximo de 30 días y están registradas al costo el que no excede el valor de mercado. Los intereses son reconocidos a la fecha de la liquidación.

3.8. Cuentas Comerciales por cobrar y otras cuentas por cobrar

Las cuentas por cobrar comerciales y otras cuentas por cobrar corrientes se reconocen inicialmente a su valor razonable y posteriormente a su costo amortizado de acuerdo con el método de la tasa de interés efectiva, menos la provisión por pérdida por

deterioro del valor, en cuanto sea posible su aplicabilidad en virtud que de acuerdo al tipo de clientes no es practicable un componente financiero que ocasionaría la pérdida de ventas.

Se asume que no existe un componente de financiación cuando las ventas se hacen con un periodo medio de cobro de 90 a 120 días, lo que está en línea con la práctica de mercado y es parte de la política de crédito.

La provisión de cobranza dudosa es estimada considerando la antigüedad de los saldos pendientes de cobro y las posibilidades de ser recuperados, de modo que su provisión pueda cubrir eventuales.

Los deudores comerciales se reducirán por medio de la cuenta provisión para cuentas incobrables y el monto de las pérdidas se reconocerá con cargo a resultados.

3.9. Propiedad, planta y equipo (Sección 17, p 4-5, 8, 15, 17, 20, 27-28

Los elementos de propiedad, planta y equipo se valúan al costo de adquisición o costo determinado, menos la depreciación y/o el deterioro en su valor. Las renovaciones y mejoras realizadas se consideran como adiciones a dichos activos; los gastos de mantenimiento y reparación son cargados a los resultados del periodo. En los casos de ventas, retiros y otras disposiciones, el costo y la depreciación acumulada de los activos vendidos o retirados son eliminados de sus respectivas cuentas y la utilidad o pérdida generada se incluye en los resultados del periodo.

Las depreciaciones son calculadas mediante el método de línea recta, tomando el costo de adquisición menos el valor residual estimado entre los años de vida útil económica estimada de cada uno de los elementos, que son revisadas periódicamente, según el siguiente detalle:

ACTIVO	AÑOS DE VIDA UTIL ESTIMADO	PORCENTAJE
Muebles y Enseres	10 años	10 %
Vehículos	20 años	5 %
Equipo de Computación	3 años	33,33%

La depreciación de los elementos de propiedad, planta y equipo comienzan cuando los bienes están en condiciones de uso.

Para reconocer la pérdida de valor en los elementos de propiedad, planta y equipo se aplicará los siguientes factores:

- ✓ Por el paso del tiempo o el uso normal de los activos.
- ✓ Por cambios significativos en el aspecto tecnológico.
- ✓ Por efectos de cambios significativos en la forma que se usa o se espera usar el activo.

3.10. Pago por seguros de bienes y servicios

Los pagos por pólizas de seguro contratadas por la empresa son reconocidos en gastos en proporción al período que cubre, independientemente de los plazos de pago. Los valores pagados y no consumidos se reconocen como pagos anticipados en el activo corriente.

Los costos de los siniestros se reconocen en resultados inmediatamente después de haberse acontecido los hechos. Los ingresos relacionados con las pólizas de seguros, se reconocen en resultados una vez que han sido liquidados por la compañía de seguros.

3.11. Provisiones (Sección 2, p. 1-5, P 10-11

Las provisiones se reconocen únicamente cuando la empresa tiene una obligación presente (legal o implícita) como resultado de un evento pasado, es probable que se requieran recursos para liquidar la obligación y se pueda medir con fiabilidad el monto de la obligación. Las provisiones se revisan al final de cada período y se ajustan para reflejar la mejor estimación que se tenga a la fecha del Balance.

Cuando el efecto del valor del dinero en el tiempo es importante, el monto de la provisión es el valor presente de los gastos que se espera incurrir para cancelarla.

3.12. Participación del 15% de utilidades a trabajadores

La participación de los trabajadores se determina calculando el 15% de la utilidad contable de la empresa y en virtud de lo establecido en el Art. No. 97 del Código de Trabajo.

3.13. Impuesto a la Renta

El impuesto a la Renta corriente es determinado sobre la base de la renta imponible de acuerdo con la legislación tributaria ecuatoriana la tasa aplicable para el año 2017, es del 22% (Sección 29, p.6).

3.14. Reserva Legal

La ley de Compañías del Ecuador establece que las Compañías Limitadas por lo menos el 5% de la utilidad líquida anual sea apropiada como reserva legal, hasta que ésta alcance como mínimo el 20% del capital suscrito y pagado. (Art. 109 de la Ley de Compañías).

3.15. Reconocimiento de Ingresos (Sección 23, p. 3,10)

Los ingresos son reconocidos en la medida que son transferidos todos los riesgos, y que los beneficios económicos que se esperan puedan ser medidos confiablemente.

Los ingresos son medidos al valor razonable del pago recibido o por recibir, excluyendo el importe de descuentos comerciales, descuentos por pronto pago, rebajas por volumen de ventas e impuestos relacionados con las ventas.

Los ingresos por intereses son reconocidos a medida que los intereses son devengados en función del principal que esta pendiente de pago y de la tasa de interés aplicable.

3.16. Reconocimiento de costos y gastos.

Los costos y gastos se registran al costo histórico. Los gastos se reconocen en resultados cuando se produzca una disminución en los beneficios económicos futuros relacionados con la reducción de un activo, o un incremento de un pasivo que se pueda medir confiablemente. Esto implica que el registro de un gasto se efectuará simultáneamente al registro del incremento del pasivo o la reducción del activo. En conclusión, un gasto se reconocerá de forma inmediata cuando un desembolso genere beneficios económicos o cuando no cumpla con los requerimientos necesarios para su registro como activo.

3.17 Pasivos y Activos Contingentes

Los pasivos contingentes se muestran en los estados financieros en cuentas de orden, sólo se revelan en las notas a los estados financieros, a menos que la posibilidad de una salida de recursos sea remota.

3.18. Estado de flujos de efectivo

Comprende los movimientos movimientos de caja realizados durante el período, determinados por el método directo, clasificado en tres grupos de actividades:

- **Actividades de operación:** Son las actividades que constituyen la principal fuente de ingresos ordinarios de la empresa, así como otras actividades que no puedan ser calificadas como de inversión o financiación.
- **Actividades de inversión:** Son las actividades relacionadas con la adquisición, enajenación, disposición por otros medios de activos no corrientes y otras inversiones no incluidas en el efectivo y sus equivalentes.
- **Actividades de financiación:** Son las actividades que producen cambios en el tamaño y composición de los capitales propios y de los préstamos adquiridos por la empresa.

Al cierre de cada periodo contable, las cuentas de efectivo y equivalentes de efectivo se componen de la siguiente manera:

(NOTA 4) Efectivo y equivalentes de efectivo

Cuentas	AÑO 2017	AÑO 2016
Caja chica (1)	-2.00	33.78
Bancos Locales (2)	89953.81	162307.37
Total	89951.81	162341.15

(1) Esta cuenta registra los valores asignados a caja chica para gastos menores, el fondo inicial en las cajas y el efectivo recaudado en los últimos días del año, y se depositaron en días hábiles. Esta cuenta se detalla a continuación:

Cuentas	AÑO 2017	AÑO 2016
Caja chica	-2.00	33.78
Total	-2.00	33.78

(2) Bancos

El saldo de las cuentas corrientes se halla conciliado con los estados de cuenta emitidos por las Instituciones Bancarias. Al 31 de diciembre del 2017 se presenta de la siguiente manera:

Cuentas	AÑO 2017	AÑO 2016
Produbanco	83617.21	100028.11
Internacional	1.93	12765.26
Guayaquil	6334.67	49514
Total	89953.81	162307.37

Banco Produbanco: El saldo de la cuenta corriente no se halla conciliado con el estado de cuenta emitido por el banco al 31 de diciembre de 2017, y se realizó un ajuste por \$3440.50

Banco Internacional: El saldo de la cuenta corriente se encuentra conciliado con el estado de cuenta al 31 de diciembre de 2017.

Banco Guayaquil: El saldo de la cuenta corriente se encuentra conciliado con el estado de cuenta al 31 de diciembre de 2017.

a) **Propiedad planta y equipo**
 Conforme a sección 17.4 de la Norma Internacional de Información Financiera para las PYMES, la empresa indica que las propiedad, planta y equipo son activos tangibles que: a) se mantienen para su uso en la producción o suministro de bienes o servicios, para arrendarlos a terceros o con propósitos administrativos, y b) se esperan usar durante más de un período.

Al 31 de diciembre del 2017, este grupo registra Propiedades Planta y Equipo, Activos Intangibles y otros activos no corrientes por un valor de \$ 124130.68

(NOTA 7) Activo No Corriente

(1) Impuestos Anticipados agrupa a valores por retenciones en la fuente emitida por los clientes

Este rubro se encuentra conformado de la siguiente manera:

Cuentas	AÑO 2017	AÑO 2016
Anticipo Proveedores	177065.41	78107.01
Impuestos Anticipados (1)	35895.34	0
Total	212960.75	78107.01

Se registrarán los valores pagados por concepto de garantías, retenciones de impuestos, anticipos a proveedores u otro tipo de pago realizado por anticipado, y que no ha sido devengado al cierre del ejercicio económico.

(NOTA 6) Gastos anticipados y otras cuentas por cobrar

Se asume que no existe un componente de financiación cuando las ventas se hacen con un período medio de cobro de 90 a 120 días, lo que está en línea con la práctica de mercado y es parte de la política de crédito.
 La provisión de cobranza dudosa es estimada considerando la antigüedad de los saldos pendientes de cobro y las posibilidades de ser recuperados, de modo que su provisión pueda cubrir eventuales.
 Los deudores comerciales se reducirán por medio de la cuenta provisión para cuentas incobrables y el monto de las pérdidas se reconocerá con cargo a resultados.

Cuentas	AÑO 2017	AÑO 2016
Cuentas por Cobrar Clientes (1)	153138.45	46848.49
(-) Provisión Cuentas Incobrables	(1531.38)	
Otros Documentos por Cobrar (3)	18994.80	75039.49
Suman	170601.87	121887.98

Este rubro se encuentra conformado de la siguiente forma:

(NOTA 5) Activos Financieros

Las vidas útiles que se aplicaron en el 2017 son las que constan en el resumen de políticas contables y que fueron definidas aprobadas por la Junta General de Socios de la empresa.

Al 31 diciembre del 2017 el importe bruto y depreciación acumulada de la cuenta propiedad, planta y equipo, es como sigue:

Cuentas	AÑO 2017	AÑO 2016
Muebles y enseres	11663.13	14665.45
Maquinaria y Equipo	2800	6938.65
Equipo de computación	31300	42985.83
Vehículos	121705.45	70930
TOTAL PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO	167468.58	135519.93
Menos Depreciación Acumulada	-43337.90	-23405.66
Suman Total P.P.y E.	124130.68	112114.28

MOVIMIENTOS DE BAJAS Y ADICIONES

ACTIVO	Saldo 31-12-16	Adiciones	ajuste	Saldo 31-12-17
Muebles y enseres	14665.45	789.62	-3791.94	11663.13
Maquinaria y Equipo	6938.65		-4138.65	2800
Equipo de computación	42985.83	1007.56	-12693.39	31300
Vehículos	70930	51699.13	-923.68	121705.45
SUMAN	135519.93	53496.31	21547.66	167468.58
DEPRECIACION ACUMULADA				
Muebles y enseres	-989.92	-1383.03	239.240	-2133.71
Maquinaria y Equipo	-426.73	-693.87	869.770	-250.83
Equipo de computación	-5572.52	-16657.39	8148.54	-14081.37
Vehículos	-6620.13	-21079.22	827.36	-26871.99
Otros activos	-9796.35	-39813.51	9796.35	-43337.9
SUMAN DEPRECIACION ACUMULADA	-23405.66	-39813.51	19881.26	-43337.9
TOTAL PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO	112114.28			124130.68

(NOTA 8) Cuentas y Documentos por Pagar

La sección 11, se aplica a los instrumentos financieros básicos y es relevante para esta empresa. La sección 11.8. b) Un instrumento de deuda (como una cuenta, pagaré o préstamo por cobrar o pagar) que cumpla las condiciones del párrafo 11.9. Este rubro satisface la condición de la sección 11.10 a) que dice: Cuentas de origen comercial y pagarés por cobrar y pagar y préstamos de bancos y terceros.

Este rubro se encuentra conformado de la siguiente forma:

Cuentas	AÑO 2017	AÑO 2016
Proveedores Locales	21010	14075
Total	21010.09	10714.98

(NOTA 09) Obligaciones Bancarias

Al 31 de diciembre del 2017 el detalle es el siguiente: corresponde al saldo contable de la cuenta bancaria con reconocimiento de partidas conciliatorias por concepto de cheques girados y no cobrados.

Este rubro se encuentra conformado de la siguiente forma:

Cuentas		
AÑO 2017		
AÑO 2016		
Préstamo Banco Prodbanco(1)	50000	26913.39
Intereses bancarios	124.12	
Total	50124.12	26913.39

(1) Corresponde al valor de los préstamos realizados en el Banco Prodbanco, a una tasa de interés nominal del 9.76% y tasa efectiva del 10.21% y a un plazo de 18 meses. Los \$32639.27 se considera como préstamo a corto plazo y los \$17484.85 considerado a largo plazo.

No. Obligación	2895060
Monto Original	50.000,00

(*) Préstamo bancario a un plazo de 18 meses

(NOTA 10) Otras Obligaciones Corrientes

Este rubro se encuentra conformado de la siguiente forma:

Cuentas		
AÑO 2017		
AÑO 2016		
Con la Administración Tributaria (1)	26041.34	43311.03
Obligaciones con el IESS (2)	21130.45	11615.19
Por Beneficios de Ley con Empleados (3)	118494.25	51161.17
Participación Trabajadores Por Pagar (4)	6426.02	54836.75
Total	172092.06	160924.14

(1) Con la Administración Tributaria. - Corresponde al valor del impuesto a la renta por pagar generado en el año 2016, el cual se solicitó una facilidad de pago a 3 años con una cuota fija de \$1698.29. Estos valores son transferidos a la autoridad tributaria, con un saldo al 31 de diciembre de \$26041.34.

(2) Obligaciones con el IESS.- Corresponde a obligaciones con el Instituto Ecuatoriano de Seguridad Social que se liquidarán conforme a los plazos establecidos por el ente de control. El detalle es el siguiente:

(1) Capital Social.- En esta cuenta se registra el monto total del capital representado por acciones y elevada a escritura pública inscrita en el Registro Mercantil. El capital se encuentra pagado en un ciento por ciento y se integra de la siguiente manera:

Cuentas	AÑO 2017	AÑO 2016
Capital Social (1)	10000.00	10000.00
Reserva Legal (2)	1945.66	1945.66
Resultados Acumulados (3)	192002.30	13936.66
Otros Resultados Integrales(4)	50901.32	0.00
Utilidad del Ejercicio(5)	42840.13	240254.13
Total	297689.41	278136.45

Al 31 de diciembre del 2017 este rubro se detalla como sigue:

(NOTA 12) Patrimonio

Cuentas	2017	2016
Sra Ivonne Urresta	40000.00	
Sra. Olga Pinto	23155.45	

Corresponde al pago que realizó la Sra. Ivonne Urresta y la Sra. Olga Pinto por concepto de préstamo para cubrir sueldos de los empleados ya que se trabaja con empresas del estado, y se retrasan en los pagos, lo que produce iliquidez a la empresa. Estas cuentas por pagar no generan interés.

(NOTA 11) Cuentas por Pagar/ Diversas relacionadas

(4) De conformidad con disposiciones legales, los trabajadores tienen derecho a participar en las utilidades de la empresa en un 15% de la utilidad contable y al de diciembre asciende a \$ 6426.02

Cuentas	AÑO 2017	AÑO 2016
Remuneraciones por Pagar	77127.00	50589.82
Décimo Tercer sueldo por pagar	9997.75	571.35
Décimo Cuarto sueldo por pagar	26240.00	
Finiquitos	5129.50	
Total	118494.25	51161.17

(3) Por beneficios de Ley con empleados.- Este rubro se encuentra conformado de la siguiente forma:

Cuentas	AÑO 2017	AÑO 2016
Aporte IESS pagar	18495.37	10421.59
Prestamos IESS	1614.91	678.34
Fondos de Reserva x pagar	1020.17	515.26
Total	21130.45	11615.19

SOCIOS	No.	Participaciones	Valor Unitario	Equivalente en USD	Porcentaje
PINTO OLGA	4085	1,00	4085	41	
URRESTA JORGE	5725	1,00	5725	57	
URRESTA MARIANO	190	1,00	190	2	
TOTAL	10000		10000	100,00	

(2) **Reserva Legal.**-La ley de Compañías del Ecuador establece que las Compañías Limitadas por lo menos el 5% de la utilidad líquida anual sea apropiada como reserva legal, hasta que ésta alcance como mínimo el 20% del capital suscrito y pagado. Esta reserva no puede ser distribuida a los accionistas, excepto en caso de liquidación de la Compañía, pero puede ser utilizada para absorber pérdidas futuras o para aumentar el capital, al 31 de diciembre se presenta con un saldo de \$ 1945.66.

(3) **Resultados Acumulados.**- Este rubro se encuentra conformado de la siguiente forma:

CUENTAS	AÑO 2017	AÑO 2016
Utilidades Acumuladas ejercicios anteriores	192002.30	13936.66
Total	192002.30	13936.66

30601

Ganancias Acumuladas	Saldo al 31 de diciembre	Transferencia a resultados acumulados	Ajustes del año 2017	192,002.30
	13,936.66	240,254.13	-62,188.49	

(4) **Otros Resultados Integrales.**-por concepto de reclasificación de cuentas.(ajustes)

30504

Otros resultados Integrales	Ajustes año 2017	Reversión aporte futuras capitalizaciones	50,901.32
0.00	0.00	12,000.00	0.00
0.00	38,901.32		

(5) Utilidad del ejercicio.- Registra el resultado del ejercicio una vez realizado las apropiaciones que al 31 de diciembre es \$ 42840.13.

(NOTA 13) Ingresos de Actividades Ordinarias

Se registran los ingresos procedentes de la venta de servicios, y que de acuerdo a la norma deben ser reconocidos y registrados en los estados financieros cuando se cumplen todas y cada una de las siguientes condiciones: (a) la entidad ha transferido al comprador los riesgos y ventajas, de tipo significativo, derivados de la propiedad de los bienes; (b) la entidad no conserva para sí ninguna implicación en la gestión corriente de los bienes vendidos, en el grado usualmente asociado con la propiedad, ni retiene el control efectivo sobre los mismos; (c) el importe de los ingresos de actividades ordinarias pueda medirse con fiabilidad; (d) es probable que la entidad reciba los beneficios económicos asociados con la transacción; y, (e) los costos incurridos, o por incurrir, en relación con la transacción pueden ser medidos con fiabilidad.

Al 31 de diciembre del 2017 BRIGADAS ANTIRROBOS BRIANTI CIA LTDA., este rubro se presenta así:

Cuentas		AÑO 2017	AÑO 2016
Venta de Servicios		1998980.56	1580270.64
(-) Descuento en Ventas			
(-) Devoluciones en Ventas			
SUMAN		1998980.56	1580270.64

(NOTA 14) Otros Ingresos

Al 31 de diciembre del 2017 este rubro se presenta como sigue a continuación

Cuentas		AÑO 2017	AÑO 2016
Otros Ingresos(1)		75431.90	820.71
SUMAN		75431.90	820.71

(1) Corresponde a ajustes por regulación de cuentas contables

(NOTA 15) Gastos

Incluye todos los gastos del período de acuerdo a su función distribuidos por Gastos de administración, gastos de venta, gastos financieros y otros gastos. Los gastos son reconocidos de acuerdo a la base del devengo.

Este rubro se encuentra conformado de la siguiente forma:

Cuentas		
AÑO 2016	AÑO 2017	
923000.23	1415029.93	Gastos Administrativos (1)
	26252.53	Gastos de Venta (2)
21.76	250	Gastos Financieros(3)
282835.08	560898.56	Otros Gastos Operacionales(4)
9655.94	29141.31	Otros Gastos
1215513.01	2031572.33	SUMAN

(1) Gastos Administrativos

Cuentas		
AÑO 2016	AÑO 2017	
923000.23	1415029.93	GASTOS DE PERSONAL ADMINISTRATIVO
640029.94	947471.63	Sueldos Salarios y Otras Remuneraciones
108019.98	194042.19	Aportes a la Seguridad Social
131805.79	229897.18	Beneficial Social e Indemnizaciones
34426.07	-	Gasto Planes Beneficio de los Empleados
8718.65		Honorarios
923000.23	1415029.93	TOTAL GASTOS ADMINISTRACION

(2) Gastos de Venta

Cuentas		
AÑO 2016	AÑO 2017	
		GASTOS GENERALES DE VENTA
	17752.66	Mantenimiento y Reparaciones
	6968.49	Combustible
	1531.38	Cuentas incobrables
	26252.53	TOTAL GASTOS VENTAS
21.76		(3) Gastos Financieros
21.76	250.00	Intereses préstamos bancarios
21.76	250.00	TOTAL GASTOS FINANCIEROS
		(4) Otros Gastos Operacionales
	483766.62	Servicio de terceros
4212.72	5541.49	Servicios Básicos
10386.29	4720.41	Impuestos y contribuciones
68838.55	27056.53	Gasto Mantenimiento
13609.30	39813.51	Gasto depreciación
9700.00		Deterioro
282835.08	560898.56	TOTAL GASTOS DE OPERACION

(NOTA 16) Resultados del Ejercicio y Composición de la Conciliación Tributaria

Corresponde a la Ganancia Neta del Período de USD 42840.13; de este valor se hará las apropiaciones como: Participación de trabajadores, Impuesto a la renta y Reserva Legal conforme la normativa establecida para el efecto.

Cuentas	Al 31-12-2017	Al 31-12-2016
GANANCIA (PERDIDA) ANTES P.T. E IMPUESTO A LA RENTA	42840.13	365578.34
(-)PARTICIPACIÓN TRABAJADORES	6426.02	54836.75
GANANCIA (PERDIDA) ANTES DE IMPUESTOS	36414.11	310741.59
(-) IMPUESTO A LA RENTA	24068.73	70487.46
GANANCIA (PERDIDA) NETA ANTES DE RESERVA LEGAL	12345.38	240254.13

Impuesto a las Ganancias

De conformidad con disposiciones legales, la tarifa para el impuesto a la renta para el año 2017, se calcula en un 22% sobre las utilidades sujetas a distribución y 10 puntos menos sobre las utilidades sujetas a capitalización. Para el cálculo del impuesto a la Renta Causado correspondiente al año 2017, se realizó la siguiente conciliación tributaria.

CONCILIACION TRIBUTARIA

UTILIDAD CONTABLE	42840.13
15% Participación Trabajadores (a)	6426.02
UTILIDAD ANTES DE IMPUESTOS	36414.11
(+) Gastos no deducibles	72989.21
BASE IMPONIBLE	109403.32
22% IMPUESTO A LA RENTA	24068.73
Gasto por Impuesto a las Ganancias	85334.59

(-) Gastos no deducibles	
Gastos no deducibles locales. - Ref. Art. 35 5 del RALRTI. Valor de gastos efectuados en el país durante el período declarado y que de conformidad con la normativa tributaria vigente no constituyen gastos deducibles.	48184.47
Las multas por infracciones, recargos e intereses por mora tributaria o por obligaciones con los Institutos de seguridad social y las multas impuestas por autoridad pública. (Art. 35RALRTI, numeral 6).	24804.74
Total, Gastos No Deducibles.	72989.21

(NOTA 17) Aprobación de los Estados Financieros

Los estados financieros por el año terminado el 31 de diciembre del 2017 han sido emitidos por la Gerencia de la Compañía el 26 de mayo del 2018 y a decir de la administración serán aprobados por la Junta General de Socios sin modificaciones.

(NOTA 18).- Principales operaciones con partes relacionadas y socios

Las operaciones entre la Compañía, sus socios y partes relacionadas, forman parte de las transacciones habituales de la Compañía en cuanto su objeto y condiciones.

Administración y alta dirección

El señor David Urresta, desempeña las funciones de Gerente y como tal Representante Legal de la Compañía, por el desempeño de sus funciones percibe un ingreso mensual de USD\$ 1.000 hasta el mes de diciembre con afiliación al Instituto Ecuatoriano de Seguridad Social.

Arrendamientos Operativos

Arriendos Operativos

Contratos de arrendamiento

Se mantiene vigente el contrato de arrendamiento suscrito el 1 de agosto del 2016 entre la señora Rocío Rodríguez, y el Sr. David Urresta en calidad de representante legal de BRIGADAS ANTIRROBOS BRIANTI CIA LTDA, por el arrendamiento de un local comercial ubicado en el sector de La Concepción, que será utilizado para el desarrollo de la actividad de la Compañía. El plazo es de dos años contados a partir del 1 de agosto del 2016, el canon mensual de arrendamiento es de USD 500,00. Se entrega una garantía de USD 1000,00 dinero que será devuelto al finalizar el contrato previa verificación por parte de la arrendadora de que el local se encuentre en las mismas condiciones entregadas.

(NOTA 19) Cumplimiento de la resolución SC.DSC.G.13.011 emitido por la Superintendencia de Compañías.

Con fecha 30 de octubre del 2013, la Superintendencia de Compañías emite la resolución No. SC.DSC.G.13.011, en la que expide las normas que regulan el envío de información que las compañías sujetas a la vigilancia y control, que realicen ventas de crédito, deben reportar a la Dirección Nacional de Registro de Datos Públicos (DINARDAP).

El Art. 1 de la resolución dice: "Las compañías sujetas a la supervisión y control de la Superintendencia de Compañías que dentro de sus actividades realicen ventas a crédito, con o sin intereses, tendrán la obligación de transferir hasta el 10 de cada mes la información sobre dichas operaciones al Registro de Datos crediticios, que forma parte del Sistema Nacional de Registro de Datos Públicos, de manera mensual, mediante el

uso de archivos de texto delimitados por el carácter PIPE, a través de los canales tecnológicos que serán dispuestos para el efecto...”

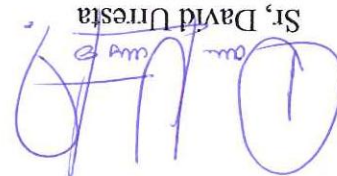
Art. 2.- Las compañías sujetas a la supervisión y control de la Superintendencia de Compañías deberán entregar a la Dirección Nacional de Registro de Datos Públicos la información de cada una de las operaciones crediticias activas durante los últimos 3 años al 12 de diciembre del 2012, conforme al art. 1 de la presente resolución, en cumplimiento de la disposición transitoria quinta de la Ley Orgánica Derogatoria a la Ley de Burós de Información Crediticia y Reformatoria a la Ley del Sistema Nacional del Registro de Datos Públicos, a la Ley Orgánica de la Economía Popular y Solidaria y del Sector Financiero Popular y Solidario y a la Ley de Compañías.

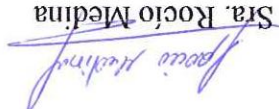
Art. 6.- El incumplimiento de las disposiciones señaladas en la presente resolución faculta al Superintendente de Compañías o a su delegado para que, previo el procedimiento establecido en la Ley de Compañías, puedan declarar de Oficio o a petición de parte la intervención de las compañías incumplidas de conformidad con lo dispuesto el artículo 354 numeral quinto de la Ley de Compañías, en relación con el artículo 432 inciso de la misma ley.”

Durante el año 2017, no se ha enviado la información de conformidad con las disposiciones de la DINARDAP.

(NOTA 20) Eventos subsecuentes

En opinión de la administración de BRIGADAS ANTIRROBOS BRIANTI CIA LTDA., entre el 31 de diciembre del 2017 y la fecha del presente informe no existieron eventos que pudieran tener efecto importante sobre los estados financieros adjuntos.


Sr. David Urrutia
GERENTE


Sra. Rocio Medina
CONTADORA