

SEGURIDAD & PROTECCION FERNANDEZ FERNANDEZ PROTECCION
FERNANSECURIT CIA. LTDA.
Notas a los estados financieros
31 de diciembre de 2017

Estado de resultado integral y ganancias acumuladas

	<u>Notas</u>	<u>2017</u>	<u>2016</u>
Ingresos actividades ordinarias	5	105.913,90	116.216,31
Gastos de Administración y ventas	6	(88.312,75)	(96.324,64)
Gastos financieros	6	(250,00)	(189,83)
Total Gastos Operacionales		(88.562,75)	(96.514,47)
Ganancias antes 15% trabajadores e Impuestos		17.351,15	19.701,84
15% Participación de trabajadores	16	(2.602,67)	(2.955,28)
Ganancias antes de Impuestos		14.748,48	16.746,56
Impuestos a la Renta causado	17	(3.244,67)	(1.360,51)
Ganancias de operaciones continuadas		11.503,81	15.386,05


Ing. Estrella del Cisne Benítez Cuenca
Gerente General


Dra. CPA. Mary Maza Ordoñez
Contador General

SEGURIDAD & PROTECCION FERNANDEZ FERNANDEZ PROTECCION
FERNANSECURIT CIA. LTDA.
Notas a los estados financieros
31 de diciembre de 2017

Estado de Situación Financiera

	<u>Notas</u>	<u>2017</u>	<u>2016</u>
ACTIVOS			
Activos Corrientes			
Efectivo y equivalente efectivo	7	6.000,00	200,00
Activos Financieros	8	12.000,00	19.373,87
Activos por Impuestos Corrientes	9	0,00	2.323,73
		<u>18.000,00</u>	<u>21.897,60</u>
Activos No Corrientes			
Propiedades, planta y equipos netos	10	29.785,14	32.482,59
Activos totales		<u>47.785,14</u>	<u>54.380,19</u>
PASIVO			
Pasivo Corrientes			
Cuentas y Documentos por pagar	11	1.214,82	3.608,98
Otras Obligaciones Corrientes	12	5.364,67	14.031,37
		<u>6.578,49</u>	<u>17.640,35</u>
Pasivo No Corrientes			
Cuentas por pagar diversas No relacionadas	13	0,00	7.038,00
		<u>0,00</u>	<u>7.038,00</u>
Pasivos totales		<u>6.578,49</u>	<u>24.678,35</u>
PATRIMONIO			
Capital	14	10.000,00	10.000,00
Resultados Acumulados	15	19.701,84	0,00
Resultado del Ejercicio	15	11.503,81	19.701,84
Patrimonio Neto		<u>41.205,65</u>	<u>29.701,84</u>
Pasivo y Patrimonio neto totales		<u>47.785,14</u>	<u>54.380,19</u>


 Ing. Estrella del Cisne Benítez Cuenca
Gerente General


 Dra. CPA. Mary Maza Ordóñez
Contador General

**SEGURIDAD & PROTECCION FERNANDEZ FERNANDEZ PROTECCION
FERNANSECURIT CIA. LTDA.**
Notas a los estados financieros
31 de diciembre de 2017

Estado de Flujos de Efectivo	2017	2016
<u>FLUJO DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE INVERSION</u>		
Cuentas por cobrar comerciales	7.373,87	(19.373,87)
Activos por impuestos corrientes	2.323,73	(2.323,73)
Cuentas y documentos por pagar comerciales corrientes	(2.394,16)	3.608,98
Porción corriente de obligaciones emitidas	538,22	0
Impuestos a la renta	(1,00)	1.360,51
Pasivos corrientes por beneficios a los empleados	(3.717,70)	7.184,64
Otros pasivos corrientes	(5.486,22)	5.486,22
Otros pasivos no corrientes	(7.308,00)	7.308,00
Resultado acumulados	19.701,84	0
Ganancias o (perdida) del ejercicio	(8.198,03)	19.701,84
Efectivo neto provisto por las actividades de operación	3.102,55	22.682,59
<u>FLUJO DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE INVERSION</u>		
Propiedades, planta y equipos netos	2.697,45	(32.482,59)
<u>FLUJO DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO</u>		
Capital suscrito	0	10.000,00
INCREMENTO (DISMINUCIÓN) NETO DE EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO	5.800,00	200,00
EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO AL PRINCIPIO DEL PERIODO	200,00	0
EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO AL FINAL DEL PERIODO	6.000,00	200,00


Lic. Estrella del Cisne Benítez Cuenca
Gerente General


Dra. CPA Mary Maza Ordoñez
Contador General

**SEGURIDAD & PROTECCION FERNANDEZ FERNANDEZ PROTECCION
FERNANSECURIT CIA. LTDA.**

Notas a los estados financieros

31 de diciembre de 2017

1. INFORMACION GENERAL

(a) Objeto social y actividades

Seguridad & Protección Fernández Fernández Protección FERNANSECURIT CIA. LTDA., se constituyó el día 11 de febrero del 2015 en la República del Ecuador y su principal actividad económica y comercial es de "Actividades de Vigilancia para proteger a personas o propiedades y custodio de valores" con su domicilio legal que está en ubicada en la Provincia de Loja, cantón de Loja, en la parroquia Sucre.

La compañía está autorizada y registrada por la Superintendencia de Compañía con el expediente No. 700614. En el día 11 de Febrero del 2015, la administración tributaria (SRI) le otorgo el Registro Único Contribuyente No. 1191769305001 para iniciar sus actividades comerciales en cumplimiento de las normas tributarias.

(b) Aprobación de los estados financieros

Los estados financieros por el año terminado el 31 de diciembre del 2017, han sido emitidos con la autorización de la Gerencia General el 26 de Marzo del 2018 y posteriormente fueron puestos a consideración de la Junta General de Accionistas.

2. RESUMEN DE LA PRINCIPALES POLITICAS CONTABLES

A continuación se describen las principales políticas contables adoptadas en la preparación de estos estados financieros. Tal como lo requiere la NIIF 1, estas políticas han sido diseñadas en función de la NIIF para PYMES modificada al 21 de mayo del 2015 que entraron en vigencia desde el 1 de enero del 2017; y, aplicadas de manera uniformes a todos los ejercicios que se presentan en estos estados financieros.

2.1 Bases de Preparación

Los presentes estados financieros se han elaborado de acuerdo a la Norma Internacional de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades (NIIF para las PYMES) emitida por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB) que han sido adoptadas en Ecuador y representan la opción integral, explícitas y sin reservas de las referidas normas internacionales y aplicadas de manera uniformes a los ejercicios que se presentan.

Los estados financieros de la Compañía han sido preparados sobre la base del costo histórico.

La preparación de los estados financieros conforme a las NIIF requiere el uso de ciertas estimaciones contables. También exige a la Administración que ejerzan su juicio en el proceso de aplicación de las políticas contables de la Compañía. En la Nota 3 se revelan las áreas que implican un mayor grado de juicio o complejidad o de las áreas donde los supuestos y estimados son significativos para los estados financieros.

Debido a la subjetividad inherente en este proceso contable, los resultados reales pueden diferir de los montos estimados por la administración.

**SEGURIDAD & PROTECCION FERNANDEZ FERNANDEZ PROTECCION
FERNANSECURIT CIA. LTDA.
Notas a los estados financieros
31 de diciembre de 2017**

2.2 Cambios en políticas contables y desgloses.

(a). Normas nuevas y modificadas, adoptadas por la compañía

No hay NIIF o interpretaciones CINIIF que sean efectivas por primera vez para el ejercicio financieros que comienza a partir de 1 de enero de 2016 que se espere que tengan un efecto significativo sobre la Compañía.

A la fecha de emisión de estos estados financieros, se han publicado nuevas normas, modificaciones e interpretaciones emitidas al 21 de mayo 2015, y que la Compañía ha adoptado para estados financieros a partir 1 enero de 2017 están son de aplicación obligatoria de las fechas indicadas a continuación:

<u>Norma</u>	<u>Tipo de cambio</u>	<u>Aplicación obligatoria para ejercicios iniciados a partir de:</u>
Sección 3	Presentación Estados Financieros	1 de Enero del 2017
Sección 4	Estado situación financieras	1 de Enero del 2017
Sección 5	Estado de resultado integral y Estado de resultado	1 de Enero del 2017
Sección 6	Estado cambio patrimonio, estado resultado y ganancias acumuladas	1 de Enero del 2017
Sección 7	Los Estados Financieros	1 de Enero del 2017
Sección 8	Notas a los estados Financieros	1 de Enero del 2017
Sección 10	Políticas, estimaciones y errores contables	1 de Enero del 2017
Sección 17	Propiedades, plantas y equipos	1 de Enero del 2017
Sección 23	Ingresos Ordinarios	1 de Enero del 2017

La compañía estima que, considerando la naturaleza de sus actividades, no se generan un impacto significativo en los estados financieros de su aplicación inicial.

2.3 Moneda funcional y moneda de presentación.

Los estados financieros se preparan en la moneda del ambiente económico donde opera la Compañía (moneda funcional). Las cifras incluidas en los estados financieros adjuntos están expresadas en dólares estadounidenses que corresponde a la moneda funcional y de presentación de la Compañía. A menos que se indique lo contrario, las cifras incluidas en los estados financieros adjuntos están expresadas en dólares estadounidenses.

2.4 Efectivo y equivalente de efectivo.

El efectivo y equivalente al efectivo incluyen el efectivo en caja, los depósitos a la vista en entidades de crédito y otras inversiones a corto plazo de gran liquidez con un vencimiento original de tres meses o menos.

**SEGURIDAD & PROTECCION FERNANDEZ FERNANDEZ PROTECCION
FERNANSECURIT CIA. LTDA.
Notas a los estados financieros
31 de diciembre de 2017**

2.5 Activos y pasivos Financieros

2.5.1 Clasificación

La compañía clasifica sus activos y pasivos financieros en la siguientes categorías: 1) "Cuentas y Documentos por Cobrar" y 2) "Obligaciones y cuentas por pagar". La clasificación depende del propósito para el cual se adquieren los activos financieros o se contrataran los pasivos. La compañía define la clasificación al momento de su reconocimiento inicial.

Al 31 de diciembre de 2017 la compañía mantuvo activos financieros en las categorías de, "Cuentas y Documentos por cobrar". De igual forma, la Compañía mantuvo pasivos financieros en la categoría de, "obligaciones y cuentas por pagar". Las características de las mencionadas categorías se explican a continuación:

- (a). Cuentas y Documentos por cobrar.
Son activos financieros no derivados que dan derechos a pagos fijos o determinables y que no cotizan en un mercado activo. Se incluyen en el activo corriente, excepto por los de vencimiento mayor de 12 meses contados desde la fecha el estado de situación financiera que se presentan como activos no corrientes. Las cuentas y documentos por cobrar de la Compañía comprenden principalmente cuentas por cobrar a clientes, relacionadas y otras cuentas por cobra.
- (b). Obligaciones y cuentas por pagar.
Representados en el estado de situación financiera por cuentas por obligaciones de pago por bienes o servicios adquiridos en el curso normal de operación, representada principalmente por proveedores, comisiones a agencias de publicidad y acreedores por canje. Se incluyen en el pasivo corriente, excepto por los vencimientos mayores a 12 meses contados a partir de la fecha del estado de situación financiera. Al 31 de diciembre de 2017, la Compañía no presenta las cuentas por pagar con vencimientos mayores a 12 meses, por lo que estos saldos se incluyen en el pasivo corriente.

2.5.2 Reconocimiento y medición inicial y posterior.

- (a). Reconocimientos.-
La compañía reconoce un activo o pasivo financiero en el estado de situación financiera a la fecha de la negociación y se reconocen cuando se compromete a comprar o vender el activo o pagar el pasivo.
- (b). Medición inicial.-
Los activos y pasivos financieros son medidos inicialmente a su valor razonable más cualquier costo atribuible a la transacción, que de ser significativos, es reconocido como parte del activo o pasivo financiero; siempre que el activo o pasivo financiero no sea designado como de valor razonable a través de ganancias y pérdidas. Con posterioridad al reconocimiento inicial la Compañía valoriza los mismos como se describe a continuación.
- (c). Medición posterior.-
 - i. Las cuentas y documentos por cobrar: Se miden al costo de su valor nominal, cuando el crédito se amplía más allá de las condiciones de crédito normales, se aplica el método de intereses efectivo.

**SEGURIDAD & PROTECCION FERNANDEZ FERNANDEZ PROTECCION
FERNANSECURIT CIA. LTDA.
Notas a los estados financieros
31 de diciembre de 2017**

- ii. Cuentas y documentos por Pagar: Se miden al costo amortizado aplicando el método de interés efectivo. No obstante, los pasivos financieros que no tengan un tipo de interés establecido, el importe venza o se espere recibir en el corto plazo y/o el efecto de actualizar no sea significativo, se valoran por su valor nominal.

2.5.3 Baja de activos y pasivos financieros

Los activos financieros se dejan de reconocer cuando los derechos a recibir sus flujos de efectivos expiran o se transfieren a un tercero y la compañía ha transferido sustancialmente todo los riesgos y beneficios derivados de su propiedad. Un pasivo es eliminado cuando las obligaciones de la Compañía se han liquidado.

2.6 Cuentas y Documentos por cobrar

Comprende cuentas por cobrar a clientes, relacionadas, otras cuentas por cobrar y la provisión para cuentas incobrables.

Los clientes son facturas por ventas de servicios de vigilancia, cuyo plazo de recuperación es en un tiempo menor de 90 días motivo por el cual no existe cobro de intereses implícito y explícito.

Las cuentas por cobrar relacionadas corresponden a préstamos de accionistas y pagos a terceros efectuados por la compañía los cuales no tienen un vencimiento específico y no generan intereses.

Si se espera cobrar la deuda en un año o menos (o en el ciclo normal de la operación, si este fuera más largo), se clasifican como activos corrientes. En caso contrario, se presentan como activos no corrientes.

Las cuentas a cobrar se reconocen inicialmente por su valor razonable y posteriormente por su costo amortizado de acuerdo con el método del tipo de intereses efectivo, cuando el crédito se amplía más allá de las condiciones de crédito normales, menos la provisión por pérdidas por deterioro de su valor.

2.7 Impuestos corrientes y diferidos.

El gasto por impuestos del periodo comprende los impuestos corrientes. Los impuestos se reconocen en el resultado integral.

Impuestos corriente

El cargo por impuestos a la renta corriente se calcula mediante tasa de impuestos aplicable a las utilidades gravables y se carga a los resultados del año en que se devenga con base en el impuesto por pagar exigible. Las normas tributarias vigentes establecen una tasa de impuestos del 22% de las utilidades gravables, la cual se reduce al 14% si las utilidades son reinvertidas por el contribuyente.

A partir del ejercicio fiscal 2010 entró en vigor la norma que exige el pago de un "anticipo mínimo de impuestos a la renta", cuyo valor es calculado en función de las cifras reportadas al año anterior sobre 0,2% del patrimonio, 0,2% de los costos y gastos deducibles, 0,4% de los ingresos gravables y 0,4% de los activos.

**SEGURIDAD & PROTECCION FERNANDEZ FERNANDEZ PROTECCION
FERNANSECURIT CIA. LTDA.
Notas a los estados financieros
31 de diciembre de 2017**

Durante el 2017 la compañía registró como impuestos a la renta corriente causado el valor determinado sobre la base del 22% sobre utilidades gravables puestos que este valor fue menor al anticipo mínimo del impuestos a la renta correspondiente.

Impuestos diferido

La Compañía no reconoce los Activos o Pasivos de Impuestos diferidos. Acoge a lo dispuestos en el Suplemento de la Ley Orgánica de Incentivos a la Producción y Prevención del Fraude Fiscal. En la que se establece, "las provisiones diferentes a las de cuentas incobrables, desmantelamiento, desahucio y pensiones jubilares patronales, serán consideradas como no deducibles en el periodo en el que se registren contablemente; sin embargo se reconocerá un impuesto diferido por este concepto, el cual podrá ser utilizado en el momento en que el contribuyente se desprenda definitivamente de recursos para cancelar la obligación por la cual se efectuó la provisión".

En adición, es importante señalar que la compañía para la aplicación de la deducibilidad de costos y gastos para efectos de la determinación de la base imponible sujeta de impuestos a la renta, con el propósito de mejorar su ingresos de su flujos, en bajar su carga tributaria aplica los beneficios tributarios vigentes, como son la provisión de cuentas incobrables, las perdidas de inventarios y siniestros.

2.8 Propiedades, planta y equipos

Las propiedades y equipos se contabilizan por su costo histórico menos la depreciación acumulada y perdidas por deterioro, en caso de producirse. El costo incluye tanto los desembolsos directamente atribuibles a la adquisición o construcción de un Activo, en la medida en que se cumplan los requisitos para su reconocimiento. El costo también puede incluir ganancias o pérdidas por coberturas cualificadas de flujos de efectivo de las adquisiciones en moneda extranjera de Propiedad, planta y equipo traspasadas desde el patrimonio neto.

Los desembolsos posteriores a la compra o adquisición solo son capitalizados cuando es probable que beneficios económicos futuros asociados a la inversión influya hacia la Compañía y los costos puedan ser medidas razonablemente. Los otros desembolsos posteriores corresponden a reparaciones o mantenimientos y son registrados en resultados cuando son incurridos.

La depreciación de las propiedades y equipos es calculada linealmente basada en la vida útil estimada de los bienes del activo fijo. Las estimaciones de vida útiles y valores residuales de los activos son revisados, y ajustados si es necesario, a cada fecha de cierre de los estados financieros.

Las vidas útiles estimadas de propiedades y equipos son las siguientes:

<u>Descripción del bien</u>	<u>Números de años</u>
Instalaciones	10
Muebles y enseres	10
Maquinarias y Equipos	10
Equipos de computación	3
Vehículos	5

**SEGURIDAD & PROTECCION FERNANDEZ FERNANDEZ PROTECCION
FERNANSECURIT CIA. LTDA.**

Notas a los estados financieros

31 de diciembre de 2017

Las ganancias y pérdidas por la venta de propiedades y equipos se calculan comparando los ingresos obtenidos con el valor en libros y se reconocen en el estado de resultado integrales.

Cuando el valor de libro de un activo de propiedades y equipo excede su monto recuperable, este es reducido inmediatamente hasta su valor recuperable.

2.9 Cuentas y documentos por pagar

Las cuentas y documentos por pagar son obligaciones comerciales de pago por bienes o servicios que se han adquirido de los proveedores en el curso ordinario de la operación. Las cuentas a pagar se clasifican como pasivo corriente si los pagos tienen vencimientos a un año o menos (o vencen en un ciclo normal de explotación, si este fuera superior). En caso contrario, se presentan como pasivos no corrientes.

Las cuentas comerciales a pagar se reconocen inicialmente a valor razonable y posteriormente se valoran por su costo amortizado usando el método de tipo de interés efectivo.

2.10 Obligaciones con instituciones financieras

Las deudas financieras se reconocen inicialmente por su valor razonable menos los costos de la Transacción en los que se haya incurrido. Posteriormente, las deudas financieras se valoran por su costo amortizado; cualquier diferencia entre los dos fondos obtenidos (netos de los costos necesarios para su obtención) y el valor de reembolso se reconoce en la cuenta de resultados durante la vida de la deuda de acuerdo con el método del tipo de interés efectivo.

2.14 Participación de los trabajadores en las utilidades.

El 15% de la utilidad anual que la Compañía debe reconocer en concepto de participación laboral en las utilidades es registrado con cargo a resultados del ejercicio en que se devenga, con base en las sumas por pagar exigibles.

2.15 Provisión corriente

La compañía registra provisiones cuando:

- (i). Existe una obligación presente, ya sea legal o implícita. Como resultados de eventos pasados,
- (ii). Es probable vaya a ser necesario una salida de recursos para liquidar la obligación y,
- (iii). El monto se ha estimado de forma fiable.

Los montos reconocidos como provisión son la mejor estimación de la Compañía, a la fecha de cierre de los estados financieros, de los desembolsos necesarios para liquidar la obligación.

**SEGURIDAD & PROTECCION FERNANDEZ FERNANDEZ PROTECCION
FERNANSECURIT CIA. LTDA.
Notas a los estados financieros
31 de diciembre de 2017**

2.16 Ingresos Ordinarios

2.16.1 Ingresos por servicios de Vigilancia, Protección y Custodia y otras relacionados con la operación

Los ingresos se reconocen en los resultados cuando se han prestado los servicios, cuando el importe de los mismos se puede valorar con fiabilidad y es probable que los beneficios económicos futuros fluyan a la Compañía. Los ingresos se miden al valor razonable de la contraprestación recibida o por recibir, neta de descuentos e impuestos asociados con la venta cobrados por cuenta del Gobierno del País Ecuatoriano.

2.16.2 Ingresos Financieros

Los ingresos por intereses y rendimientos se reconocen sobre la base de la proporción del tiempo transcurrido de los activos financieros adquiridos, usando el método de interés efectivo.

2.16.3 Gastos

Se reconocen por el método del devengado.

3. ESTIMACIONES Y CRITERIOS CONTABLES SIGNIFICATIVOS

La preparación de estados financieros requiere que la administración realice estimaciones y utilice supuestos que afectan los montos incluidos en estos estados financieros y sus notas relacionadas. Las estimaciones realizadas y supuestos utilizados por la Compañía se encuentran basadas en la experiencia histórica, cambios en la industria e información suministrada por fuentes externas calificadas. Sin embargo, los resultados finales podrían diferir de las estimaciones bajo ciertas condiciones.

Las estimaciones y políticas contables significativas son definidas como aquellas que son importantes para reflejar correctamente la situación financiera y los resultados de la compañía y/o las que requieren un alto grado de juicio por parte de la administración.

Las principales estimaciones y aplicaciones del criterio profesional se encuentran relacionadas con el Deterioro o incobrabilidad de cuentas por cobrar, es determinada por la gerencia de la Compañía, en base a una evaluación de la antigüedad de los saldos por cobrar y la posibilidad de recuperación de los mismos, y/o utilizando la tasa fiscal. La provisión para cuentas incobrables se carga a los resultados del año y las recuperaciones de cuentas provisionadas se acreditan a otros ingresos.

4. ADMINISTRACION DE RIESGOS FINANCIEROS

Las actividades de la Compañía la exponen a una variedad de riesgos financieros:

- (a) **Riesgo de liquidez.** - La principal fuente de liquidez son los flujos de efectivo provenientes de las actividades de operación y comerciales de la Compañía. Para administrar la liquidez de corto plazo, la Compañía se basa en los flujos de caja proyectados para un periodo de doce meses. Al 31 de diciembre de 2017 el efectivo y equivalente de efectivo cubre 91% del total del pasivo corriente incluyendo las cuentas por cobrar que cubre el 100% del pasivo corriente.

**SEGURIDAD & PROTECCION FERNANDEZ FERNANDEZ PROTECCION
FERNANSECURIT CIA. LTDA.
Notas a los estados financieros
31 de diciembre de 2017**

- (b) **Restricción al pago de dividendos.**- Según los términos de los acuerdos de los socios , no pueden pagarse dividendos en la medida en que obtenga suficientes capital de trabajo.

5. INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS Y OTROS INGRESOS

Ingresos por:	<u>2017</u>	<u>2016</u>
Servicios de Guardianía	105.913,90	116.216,31

6. GASTOS OPERACIONALES POR NATURALEZA

Los gastos ventas, administración y financieros agrupados de acuerdo a su naturaleza son los siguientes:

	<u>2017</u>	<u>2016</u>
Sueldos y salarios	30.138,90	38.121,47
Beneficios Sociales e Indemnización	10.563,67	6.161,06
Aportes Seguridad Social	5.358,64	7.621,91
Honorarios, comisiones y dietas	3.644,66	1.157,00
Gastos de provisiones Litigio	0	8.000,00
Gastos de provisiones Otros	0	2.000,00
Gastos depreciación	2.697,45	0
Promoción y publicidad	282,85	0
Transporte	1.200,00	129,50
Consumo combustibles y lubricantes	2.500,00	1.701,19
Gastos de viajes	800,00	1.000,00
Gastos de Gestión	0	1.500,00
Suministros, materiales y repuestos	10.000,46	16.349,27
Mantenimiento y Reparaciones	1.670,00	1.735,01
Seguros y reaseguros	212,54	2.378,91
Impuestos, contribuciones y otros	3.672,78	1.021,10
Instalaciones, organización y similares	9,98,25	6.548,22
Otros Gastos Administrativos	6.472,55	900,00
Servicios Bancarios	250,00	189,83
	88.562,75	96.514,47

**SEGURIDAD & PROTECCION FERNANDEZ FERNANDEZ PROTECCION
FERNANSECURIT CIA. LTDA.
Notas a los estados financieros
31 de diciembre de 2017**

7. EFECTIVO Y EQUIVALENTES DEL EFECTIVO

El dinero mantenido en estos rubros incluye valores de libre disponibilidad mantenido en las cuentas bancarias, es utilizado principalmente para financiar el capital de trabajo y para pagar las obligaciones con proveedores. Al 31 de diciembre de 2017 el rubro efectivo y equivalente de efectivo se compone de la siguiente manera:

	<u>2017</u>	<u>2016</u>
Bancos	6.000,00	200,00

Estos valores están disponibles para la administración sin restricciones de ningún tipo y no han sido entregados en garantía.

8. ACTIVOS FINANCIEROS

La mayoría de las ventas se realizan con condiciones de crédito normales, y los importes de las cuentas por cobrar no tienen intereses. Se compone de la siguiente manera:

	<u>2017</u>	<u>2016</u>
Cientes (1)	12.000,00	19.373,87

(1) La cuentas cobrar cliente representan facturas por servicios de guardianías.

9. ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES

Corresponde a los créditos Tributarios por IVA y de Impuestos a la Renta. Composición:

	<u>2017</u>	<u>2016</u>
Retención en la Fuente Renta (Clientes)	0,00	2.323,73

**SEGURIDAD & PROTECCION FERNANDEZ FERNANDEZ PROTECCION
FERNANSECURIT CIA. LTDA.
Notas a los estados financieros
31 de diciembre de 2017**

10. PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPOS

Se incluyen los activos de los cuales sea probable obtener beneficios futuros, se esperan que su uso sea utilizado por más de un periodo y que el costo pueda ser valorado con fiabilidad, sean utilizados en la producción o suministro de bienes o servicio, o se utilicen para propósitos administrativos. Movimientos:

<u>Costos o valor razonable</u>	<u>Muebles y Enseres</u>	<u>Equipos Computación</u>	<u>Vehículos</u>	<u>Otros</u>	<u>Total</u>
Saldo 1 de enero 2016	14.039,74	3.919,64	2.723,21	11.800,00	32.482,59
Adquisiciones 2017	0	0	0	0	0
Baja	0	0	0	0	0
Saldo 31 de diciembre 2017	14.039,74	3.919,64	2.723,21	11.800,00	32.482,59

<u>Depreciación Acumulada</u>	<u>Muebles y Enseres</u>	<u>Equipos Computación</u>	<u>Vehículos</u>	<u>Otros</u>	<u>Total</u>
Saldo 1 de enero 2016	0	0	0	0	0
Cargo Resultado Ejercicio	701,97	860,84	544,64	590,00	2.697,45
Baja	0	0	0	0	0
Saldo 31 de diciembre 2017	701,97	860,84	544,64	590,00	2.697,45

SALDO NETO	13.337,77	3.058,80	2.178,57	11.210,00	29.785,14
-------------------	------------------	-----------------	-----------------	------------------	------------------

11. CUENTAS y DOCUMENTOS POR PAGAR

Composición:

	<u>2017</u>	<u>2016</u>
Cuenta General de Proveedores	1.214,82	3.608,98

Las cuentas por pagar por compras y servicios, las cuales normalmente tiene un plazo de 30 días, son registradas al costo, el cual es el valor razonable considerando que serán pagadas en el futuro por bienes y servicios recibidos, tanto facturados como pendientes de facturar a la Compañía

**SEGURIDAD & PROTECCION FERNANDEZ FERNANDEZ PROTECCION
FERNANSECURIT CIA. LTDA.
Notas a los estados financieros
31 de diciembre de 2017**

12. OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES

Resultan de obligaciones de hechos pasados, y corresponde a futuros desembolsos que en el corto plazo serán cancelados. Composición:

	<u>2017</u>	<u>2016</u>
Con la Administración Tributaria (1)	538,22	0
Impuestos a la Renta	1.359,51	1.360,51
Participación de trabajadores (2)	2.602,67	2.955,28
Con el IESS (3)	864,27	4.229,36
Otros Pasivos corrientes	0	5.486,22
	<u>5.364,67</u>	<u>14.031,37</u>

- (1) Corresponde a los valores retenidos y gravados como impuestos por la compañía, los mismos que son cancelados al Servicios de rentas Internas hasta el día 26 de cada mes.
- (2) La participación de trabajadores para el año 2017 se registra sobre la base del pasivo y la Compañía calculó aplicando una tasa de 15% sobre una utilidad contable de US\$ 17.351,15. Esta obligación es registrado como gasto del periodo en que se devenga, bajo el método de Participación de trabajadores.
- (3) Corresponde a la planilla de aportes de diciembre del 2017 que será canceladas a Instituto Ecuatoriano de Seguridad hasta el día 15 de cada mes.

13. CUENTAS POR PAGAR DIVERSA NO RELACIONADAS

14. Composición:

	<u>2017</u>	<u>2016</u>
Otros pasivos no corrientes	0	7.038,00

Representas principalmente préstamos a terceros de compañías relacionadas de los accionistas.

**SEGURIDAD & PROTECCION FERNANDEZ FERNANDEZ PROTECCION
FERNANSECURIT CIA. LTDA.
Notas a los estados financieros
31 de diciembre de 2017**

15. PATRIMONIO DE LOS ACCIONISTAS

Capital Social.- El capital social está constituido por 10.000 acciones ordinarias con un valor nominal unitario de US\$ 1,00 cada una y a esa fecha están totalmente pagadas.

23.1 Resultados Acumulados – Ganancias Acumuladas

El monto de US\$ 19.701,84 corresponde a las ganancias del año 2016 y a esa fecha no está disponible para la distribución de dividendos a la carencia de su aprobación por la junta de accionistas.

16. EVENTOS POSTERIORES

Entre el 31 de diciembre de 2017 y la fecha de emisión de estos estados financieros no se produjeron eventos que, en opinión de la Administración de la Compañía, pudieran tener un efecto significativo sobre los estados financieros o que requieren revelación.

17. APROBACIÓN DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

Estos Estados Financieros fueron aprobados por la Junta General de Accionistas y autorizados para su publicación el 26 de Marzo de 2018.


Lic. Estrella del Cisne Benítez Cuenca
GERENTE GENERAL


Dra. CPA. Mary Maza Ordoñez
CONTADORA REG. PROF. 11-0130