



**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS POR EL AÑO
TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2018**

1.- INFORMACION GENERAL

1.1. Identificación de la empresa y actividad económica.

GRUPO CORPORATIVO DE PROTECCION Y SEGURIDAD PRIVADA AYALOCK CIA. LTDA. una empresa dedicada a la prestación de servicios de Actividades de vigilancia y protección a través de guardias.

Objeto Social: Actividades de vigilancia y protección a través de guardias.

Domicilio principal de la empresa: Quito, Voz Andes N42-188 y Mariano Echeverría.

Domicilio Fiscal: En la ciudad de Quito con RUC: 1791328922001

Forma legal: Compañía Limitada

Estructura organizacional y societaria: La compañía de responsabilidad limitada es la que se contrae entre dos o más personas, que solamente responden por las obligaciones sociales hasta el monto de sus aportaciones individuales y hacen el comercio bajo una razón social o denominación objetiva, a la que se añadirá, en todo caso, las palabras "Compañía Limitada" o su correspondiente abreviatura. Si se utilizare una denominación objetiva será una que no pueda confundirse con la de una compañía preexistente. Los términos comunes y los que sirven para determinar una clase de empresa, como "comercial", "industrial", "agrícola", "constructora", etc., no serán de uso exclusivo e irán acompañadas de una expresión peculiar.

1.2 Aprobación de Estados Financieros.

Los Estados Financieros por el año terminado al 31 de diciembre del 2018, han sido aprobados con fecha 12 de abril 2019, en Junta General Ordinaria universal de Socios de la compañía





2.- RESUMEN DE LAS PRINCIPALES POLITICAS CONTABLES.

Se procede a describir las principales políticas contables adoptadas en la presentación de Estados Financieros: Estas políticas han sido aplicadas de manera uniforme a todas las actividades y operaciones de la compañía.

2.1 Bases de preparación de Estados Financieros.

Los Estados Financieros de la empresa se han preparado de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera para pequeñas y medianas entidades (**NIIF para la PYMES**) emitidas por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad, IASB, adoptadas por la Superintendencia de Compañías de Ecuador, y representan la adopción integral, explícita y sin reservas de las referidas Normas Internacionales y aplicadas de manera uniforme a los ejercicios que se presentan.

La preparación de estos Estados Financieros conforme con las NIIF, exige el uso de ciertas estimaciones contables. También exige a la Gerencia que ejerza su juicio en el proceso de aplicar políticas contables.

Los presentes Estados Financieros han sido preparados a partir de los registros de contabilidad mantenidos por la empresa y formulados:

- ✓ Por la Gerencia para conocimiento y aprobación de los señores Socios en Junta General
- ✓ Teniendo en consideración la totalidad de los principios y normas contables de valoración de los activos de aplicación obligatoria.
- ✓ En la Nota N° 3, se resumen los Principios, políticas contables y criterios de valoración, de los activos más significativos aplicados en la preparación de los Estados Financieros del ejercicio 2018.
- ✓ De forma que muestre la imagen fiel del patrimonio y de la situación financiera al 31 de diciembre del 2018 y de los resultados de sus operaciones, de los cambios en el patrimonio neto y de los flujos de efectivo, que se han producido en la empresa en el ejercicio terminado en esa fecha.

2.2 Normas Internacionales de Información Financiera "NIIF"

Pronunciamientos contables y regulatorios en Ecuador

Con Resolución N°06.Q.ICI 004 Del 21 de agosto del 2006, la





Superintendencia de Compañías resuelve: Adoptar las Normas Internacionales de Información Financiera NIIF y de aplicación obligatoria por parte de las entidades sujetas a control y vigilancia de la Superintendencia de Compañías, para el registro, preparación y presentación de estados financieros, a partir del 1 de enero del 2009.

Con Resolución N°08.G.DSC.010 del 20 de noviembre del 2008, la Superintendencia de Compañías resuelve: Establecer el cronograma de aplicación obligatoria de las Normas Internacionales de Información Financiera "NIIF" por parte de las compañías y entes sujetos al control y vigilancia de la Superintendencia de Compañías.

1. Aplicaran a partir del 1 de enero del 2010: Las Compañías y los entes sujetos y regulados por la Ley de Mercado de Valores, así como todas las compañías que ejercen actividades de auditoria externa, se establece el año 2009 como el periodo de transición.
2. Aplicaran a partir del 1 de enero del 2011: Las compañías que tengan activos totales iguales o superiores a US\$ 4.000.000.00 al 31 de diciembre del 2007., se establece el año 2010 como periodo de transición.
3. Aplicarán a partir del 1 de enero de 2016: Las demás compañías no consideradas en los dos grupos anteriores., se establece el año 2011 como el periodo de transición, para tal efecto este grupo de compañías deberán elaborar y presentar sus estados financieros comparativos con observancia de las Normas Internacionales de Información financiera "NIIF", a partir del año 2011.
4. La Resolución No. SC.ICL.CPAIFRS.G.11.010 del 11 de octubre del 2011, publicada en el Registro Oficial No. 566, en el cual se establece el Reglamento para la aplicación de las Normas Internacionales de Información Financiera "NIIF" completas y de las Norma Internacional de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades (NIIF para las PYMES), para las compañías sujetas al control y vigilancia de la Superintendencia de compañías:

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

- a) Monto de Activos inferiores a CUATRO MILLONES DE DÓLARES





- b) Registren un valor bruto de ventas anuales de HASTA CINCO MILLONES DE DÓLARES; Y,
- c) Tengan menos de 200 trabajadores (Personal Ocupado), para este cálculo se tomará el promedio anual ponderado.

En el caso de aplicar una o dos condiciones aplicaría NIIF” Completas”.

2.3 Moneda

Moneda funcional y de presentación

Las partidas incluidas en estos Estados Financieros y en sus notas se valoran utilizando la moneda del entorno económico principal, en que la empresa opera (“moneda funcional”). Los estados financieros se presentan en unidades monetarias (\$Dólares Americanos), que es la moneda funcional y de presentación en dólares americanos.

2.4 Responsabilidad de la información y estimaciones realizadas

La administración declara que las NIIF han sido aplicadas íntegramente y sin reservas en la preparación de los presentes estados financieros. La información es responsabilidad del representante legal, ratificadas posteriormente por la Junta de Socios.

En la preparación de los Estados Financieros se han utilizado determinadas estimaciones para cuantificar algunos de los activos, pasivos, ingresos, gastos y compromisos que figuran registrados en ellas.

2.5 Periodo Contable

Estado de Situación Financiera al 31 de diciembre del 2018 y el Estado de Resultados, Estado de Cambios en el Patrimonio y los Flujos de Efectivo, por el periodo comprendido desde el 01 de enero al 31 de diciembre del 2018.

2.6 Clasificación de saldos en corrientes y no corrientes

En el estado de Situación Financiera, los saldos se clasifican en función de sus vencimientos, como corriente con vencimientos igual o inferior a doce meses, contados desde la fecha de cierre de los estados financieros y como no corriente, los mayores a ese periodo.





3. PRINCIPIOS, POLÍTICAS CONTABLES Y CRITERIOS DE VALORACIÓN

En la elaboración de las cuentas anuales de la empresa correspondientes al ejercicio 2018, se han aplicado los siguientes principios, políticas contables y criterios de valoración.

3.1 Efectivo y Equivalentes al Efectivo

Se registra los recursos de alta liquidez de los cuales dispone la empresa para sus operaciones regulares y que no está restringido su uso, se registran en efectivo o equivalentes de efectivo partidas como: caja, los depósitos a la vista en instituciones financieras, e inversiones a corto plazo de gran liquidez que son fácilmente convertibles, con un vencimiento original de 3 meses o menos, los sobregiros bancarios se clasifican como recursos ajenos en el pasivo corriente.

3.2 Activos Financieros

Es cualquier activo que posea un derecho contractual a recibir efectivo u otro activo financiero, dentro del alcance de la sección 11 "Instrumentos Financieros" y sección 2 "Conceptos y Principios generales", presentación, reconocimiento y medición son clasificados como activos financieros para préstamos y cuentas por cobrar, la empresa ha definido y valoriza sus activos financieros de la siguiente forma:

Los préstamos y partidas por cobrar incluyen principalmente a cuentas por cobrar clientes relacionados y no relacionados.

- **Documentos y cuentas por cobrar clientes no relacionados**
 - De actividades ordinarias que generan intereses
 - De actividades ordinarias que no generan intereses
- **Documentos y cuentas por cobrar de clientes relacionados - Otras cuentas por cobrar relacionadas - Otras cuentas por cobrar**
- (-) Provisión cuentas incobrables





a) Documentos y Cuentas por Cobrar clientes

Documentos y Cuentas comerciales incluyen principalmente las cuentas por cobrar clientes relacionados y no relacionados. Son importes debido por los clientes por ventas de bienes realizadas en el curso normal de la operación. Si se espera cobrar la deuda en un año o menos, se clasifica como activos corrientes. En caso contrario se presentan como activos no corrientes.

Las cuentas comerciales se reconocen inicialmente al costo. Después de su reconocimiento inicial, las cuentas por cobrar se medirán al costo amortizado, que no es otra cosa que, al cálculo de la tasa de intereses efectiva, que iguala los flujos estimados con el importe neto en libros de la cuenta por cobrar

Se asume que no existe un componente de financiación porque las ventas se hacen con un periodo medio de cobro de 30 días o menos, lo que está en línea con la práctica de mercado, y las políticas de la empresa.

Las transacciones con partes relacionadas se presentarán por separado. b)

Provisión por cuentas incobrables

Cuando existe evidencia de deterioro de las cuentas por cobrar, el importe de esta cuenta se reducirá mediante una provisión, para efectos de su presentación en los estados financieros, se registrará la provisión por la diferencia entre el valor en libros de las cuentas por cobrar menos el importe recuperable de las mismas, las pérdidas por deterioro relacionadas a cuentas incobrables se registran como gasto en el estado de resultados integrales por función. **3.3**

Inventarios

Los inventarios son activos

- a) poseídos para ser vendidos en el curso normal de la operación
- b) en proceso de producción con vista a esa venta;
- c) en forma de materiales o suministros, para ser consumidos en el proceso de producción, o en la prestación de servicios. Los inventarios se medirán al costo o al valor neto de realizable, el menor

“El valor neto de realización es el precio de venta estimado en el curso normal del negocio, menos los costos para poner las existencias en condición de venta y los gastos de comercialización y distribución” (Gastos de Venta),

De igual forma, al cierre de cada ejercicio económico se analiza los ítems dañados u obsoletos, para registrar la provisión por deterioro. En el presente ejercicio no hay registro contable de Deterioro de inventarios.





El costo de adquisición de los inventarios comprenderá el precio de compra, los aranceles de importación, y otros impuestos (que no sean recuperables, posteriormente por las autoridades fiscales), el transporte, el almacenamiento, y otros costos directamente atribuibles a la adquisición de las mercaderías, los materiales o los servicios. Los descuentos comerciales, las rebajas y otras partidas similares se deducirán para determinar el costo de adquisición. Al cierre de cada periodo se realiza una evaluación del valor neto realizable de las existencias efectuando los ajustes en caso de estar sobrevaloradas. El costo se determina por el método de “promedio ponderado”.

3.4 Activos por Impuestos Corrientes

Corresponde principalmente al Crédito Tributario favor de la empresa (IVA), Crédito Tributario a favor de la empresa por retenciones en la fuente, efectuada por sus clientes del ejercicio corriente, Anticipos de Impuesto a la Renta, Crédito Tributario de años anteriores (Renta), las cuales se encuentran valorizadas a su valor nominal y no cuentan con derivados implícitos significativos que generen la necesidad de presentarlos por separados.

3.5 Propiedad Planta y Equipo

El reconocimiento de propiedad, planta y equipo en el momento inicial es el costo atribuido, los pagos por mantenimiento y reparación se cargan a gastos, mientras que las mejoras en caso de haberlas se capitalizan, siempre que aumente su vida útil o capacidad económica. La depreciación se calcula aplicando el método lineal sobre el costo de adquisición de los activos menos su valor residual, los cargos anuales por depreciación se realizan con la cuenta de pérdidas y ganancias.

Para que un bien sea catalogado como propiedad, planta y equipo deben cumplir los siguientes requisitos:

- Que sean propiedad de la entidad para uso administrativo o el uso en la venta de productos
- Se espera usar durante más de un periodo
- Que sea probable para la compañía, obtener beneficios económicos derivados del bien





- Que el costo del activo pueda medirse con fiabilidad
- Que la compañía mantenga el control de los mismos El costo de las propiedades, planta y equipo comprende:

1. Su precio de compra, incluidos los aranceles de importación y los impuestos indirectos no recuperables que recaigan sobre la adquisición, después de deducir cualquier descuento o rebaja del precio.

2. Todos los costos directamente atribuibles a la ubicación del activo en el lugar y las condiciones necesarias para que pueda operar de la forma prevista por la gerencia.

Los costos incurridos en las obras en construcción de activos son acumulados hasta la conclusión de la obra, transfiriendo al bien correspondiente.

Las pérdidas y ganancias por la venta de propiedad, planta y equipo se calculan comparando los ingresos obtenidos con el valor en libros neto del activo, es decir costo menos depreciación acumulada y deterioro; cuyo efecto se registrará en el Estado de Resultados.

Los activos empiezan a depreciarse cuando estén disponibles para su uso y continuarán depreciándose hasta que sea dado de baja contablemente, incluso si durante dicho período, el bien ha dejado de ser utilizado.

La vida útil para las propiedad, planta y equipo se han estimado como sigue:

Descripción	Porcentaje
La vida útil para las propiedad, planta y equipo se han estimado como sigue:	5% anual
Instalaciones, maquinarias, equipos y muebles	10% anual
Vehículos, equipos de transporte y equipo caminero móvil	20% anual
Equipos de cómputo y software	33% anual

3.6 Deterioro de valor de los activos no financieros y financieros

En cada fecha sobre la que se informa, se revisaran periódicamente si existen indicadores de que algunos de sus activos pudieran estar deteriorados de acuerdo a la sección 27 "Deterioro del valor de los Activos".

Si existen tales indicadores se realiza una estimación del monto recuperable del activo. El monto recuperable de un activo es el mayor valor entre el valor justo





de un activo o unidad generadora de efectivo menos los costos de ventas y su valor en uso, y es determinado para un activo individual, a menos que el activo no genere entradas de efectivo que son claramente independientes de otros activos o grupo de activos.

Cuando el valor en libros de un activo excede su monto recuperable, el activo es considerado deteriorado y es disminuido hasta alcanzar su monto recuperable. Al evaluar el valor de uso, los flujos de efectivo futuros estimados son descontados usando una tasa de descuento antes de impuestos que reflejan las evaluaciones actuales de mercado, el valor tiempo del dinero, y los riesgos específicos al activo. Para determinar el valor justo menos costo de ventas, se usa un modelo de valuación apropiada.

Las pérdidas por deterioro del valor de activos no financieros serán reconocidas con cargo a resultados, en función del activo deteriorado, excepto por propiedades anteriormente revaluadas, donde la revaluación fue llevada al Patrimonio. En este caso el deterioro también es reconocido con cargo al patrimonio, hasta el monto de la revaluación anterior.

Para activos, excluyendo los de valor inmaterial, se realiza una evaluación anual, respecto de si existen indicadores que la pérdida por deterioro reconocida anteriormente podría ya no existir o podría haber disminuido. Si existe tal indicador, la empresa estima el monto nuevo recuperable.

Una pérdida por deterioro anteriormente reconocida es reversada solamente si ha habido un cambio en las estimaciones usadas para determinar el monto recuperable del activo, desde la última vez que se reconoció una pérdida por deterioro.

Si este es el caso, el valor en libros del activo es aumentado hasta alcanzar su monto recuperable. Este monto aumentado no puede exceder el valor en libros que habría sido determinado neto de depreciación, si no se hubiese reconocido una pérdida por deterioro del activo en años anteriores, tal reverso es reconocido con abono a resultados a menos que un activo sea registrado al monto revaluado, caso en el cual el reverso es tratado como un aumento en la revaluación.

3.7 Cuentas comerciales a pagar y otras cuentas por pagar

Las cuentas comerciales a pagar y otras cuentas por pagar corrientes se reconocen a su valor nominal, ya que su plazo medio de pago es corto y no existe diferencia material con su valor razonable, además en el caso de las.





importaciones un porcentaje, son pagadas de forma anticipada, Las cuentas a pagar se clasifican como pasivo corriente si los pagos tienen vencimiento a un año o menos. En caso contrario, se presentan como pasivos no corrientes. Las cuentas por pagar comerciales incluyen aquellas obligaciones de pago con proveedores locales y del exterior de bienes y servicios adquiridos en el curso normal del negocio.

Las otras cuentas por pagar corresponden principalmente a cuentas por pagar propias del giro del negocio tales como: anticipo de clientes, obligaciones con la administración tributaria, impuesto a la Renta por pagar del ejercicio, obligaciones con el IESS, beneficios de ley a empleados (Décimo cuarto, décimo tercero, fondos de reserva), participación del 15% a trabajadores, dividendos por pagar, son reconocidas inicial y posteriormente a su valor nominal.

3.8 Obligaciones con Instituciones Financieras

En esta cuenta se registrarán las obligaciones con bancos y otras instituciones financieras, con plazos de vencimiento menos de un año registrado en el pasivo corriente y la porción no corriente, registradas en pasivos no corrientes.

Los préstamos y pasivos financieros de naturaleza similar se reconocen inicialmente a su valor razonable, neto de los costos en que haya incurrido en la transacción.

Posteriormente, se valorizan a su costo amortizado y cualquier diferencia entre los fondos obtenidos (neto de los costos necesarios para su obtención) y el valor de reembolso, se reconoce en el Estado de Resultados durante el periodo de vigencia de la deuda de acuerdo con el método de la tasa de interés efectiva

3.9 Baja de activos y pasivos financieros

✓ Activos Financieros

Un activo financiero (cuando sea aplicable una parte de un activo financiero o una parte de un grupo de activos financieros similares) es dado de baja cuando:

- a. Los derechos de recibir flujos de efectivo del activo han terminado;





- b. La compañía ha transferido sus derechos a recibir flujos de efectivo del activo o ha asumido una obligación de pagar la totalidad de los flujos de efectivo recibidos inmediatamente a una tercera parte bajo un acuerdo de traspaso; y
- c. La compañía ha transferido sustancialmente todos los riesgos y beneficios de activo o, de no haber transferido ni retenido sustancialmente todos los riesgos y beneficios del activo, si ha transferido su control.

✓ Pasivos Financieros

Un pasivo financiero es dado de baja cuando la obligación de pago se termina, se cancela o vence. Cuando un pasivo financiero existente es reemplazado por otro del mismo prestatario en condiciones significativamente diferentes, o las condiciones son modificadas en forma importante, dicho reemplazo o modificación se trata como una baja del pasivo original y el reconocimiento de un nuevo pasivo, reconociéndose la diferencia entre ambos en los resultados del periodo.

3.10 Provisiones

La empresa considera que las provisiones se reconocen cuando:

- La compañía tiene una obligación futura, ya sea legal o implícita, como resultado de sucesos presentes;
- Es probable que vaya a ser necesaria una salida de recursos para liquidar la obligación;
- El importe se ha estimado en forma fiable

Las provisiones son evaluadas periódicamente y se cuantifican teniendo en consideración la mejor información disponible a la fecha de cada cierre de los estados financieros.

3.11 Beneficios a los empleados

Los planes de beneficios a empleados post empleo como la jubilación patronal y desahucio, son reconocidos aplicando el método del valor actuarial del costo devengado del beneficio, para lo cual, se consideran ciertos parámetros en sus estimaciones como: permanencia futura, tasas de mortalidad e incrementos salariales futuros determinados sobre la base de cálculos actuariales. Las tasas





de descuento se determinan por referencia a curvas de tasas de interés de mercado, definidas por el perito actuario.

Los cambios en dichas provisiones se reconocen en resultados en el periodo en que ocurren.

Los costos de los servicios, costos financieros, ganancias y pérdidas actuariales del periodo son presentados en forma separada en su respectiva nota a los Estados Financieros adjunta y son registradas en el gasto del periodo en el cual se generan.

Los importes de beneficios a empleados a largo plazo y post empleo son estimados por un perito independiente, inscrito y calificado en la Superintendencia de Compañías.

Esta norma permite definir planes de aportaciones definidas y planes de beneficios definidos. Un plan de aportaciones definidas es un plan de pensiones bajo el cual la empresa paga aportaciones fijas a un fondo y no tiene ninguna obligación, ni legal ni implícita, de realizar aportaciones adicionales al fondo.

Los planes de beneficios definidos establecen el importe de la prestación que recibirá un empleado en el momento de su jubilación, normalmente en función de uno o más factores como la edad, años de servicios y remuneraciones.

El pasivo reconocido en el balance (Reserva Jubilación Patronal) respecto de los planes de beneficios definidos, se calcula anualmente por actuarios independientes de acuerdo con el método de la unidad de crédito proyectado.

3.12 Impuesto a las Ganancias e Impuestos diferidos

El gasto por Impuesto a la Renta del periodo comprende al impuesto a la Renta corriente y al impuesto diferido, las tasas de impuesto a la renta para los años 2018 y 2019 asciende al 25%.

El gasto por impuesto a la renta corriente se determina sobre la base imponible y se calcula de acuerdo con las disposiciones legales tributarias vigentes para cada periodo contable

Los activos y pasivos por Impuesto Diferido, para el ejercicio actual son medidos al monto que se estima recuperar o pagar a las autoridades tributarias.

Las tasas impositivas y regulaciones fiscales empleadas en el cálculo de dichos importes son las que están vigentes a la fecha de cierre de cada ejercicio, siendo el 25% para el año 2018 y 2019.



**NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS POR EL AÑO
TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2018.**

(Expresado en Dólares de los Estados Unidos)



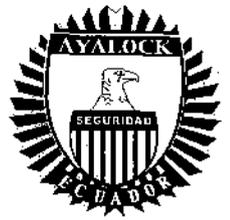
La compañía no registra los impuestos diferidos sobre la base de las diferencias temporales imponibles o deducibles que existen entre la base tributaria de activos y pasivos y su base financiera.

Pero para el cálculo el resultado por impuesto a las ganancias se determina por la provisión de impuesto a las ganancias del ejercicio, más la variación de los activos y pasivos por impuestos diferidos.

En cada cierre contable se revisan los impuestos registrados tanto activos como pasivos con el objeto de comprobar que se mantienen vigentes, efectuándose las oportunas correcciones a los mismos de acuerdo con el resultado del citado análisis.

3.13 Participación a trabajadores





empresa reconoce con cargo a los resultados del ejercicio en que se devenga, el 15% de participación a los trabajadores en las utilidades de conformidad con lo establecido en el Código de Trabajo de la República del Ecuador.

3.14 Capital Social

El capital se registra al valor de las participaciones comunes, autorizadas, suscritas y en circulación nominal, se clasifican como parte del Patrimonio neto.

3.15 Ingresos de actividades ordinarias

Los ingresos por actividades ordinarias incluyen el valor razonable de la contraprestación cobrada o por cobrar de bienes y servicios entregados a terceros en el curso ordinario de las actividades de la empresa.

Los ingresos por actividades ordinarias se presentan netos de devoluciones, rebajas y descuentos, siempre y cuando cumplan todas y cada una de las siguientes condiciones:

- a. La compañía ha transferido al comprador los riesgos y ventajas, de tipo significativo, derivados de la propiedad de los bienes;
- b. La compañía 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. Sea probable que la compañía reciba los beneficios económicos asociados con la transacción; y,
- d. El importe de los ingresos ordinarios y sus costos puedan medirse con fiabilidad.

Los ingresos ordinarios se reconocen cuando se produce la entrada bruta de beneficios económicos originados en el curso de las actividades ordinarias de la empresa durante el ejercicio, siempre que dicha entrada de beneficios provoque un incremento en el patrimonio neto que no esté relacionado con las aportaciones de los propietarios de ese patrimonio y estos beneficios puedan ser valorados con fiabilidad.





3.16 Costo de venta

El costo de venta incluye todos aquellos rubros relacionados con la venta de los bienes y/o servicios entregados a terceros, netos de devoluciones efectuadas en cada periodo.

3.17 Reconocimiento de gastos de administración y ventas

Los gastos de administración y ventas son reconocidos por la compañía sobre la base del devengado, corresponden principalmente a las erogaciones relacionadas con: pago de servicios de terceros, depreciación de propiedades, planta y equipo y demás gastos asociados a la actividad administrativa y ventas de la Empresa.

Los costos y gastos son registrados basándose en el principio del devengado, es decir, todos los costos y gastos son reconocidos el momento en que se conoce el uso o recepción de un bien o servicio.

3.18 Principio de Negocio en Marcha

Los estados financieros se preparan normalmente sobre la base de que la empresa está en funcionamiento, y continuará sus actividades de operación dentro del futuro previsible, por lo tanto, la empresa no tiene intención ni necesidad de liquidar o de cortar de forma importante sus operaciones.

3.19 Situación Fiscal

Al cierre de los Estados Financieros la empresa no ha sido sujeta de revisión por parte de las autoridades fiscales, la Gerencia considera que no hay contingencias tributarias que podrían afectar la situación financiera de la empresa.

3.20 Segmentos operacionales

Los segmentos operacionales están definidos por los componentes de una compañía sobre la cual la información de los Estados Financieros está disponible y es evaluada permanentemente por el órgano principal de





La administración, quien toma las decisiones sobre la asignación de los recursos y evaluación del desempeño.

La compañía opera con un segmento único, puesto que existen ingresos por ventas de subproductos cuyos importes no son significativos y no amerita su revelación por separado.

3.21 Medio ambiente

La actividad de la compañía no se encuentra dentro de las que pudieran afectar el medio ambiente, por lo tanto, a la fecha de cierre de los presentes Estados Financieros no tiene comprometidos recursos ni se han efectuados pagos derivados de incumplimiento de ordenanzas municipales u otros organismos fiscalizadores.

3.22 Estado de Flujo de efectivo

En el estado de flujos de efectivo, preparado según el método directo, se utilizan las siguientes expresiones:

- ✓ Actividades Operativas: actividades típicas de la empresa, según el objeto social, así como otras actividades que no pueden ser calificadas como de inversión o de financiación.
- ✓ Actividades de inversión: las de adquisición, enajenación o disposición por otros medios de activos a largo plazo, especialmente propiedad, planta y equipo en el caso que aplique.
- ✓ Actividades de financiación: actividades que producen cambios en el tamaño y composición del patrimonio neto y de los pasivos que no forman parte de las actividades de operación.
- ✓ Flujos de efectivo: entradas y salidas de dinero en efectivo y de sus equivalentes; entendiéndose por estos; Caja, Bancos y las inversiones a corto plazo de gran liquidez y sin riesgo significativo de alteraciones en su valor.

3.23 Cambios en políticas contables y estimaciones contables

Los estados financieros al 31 de diciembre de 2018 no presentan cambios en las políticas y estimaciones contables respecto al ejercicio anterior ni a la fecha de





transición, salvo por la aplicación a partir del 01 de enero del 2011, de las Normas Internacionales de Información Financiera para PYMES, adoptadas por la Empresa al 01 de enero del 2011.

4. POLÍTICA DE GESTIÓN DE RIESGO

4.1 Factores de riesgo

La Gerencia es la responsable de monitorear constantemente los factores de riesgos más relevantes para la compañía, en base a una metodología de evaluación continua se administran una serie de procedimientos y políticas desarrolladas para disminuir su exposición al riesgo frente a variaciones de inflación y variaciones de mercado.

4.1.1 Riesgos propios y específicos

a) Riesgos de pérdidas asociadas a la inversión de propiedades, planta y equipo

La compañía está expuesta a un riesgo normal, esto se debe a que tiene sus propiedades, planta y equipo asegurados contra todo tipo de siniestros, lo cual, atenúa y reduce posibles pérdidas importantes en el caso de existir algún tipo de siniestros tales como robo, incendio, lucro cesante, entre otros.

b) Riesgo de tipo de cambio

La compañía no se ve expuesta a este tipo de riesgo, debido a que tanto sus compras como sus ventas son en dólares de los Estados Unidos de América (moneda funcional).

4.1.2 Riesgo sistemático de mercado





a) Riesgo de interés

compañía se ve expuesta a un riesgo normal, debido a que las operaciones financieras han sido realizadas a una tasa de interés variable, lo cual expone a la compañía de posibles pérdidas por variaciones en la tasa de interés, sin embargo, debe anotarse que las tasas de interés no han variado significativamente en el tiempo y al tener varios créditos no se evidencia posibles volatilidades de los costos financieras que causen pérdidas.

b) Riesgo de inflación

El riesgo de inflación proviene del proceso de la elevación continuada de los precios con un descenso discontinuado del valor del dinero. El dinero pierde valor cuando con él no se puede comprar la misma cantidad de inventarios que anteriormente se compraba.

4.2 Estimaciones y juicios o criterios críticos de la administración

Las estimaciones y criterios usados son continuamente evaluados y se basan en la experiencia histórica y otros factores, incluyendo la expectativa de ocurrencia de eventos futuros que se consideran razonables de acuerdo a las circunstancias. La empresa efectúa estimaciones y supuestos respecto del futuro. Las estimaciones contables resultantes, por definición, muy pocas veces serán iguales a los resultados reales. Las estimaciones y supuestos efectuados por la administración se presentan a continuación:

a) Vidas útiles y de deterioro de activos

La administración es quien determina las vidas útiles estimadas y los correspondientes cargos por depreciación para sus propiedades, planta y equipo, esta estimación se basa en los ciclos de vida de los activos en función del uso esperado por la empresa, considerando como base depreciable el valor resultante entre el costo de adquisición del bien menos su valor de recuperación estimada.

Adicionalmente, de acuerdo a lo dispuesto en la Sección 27 "Deterioro del valor de los activos", la empresa evaluará al cierre de cada ejercicio anual o antes, si existe algún indicio de deterioro, el valor recuperable de los activos de largo plazo, para comprobar si hay pérdida de deterioro en el valor de los activos.





b) Otras estimaciones

La Compañía ha utilizado estimaciones para valorar y registrar algunos de los activos, pasivos, ingresos, gastos y compromisos. Básicamente estas estimaciones se refieren a:

- ✓ La evaluación de posibles pérdidas por deterioro de determinados activos.
- ✓ La vida útil de los activos materiales e intangibles.
- ✓ Los criterios empleados en la valoración de determinados activos.
- ✓ La necesidad de constituir provisiones y, en el caso de ser requeridas, el valor de las mismas.
- ✓ La recuperabilidad de los activos por impuestos diferidos.
- ✓ Valor actuarial de jubilación patronal e indemnizaciones por años de servicios de su personal.

La determinación de estas estimaciones está basada en la mejor estimación de los desembolsos que será necesario pagar por la correspondiente obligación, tomando en consideración toda la información disponible a la fecha del periodo, incluyendo la opinión de expertos independientes tales como asesores legales y consultores.

En el caso que las estimaciones deban ser modificadas por cambios del entorno económico y financiero de las mismas, dichas modificaciones afectarán al periodo contable en el que se generen, y su registro contable se lo realizaría de forma prospectiva.





5. RESUMEN DE MOVIMIENTOS DE CUENTAS

Se presenta en forma consolidada los estados financieros.

AYALOCK CIA.LTDA.
BALANCE GENERAL
AÑO 2018

MES DESDE : 1

MES HASTA : 12

NOMBRE DE LA CUENTA		SALDO	
1 ACTIVO			
101 ACTIVO CORRIENTE			
10101 EFECTIVO Y EQUIVALENTE AL EFECTIVO			
1010101 CAJA			
101010101	Caja Chica	43,36	
101010102	Caja general	102.402,54	
TOTAL 1010101	CAJA		102.445,90
1010102 BANCOS			
101010201	Banco produbanco	1.839,15	
101010202	BANCO RUMIÑAHUI	(1.188,77)	
TOTAL 1010102 BANCOS			650,38
TOTAL: EFECTIVO Y EQUIVALENTE A			103.096,28
10102 ACTIVOS FINANCIEROS			
1010205 DCTOS Y CXK CLIENTES NO RELACION			
101020901	Dctos y Ctas Por Cobrar Clien	19.946,17	
TOTAL : 1010205 DCTOS Y CXK CLIENT			19.946,17
1010207 OTRAS CXK RELACIONADAS			
101020702	Prestamos Acconistas	2.747,94	
TOTAL : 1010207 OTRAS CXK RELACIONADAS			2.747,94
TOTAL:10102 ACTIVOS FINANCIEROS			22.694,11
10103 INVENTARIOS			
1010303 OTROS INVENTARIOS			
101030301	Inventario General	14.951,84	
TOTAL: 1010303 OTROS INVENTARIOS			14.951,84
TOTAL :10103 INVENTARIOS			14.951,84
10104 SERVICIOS Y OTROS PAGOS ANTICIP.			
1010404 ANTICIPOS ENTREGADOS			
101040402	Anticipo Empleados	2.612,17	
TOTAL:1010404 ANTICIPOS ENTREGADOS			2.612,17
TOTAL 10104 SERVICIOS Y OTROS PAGOS			2.612,17
10105 ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES			
1010501 CREDITO TRIB. AFAVOR EMPRESA IVA			
101050101	Iva Por Compra En Bienes y S	4.026,71	
101050105	Credito Tributario por Rto del	4.381,98	
TOTAL 1010501 CREDITO TRIB. AFAVOR EMPRESA IVA			8.408,69



NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS POR EL AÑO TERMINADO
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2018.

(Expresado en Dólares de los Estados Unidos)



1010502 CREDITO TRIB. AFAVOR EMPRESA RF			
101050201	Credito Rte. Fte. Del Año Con	17,302,83	
1010502	CREDITO TRIB. AFAVOR EMPRESA RF		17,302,83
TOTAL 10105 ACTIVOS POR IMPUESTOS			25,711,52
TOTAL : 101 ACTIVO CORRIENTE			109,070,92
102 ACTIVO NO CORRIENTE			
10201 PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO			
1020104 MUEBLES Y ENSERES			
102010401	Muebles y Enseres	6,727,48	
TOTA: 1020104 MUEBLES Y ENSERES			6,727,48
1020106 EQUIPO DE COMPUTACIÓN			
102010601	102010601 Equipo de C	11,404,35	
1020106 EQUIPO DE COMPUTACIÓN			11,404,35
1020107 VEHICULOS, EQUIPOS DE TRANSPORTE			
102010701	Vehiculos	149,335,94	
TOTAL: 1020107 VEHICULOS, EQUIPOS DE TRANSPORTE			149,335,94
1020109 EDIFICIO TERRENO			
1020109	EDIFICIO TERRENO	177,147,86	
TOTAL: 1020109 EDIFICIO TERRENO			177,147,86
1020110 DEPREC. ACUM. PROPIEDADES, PLANT			
102011001	(-) Dep. Acum. Muebles y En	(1,143,89)	
102011003	(-) Dep. Acum. Equipo de com	(4,692,65)	
102011004	(-) Dep. Acum. Vehiculos	(36,620,73)	
1020110 DEPREC. ACUM. PROPIEDADES, PLANT			(42,457,27)
TOTAL: 1020110 DEPREC. ACUM. PROPIEDADES, PLANT			301,858,36
TOTAL 102 ACTIVO NO CORRIENTE			302,158,49
TOTAL 1 ACTIVO			471,229,41



NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS POR EL AÑO TERMINADO
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2018.

(Expresado en Dólares de los Estados Unidos)



2 PASIVO

201 PASIVO CORRIENTE

20103 CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR

2010301 BANCO PRODUBANCO

2010301 BANCO PRODUBANCO (76.752,18)
TOTAL: 2010301 BANCO PRODUBANCO (76.752,18)

2010301 LOCALES

201030101 Proveedores Locales (39.312,19)
TOTAL 2010301 LOCALES (39.312,19)

TOTAL :20103 CUENTAS O DOCUMENTOS (116.064,37)

20107 OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES

2010701 CON LA ADMINISTRACIÓN TRIBUTARIA

201070101 Iva en Ventas en Bienes y Ser (11.346,60)
TOTAL 2010701 CON LA ADMINISTRACION (11.346,60)

2010702 IMPTO A LA RTA X PAGAR DEL EJERC

201070201 Rte en la Fuente Por Pagar (4,00)
201070203 Impuesto a La Renta Por Pag. (2.110,12)
2010702 IMPTO A LA RTA X PAGAR DEL EJERC (2.114,12)

2010703 CON EL IESS

201070301 Aportes Del IESS Por Pagar (9.668,03)
201070302 Fondo de Reserva Por Pagar (711,75)
201070303 Prestamos Hipotecarios Por F (162,12)
201070304 Prestamos Quirografarios Poi (2.072,95)
TOTAL: 2010703 CON EL IESS (12.614,85)

2010704 POR BENEFICIO DE LEY A EMPLEADOS

201070401 Sueldos y Salarios Por Pagar 0,01
201070403 Decimo Tercer Sueldo Por Pa (325,12)
201070404 Decimos Cuarto Sueldo Por F (156,25)
201070405 Vacaciones Por Pagar (2.191,04)
2010704 POR BENEFICIO DE LEY A EMPLEADOS (2.672,40)

2010705 PARTICIPACION TRABAJADORES EJERC

201070501 15% Participación a emplead (1.489,50)
TOTAL 2010705 PARTICIPACION TRABAJADORES EJERC (1.489,50)

TOTAL : 20107 OTRAS OBLIGACIONES (30.237,47)

20110 CTAS POR PAGAR VARIAS CT

2011001 CTAS POR PAGAR VARIAS CT.

201100101 CTAS POR PAGAR VARIAS CT -2.475,10
TOTAL: 2011001 CTAS POR PAGAR VARIAS -2.475,10
TOTAL 20110 CTAS POR PAGAR VARIAS -1.698,96

20112 PASIVOS NO CORRIENTES LARGO PLAZO

2011201 PASIVOS NO CORRIENTES LARGO PLAZ

201120201 pasivos corrientes largo plaz (66.017,21)
TOTAL 201101 PASIVOS NO CORRIENTES (66.017,21)

TOTAL : 20112 PASIVOS NO CORRIENTES 67.716,17 (67.716,17)

TOTAL : 201 PASIVO CORRIENTE (214.018,01)

TOTAL : 2 PASIVOS (214.794,15)



NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS POR EL AÑO TERMINADO
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2018.

(Expresado en Dólares de los Estados Unidos)



3 PATRIMONIO		
301 CAPITAL		
30101 CAPITAL SUSCRITO O ASIGNADO		
3010101 CAPITAL SUSCRITO O ASIGNADO		
301010101	Capital Social	(200.000,00)
TOTAL 3010101 CAPITAL SUSCRITO		(200.000,00)
TOTAL 30101 CAPITAL SUSCRITO		(200.000,00)
TOTAL 301 CAPITAL		(200.000,00)
304 RESERVAS		
30401 RESERVA LEGAL		
3040101 RESERVA LEGAL		
304010101	Reserva Legal	(1.203,50)
TOTAL 3040101 RESERVA LEGAL		(1.203,50)
TOTAL 3040101 RESERVA LEGAL		(1.203,50)
TOTAL 304 RESERVAS		(1.203,50)
306 RESULTADOS ACUMULADOS		
30601 GANANCIAS ACUMULADAS		
3060101 GANANCIAS ACUMULADAS		
306010101	Ganancias Acumuladas	(38.971,36)
TOTAL 3060101 GANANCIAS ACUMULADAS		(38.971,36)
TOTAL 30601 GANANCIAS ACUMULADAS		(38.971,36)
TOTAL 306 RESULTADOS ACUMULADOS		(38.971,36)
307 RESULTADOS DEL EJERCICIO		(38.971,36)
30701 GANANCIAS NETA DEL PERIODO		
3070101 GANANCIA NETA DEL PERIODO		
307010101	Utilidad Del Ejercicio	(9.930,02)
307010101	Utilidad Del Ejercicio	(6.330,38)
TOTAL 3070101 GANANCIA NETA		(16.260,40)
TOTAL 30701 GANANCIAS NETAS DEL PERIODO		(16.260,40)
TOTAL 307 RESULTADOS DEL EJERCICIO		(16.260,40)
TOTAL 3 PATRIMONIO		(256.435,26)
TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO		(471.229,41)


GERENTE GENERAL


CONTADOR GENERAL



NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS POR EL AÑO TERMINADO
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2018.

(Expresado en Dólares de los Estados Unidos)



AYALOCK CIA LTDA

Balance resultados

Año: 2018

Mes Desde: 1

Mes Hasta: 12

por el rubro de Cuenta Sueldo

4 INGRESO

41 INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS

4102 PRESTACION DE SERVICIOS

410201 PRESTACION DE SERVICIOS

41020101 Venta De Servicios -1.253.274,96

TOTAL: 41 INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDI -1.253.274,96

41 VENTA DE ACTIVOS

4109 VENTA DE ACTIVOS

410901 VENTA DE CTIVOS

410901 VENTA DE ACTIVOS -59.949,29

TOTAL: 41 VENTA DE ACTIVOS -59.949,29

TOTAL: 4 INGRESO -1.313.224,25

5 GASTO

51 COSTO DE VENTAS

5101 COSTOS DE VENTA

510101 COSTOS DE VENTA

51010101 Costos de Venta 543,51

5102 MANO OBRA DIRECTA

510201 SUELDOS Y BENEFICIOS SOCIALES

51020101 Sueldos y Salarios 537.300,99

51020102 Horas Extras y Suplementarias 5.488,32

51020106 Fondos de Reserva 35.548,17

51020107 Aporte Patronal 77.070,00

51020108 Decimo Tercer Sueldo 95.544,32

51020109 Decimo Cuarto Sueldo 31.596,84

51020110 Vacaciones 8.448,95

510202 GTO PLANES BENEFICIOS A EMPLEA

51020202 Desahucio 7.531,20

TOTAL: 51 COSTO DE VENTAS 739.072,30

52 GASTOS ACTIVOS DDADOS DE BAJA

5202 GASTOS ACTIVOS DADOS DE BAJA

520213 GASTOS ACTIVOS DE BAJA

52021302 GASTO ACTIVOS DADOS DE BAJO 217.483,09

TOTAL: 52 GASTOS ACTIVOS DDADOS DE BA 217.483,09



NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS POR EL AÑO TERMINADO
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2018.

(Expresado en Dólares de los Estados Unidos)



Ayalock Ecuador		En U.S.
52 GASTOS ADMINISTRATIVOS		
5201 GASTOS ADMINISTRATIVOS - UIO		
520101 SUELDOS Y SALARIOS Y DEMAS REM		
52010103	Gasto bonos	5,816,42
520103 BENEFICIOS SOCIALES E INDEMNIZA		
52010303	Vacaciones	19,208,42
520105 HONORARIO, COMISION Y P. NATUR		
52010501	Honorarios	282,22
52010502	Comisariatos	8,438,91
520106 REMUNER. A OTROS TRABAJAD. AU		
52010601	Servicios Prestados	375,00
5202 GASTOS GENERALES		
520201 MANTENIMIENTO Y REPARACIONES		
52020101	Manten. Y Reparac. Edificios	33,833,98
52020102	Manten. Y Reparac. Instalaciones	30,445,59
52020103	Manten. Y Reparac. Equipos de Computo	22,863,19
52020104	Manten. Y Reparac. Oficinas	3,946,75
52020105	Manten. Y Reparac. Vehiculos	5,445,38
52020106	Manten. Y Reparac. Instalaciones y comunicaciones	21,895,60
52020107	Manten. Y Reparac. De Sistemas	31,969,87
5202805	Faltos	31,00
520203 COMBUSTIBLES		
52020301	Combustibles	1,175,54
520204 GASTOS MEDICOS		
52020401	GASTOS MEDICOS	1,809,00
520205 SEGUROS Y REASEGUROS		
52020501	Seguros y reaseguros	8,542,90
520206 TRANSPORTE		
52020601	Movilizacion	163,91
52020602	Uniformes	4,760,82
520207 GASTO DE GESTION		
52020703	Gastos de Gestion Accionistas	280,81
520208 GASTOS DE VIAJE		
52020801	Hospedaje	311,47
52020802	Alimentacion	4,141,63
52020803	Transporte	32,750,22
520209 AGUA, ENERGIA, LUZ,, TELECOMUNI		
52020901	Agua	850,07
52020902	Luz	4,025,71
52020903	Telefonia Fija	28,991,81



NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS POR EL AÑO TERMINADO
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2018.

(Expresado en Dólares de los Estados Unidos)



Descripción	Cuenta	Saldo
52020904	Telefonía Móvil	9,568,53
52020905	Internet	901,41
52020906	Cable	121,70
520210 NOTARIOS REGISTRADORES PROPIE		
52021001	Notarios	1,790,45
520211 IMPUESTOS, CONTRIBUCIONES Y OT		
52021101	Patente Municipal	4,818,14
52021103	1,5 x 1000 A los Activos	677,17
52021105	Otras Contribuciones	338,50
520212 PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO		
52021201	Deprec. Propiedades Planta y Equipo	42,577,27
520214 OTROS GASTOS		
52021401	Suministros de Oficina	577,48
52021402	Suministros de Limpieza	77,57
52021404	Otros Gastos	636,71
52021406	FRECUENCIA DE RADIOS	200,00
520215 CURSOS Y CAPACITACIONES		
52021501	Cursos y Capacitaciones	6,845,45
5203 GASTOS FINANCIEROS		
520302 OTROS GASTOS FINANCIEROS		
52030201	Gastos Bancarios	140,54
TOTAL: 52 GASTOS ADMINISTRATIVOS		341.627,14
54 GASTOS DE VENTAS		
5402 GASTOS DE VENTAS GENERALES		
540201 NOTARIOS REGISTRADORES PROPIE		
54020101	Notarios	59,74
540202 REMUNER. A OTROS TRABAJAD. AU		
54020201	Servicios Prestados	2,700,00
540203 PROMOCIÓN Y PUBLICIDAD		
54020301	Promocion y Publicidad	40,00
540205 GASTOS MEDICOS		
54020501	GASTOS MEDICOS	21,43
540206 TRANSPORTE		
54020602	Encomiendas	4,54
540207 GASTOS DE GESTION		
54020702	CERTIFICACIONES	2,286,00
TOTAL: 54 GASTOS DE VENTAS		5.111,71
TOTAL: 5 GASTO		1.303.294,24
RESULTADO DEL PERIODO:		-9.930,02

lunes, 15 de abril de 2019

Powered by quickaccounting

Página 3 de 3





Al 31 de

Notas a los Estados Financieros

(Expresado en dólares de los Estados Unidos de América)

Al 31 de diciembre del 2018

Nota 1) Efectivo y equivalentes

Al 31 de diciembre de 2018, los saldos de efectivo y equivalentes de efectivo se conforman como sigue:

<u>Efectivo y equivalentes de efectivo</u>	
	<u>2018</u>
<u>CUENTAS</u>	
CAJA	102.445,90
BANCOS	650,38

Nota 2) Activos Financieros (Neto)

Al 31 de diciembre de 2018, los activos financieros se conforman de la siguiente manera:

<u>Activos Financieros (neto)</u>	
<u>CUENTAS</u>	<u>2018</u>
DOCUMENTOS Y CUENTAS POR COBRAR CLIENTES NO RELACIONADOS	19.946,17
DOCUMENTOS Y CUENTAS POR COBRAR CLIENTES RELACIONADOS	2.747,94

Nota 3) Inventarios

Al 31 de diciembre de 2018, los inventarios se formaban de la siguiente manera:

<u>Inventarios</u>	
	<u>2018</u>
<u>CUENTAS</u>	
INVENTARIO GENERAL	14.951,84





Nota 4) Activos por impuestos corrientes

Al 31 de diciembre de 2018 y 2017, los Activos por impuestos corrientes se conforman de la siguiente manera:

<u>Activos por impuestos corrientes</u>	
<u>CUENTAS</u>	<u>2018</u>
CREDITO FISCAL IVA	8.408,69
<u>RETENCIONES EN LA FUENTE IR</u>	<u>17.302,83</u>

Nota 5) Propiedad, planta y equipo

Al 31 de diciembre de 2018 y 2017, el saldo de propiedad, planta y equipo se formaba de la siguiente manera:

<u>Propiedad, Planta y Equipo (neto)</u>	
<u>CUENTAS</u>	<u>2018</u>
MUEBLES Y ENSERES	8.893,19
EQUIPO DE COMPUTACION	11.404,35
VEHICULOS	149.335,94
TERRENO	177.147,86
<u>DEPRECIACION ACUMULADA</u>	<u>-42.457,27</u>

Nota 8) Cuentas y documentos por pagar





Al 31 de

diciembre de 2018 y 2017, el saldo de Cuentas y documentos por pagar se formaba de la siguiente manera:

<u>Cuentas y documentos por pagar</u>	
<u>CUENTAS</u>	<u>2018</u>
<u>PROVEEDORES NACIONALES</u>	<u>39.312,19</u>

Nota 9) Obligaciones con instituciones financieras

Al 31 de diciembre de 2018 y 2017, el saldo de *Obligaciones con instituciones financieras* se formaba de la siguiente manera:

<u>Obligaciones con instituciones financieras</u>		
	<u>2018</u>	<u>CUENTAS</u>
<u>PRODUBANCO</u>	<u>76.752,18</u>	

Nota 10) Otras obligaciones corrientes

Al 31 de diciembre de 2018 y 2017, el saldo de *Otras obligaciones corrientes* se formaba de la siguiente manera:

<u>Otras obligaciones corrientes</u>	
<u>CUENTAS</u>	<u>2018</u>
CON LA ADMINISTRACION TRIBUTARIA	11.346,60
IMPUESTO A LA RENTA POR PAGAR	2.114,12
IESS	12.614,85
OBLIGACIONES CON EMPLEADOS	2.672,40
PARTICIPACION A TRABAJADORES	1.489,50
<u>OTRAS CUENTAS POR PAGAR</u>	<u>1.698,96</u>

Nota 14) Cuentas por pagar – No corriente

diciembre de 2018 y 2017, el saldo de *Cuentas por pagar -no corriente* se formaba de la siguiente manera:

Cuentas por pagar diversas relacionadas – No corriente



NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS POR EL AÑO
TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2018.
(Expresado en Dólares de los Estados Unidos)



<u>CUENTAS</u>	<u>2018</u>
<u>PASIVOS NO CORRIENTES</u>	<u>67.716,17</u>

Nota 15) Capital

El Capital de la compañía se compone de la siguiente manera:

Capital

<u>CUENTAS</u>	<u>2018</u>
<u>CAPITAL SOCIAL</u>	<u>200.000,00</u>

Nota 17) Reservas

<u>Reservas</u>	
	<u>2018</u>
<u>CUENTAS</u>	
<u>RESERVA LEGAL</u>	<u>1.203,50</u>

Nota 19) Resultados acumulados

<u>Resultados acumulados</u>	
<u>CUENTAS</u>	<u>2018</u>
<u>UTILIDADES DE EJERCICIOS ANTERIORES</u>	<u>38.971,36</u>

Nota 20) Resultados del ejercicio

<u>Resultados del ejercicio</u>	
<u>CUENTAS</u>	<u>2018</u>
<u>UTILIDAD DEL EJERCICIO</u>	<u>9.930,02</u>

Nota 22) Prestación de servicios

Los Ingresos por Prestación de servicios del periodo terminado al 31 de diciembre de 2018 se detallan a continuación:

<u>Prestación de Servicios</u>	
<u>CUENTAS</u>	<u>2018</u>



**NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS POR EL AÑO
TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2018.**
(Expresado en Dólares de los Estados Unidos)



Al 31 de

VENTA DE SERVICIOS 1.253.274,96

Nota 234) Otros ingresos de actividades de ordinarias

Otros ingresos de actividades Ordinarias

CUENTAS

2018

VENTA DE ACTIVOS 59.949,29

7. PASIVO CONTINGENTE

Concluido el periodo 2018 y habiendo analizado las novedades presentadas a la fecha no se cuenta con ninguna contingencia.

**8. HECHOS OCURRIDOS DESPUÉS DEL PERIODO SOBRE EL
QUE SE INFORMA**

Con posterioridad al 31 de diciembre de 2018 y hasta la fecha de emisión de estos Estados Financieros, no se tiene conocimiento de otros hechos de carácter financiero o de otra índole, que afecten en forma significativa los saldos o interpretación de los mismos.



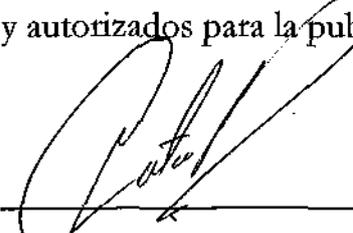
NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS POR EL AÑO
TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2018.

(Expresado en Dólares de los Estados Unidos)

9. APROBACIÓN DE LOS ESTADOS FINANCIEROS



Estos estados financieros fueron aprobados por la Junta General de Accionistas
y autorizados para la publicación pertinente.



GÉRENTE GENERAL



CONTADOR GENERAL



Voz Andes N42-188 y Mariano Echeverría
Teléfonos: (5932)2245056 - 2250181 - 6038425
www.ayalockseguridad.com
Quito - Ecuador