



VIGPROU CIA. LTDA.

ESTADOS FINANCIEROS

2019

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. OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS.....	14
13. OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES	14
14. IMPUESTO A LA RENTA	15
15. PROVISIONES POR BENEFICIOS A EMPLEADOS.....	15
16. PARTICIPACIÓN TRABAJADORES	15
17. OTROS PASIVOS CORRIENTES	15
18. CAPITAL SUSCRITO Y PAGADO	16
19. RESERVA LEGAL.....	16
20. RESULTADOS DEL EJERCICIO	16
21. INGRESOS POR SERVICIOS	16
22. COSTO DEL SERVICIO.....	17
23. GASTOS DE ADMINISTRACIÓN	17
24. GASTOS DE VENTAS.....	18
25. GESTIÓN DE RIESGO FINANCIERO	18
26. HECHOS OCURRIDOS DESPUÉS DEL PERIODO SOBRE EL QUE SE INFORMA.....	19
27. APROBACIÓN DE CUENTAS ANUALES	19

I ESTADOS DE SITUACIÓN FINANCIERA

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

DETALLE	NOTAS	31-12- 2019	31-12-2018
ACTIVO			
ACTIVO CORRIENTE			
EFFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFFECTIVO	5	20,249.11	38,007.82
CUENTAS POR COBRAR CLIENTES NO RELACIONADOS	6	134,883.69	54,422.98
OTRAS CUENTAS POR COBRAR	7	1207.94	864.28
IMPUESTOS ANTICIPADOS	8	20,577.87	7,866.53
TOTAL ACTIVO CORRIENTE		176,918.61	101,161.39
ACTIVOS NO CORRIENTES			
PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO	9	43,299.19	51,668.15
TOTAL PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO		43,299.19	51,668.15
OTROS ACTIVOS NO CORRIENTES			
OTROS ACTIVOS NO CORRIENTES	10	1,400.00	1,400.00
TOTAL OTROS ACTIVOS NO CORRIENTES		1,400.00	1,400.00
TOTAL ACTIVO		221,617.80	154,229.54
PASIVO Y PATRIMONIO			
PASIVO CORTO PLAZO			
CUENTAS POR PAGAR	11	6,146.86	5872.28
OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS	12	4805.07	526.57
OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES	13	25,069.17	16,221.86
IMPUESTO A LA RENTA	14	0.00	0.00
PROVISIONES POR BENEFICIOS A EMPLEADOS	15	99,663.92	61,963.04
PARTICIPACION TRABAJADORES	16	1,838.43	0.00
OTROS PASIVOS CORRIENTES	17	56,945.60	52,915.04
TOTAL PASIVO CORTO PLAZO		194,469.05	137,498.59
TOTAL PASIVO		194,469.05	137,498.59
PATRIMONIO			
CAPITAL	18	10,000.00	10,000.00
RESERVA LEGAL	19	714.13	714.13
UTILIDAD DEL EJERCICIO ANTERIOR	20	0.00	6016.82
UTILIDAD DEL EJERCICIO	20	16,434.62	-
PATRIMONIO		27,148.75	16,730.95
TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO		221,617.80	154,229.54

II ESTADOS DE RESULTADOS INTEGRALES

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

DETALLE	NOTAS	2019	2018
INGRESOS POR SERVICIOS	21	1176,200.49	730,890.38
COSTO DE VENTAS	22	1037,834.95	636,545.15
UTILIDAD BRUTA EN VENTAS		138,365.54	94,345.23
GASTOS ADMINISTRATIVOS	23	125619.70	100,835.83
GASTOS DE VENTAS	24	489.61	1,061.40
RESULTADO ANTES DE PARTICIPACION TRABAJADORES		12,256.23	(7,551.80)
PARTICIPACION TRABAJADORES	16	1838.43	-
RESULTADO ANTES DE IMPUESTOS		10,417.80	(7,551.80)
IMPUESTO A LA RENTA	14	-	-
RESULTADO NETO DEL EJERCICIO		10,417.80	(7,551.80)



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 2018	10,000.00	714.13	6,016.82	16,730.95
Resultado integral del ejercicio			-	-
Saldo inicial al 31 de diciembre de 2018	10,000.00	714.13	6,016.82	16,730.95
Corrección de errores		-	-	-
Dividendos pagados			-	-
Resultado integral del ejercicio			10,417.80	10,417.80
Saldo final al 31 de diciembre de 2019	10,000.00	714.13	16,434.62	27,148.75



Manosalvas Darwin
Gerente General

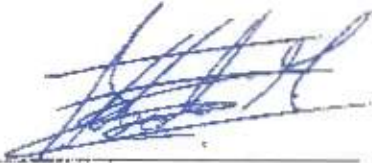


Gloria Turushina
Contadora General

IV ESTADOS DE FLUJOS DE EFECTIVO MÉTODO DIRECTO

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

	31/12/2019	31/12/2018
FLUJOS DE EFECTIVO EN ACTIVIDADES DE OPERACIÓN:		
RECIBIDO DE CLIENTES	1094,377.32	746,156.81
PAGADO A PROVEEDORES Y EMPLEADOS	(1113,974.26)	(709,145.74)
INTERESES RECIBIDOS	0.00	0.00
INTERESES PAGADOS	0.00	0.00
15% PARTICIPACIÓN TRABAJADORES	1,838.43	(3,524.26)
IMPUESTO A LA RENTA	-	(159.78)
EFFECTIVO NETO PROVENIENTE DE ACTIVIDADES OPERATIVAS	(17,758.51)	33,327.03
FLUJOS DE EFECTIVO EN ACTIVIDADES DE INVERSIÓN:		
COMPRA DE PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO	0.00	(36,401.23)
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
EFFECTIVO NETO USADO EN ACTIVIDADES DE INVERSIÓN	0.00	(36,401.23)
FLUJOS DE EFECTIVO EN ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO:		
DIVIDENDOS PAGADOS	0.00	0.00
RESERVA LEGAL	0.00	0.00
EFFECTIVO NETO USADO EN ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO	0.00	0.00
AUMENTO NETO EN EFECTIVO Y SUS EQUIVALENTES	(17,758.51)	(3,074.20)
EFECTIVO Y SUS EQUIVALENTES DE EFECTIVO AL INICIO DE AÑO	38,007.62	41,081.82
EFECTIVO Y SUS EQUIVALENTES AL FINAL DEL AÑO	20,249.11	38,007.62


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:	31/12/2019	31/12/2018
UTILIDAD (PÉRDIDA) NETA	12,256.23	-7551.80
AJUSTES POR:		
DEPRECIACIÓN DE PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	8,368.96	4997.07
PROVISIÓN PARA INCOBRABLES	1,362.46	0.00
GANANCIA EN VENTA DE ACTIVOS FIJOS	0.00	0.00
PARTICIPACIÓN TRABAJADORES	0.00	0.00
RETENCIONES EN LA FUENTE	-12,711.34	0.00
EFFECTIVO PROVENIENTE DE ACTIVIDADES OPERATIVAS		
ANTES DE CAMBIOS EN EL CAPITAL DE TRABAJO:		
(AUMENTO) DISMINUCIÓN EN CUENTAS POR COBRAR	-77,018.10	19068.56
(AUMENTO) DISMINUCIÓN EN GASTOS ANTICIPADOS Y OTRAS CUENTAS POR COBRAR	-343.68	-3553.35
(AUMENTO) DISMINUCIÓN EN OTROS ACTIVOS	0.00	0.00
(AUMENTO) DISMINUCIÓN EN CUENTAS POR PAGAR	-251.99	-957.79
(AUMENTO) DISMINUCIÓN EN DIVIDENDOS POR PAGAR	0.00	0.00
AUMENTO (DISMINUCIÓN) EN GASTOS ACUMULADOS Y OTRAS CUENTAS POR PAGAR	48,740.52	26162.08
AUMENTO (DISMINUCIÓN) BENEFICIOS EMPLEADOS	0.00	-1153.70
AUMENTO (DISMINUCIÓN) 15% PARTICIPACIÓN TRABAJADORES	1838.43	-3524.26
AUMENTO (DISMINUCIÓN) 25% IMPUESTO A LA RENTA	0.00	-159.78
	(17,758.51)	33,327.03



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, custodia 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 2019 y se lo presenta de forma comparativa con el del año 2018.
- El Estado de Resultados Integrales reflejan los movimientos acumulados entre el 01 de enero y el 31 de diciembre de los años 2019 y se lo presenta de forma comparativa con el del año 2018.
- El Estado de Cambios en el Patrimonio reflejan los movimientos ocurridos entre el 01 de enero y el 31 de diciembre del año 2019 y se lo presenta de forma comparativa con el del año 2018.
- El Estado de Flujo de Efectivo Método Directo refleja los movimientos ocurridos entre el 01 de enero y el 31 de diciembre del año 2019 y se lo presenta de forma comparativa con el del año 2018.

3. CAMBIOS EN LAS POLÍTICAS CONTABLES Y CRITERIOS DE VALORACIÓN

Los estados financieros al 31 de diciembre de 2019, 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 2019, 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 periodo, con propósitos distintos al de producción de inventarios durante tal periodo.

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%	-
Autos	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 periodos 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	31-12-2019	31-12-2018
BANCO PICHINCHA	15,548.08	38.007,62
BANCO PACIFICO	4701.03	-
TOTAL	20,249.11	38.007,62

6. CUENTAS POR COBRAR CLIENTES NO RELACIONADOS

Los saldos de esta cuenta han sido los siguientes:

DETALLE	31-12-2019	31-12-2018
CLIENTES	136,246.15	54.422,98
(-) CUENTAS INCOBRABLES	(-) 1362,46	
TOTAL	134.883,69	54.422,98

7. OTRAS CUENTAS POR COBRAR

Los saldos de esta cuenta han sido los siguientes:

DETALLE	31-12-2019	31-12-2018
OTRAS CUENTAS POR COBRAR	1207.94	864,26
TOTAL	1207.94	864,26

8. IMPUESTOS ANTICIPADOS

Los saldos de esta cuenta han sido los siguientes:

DETALLE	31-12-2019	31-12-2018
ANTICIPO IMPUESTO A LA RENTA	-	3.264,40
RETENCIONES DEL AÑO ANTERIOR	4602.13	4.602.13
RETENCIONES IMP. RENTA RECIBIDAS DEL EJERCICIO CORRIENTE	15975.74	
TOTAL	20577.87	7866.53

Para en el presente periodo queda como un saldo a favor de impuestos y la empresa utilizara en el próximo periodo.

9. PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPOS

Los saldos de esta cuenta han sido los siguientes:

DETALLE	31-12-2019	31-12-2018
MUEBLES Y ENSERES	5.359,96	5.359,96
(-) DEP.ACUM.MUEBLES Y ENSERES	(1635,70)	(1.099,66)
EQUIPO DE COMPUTACION	2.177,60	2.177,60
(-) DEP.ACUM.EQUIPO DE COMPUTA	(1991,79)	(1.426,31)
VEHICULOS	19.050,00	19.050,00
(-) DEP.ACUM.VEHICULOS	(5670,79)	(1.860,79)
ARMAS	27687,94	27687,94
(-) DEPRE.ACUM.ARMAS	(4818,60)	(2.049,84)
EQUIPO COMUNICACIONES	3.720,00	3.720,00
(-) DEP.ACUM.EQ.COMUNICACION	(1021,08)	(649,08)
SOFTWARE CONTABLE	950,00	950,00
(-)DEPRE. ACUM SOFTWARE CONTAB	(508,35)	(191,67)
TOTAL	43299.19	51,668.15

La empresa no realizó ningún incremento en su Propiedad, Plata y Equipo

10. OTROS ACTIVOS NO CORRIENTES

Los saldos de esta cuenta han sido los siguientes:

DETALLE	31-12-2019	31-12-2018
GARANTÍAS	1.400,00	1.400,00
TOTAL	1.400,00	1.400,00

11. CUENTAS POR PAGAR

Los saldos de esta cuenta han sido los siguientes:

DETALLE	31-12-2019	31-12-2018
PROVEEDORES LOCALES	6146,86	5.872,28
TOTAL	6146,86	5872,28

12. OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS

Los saldos de esta cuenta han sido los siguientes:

DETALLE	31-12-2019	31-12-2018
VISA POR PAGAR	4805,07	526,57
TOTAL	4805,07	526,57

13. OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES

Los saldos de esta cuenta han sido los siguientes:

DETALLE	31-12-2019	31-12-2018
IMPUESTOS POR PAGAR SRI	6408.70	4.549,50
PRÉSTAMOS QUIROGRAFARIOS	4190.13	2.755,81
APORTES POR PAGAR IESS	13922.84	8.567,29
FONDOS DE RESERVA	547.50	349,06
TOTAL	25069,17	16.221,66

14. IMPUESTO A LA RENTA

Los saldos de esta cuenta han sido los siguientes:

DETALLE	31-12-2019	31-12-2018
IMPUESTO RENTA POR PAGAR SRI	-	-
TOTAL	-	-

La empresa realizó un incremento neto de empleados en el año 2019 y se beneficia de acuerdo al ART. 10 numeral 9 de la LRT, por consiguiente no se genera un impuesto a la renta por pagar.

15. PROVISIONES POR BENEFICIOS A EMPLEADOS

Los saldos de esta cuenta han sido los siguientes:

DETALLE	31-12-2019	31-12-2018
SUELDOS POR PAGAR	58987.38	38.318,10
DECIMOTERCERA REMUNERACIÓN	5176.26	3.287,94
DECIMOCUARTA REMUNERACIÓN	18420.33	11.615,53
PROVISIÓN VACACIONES	7.568,07	7.568,07
PROVISIÓN DESAHUCIO	9511,88	1.173,60
TOTAL	99663,92	61.963,04

16. PARTICIPACION TRABAJADORES

Los saldos de esta cuenta han sido los siguientes:

DETALLE	31-12-2019	31-12-2018
PARTICIPACIÓN TRABAJADORES	1838.43	-
TOTAL	1838,43	-

17. OTROS PASIVOS CORRIENTES

Los saldos de esta cuenta han sido los siguientes:

DETALLE	31-12-2019	31-12-2018
OTROS POR PAGAR	51045.67	52.139,98
MULTAS	5899.93	775,06
TOTAL	56945,60	52.915,04

18. 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.

19. RESERVA LEGAL

Los saldos de esta cuenta han sido los siguientes:

DETALLE	31-12-2019	31-12-2018
RESERVA LEGAL	714.13	714.13
TOTAL	714.13	714.13

La empresa al generar utilidad en el periodo 2019 decide realizar la respectiva reserva que será registrada en el próximo periodo.

20. RESULTADOS DEL EJERCICIO

Los saldos de esta cuenta han sido los siguientes:

DETALLE	31-12-2019	31-12-2018
PERDIDAS DEL EJERCICIO	-7,551.80	-7,551.80
UTILIDADES ACUMULADAS AÑOS ANTERIORES	13568.62	13568.62
UTILIDAD DEL EJERCICIO	10417.80	-
TOTAL	16434.62	6016.82

La empresa decide mantener como utilidades acumuladas para no causar afectación al flujo de la empresa

21. 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	31-12-2019	31-12-2018
SERVICIOS DE SEGURIDAD	954288.57	534.932,78
INGRESOS POR REEMBOLSO	221911.92	195.957,60
TOTAL	1176200.49	730.890,38

22. COSTO DEL SERVICIO

Los saldos de esta cuenta han sido los siguientes:

DETALLE	31/12/2019	31/12/2018
SUELDOS	511,394.60	317,400.24
SOBRETIEPOS	164,320.60	105,121.05
DECIMOTERCERA REMUNERACION	56,024.63	35,310.12
DECIMOCUARTA REMUNERACION	41,814.67	26,246.34
VACACIONES	4,798.23	-
APORTE PATRONAL	81,680.29	51,466.46
FONDOS DE RESERVA	55,999.72	35,278.19
BONIFICACIONES	26,939.14	22,341.85
DESAHUCIO	10,359.20	-
UNIFORMES	11,513.81	7,906.26
CAPACITACION	1,034.07	376.77
ATENCION MEDICA	5,175.69	4,960.28
ATENCION AL PERSONAL	2,706.31	2,466.58
DEPRECIACIONES	7,267.44	3,735.16
MANTENIMIENTO VEHICULOS	7,388.04	2,929.50
MANTEN.ARMAS	520.00	-
MANTENIMIENTO INSTALACIONES	2,890.67	459.04
SERVICIO DE RADIO	7,035.50	2,640.00
VIGILANCIA ELECTRÓNICA Y MONITOREO	16,652.97	5,465.00
SUMINISTROS Y MATERIALES	830.16	414.75
TRAMITES DE GESTION	44.00	-
MULTAS Y GLOSAS	1,704.53	82.10
HONORARIOS PROFESIONALS	-	36.00
TRÁMITES GESTION	-	195.28
MOVILIZACION Y PEAJES	212.74	156.03
REFRIGERIOS	362.37	95.02
COMBUSTIBLES	2,403.74	2,255.99
SERVICIO CELULAR	2,946.63	1,931.60
FORMULARIOS PREIMPRESOS	245.00	-
CONCESIONES Y PERMISOS	6,450.28	5,868.75
AGASAJOS	3,439.19	-
SOAT, MATRICULA Y REVISIÓN VEHÍCULOS	587.09	519.43
EQUIPOS DE PROTECCION	99.67	-
EQUIPO DE COMUNICACIÓN	776.95	-
POLIZAS SEGURO	1,069.36	835.00
ROTULACION	260.00	-
OTROS GASTOS	640.66	52.56
TOTAL	1,037,834.95	636,545.15

23. GASTOS DE ADMINISTRACIÓN

Los saldos de esta cuenta han sido los siguientes:

DETALLE	31/12/2019	31/12/2018
SUELDOS	46,264.06	41,358.48
SOBRETIEPOS	-	11.41
BONIFICACIÓN	330.00	-
APORTE PATRONAL	6,298.76	4,986.12
FONDOS DE RESERVA	4,320.20	3,452.72
DECIMOTERCERA REMUNERACION	4,321.74	3,453.97
DECIMOCUARTA REMUNERACION	2,954.76	2,560.66

AGASAJOS	762.42	161.03
OTROS GASTOS	107.54	334.24
CAPACITACION	35.00	1,029.20
REFRIGERIOS	82.66	294.52
UNIFORMES	207.20	80.00
TRANSPORTE	271.45	55.67
COMBUSTIBLE	1,922.85	1,087.05
HONORARIOS PROFESIONALES	28,940.46	21,932.70
MANTENIMIENTO LOCAL	1,180.51	3,582.29
MANTENIMIENTO OFICINA	1,262.48	-
MANTEN. EQUIPO OFICINA	701.82	178.87
MANTEN. EQUIPO COMPUTACION	0.00	259.00
ARRENDAMIENTO OFICINAS	9,130.44	8,871.76
VIGILANCIA ELECTRÓNICA Y MONITOREO	109.99	-
GASTOS DE GESTION	1,301.61	109.23
ENERGIA ELECTRICA	407.11	285.36
AGUA POTABLE	190.15	54.26
TELEFONO	317.00	596.60
SERVICIO DE INTERNET	197.12	536.66
SUMINISTROS Y MATERIALES	69.84	-
IMPUESTOS MUNICIPALES	124.53	344.38
UTILES DE OFICINA	618.49	624.94
PROGRAMA DE COMPUTACION	-	100.00
SERVICIO DE IMPRENTA	-	203.69
SERVICIO DE CORREO	127.65	130.98
SERVICIO DE CERRAJERIA	-	150.00
OTROS SERVICIOS	253.50	405.00
SERVICIOS INFORMATICOS	852.00	-
SERVICIOS OCASIONALES	2,180.94	1,638.50
UTILES DE ASEO Y CAFETERIA	231.90	213.58
CONTRIBUCIONES	2,294.85	1,339.28
COMISIONES BANCARIAS	1,520.29	1,151.47
IMPUESTO A LA RENTA POR ANTICIPO	3,264.40	-
CUENTAS INCOBRABLES	1,362.46	-
DEPRECIACIONES	1,101.52	1,261.91
TOTAL	125,619.70	100,835.63

24. GASTOS DE VENTAS

Los saldos de esta cuenta han sido los siguientes:

DETALLE	31-12-2019	31-12-2018
PUBLICIDAD Y PROPAGANDA	-	100,00
ATENCION A CLIENTES	489.61	961,40
TOTAL	489.61	1.061.40

25. 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 2019 -0.07%
- b. Año 2018 -0.21%

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.

26. 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.

27. 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