



**VIGPROU CIA. LTDA.**

**ESTADOS FINANCIEROS**

**2018**

## Contenido

I ESTADOS DE SITUACIÓN FINANCIERA.....	1
II ESTADOS DE RESULTADOS INTEGRALES .....	2
III ESTADOS DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO .....	3
IV ESTADOS DE FLUJOS DE EFECTIVO MÉTODO DIRECTO .....	4
IV NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS.....	6
1. INFORMACIÓN GENERAL .....	6
2. BASES DE PRESENTACIÓN DE LAS CUENTAS ANUALES.....	6
2.1 Bases de Presentación .....	6
2.3 Moneda.....	7
2.4 Responsabilidad de la información.....	7
2.5 Periodo Contable .....	7
3. CAMBIOS EN LAS POLÍTICAS CONTABLES Y CRITERIOS DE VALORACIÓN .....	7
4. PRINCIPIOS, POLÍTICAS CONTABLES Y CRITERIOS DE VALORACIÓN .....	7
4.1 Efectivo y Equivalentes al Efectivo.....	7
4.2 Cuentas por Cobrar Comerciales y Otras cuentas por Cobrar.....	7
4.3 Servicios y otros pagos anticipados .....	8
4.4 Anticipos por impuestos corrientes.....	8
4.5 Propiedad Planta y Equipo.....	8
4.6 Pérdidas por deterioro de valor de los activos no financieros .....	9
4.7 Cuentas comerciales a pagar y otras cuentas por pagar .....	10
4.8 Sobregiros y Obligaciones con Instituciones Financieras .....	10
4.9 Impuesto a las Ganancias .....	10
4.10 Provisiones.....	11
4.11 Beneficios a los empleados.....	11
4.12 Capital suscrito y pagado .....	11
4.13 Reconocimiento de ingresos.....	11
4.14 Reconocimiento de costos y gastos .....	12
4.15 Arrendamientos .....	12
4.16 Participación a trabajadores .....	12
4.17 Principio de Negocio en Marcha.....	12
4.18 Estado de Flujos de efectivo .....	12
4.19 Situación Fiscal.....	13
4.20 Cambios en políticas y estimaciones contables.....	13
5. EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO.....	13
6. CUENTAS POR COBRAR CLIENTES NO RELACIONADOS.....	13

7.	OTRAS CUENTAS POR COBRAR .....	13
8.	IMPUESTOS ANTICIPADOS .....	13
9.	PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPOS .....	14
10.	OTROS ACTIVOS NO CORRIENTES .....	14
11.	CUENTAS POR PAGAR .....	14
12.	OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES .....	15
13.	IMPUESTO A LA RENTA .....	15
14.	PROVISIONES POR BENEFICIOS A EMPLEADOS.....	15
15.	PARTICIPACION TRABAJADORES.....	15
16.	OTROS PASIVOS CORRIENTES .....	15
17.	CAPITAL SUSCRITO Y PAGADO .....	16
18.	RESERVA LEGAL.....	16
19.	RESULTADOS DEL EJERCICIO .....	16
20.	INGRESOS POR SERVICIOS.....	16
21.	COSTO DEL SERVICIO.....	17
22.	GASTOS DE ADMINISTRACIÓN .....	17
23.	GASTOS DE VENTAS.....	18
24.	GESTIÓN DE RIESGO FINANCIERO.....	18
25.	HECHOS OCURRIDOS DESPUÉS DEL PERIODO SOBRE EL QUE SE INFORMA.....	19
26.	APROBACIÓN DE CUENTAS ANUALES .....	19

**I ESTADOS DE SITUACIÓN FINANCIERA**

VIGPROU CIA. LTDA.  
ESTADOS DE SITUACION FINANCIERA  
(en dólares americanos)

DETALLE	NOTAS	31-12-2018	31-12-2017
<b>ACTIVO</b>			
<b>ACTIVO CORRIENTE</b>			
EFFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFFECTIVO	5	38,007.62	41,081.82
CUENTAS POR COBRAR CLIENTES NO RELACIONADOS	6	54,422.98	69,689.41
OTRAS CUENTAS POR COBRAR	7	864.26	312.19
IMPUESTOS ANTICIPADOS	8	7,866.53	0.00
ANTICIPO A PROVEEDORES		0.00	0.00
<b>TOTAL ACTIVO CORRIENTE</b>		<b>101,161.39</b>	<b>111,083.42</b>
<b>ACTIVOS NO CORRIENTES</b>			
PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO	9	51,668.15	20,263.99
<b>TOTAL PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO</b>		<b>51,668.15</b>	<b>20,263.99</b>
<b>OTROS ACTIVOS NO CORRIENTES</b>			
OTROS ACTIVOS NO CORRIENTES	10	1,400.00	600.00
<b>TOTAL OTROS ACTIVOS NO CORRIENTES</b>		<b>1,400.00</b>	<b>600.00</b>
<b>TOTAL ACTIVO</b>		<b>154,229.54</b>	<b>131,947.41</b>
<b>PASIVO Y PATRIMONIO</b>			
<b>PASIVO CORTO PLAZO</b>			
CUENTAS POR PAGAR	11	6,398.85	5,441.06
OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES	12	16,221.66	13,481.85
IMPUESTO A LA RENTA	13	0.00	159.78
PROVISIONES POR BENEFICIOS A EMPLEADOS	14	61,963.04	63,116.74
PARTICIPACION TRABAJADORES	15	0.00	3,524.26
OTROS PASIVOS CORRIENTES	16	52,915.04	21,940.97
<b>TOTAL PASIVO CORTO PLAZO</b>		<b>137,498.59</b>	<b>107,664.66</b>
<b>TOTAL PASIVO</b>		<b>137,498.59</b>	<b>107,664.66</b>
<b>PATRIMONIO</b>			
CAPITAL	17	10,000.00	10,000.00
RESERVA LEGAL	18	714.13	714.13
UTILIDAD DEL EJERCICIO ANTERIOR	19	13,568.62	13,568.62
PERDIDA DEL EJERCICIO	19	-7,551.80	0.00
<b>PATRIMONIO</b>		<b>16,730.95</b>	<b>24,282.75</b>
<b>TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO</b>		<b>154,229.54</b>	<b>131,947.41</b>

**II ESTADOS DE RESULTADOS INTEGRALES**

VIGPROU CIA. LTDA.  
ESTADO DE RESULTADOS INTEGRALES  
(en dólares americanos)

DETALLE	NOTAS	2018	2017
INGRESOS POR SERVICIOS	20	730,890.38	501,882.38
COSTO DE VENTAS	21	636,545.15	415,447.05
<b>UTILIDAD BRUTA EN VENTAS</b>		<b>94,345.23</b>	<b>86,435.33</b>
GASTOS ADMINISTRATIVOS	22	100,835.63	59,155.21
GASTOS DE VENTAS	23	1,061.40	1,025.00
<b>RESULTADO ANTES DE PARTICIPACION TRABAJADORES</b>		<b>(7,551.80)</b>	<b>26,255.12</b>
PARTICIPACION TRABAJADORES	14	-	3,524.26
<b>RESULTADO ANTES DE IMPUESTOS</b>		<b>(7,551.80)</b>	<b>22,730.86</b>
IMPUESTO A LA RENTA	13	-	159.78
<b>RESULTADO NETO DEL EJERCICIO</b>		<b>(7,551.80)</b>	<b>22,571.08</b>



Manosalvas Darwin  
Gerente General



Gloria Turushina  
Contadora General

**III ESTADOS DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO**VIGPROU CIA. LTDA.  
ESTADOS DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO

Concepto	Capital suscrito	Reserva Legal	Utilidades acumuladas	Total
Saldo inicial al 1 de enero de 2017	10,000.00	714.13	13,568.62	24,282.75
Resultado integral del ejercicio			-	-
Saldo inicial al 31 de diciembre de 2017	10,000.00	714.13	13,568.62	24,282.75
Corrección de errores		-	-	-
Dividendos pagados			-	-
Resultado integral del ejercicio			(7,551.80)	(7,551.80)
Saldo final al 31 de diciembre de 2018	10,000.00	714.13	6,016.82	16,730.95



Manosalvas Darwin  
Gerente General



Gloria Turushina  
Contadora General

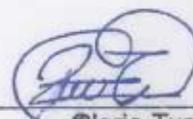
## IV ESTADOS DE FLUJOS DE EFECTIVO MÉTODO DIRECTO

VIGPROU CIA. LTDA.  
ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO - MÉTODO DIRECTO  
(en dólares americanos)

	31/12/2018	31/12/2017
<b>FLUJOS DE EFECTIVO EN ACTIVIDADES DE OPERACIÓN:</b>		
RECIBIDO DE CLIENTES	746,156.81	436.008,67
PAGADO A PROVEEDORES Y EMPLEADOS	(709,145.74)	(374.804,04)
INTERESES RECIBIDOS	0.00	0.00
INTERESES PAGADOS	0.00	0.00
15% PARTICIPACIÓN TRABAJADORES	(3.524,26)	(3.524,26)
IMPUESTO A LA RENTA	(159,78)	(159,78)
<b>EFFECTIVO NETO PROVENIENTE DE ACTIVIDADES OPERATIVAS</b>	<b>33,327.03</b>	<b>57.520,58</b>
<b>FLUJOS DE EFECTIVO EN ACTIVIDADES DE INVERSIÓN:</b>		
COMPRA DE PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO	(36,401.23)	(16.977,97)
PRODUCTO DE LA VENTA DE PROPIEDADES PLANTA Y EQUIPO	0.00	0.00
CUENTAS POR COBRAR LARGO PLAZO	0.00	0.00
INVERSIONES TEMPORALES	0.00	0.00
<b>EFFECTIVO NETO USADO EN ACTIVIDADES DE INVERSIÓN</b>	<b>(36,401.23)</b>	<b>(16.977,97)</b>
<b>FLUJOS DE EFECTIVO EN ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO:</b>		
DIVIDENDOS GADADOS	0.00	0.00
RESERVA LEGAL	0.00	(714.13)
<b>EFFECTIVO NETO USADO EN ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO</b>	<b>0.00</b>	<b>(714.13)</b>
<b>AUMENTO NETO EN EFECTIVO Y SUS EQUIVALENTES</b>	<b>(3,074.20)</b>	<b>39.828,48</b>
<b>EFECTIVO Y SUS EQUIVALENTES DE EFECTIVO AL INICIO DE AÑO</b>	<b>41,081.82</b>	<b>1253.34</b>
<b>EFECTIVO Y SUS EQUIVALENTES AL FINAL DEL AÑO</b>	<b>38,007.62</b>	<b>41.081,82</b>



Manosalvas Darwin  
Gerente General



Gloria Turushina  
Contadora General

**VIGPROU CIA. LTDA.**  
**CONCILIACIÓN DE LA UTILIDAD (PERDIDA) NETA CON EL EFECTIVO**  
**(Expresado en U.S. Dólares)**

FLUJOS DE EFECTIVO EN ACTIVIDADES DE OPERACIÓN:	31/12/2018	31/12/2017
UTILIDAD (PÉRDIDA) NETA	-7551.80	19811.05
<b>AJUSTES POR:</b>		
DEPRECIACIÓN DE PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	4997.07	1989.47
PROVISIÓN PARA INCOBRABLES	0.00	0.00
GANANCIA EN VENTA DE ACTIVOS FIJOS	0.00	0.00
PARTICIPACIÓN TRABADADORES	0.00	3524.26
IMPUESTO A LA RENTA	0.00	159.78
<b>EFFECTIVO PROVENIENTE DE ACTIVIDADES OPERATIVAS</b>		
<b>ANTES DE CAMBIOS EN EL CAPITAL DE TRABAJO:</b>		
(AUMENTO) DISMINUCIÓN EN CUENTAS POR COBRAR	19068.56	-65873.71
(AUMENTO) DISMINUCIÓN EN GASTOS ANTICIPADOS Y OTRAS CUENTAS POR COBRAR	-3553.35	1161.15
(AUMENTO) DISMINUCIÓN EN OTROS ACTIVOS	0.00	0.00
(AUMENTO) DISMINUCIÓN EN CUENTAS POR PAGAR	-957.79	4670.37
(AUMENTO) DISMINUCIÓN EN DIVIDENDOS POR PAGAR	0,00	0,00
AUMENTO (DISMINUCIÓN) EN GASTOS ACUMULADOS Y OTRAS CUENTAS POR PAGAR	26162.08	95762.25
AUMENTO (DISMINUCIÓN) BENEFICIOS EMPLEADOS	-1153.70	0.00
AUMENTO (DISMINUCIÓN) 15% PARTICIPACIÓN TRABAJADORES	-3524.26	-3524.26
AUMENTO (DISMINUCIÓN) 25% IMPUESTO A LA RENTA	-159.78	-159.78
	<b>33,327.03</b>	<b>57,520.58</b>



Manosalvas Darwin  
Gerente General



Gloria Turushina  
Contadora General

## **IV NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**

### **1. INFORMACIÓN GENERAL**

VIGPROU Cía. Ltda. es una empresa legalmente constituida en el Ecuador, según escritura pública del 17 de enero del 2015 emitida en la Notaría vigésima séptima del cantón Quito e inscrita en el Registro Mercantil con fecha 5 de febrero del 2015, y que tendrá una duración de cincuenta años a partir de esta fecha.

El objeto social de la compañía es la realización de actividades complementarias de prevención del delito, vigilancia y seguridad a favor de personas naturales y jurídicas, instalaciones y bienes ,depósito, custodio y transporte de valores; investigación, seguridad en medios de transporte privado de personas naturales, jurídicas y bienes; instalación, mantenimiento y reparación de aparatos, dispositivos y sistemas de seguridad, el uso y monitoreo de centrales para recepción, verificación y transmisión de señales de alarma .

La empresa se encuentra ubicada en la calle Luis Alcívar LT5-2 y Av. Brasil, siendo ésta su dirección principal y su domicilio fiscal.

### **2. BASES DE PRESENTACIÓN DE LAS CUENTAS ANUALES**

A continuación se describen las principales bases contables adoptadas en la preparación de estos estados financieros PYMES.

#### **2.1 Bases de Presentación**

Los presentes Estados Financieros han sido preparados de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades (NIIF para las PYMES) emitidas por el International Accounting Standards Board (IASB), vigentes al 31 de diciembre de 2015, según los requerimientos y opciones informadas por la Superintendencia de Compañías del Ecuador.

La Gerencia declara que las Normas Internacionales de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades (NIIF para las PYMES) han sido aplicadas integralmente y sin reservas en la preparación de los presentes Estados Financieros.

La empresa califica como PYME, de acuerdo al reglamento:

- a. Monto de activos inferiores a 4 millones
- b. Ventas brutas de hasta 5 millones
- c. Tengan menos de 200 trabajadores

## **2.3 Moneda**

Las cifras incluidas en estos Estados Financieros y sus Notas se valoran utilizando la moneda del entorno económico principal en que la Compañía opera. La moneda funcional y de presentación de la Compañía es el Dólar de los Estados Unidos de América que es la de uso oficial en el Ecuador.

## **2.4 Responsabilidad de la información**

La información contenida en estos Estados Financieros es de responsabilidad de la Gerencia, ratificadas posteriormente por la Junta de Socios.

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

## **2.5 Periodo Contable**

- El Estado de Situación Financiera refleja los movimientos ocurridos entre el 1 de enero y el 31 de diciembre del año 2018 y se lo presenta de forma comparativa con el del año 2017.
- El Estado de Resultados Integrales reflejan los movimientos acumulados entre el 01 de enero y el 31 de diciembre de los años 2018 y se lo presenta de forma comparativa con el del año 2017.
- El Estado de Cambios en el Patrimonio reflejan los movimientos ocurridos entre el 01 de enero y el 31 de diciembre del año 2018 y se lo presenta de forma comparativa con el del año 2017.
- El Estado de Flujo de Efectivo Método Directo refleja los movimientos ocurridos entre el 01 de enero y el 31 de diciembre del año 2018 y se lo presenta de forma comparativa con el del año 2017.

## **3. CAMBIOS EN LAS POLÍTICAS CONTABLES Y CRITERIOS DE VALORACIÓN**

Los estados financieros al 31 de diciembre de 2018, no presentan cambios en las políticas y estimaciones contables respecto al ejercicio anterior.

## **4. 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.

### **4.1 Efectivo y Equivalentes al Efectivo**

El efectivo y equivalentes al efectivo incluyen el efectivo en caja, los depósitos a la vista en entidades del sistema financiero. Los sobregiros bancarios se presentan en el pasivo corriente en los Estados de Situación Financiera.

### **4.2 Cuentas por Cobrar Comerciales y Otras cuentas por Cobrar.**

La mayoría de las ventas se realizan en condiciones de crédito normales, y los importes de las cuentas por cobrar no tienen intereses. Cuando el crédito se amplía más allá de las condiciones de crédito normales, las cuentas por cobrar se miden al costo amortizado utilizando el método de interés efectivo.

Al final de cada periodo sobre el que se informa, los importes en libros de las cuentas por cobrar comerciales y otras cuentas por cobrar se revisan para determinar si existe alguna evidencia objetiva de que no vayan a ser recuperables. Si es así, se reconoce inmediatamente en resultados una pérdida por deterioro del valor.

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. Dicha

provisión se determinará mediante la diferencia entre el valor en libros de las cuentas por cobrar menos el importe recuperable de las mismas.

#### **4.3 Servicios y otros pagos anticipados**

Corresponden a otros anticipos entregados a terceros para servicios o compra de bienes, los cuales se encuentran valorizados a su valor nominal y no cuentan con derivados implícitos significativos que generen la necesidad de presentarlos por separado.

#### **4.4 Anticipos por impuestos corrientes**

Corresponden principalmente a: anticipos de impuesto a la renta, crédito tributario por IVA pagado y por retenciones en la fuente tanto de Impuesto a la Renta como de IVA, los cuales se encuentran valorizados a su valor nominal y no cuentan con derivados implícitos significativos que generen la necesidad de presentarlos por separado.

Las pérdidas por deterioro de impuestos a no recuperar se registran como gastos en el estado de resultados integrales por función, en base al análisis de recuperación o compensación de cada una de las cuentas por cobrar.

#### **4.5 Propiedad Planta y Equipo**

Se denomina propiedad, planta y equipos todo bien tangible adquirido por la Compañía para el giro ordinario del negocio y que a criterio de la Gerencia cumpla con los requisitos necesarios para ser contabilizado como tal, el cual deberá ser controlado acorde con la normativa contable vigente.

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

- Sea probable que la entidad obtenga los beneficios económicos futuros derivados del mismo.
- El costo del elemento pueda medirse confiablemente.
- Sea un activo que posee una entidad para su uso en la producción o suministro de bienes y servicios, para arrendarlos a terceros o para propósitos administrativos.
- Se esperan usar durante más de un período.

El costo original de la propiedad, planta y equipos representa el valor total de adquisición del activo con todas las erogaciones en que se incurrió para dejarlo en condiciones de utilización o puesta en marcha, así como, los costos posteriores generados por desmantelamiento, retiro y rehabilitación de la ubicación.

La depreciación de la propiedad, planta y equipos se calcula por el método de línea recta. Ningún otro método debe ser utilizado excepto por autorización expresa generada por el cambio de estimación contable o error fundamental generado por modificación o cambio del valor residual y/o vida útil.

Al final de cada período anual se revisa el valor residual y la vida útil de cada clase de propiedad, planta y equipos.

Los activos nuevos 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.

El costo de los elementos de propiedad, planta y equipos comprende:

- a. Su precio de adquisición, que incluye los honorarios legales y de intermediación, los aranceles de importación y los impuestos no recuperables, después de deducir los descuentos comerciales y las rebajas.
- b. Todos los costos directamente atribuibles a la ubicación del activo en el lugar y en las condiciones necesarias para que pueda operar de la forma prevista por la gerencia.
- c. La estimación inicial de los costos de desmantelamiento o retiro del elemento, así como la rehabilitación del lugar sobre el que se asienta (si los hubiere), la obligación en que incurre una entidad cuando adquiere el elemento o como consecuencia de haber utilizado dicho elemento durante un determinado período, con propósitos distintos al de producción de inventarios durante tal período.

La entidad adoptó como base de medición el modelo del costo, es decir que con posterioridad a su reconocimiento como un activo, un elemento de propiedad, planta y equipo se registrará por su costo menos la depreciación acumulada y el importe acumulado de las pérdidas por deterioro de valor, de acuerdo a NIIF para Pymes no está permitida la revalorización de los componentes de Propiedad, Planta y Equipo.

Anualmente se revisará el importe en libros de su propiedad, planta y equipos, con el objetivo de determinar el importe recuperable de un activo y cuándo debe proceder a reconocerlo, o en su caso, revertirá, las pérdidas por deterioro del valor de acuerdo a lo establecido en la Sección 27 "Deterioro del valor de los Activos".

Las pérdidas y ganancias que surjan en ventas o retiros de bienes de propiedad, planta y equipos se reconocen como resultados del período y se calculan como la diferencia entre el valor de venta y el valor neto contable del activo.

La vida útil de uso para la propiedad, planta y equipos se ha estimado como sigue:

Clase de activo	Años de vida útil	Tasa anual de Depreciación	Valor Residual
Edificios y terrenos	30-40	5%	5%
Vehículos	6-8	20%	-
Equipos de Cómputo	3	33%	-
Muebles y Enseres	10	10%	-
Equipos de Oficina	10	10%	-
Equipos de Comunicación	10	10%	-
Armas	10	10%	-

A criterio de la Gerencia, para las propiedades, planta y equipo, no existe evidencia que la Compañía tenga que incurrir en costos posteriores por desmantelamiento o restauración de su ubicación actual.

#### 4.6 Pérdidas por deterioro de valor de los activos no financieros

En cada fecha sobre la que se informa, se revisan las propiedades, planta y equipo, activos intangibles e inversiones en el caso de haber, para determinar si existen indicios de que estos activos hayan sufrido una pérdida por deterioro del valor. Si existen indicios de un posible deterioro del valor, se estima y compara el importe recuperable de cualquier activo afectado (o grupo de activos relacionados) con su importe en libros. Si el importe recuperable estimado es inferior, se reduce el importe en libros al importe recuperable estimado, y se reconoce una pérdida por deterioro del valor en resultados.

De forma similar, en cada fecha sobre la que se informa, se evalúa si existe deterioro del valor de los inventarios, comparando el importe en libros de cada partida del inventario (o grupo de partidas similares) con su precio de venta menos los costos de terminación y ventas. Si una partida del

inventario se ha deteriorado, se reduce su importe en libros al precio de venta menos los costos y gastos de terminación y ventas, y se reconoce inmediatamente una pérdida por deterioro del valor en resultados con la provisión de inventarios por el valor neto de realización.

De igual manera, en cada fecha sobre la que se informa, en base a un inventario físico, se evalúa los artículos dañados u obsoletos en este caso se reduce el importe en libros, con la provisión de inventarios por deterioro físico. Es una cuenta de valuación del activo, con el gasto respectivo.

En el caso de los activos que tienen origen comercial, cuentas por cobrar, la empresa tiene definida una política para el registro de provisiones por deterioro en función de la antigüedad del saldo vencido, que se aplica con carácter general, excepto en aquellos casos en que exista alguna particularidad que hace aconsejable el análisis específico de cobrabilidad.

#### **4.7 Cuentas comerciales a pagar y otras cuentas por pagar**

Las cuentas comerciales a pagar son obligaciones de pago por bienes o servicios que se han adquirido de los proveedores en el curso ordinario del negocio. Las cuentas a pagar se clasifican como pasivo corriente si los pagos tienen vencimiento a un año o menos (o vencen en el ciclo normal del negocio, 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, cuando el plazo es mayor a 90 días. Se asume que no existen componentes de financiación cuando las compras a proveedores se hacen con un periodo medio de pago de 60 días, lo que está en línea con la práctica de mercado.

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 reducido y no existe diferencia material con su valor razonable o su costo amortizado.

#### **4.8 Sobregiros y 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.

Los gastos por intereses se reconocen sobre la base del método del interés efectivo y se incluyen en los costos financieros

#### **4.9 Impuesto a las Ganancias**

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.

A partir del ejercicio fiscal 2010 entró en vigor la norma que exige el pago de un "anticipo mínimo de impuesto a la renta", cuyo valor es calculado en función de las cifras reportadas el año anterior sobre el 0.2% del patrimonio, 0.2% de los costos y gastos deducibles, 0.4% de los ingresos gravables y 0.4% de los activos.

La referida norma estableció que en caso de que el impuesto a la renta causado sea menor que el monto del anticipo mínimo, este último se convertirá en impuesto a la renta definitivo, a menos que el contribuyente solicite al Servicio de Rentas Internas su devolución, lo cual podría ser aplicable, de acuerdo con la norma que rige la devolución de este anticipo.

#### **4.10 Provisiones.**

La Compañía considera que las provisiones se reconocen cuando:

- La Compañía tenga una obligación en la fecha sobre la que se informa como resultado de un suceso pasado;
- Es probable que la entidad tenga que desprenderse de recursos que comporten beneficios económicos, para liquidar la obligación; y
- El importe de la obligación pueda ser estimado de forma fiable.

Las provisiones son revisadas y ajustadas en cada fecha sobre la que se informa para reflejar la mejor estimación actual del importe que será requerido para cancelar la obligación en esa fecha.

#### **4.11 Beneficios a los empleados**

La jubilación patronal se reconocerá cuando uno o varios de los empleados cumplan quince años de servicio en la empresa, 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 período en que ocurren. Los costos de los servicios, costo financiero, ganancias o pérdidas actuariales del período se presentan en forma separada en su respectiva nota a los estados financieros adjunta y son registradas en el gasto del período en el cual se generan.

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

#### **4.12 Capital suscrito y pagado**

Las participaciones se registran a su valor nominal y se clasifican como patrimonio neto.

#### **4.13 Reconocimiento de ingresos**

Los ingresos de actividades ordinarias incluyen el valor razonable de las contraprestaciones recibidas o a recibir. Los ingresos por actividades ordinarias se presentan netos de devoluciones, rebajas y descuentos.

La entidad reconocerá como ingreso en sus estados financieros la prestación de servicios considerando el grado de terminación de los mismos al final del período sobre el que se informa, para lo cual se deberá cumplir con las siguientes condiciones:

- El importe de los ingresos pueda determinarse con fiabilidad;
- Sea probable que la entidad reciba los beneficios económicos asociados con la transacción;
- El grado de terminación de la transacción, al final del período sobre el que se informa, pueda ser medido con fiabilidad; y
- Los costos incurridos en la transacción, y los costos para completarla, puedan medirse con fiabilidad.

En el caso que no se cumplan las condiciones mencionadas anteriormente no se reconocerá ingresos en los estados financieros.

Los ingresos se reconocen en los períodos contables en los que tiene lugar la prestación del servicio.

La entidad utilizará como método de reconocimiento de ingresos el grado de terminación de los servicios, mediante la inspección de los trabajos ejecutados.

La Compañía reconoce principalmente ingresos de actividades ordinarias, cuyo valor justo puede medirse de forma fiable.

En el caso de presentarse ingresos prestados y no facturados, se procede con el reconocimiento del ingreso de acuerdo al grado de terminación de los servicios, registrando en una cuenta por cobrar temporal el valor del servicio prestado.

#### **4.14 Reconocimiento de costos y gastos**

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

El gasto interés es registrado bajo el método del devengado y provienen de las obligaciones contraídas por la Compañía.

#### **4.15 Arrendamientos**

Los arrendamientos en los que el arrendador conserva una parte significativa de los riesgos y ventajas derivados de la titularidad se clasifican como arrendamientos operativos. Los pagos en concepto de arrendamiento operativo (netos de cualquier incentivo recibido del arrendador) se cargan en la cuenta de resultados, mediante la factura respectiva. La empresa no registra arrendamientos financieros.

#### **4.16 Participación a trabajadores**

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

#### **4.17 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.

#### **4.18 Estado de Flujos 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; entendiendo por estos; Caja y Bancos.

#### 4.19 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.

#### 4.20 Cambios en políticas y estimaciones contables

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

### 5. EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO

Los saldos de esta cuenta han sido los siguientes:

DETALLE	31-12-2018	31-12-2017
BANCO PICHINCHA	38.007,62	41.081,82
<b>TOTAL</b>	<b>38.007,62</b>	<b>41.081,82</b>

### 6. CUENTAS POR COBRAR CLIENTES NO RELACIONADOS

Los saldos de esta cuenta han sido los siguientes:

DETALLE	31-12-2018	31-12-2017
CLIENTES	54.422,98	69.689,41
<b>TOTAL</b>	<b>54.422,98</b>	<b>69.689,41</b>

### 7. OTRAS CUENTAS POR COBRAR

Los saldos de esta cuenta han sido los siguientes:

DETALLE	31-12-2018	31-12-2017
OTRAS CUENTAS POR COBRAR	864,26	312,19
<b>TOTAL</b>	<b>864,26</b>	<b>312,19</b>

### 8. IMPUESTOS ANTICIPADOS

Los saldos de esta cuenta han sido los siguientes:

DETALLE	31-12-2018	31-12-2017
ANTICIPO IMPUESTO A LA RENTA	3.264,40	-
RETENCIONES IMP. RENTA RECIBIDAS DEL EJERCICIO CORRIENTE	4.602,13	-
<b>TOTAL</b>	<b>-</b>	<b>-</b>

Para este periodo tenemos un anticipo impuesto a la renta que será utilizado para el periodo siguiente y de igual forma las retenciones que nos realizaron en el presente periodo queda como un saldo a favor de la empresa que será utilizado en el próximo periodo.

## 9. PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPOS

Los saldos de esta cuenta han sido los siguientes:

DETALLE	31-12-2018	31-12-2017
MUEBLES Y ENSERES	5.359,96	5.359,96
(-) DEP.ACUM.MUEBLES Y ENSERES	(1.099,66)	(563,63)
EQUIPO DE COMPUTACION	2.177,60	2.177,60
(-) DEP.ACUM.EQUIPO DE COMPUTA	(1.426,31)	(700,43)
VEHICULOS	19,050,00	3.391,96
(-) DEP.ACUM.VEHICULOS	(1.860,79)	(138,55)
ARMAS	27687,94	7.894,75
(-) DEPRE.ACUM.ARMAS	(2.049,84)	(600,59)
EQUIPO COMUNICACIONES	3.720,00	3.720,00
(-) DEP.ACUM.EQ.COMUNICACION	(649,08)	(277,08)
SOFTWARE CONTABLE	950,00	-
(-)DEPRE. ACUM SOFTWARE CONTAB	(191,67)	-
<b>TOTAL</b>	<b>51,668.15</b>	<b>20.263,99</b>

La empresa en el periodo 2018 realizó la compra de un vehículo y motos para la supervisión de los puestos y también la compra de armas debido al incremento de nuevos puestos, también se implementó un sistema contable con la finalidad de obtener un mejor control.

## 10. OTROS ACTIVOS NO CORRIENTES

Los saldos de esta cuenta han sido los siguientes:

DETALLE	31-12-2018	31-12-2017
GARANTÍAS	1,400.00	600.00
<b>TOTAL</b>	<b>1,400.00</b>	<b>600.00</b>

Esta garantía corresponde al valor solicitado por la propietaria del inmueble, el incremento es debido al cambio de las instalaciones de la oficina.

## 11. CUENTAS POR PAGAR

Los saldos de esta cuenta han sido los siguientes:

DETALLE	31-12-2018	31-12-2017
PROVEEDORES LOCALES	5,872.28	5,441.06
VISA POR PAGAR	526.57	
<b>TOTAL</b>	<b>6,398.85</b>	<b>5,441.06</b>

**12. OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES**

Los saldos de esta cuenta han sido los siguientes:

DETALLE	31-12-2018	31-12-2017
IMPUESTOS POR PAGAR SRI	4.549,50	3.552,65
PRÉSTAMOS QUIROGRAFARIOS	2.755,81	1.769,87
APORTES POR PAGAR IESS	8.567,29	8.159,33
FONDOS DE RESERVA	349,06	-
<b>TOTAL</b>	<b>16.221,66</b>	<b>13.481,85</b>

**13. IMPUESTO A LA RENTA**

Los saldos de esta cuenta han sido los siguientes:

DETALLE	31-12-2018	31-12-2017
IMPUESTO RENTA POR PAGAR SRI	-	159,78
<b>TOTAL</b>	<b>-</b>	<b>159,78</b>

**14. PROVISIONES POR BENEFICIOS A EMPLEADOS**

Los saldos de esta cuenta han sido los siguientes:

DETALLE	31-12-2018	31-12-2017
SUELDOS POR PAGAR	38.318,10	36.632,07
DECIMOTERCERA REMUNERACIÓN	3.287,94	2.916,80
DECIMOCUARTA REMUNERACIÓN	11.615,53	10.274,89
PROVISIÓN VACACIONES	7.568,07	11.585,46
PROVISIÓN DESAHUCIO	1.173,60	1.707,52
<b>TOTAL</b>	<b>61.963,04</b>	<b>63.116,74</b>

**15. PARTICIPACION TRABAJADORES**

Los saldos de esta cuenta han sido los siguientes:

DETALLE	31-12-2018	31-12-2017
PARTICIPACIÓN TRABAJADORES	-	3.524,65
<b>TOTAL</b>	<b>-</b>	<b>3.524,65</b>

**16. OTROS PASIVOS CORRIENTES**

Los saldos de esta cuenta han sido los siguientes:

DETALLE	31-12-2018	31-12-2017
OTROS POR PAGAR	52.139,98	21.589,31
MULTAS	775,06	351,65
<b>TOTAL</b>	<b>52.915,04</b>	<b>21.940,96</b>

## 17. CAPITAL SUSCRITO Y PAGADO

Al 31 de diciembre de 2015 está constituida por 10.000 participaciones iguales, acumulativas e indivisibles, a valor nominal de US \$1 cada una respectivamente.

## 18. RESERVA LEGAL

Los saldos de esta cuenta han sido los siguientes:

DETALLE	31-12-2018	31-12-2017
RESERVA LEGAL	-	714,13
<b>TOTAL</b>	<b>-</b>	<b>714,13</b>

La provisión de la reserva legal no se realiza debido a que la empresa genero una pérdida en el periodo.

## 19. RESULTADOS DEL EJERCICIO

Los saldos de esta cuenta han sido los siguientes:

DETALLE	31-12-2018	31-12-2017
PERDIDAS DEL EJERCICIO	-7,551.80	-
UTILIDAD DEL EJERCICIO	-	13,569.62
<b>TOTAL</b>	<b>-7,551.80</b>	<b>13,569.62</b>

Por acuerdo de los socios se consideró asumir la pérdida del 2016 en el periodo del 2017 bajando la utilidad. Y de igual manera se procederá para este año.

## 20. INGRESOS POR SERVICIOS

Corresponde principalmente el valor razonable de las contraprestaciones recibidas o a recibir por la venta de servicios en el curso ordinario de las actividades de la Compañía.

Los ingresos ordinarios se presentan netos de impuestos a las ventas, devoluciones, rebajas y descuentos.

Los saldos de esta cuenta han sido los siguientes:

DETALLE	31-12-2018	31-12-2017
SERVICIOS DE SEGURIDAD	534.932,78	345.758,37
INGRESOS POR REEMBOLSO	195.957,60	156.124,01
<b>TOTAL</b>	<b>730.890,38</b>	<b>501.882,38</b>

**21. COSTO DEL SERVICIO**

Los saldos de esta cuenta han sido los siguientes:

DETALLE	31-12-2018	31-12-2017
SUELDOS	317.400,24	201506,54
SOBRETIEMPOS	105.121,05	70850,39
DECIMOTERCERA REMUNERACION	35.310,12	22682,65
DECIMOCUARTA REMUNERACION	26.246,34	16497,76
VACACIONES	-	11349,26
APORTE PATRONAL	51.466,46	33091,96
FONDOS DE RESERVA	35.278,19	22683,58
BONIFICACIONES	-	150,00
DESAHUCIO	-	1707,52
UNIFORMES	7.906,26	5004,92
CAPACITACION	376,77	169,95
ATENCION MEDICA	4.960,28	2891,73
ATENCION AL PERSONAL	2.466,58	3616,47
DEPRECIACIONES	3.735,16	1016,82
MANTENIMIENTO VEHICULOS	2.929,50	310,27
MANTENIMIENTO INSTALACIONES	459,04	-
SOAT.MATRICULA Y REVISION VEHICULAR	519,43	-
RADIOCOMUNICACION	2.640,00	1671,65
SUMINISTROS Y MATERIALES	414,75	141,10
FOTOGRAFIAS	-	6,25
CASSETAS	-	250,00
MULTAS Y GLOSAS	82,10	200,00
HONORARIOS PROFESIONALES	36,00	-
TRAMITES DE GESTION	195,28	-
MOVILIZACION	156,03	837,98
REFRIGERIOS	22.436,67	10504,61
COMBUSTIBLES	2.255,99	889,94
SERVICIO CELULAR	1.931,60	645,23
MONITOREO	5.465,00	1737,00
CONCESIONES Y PERMISOS	5.868,75	5553,92
POLIZAS SEGURO	835,00	64,55
OTROS GASTOS	52,56	252,98
<b>TOTAL</b>	<b>416285,03</b>	<b>416285,03</b>

**22. GASTOS DE ADMINISTRACIÓN**

Los saldos de esta cuenta han sido los siguientes:

DETALLE	31-12-2018	31-12-2017
SUELDOS	41.358,48	26597,68
SOBRETIEMPOS	11,41	-
APORTE PATRONAL	4.986,12	2901,43
FONDOS DE RESERVA	3.452,72	1954,55
DECIMOTERCERA REMUNERACION	3.453,97	1990,00
DECIMOCUARTA REMUNERACION	2.560,66	1507,44
VACACIONES	-	995,24
AGASAJOS	161,03	0,00
OTROS GASTOS	334,24	41,67

CAPACITACION	1.029,20	1092,00
REFRIGERIOS	294,52	179,38
UNIFORMES	80,00	1538,08
TRANSPORTE	55,67	229,16
COMBUSTIBLE	1.087,05	-
HONORARIOS PROFESIONALES	21.932,70	1122,22
MANTENIMIENTO LOCAL	3.582,29	1661,06
MANTEN. EQUIPO OFICINA	178,97	165,00
MANTEN. EQUIPO COMPUTACION	259,00	79,50
ARRENDAMIENTO OFICINAS	6.871,76	3913,08
GASTOS DE GESTION	109,23	50,00
ENERGIA ELECTRICA	285,36	129,04
AGUA POTABLE	54,26	28,79
TELEFONO	596,60	719,49
SERVICIO DE INTERNET	536,66	-
GASTOS LEGALES	-	262,94
TELEFONIA CELULAR	-	-
EXTINTOR	-	12,00
IMPUESTOS MUNICIPALES	344,38	-
UTILES DE OFICINA	624,94	834,07
SERVICIOS CONTABLES	-	815,20
PROGRAMA DE COMPUTACION	100,00	-
CAMARAS Y VIGILANCIA	-	1116,00
SERVICIO DE IMPRENTA	203,69	6517,82
SERVICIO DE CORREO	130,98	103,10
SERVICIO DE CERRAGERIA	150,00	-
SERVICIOS OCASIONALES	1.638,50	-
OTROS SERVICIOS	405,00	-
UTILES DE ASEO Y CAFETERIA	213,58	188,46
ROTULACION	-	-
CALIFICACION CLIENTES	-	1939,00
CONTRIBUCIONES	1.339,28	1000,00
COMISIONES BANCARIAS	1.151,47	414,82
RETENCIONES ASUMIDAS	-	6,39
DEPRECIACIONES	1,261,91	972,65
<b>TOTAL</b>	<b>100,835,63</b>	<b>61077,26</b>

### 23. GASTOS DE VENTAS

Los saldos de esta cuenta han sido los siguientes:

DETALLE	31-12-2018	31-12-2017
PUBLICIDAD Y PROPAGANDA	100,00	790,00
ATENCION A CLIENTES	961,40	235,00
<b>TOTAL</b>	<b>1.061,40</b>	<b>1.025,00</b>

### 24. GESTIÓN DE RIESGO FINANCIERO

La Gerencia es la responsable monitorear constantemente los factores de riesgo más relevantes para la Compañía, en base a una metodología de evaluación continua. Administra una serie de

procedimientos y políticas desarrolladas para disminuir su exposición al riesgo frente a variaciones de inflación y tasas de interés.

El riesgo de inflación proviene del proceso de la elevación continua 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.

De acuerdo al Banco Central del Ecuador, la inflación acumulada para cada año se detalla a continuación:

a. Año 2018 -0.21%

b. Año 2017 -0,20%

Los principales riesgos de la empresa se derivan del desarrollo de su propia actividad y dentro de ésta, los principales aspectos a destacar son:

- **Política de calidad:** Para garantizar la calidad de nuestros servicios la empresa cuenta con un sistema de control interno, y cumple con los estándares de ética y normas de general aceptación.
- **Política Jurídica:** En relación con los conflictos que pudieran surgir en relación con la actividad de la empresa, con los diversos agentes del mercado, laboral, tributario, es práctica habitual mantener una línea de solución a los conflictos por medio de la mediación.
- **Política de RRHH:** La empresa cumple con el código laboral y disposiciones del Ministerio del Trabajo, ha puesto a disposición de los empleados el reglamento de trabajo y de seguridad industrial y motiva permanentemente al valioso elemento de Recursos Humanos a la excelencia en la prestación del servicio al cliente.

## 25. HECHOS OCURRIDOS DESPUÉS DEL PERIODO SOBRE EL QUE SE INFORMA

No se tiene conocimiento de hechos ocurridos con posterioridad al cierre de estos estados financieros, que pudieran afectar significativamente a su presentación.

## 26. APROBACIÓN DE CUENTAS ANUALES

Estos estados financieros, han sido aprobados por la Gerencia General y posteriormente por la Junta General de Socios.



Manosalvas Darwin  
Gerente General



Gloria Turushina  
Contadora General