

SERVICIOS DE SEGURIDAD ARMILED CIA. LTDA.
NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE DICIEMBRE 2016

1. INFORMACIÓN SOCIETARIA.

1.1.- "SERVICIOS DE SEGURIDAD ARMILED CIA. LTDA. " es una empresa constituida en la República del Ecuador el 27 de marzo de 1.998 y se protocoliza en la Notaría Vigésima Octava del Cantón de Quito certificado por el Registro Mercantil el 13 de mayo de 1.998 bajo el No. 1102 tomo 129, con un capital de 3.000.000,00 Sucres. Mediante escritura pública otorgada en la Notaría Vigésima Séptima del cantón Quito el 18 de Octubre del 2000 se fusiona por absorción y disolución anticipada con la compañía APRISE CIA. LTDA, con un capital de 1.000,00 dólares americanos y se inscribe en el Registro Mercantil el 9 de Enero de 2001 bajo el número 011 y repertorio 074. El 05 de Abril de 2001 ante el notario Décimo Noveno de Quito se incrementa el capital a 11.000,00 dólares americanos dividido en once mil participaciones de un dólar cada uno y se reforma los estatutos se inscribe en el Registro Mercantil el 05 de Julio de 2001 bajo el número 2612 y tomo 132. El 13 de Abril del 2007 bajo el número 1048 y tomo 138 se inscribe en el Registro Mercantil del cantón de Quito, se incrementa el capital a 50.000,00 dólares americanos y se reforma los estatutos. Por ultimo hay un aumento de capital a 250.000,00 dólares americanos, registrado en la Notaría Trigésima Sexta el 19 de julio del 2016 e inscrita en el registro mercantil el 7 septiembre bajo el número 3922 y repertorio 37197.

1.2.- De acuerdo con los estatutos sociales vigentes, el objeto social es la prestación de servicios de protección y vigilancia de personas, de bienes muebles e inmuebles, de Investigación y custodia de valores.

1.3.- El domicilio es el Distrito Metropolitano de Quito pudiendo establecer sucursales, agencias, delegaciones o representaciones en cualquier lugar del país o del exterior.

2. - BASES DE PRESENTACION DE LOS ESTADOS FINANCIEROS.

Declaración de Cumplimiento

Los estados financieros adjuntos y sus notas son responsabilidad de la administración de la Compañía y han sido preparados de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera (en adelante NIIF PYMES) emitidas por la International Accounting Standards Board (en adelante "IASB"), vigentes al 31 de diciembre del 2016.

SERVICIOS DE SEGURIDAD ARMILED CIA. LTDA.
NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE DICIEMBRE 2016

Base de medición

Los presentes estados financieros han sido preparados en base a costo histórico, excepto por las obligaciones por beneficios a empleados a largo plazo que son valorizadas a métodos actuariales, a partir de los registros de contabilidad mantenidos por la Compañía. Los estados financieros se presentan en dólares de E.U.A. la cual es la moneda de curso de legal en Ecuador y moneda funcional de la Compañía.

Políticas Contables Significativas

A continuación se describen las principales políticas contables adoptadas en la preparación de los estados financieros:

- Efectivo y sus equivalentes: Incluye aquellos activos financieros líquidos y depósitos que se pueden transformar rápidamente en efectivo en un plazo inferior a tres meses. Dichas cuentas no están sujetas a un riesgo significativo de cambios en su valor.
- Activos y pasivos no financieros. Al final de cada período, la Compañía evalúa los valores en libros de sus activos no financieros a fin de determinar si existe un indicativo que estos activos han sufrido alguna pérdida por deterioro. Si existe indicio de pérdida del valor, la Compañía realiza un estimado del importe recuperable mediante un análisis de los flujos futuros estimados, descontados a su valor presente usando una tasa de descuento que refleje la evaluación actual del mercado del valor del dinero en el tiempo y los riesgos específicos del activo.
- Instrumentos Financieros: se refiere a activos financieros, cuentas por cobrar relacionadas, cuentas por cobros financieras, entre otras. Son reconocidos inicialmente a su valor razonable más los costos directos atribuidos a la transacción, posteriormente se miden al costo amortizado, utilizando el método de la tasa de Interés efectiva menos cualquier deterioro del valor. La amortización de la tasa de Interés efectiva se reconoce como ingreso financiero en el estado de resultados. El deterioro del valor de las cuentas por cobrar se constituye en función de un análisis de la probabilidad de recuperación de las cuentas por cobrar.

Las cuentas por cobrar son activos financieros no derivados con pagos fijos o determinables que no cotizan en un mercado activo. Se clasifican en activos corrientes, excepto los vencimientos

SERVICIOS DE SEGURIDAD ARMILED CIA. LTDA.
NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE DICIEMBRE 2016

superiores a 12 meses desde la fecha del estado de situación financiera, que se clasifican como activos no corrientes.

- Pasivos financieros. Acreedores comerciales y otras cuentas por pagar, cuentas por pagar a partes relacionadas y obligaciones financieras. Representan pasivos financieros que se reconocen inicialmente a su valor razonable, neto de los costos de la transacción incurridos. Estos se registran subsecuentemente a su costo amortizado usando el método de interés efectivo. Las obligaciones financieras y otros pasivos se clasifican como pasivo corriente a menos que la Compañía tenga derecho incondicional de diferir el pago de la obligación por lo menos 12 meses después de la fecha del estado de situación financiera.
- Inventarios. Se encuentra valuado al costo promedio de adquisición, los cuales no exceden su valor neto de realización.
- Propiedad, planta y equipo. asignado por revaluación y la planta y equipo es registrada al costo menos la depreciación acumulada y el importe acumulado de la pérdida de deterioro de valor (de aplicar).

El costo de la propiedad, planta y equipo comprende su precio de adquisición más todos los costos directamente relacionados con la ubicación del activo, su puesta en condiciones de funcionamiento según lo previsto por la administración.

Los gastos de reparaciones y mantenimientos se imputan a los resultados en el período en que se producen. Los repuestos estratégicos de maquinarias no son depreciados, y con frecuencia anual se realiza un análisis por deterioro de los mismos. Las pérdidas por deterioro se reconocen en los resultados del año.

El costo de propiedad, planta y equipo se deprecia de acuerdo con el método de línea recta. La vida útil estimada, valor residual y método de depreciación (en base al costo histórico) son revisados al final de cada año, siendo el efecto de cualquier cambio en el estimado registrado sobre una base prospectiva.

SERVICIOS DE SEGURIDAD ARMILED CIA. LTDA.
NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE DICIEMBRE 2016

A continuación se presentan las principales partidas de propiedad, planta y equipo, y las vidas útiles utilizadas en el cálculo de depreciación:

DESCRIPCION	DEPRECIACION EN AÑOS
EDIFICIOS	20
VEHICULOS	5
MAQUINAS Y HERRAMIENTAS	10
EQUIPOS DE OFICINA	10
EQUIPOS DE COMPUTACION	3
MUEBLES Y ENSERES	10

La utilidad o pérdida que surja del retiro o venta de un activo del rubro de propiedad, planta y equipos, es calculada como la diferencia entre el precio de venta y el valor en libros del activo y es reconocida en los resultados del año.

- **Impuestos.** El gasto por impuesto a la renta representa la suma del impuesto a la renta por pagar corriente y el impuesto diferido:

Impuesto corriente. Se basa en la utilidad gravable (tributaria) registrada durante el año. La utilidad gravable difiere de la utilidad contable, debido a las partidas de ingresos o gastos impositivos o deducibles y partidas que no son gravables o deducibles. El pasivo de la Compañía por concepto del impuesto corriente se calcula utilizando la tasa de impuesto a la renta aprobada por la Autoridad Tributaria al final de cada período.

Impuestos corrientes y diferidos. Se reconocen como ingreso o gasto, y son registrados en los resultados del año, excepto en la medida en que hayan surgido de una transacción o suceso que se reconoce fuera de los resultados, ya sea en otro resultado integral o directamente en el patrimonio, en cuyo caso el impuesto también se reconoce fuera de los resultados.

- **Beneficios a empleados.**

Sueldos, salarios y contribuciones a la seguridad social. Son beneficios cuyo pago es liquidado hasta el término de los doce meses siguientes al cierre del período en el que los empleados han prestado los servicios. Se reconocerán como un gasto por el valor (sin descontar) de los beneficios a corto plazo que se han de pagar por tales servicios.

SERVICIOS DE SEGURIDAD ARMILED CIA. LTDA.
NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE DICIEMBRE 2016

Participación de trabajadores. La Compañía reconoce en sus estados financieros un pasivo y un gasto por la participación de los trabajadores sobre las utilidades de la Compañía. Este beneficio se calcula a la tasa del 15% de las utilidades líquidas o contables de acuerdo con disposiciones legales vigentes.

Jubilación patronal y bonificación por desahucio. El costo de los beneficios definidos (jubilación patronal y bonificación por desahucio) son determinados en base al correspondiente cálculo matemático actuarial realizado por un profesional independiente. Los resultados provenientes de los cálculos actuariales se reconocen durante el período económico.

De acuerdo con disposiciones del Código de Trabajo, en los casos de terminación de la relación laboral por desahucio solicitado por el empleador o por el trabajador, la Compañía entregará el 25% de la última remuneración mensual por cada uno de los años de servicio.

- Reconocimiento de Ingresos

Los ingresos se calculan al valor razonable de la contraprestación cobrada o por cobrar, tomando en cuenta el importe estimado de cualquier descuento, bonificación o rebaja comercial que la Compañía pueda otorgar.

Venta. Los ingresos ordinarios procedentes de la venta de bienes son reconocidos cuando la Compañía transfiere los riesgos y beneficios de tipo significativo, derivado de la propiedad de los bienes; el importe de los ingresos y los costos incurridos o por ocurrir, en relación con la transacción pueden ser medidos con fiabilidad, y es probable que la Compañía reciba los beneficios económicos asociados con la transacción.

Ingresos por servicios. Los ingresos son reconocidos a la cuenta de resultados en función del criterio del devengado, es decir, en la medida que los servicios han sido prestados y con independencia del momento en que se produzca el cobro en efectivo o financiamiento derivado de ello.

SERVICIOS DE SEGURIDAD ARMIL S.A. LTDA.
NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE DICIEMBRE 2016

- Costos y gastos. Se registran al costo y se reconocen a medida que son incurridos, independientemente de la fecha en que se efectúe el pago, y se registran en el período más cercano en el que se conocen.
- Gastos financieros. Los gastos por intereses directamente atribuibles a la construcción de un activo que necesariamente requieren de un período sustancial de tiempo para su uso, se capitalizan como parte del costo de los respectivos bienes. Todos los demás costos por préstamos se contabilizan como gastos en el período en que se incurren.

Estimaciones y juicios contables

La preparación de los presentes estados financieros en conformidad con las NIIF, requiere que la administración realice ciertas estimaciones y establezca algunos supuestos inherentes a la actividad económica de la Compañía, con el propósito de determinar la valuación y presentación de algunas partidas que forman parte de los estados financieros.

Las estimaciones y juicios subyacentes se revisan sobre una base regular. Las revisiones a las estimaciones contables se reconocen en el período de la revisión y períodos futuros si la revisión afecta tanto al período actual como a períodos subsecuentes.

3.- APLICACION DE NORMAS LEGALES Y DISPOSICIONES.-

La Compañía al ejecutar sus actividades comerciales, está sometida a las disposiciones legales vigentes y contempladas en la Ley de Compañías, el régimen tributario, resoluciones institucionales, conexas, afines y complementarias.

4.- ADMINISTRACIÓN DE RIESGOS

Riesgo de Crédito

El riesgo de crédito es el riesgo de que una contraparte no pueda cumplir con sus obligaciones en relación con un instrumento financiero o contrato de venta, generando una pérdida financiera. La Compañía se encuentra expuesta al riesgo de crédito por sus actividades financieras con sus socios, empleados y otras empresas, cuyos montos son considerables con respecto a las cuentas exigibles, y aun agrava que la empresa no tiene como objeto la actividad de financiamiento y no tiene un respaldo

SERVICIOS DE SEGURIDAD ARMILED CIA. LTDA.
NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE DICIEMBRE 2016

avalado por garantía, en el caso que los préstamos concedidos no puedan recuperarse en su totalidad, afectando el flujo de efectivo de la empresa, así como futuras pérdidas contables.

La gerencia es responsable de gestionar el riesgo de crédito de sus socios, empleados y relacionadas, los procedimientos y los controles sobre la gestión del riesgo.

5.- EFECTIVO Y SUS EQUIVALENTES

Está compuesto de la siguiente forma:

DESCRIPCIÓN	AL 31/12/2015	AL 31/12/2016
CAJAS	557.317,74	557.219,46
BANCO PICHINCHA CTA CTE 3076287204	1.582.973,84	569.237,29
BANCO PICHINCHA CTA CTE 3078320404	415,53	0,00
BANCO DE LA PRODUCCION CTA CTE 02005031059	394,14	394,14
BANCO DE FOMENTO CTA AHO 0-01040443-2	1.573,54	2.150,77
MUTUALISTA PICHINCHA	45.814,92	18.988,73
BANCO PICHINCHA 2501120	1.707,81	1.707,81
BANCO PICHINCHA 18550228	65,27	65,27
BANCO PICHINCHA CTA CTE 2100126089	0,00	12.514,79
BANCO GUAYAQUIL 4123522-5	0,00	465,05
TOTAL EFECTIVO Y SUS EQUIVALENTES	2.190.262,79	1.162.753,31

La empresa posee diferentes oficinas en el territorio nacional, por tanto el valor de caja, corresponde a la acumulación de las diversas caja chica de todas sus oficinas, las reposiciones de caja chica se realizan utilizando el formato de liquidación de compras sin utilización del crédito tributario del Iva.

Las cuentas bancarias del banco pichincha #2501120 y #18550228, son cuentas inactivas, a nivel del banco ya no existen, por tanto se debe analizar su desincorporación al estado financiero.

En la cuenta banco pichincha #3076287204 existen en la conciliación bancaria cheques emitidos del año 2015, considerando la Ley de instituciones Financieras, estos cheques ya no se podrán cobrar, se sugiere

SERVICIOS DE SEGURIDAD ARMILED CIA. LTDA.
 NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
 ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE DICIEMBRE 2016

eliminar estos cheques, el monto de los mismos es de bajo valor, por tanto no tiene mayor incidencia en los estados financieros.

6.- CUENTAS POR COBRAR

El resumen de las cuentas por cobrar es el siguiente:

- Cuentas por Cobrar Comerciales

DESCRIPCIÓN	AL 31/12/2015	AL 31/12/2016
CUENTAS POR COBRAR SECTOR PUBLICO	5.533.765,10	2.343.510,96
CUENTAS POR COBRAR SECTOR PRIVADO	4.206.649,95	388.666,11
PROVISION POR CUENTAS INCOBRABLES Y DETERIORO	-252.397,68	-275.147,13
TOTAL CUENTAS POR COBRAR COMERCIALES	9.488.017,37	2.457.029,94

- Cuentas por Cobrar Empleados

DESCRIPCIÓN	AL 31/12/2015	AL 31/12/2016
PRESTAMOS A EMPLEADOS	1.072.308,83	3.494.078,60
CURSOS DE CAPACITACIÓN POR COBRAR	48.806,99	79.756,17
RETENCIONES JUDICIALES	0,00	886,78
QUIROGRAFARIOS IESS X COBRAR	0,00	186,47
HIPOTECARIOS IESS X COBRAR	0,00	259,41
SEGURO MEDICO POR COBRAR	283,09	123,09
TOTAL CUENTAS POR COBRAR EMPLEADOS	1.121.398,91	3.575.290,52

En la cuenta de préstamos a empleados el gran porcentaje de estas cuentas está distribuido en dos personas Guillermo Alejandro Miranda Samaniego por \$ 145.334,57 y Daniel Boris Walker Blacher de \$ 2.810.188,60.

- Cuentas por Cobrar Accionistas

DESCRIPCIÓN	AL 31/12/2015	AL 31/12/2016
SEGUNDO LOGACHO	1.431.522,54	0,00
PRESTAMOS SOCIOS POR COBRAR	1.985.944,77	0,00
TOTAL CUENTAS POR COBRAR ACCIONISTA	3.417.467,31	0,00

SERVICIOS DE SEGURIDAD ARMILED CIA. LTDA.
NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE DICIEMBRE 2016

En el caso de cuentas por cobrar accionistas no existe un aval bancario o garantía hipotecaria que respalde estos préstamos en el año 2016, como hecho subsecuente en el transcurso de la auditoría el 04 de Abril del 2017 se realizó un acta de junta extraordinaria de socios en la cual se establece la forma de pago.

• Otras Cuentas por Cobrar

DESCRIPCIÓN	AL 31/12/2015	AL 31/12/2016
INVERSION LOTERIA DEPORTIVA GOLAZO	2.852.458,76	6.666,66
CUENTAS POR COBRAR TERCEROS	3.526.526,50	5.320.655,54
CTAS POR COBRAR CHIRIBOGA ELENA	2.296,50	904,27
CUENTAS POR COBRAR IEES	2.391,55	933,70
CUENTAS B ARMILED	692.175,00	0,00
TOTAL OTRAS CUENTAS POR COBRAR	7.075.848,31	5.329.160,17

Las cuentas por cobrar a terceros sus montos más representativos se detalla a continuación:

PERSONA/EMPRESA	VALOR
CLUB DEPORTIVO DEL VALLE	1.625.289,35
ZAMBRANO MARCO	803.500,00
EDITORIAL LOGORESMA	698.316,41
SEGURIDAD Y VIGILANCE PROVIGILANCE CIA LTDA	492.329,78
LOGO SPORT CIA LTDA	415.113,02
MEDEL S A	301.280,20
ROTULAR WALKER GREGORI	299.815,64

En términos generales las cuentas por cobrar distintas a las comerciales representan un gran riesgo para la empresa como se citó anteriormente por no poseer una garantía para su cobrabilidad. La gerencia indicó que se está realizando gestiones internas para asegurar sus cobros, así como el respaldo de las mismas y evitar la falta de recuperación de las mismas.

7.- INVENTARIOS

Al 31 de diciembre 2016 el inventario correspondiente se detalla de la siguiente manera:

DESCRIPCIÓN	AL 31/12/2015	AL 31/12/2016
-------------	---------------	---------------

SERVICIOS DE SEGURIDAD ARMILED CIA. LTDA.
NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE DICIEMBRE 2016

INVENTARIO DE DOTACION DE SERVICIO	110.644,04	114.946,10
INVENTARIO DE EQUIPO ELECTRONICO	44.350,84	7.549,47
INVENTARIO DE SUMINISTROS OFICINA	6.802,40	4.463,75
TOTAL INVENTARIO	161.797,28	126.959,32

8.- PAGOS ANTICIPADOS

Se refiere a los derechos adquiridos por las erogaciones entregadas a proveedores como compromiso de la contraprestación de un bien y/o servicio que será recibido y facturada a corto plazo. Al 31 de Diciembre 2016 los pagos anticipados son los siguientes:

DESCRIPCIÓN	AL 31/12/2015	AL 31/12/2016
PROVEEDORES	34.007,04	16.505,00
DEPOSITOS DADOS EN GARANTIA	11.391,35	11.361,35
OTRAS CUENTAS POR COBRAR	186.997,89	207.997,89
TOTAL PAGOS ANTICIPADOS	232.396,28	235.864,24

9.- GASTOS PREPAGADOS

Corresponden a los activos corrientes que son amortizados en un periodo igual o menor a doce meses y su cancelación se realiza de manera anticipada, como lo son los seguros prepagados, alquileres pagados por anticipados, entre otros.

Al 31 de diciembre del 2016 están conformados de la siguiente manera:

DESCRIPCIÓN	AL 31/12/2015	AL 31/12/2016
SEGUROS PAGADOS POR ANTICIPADO	159.828,61	143.507,22
ARRIENDOS PAGADOS POR ANTICIPADO 2016		1.310,67
TOTAL GASTOS PREPAGADOS	159.828,61	144.817,89

La empresa por el tipo de actividad contrata pólizas de fiel cumplimiento, así como pólizas de riesgo para sus vehículos. Existe leves diferencias en los valores reflejados como gasto del ejercicio y la diferencia en las partidas del Balance General.

SERVICIOS DE SEGURIDAD ARMILED CIA. LTDA.
NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE DICIEMBRE 2016

10.- OTROS ACTIVOS CORRIENTES

Los otros activos corrientes están comprendidos a Diciembre del 2016:

DESCRIPCIÓN	AL 31/12/2015	AL 31/12/2016
IMPUESTOS DIFERIDOS	25.345,10	16.084,16
TOTAL OTROS ACTIVOS CORRIENTES	25.345,10	16.084,16

11.- PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO

La propiedad, planta y equipo está compuesto de la siguiente manera:

DESCRIPCIÓN	AL 31/12/2015	DEPRECIACION DEL EJERCICIO	ADICIONES / RETIROS / GASTO	AL 31/12/2016
TERRENOS	38.113,26	0,00	0,00	38.113,26
EDIFICIOS	51.129,60	0,00	0,00	51.129,60
DEPREC. ACUM. EDIFICIOS	-42.615,71	-556,56	0,00	-43.172,27
VEHICULOS	848.127,59	0,00	-23.877,68	824.249,91
DEPREC. ACUM. VEHICULOS	-456.892,06	0,00	0,00	-565.814,47
EQUIPOS DE COMPUTACION	175.101,76	0,00	7.919,54	183.021,30
DEPREC. ACUM EQUIP. DE COMPUTACIÓN	-126.838,29	-29.071,14	0,00	-155.909,43
MUEBLES Y ENSERES	95.646,78	0,00	0,00	95.646,78
DEPREC. ACUM. MUEBLES Y ENSERES	-43.241,68	-7.768,24	0,00	-51.009,92
OTROS PP&E	1.358.384,92	0,00	91.344,23	1.449.729,15
DEP. ACUM. OTROS PP&E	-542.292,72	-84.786,75	0,00	-627.079,47
TOTAL PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO	1.354.623,45	-122.182,69	75.386,09	1.198.904,44

Existe diferencias en los valores reflejados como gasto de depreciación del ejercicio y los valores de depreciación acumulada de los diversos rubros que conforman propiedad planta y equipo. Se sugiere identificar la partida Otros Propiedad Planta y Equipo, ya que su valor supera al resto de las demás partidas y se necesita su identificación para la determinación del porcentaje a depreciar.

12.- OTROS ACTIVOS NO CORRIENTES.

Los activos no corrientes están comprendidos a Diciembre del 2016:

- Cuentas por Cobrar Largo Plazo

SERVICIOS DE SEGURIDAD ARMILED CIA. LTDA.
NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE DICIEMBRE 2016

Los activos no corrientes están comprendidos a Diciembre del 2016:

- Cuentas por Cobrar Largo Plazo

DESCRIPCIÓN	AL 31/12/2015	AL 31/12/2016
INTERESES POR COBRAR L/P	64.855,94	64.855,94
CLUB DEPORTIVO DEL VALLE		1.363.702,76
PRESTAMOS MOVENTES POR COBRAR		2.108.582,75
LOGO SPORT		120.277,18
WALKER BLACHER DANIEL BORIS		6.401.470,85
TOTAL CUENTAS POR COBRAR LARGO PLAZO	64.855,94	10.058.889,48

En el caso de cuentas por cobrar accionistas al 31 de Diciembre de 2016 no existe un convenio de pago o un aval bancario o garantía hipotecaria que respalde la cobrabilidad de dicha cuenta, como hecho subsecuente el 04 de Abril de 2017 la empresa realizó un acta general extraordinaria de socios donde indica su forma de cobro. La falta de cobrabilidad a socios puede considerarse dividendos presuntos, se sugiere hacer una revisión a la gerencia del otorgamiento de estos préstamos, así como la consideración de decreto de dividendos, ya que hay utilidades a socios a repartir.

- Otros Activos no Corrientes

DESCRIPCIÓN	AL 31/12/2015	AL 31/12/2016
IMPUESTO DIFERIDO	25.845,10	16.084,16
INVERSION S.D.AUCAS		1.850.332,54
TOTAL OTROS ACTIVOS NO CORRIENTES	25.845,10	1.866.416,70

En el caso de la cuenta a cobrar a Deportivo Aucas, existe un convenio de pago firmado en el mes de Diciembre, donde se establece un acuerdo de pago y un interés anual cuya tasa es el 5,12%.

13.- CUENTAS POR PAGAR PROVEEDORES

Está conformado de la siguiente manera:

DESCRIPCIÓN	AL 31/12/2015	AL 31/12/2016
PROVEEDORES NACIONALES	215.040,53	352.645,78
TOTAL CUENTAS POR PAGAR PROVEEDORES	215.040,53	352.645,78

SERVICIOS DE SEGURIDAD ARMILLO CIA. LTDA.
NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE DICIEMBRE 2016

Está conformado de la siguiente manera:

DESCRIPCIÓN	AL 31/12/2015	AL 31/12/2016
OBLIGACIONES BANCARIAS	0,00	161,03
TOTAL OBLIGACIONES BANCARIAS	0,00	161,03

15.- OBLIGACIONES FISCALES

Está conformado de la siguiente manera:

DESCRIPCIÓN	AL 31/12/2015	AL 31/12/2016
IVA POR PAGAR	399.317,36	448.693,77
RETENCIONES EN LA FUENTE POR PAGAR	36.050,82	64.439,29
IMPUESTO A LA RENTA POR PAGAR	713.823,38	81.365,57
TOTAL OBLIGACIONES FISCALES	1.149.191,56	594.498,63

Existe una diferencia no material en el valor de las retenciones en la fuente por pagar a nivel de valor contable y planilla del SRI.

16.- BENEFICIOS LABORALES Y OBLIGACIONES IESS POR PAGAR

Está conformado de la siguiente manera:

DESCRIPCIÓN	AL 31/12/2015	AL 31/12/2016
DÉCIMO TERCER SUELDOS	172.506,47	142.309,24
DÉCIMO CUARTO SUELDOS	728.712,30	334.766,81
VACACIONES	926.168,15	1.271.395,29
FONDOS DE RESERVA	49.515,93	32.708,16
PARTICIPACIÓN TRABAJADORES	1.187.824,96	491.165,11
SUELDOS POR PAGAR	1.836.864,92	205.417,10
LIQUIDACIONES POR PAGAR	530.727,39	608.568,34
CUENTAS POR PAGAR TRABAJADORES	50.858,99	1.019.462,49
APORTE PERSONAL POR PAGAR	220.841,07	119.767,23
APORTE PATRONAL POR PAGAR	283.938,52	153.957,42
QUIROGRAFARIOS IESS X PAGAR	145.417,86	97.213,24
HIPOTECARIOS IESS POR PAGAR	12.334,85	11.505,61
IESS POR PAGAR	0,00	1.735,68

SERVICIOS DE SEGURIDAD ARMILED CIA. LTDA.
NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE DICIEMBRE 2016

TOTAL BENEFICIOS SOCIALES 6.145.711,41 4.489.971,72

Se evidencia que los registros de nómina no se realizan de manera oportuna con respecto a los diferentes movimientos que generan los trabajadores. De igual manera, existe una deficiencia en la revisión periódica de los registros originados en las nóminas internas de la empresa y las planillas que se emite a los entes gubernamentales.

17.- ANTICIPO DE CLIENTES

Está conformado de la siguiente manera:

DESCRIPCIÓN	AL 31/12/2015	AL 31/12/2016
ANTICIPOS DE CLIENTES	267.131,97	258.006,90
TOTAL ANTICIPOS RECIBIDOS DE CLIENTES	267.131,97	258.006,90

18.- PROVISIONES LABORALES (PASIVO NO CORRIENTE A LARGO PLAZO)

Al 31 de diciembre del 2016 están conformados de la siguiente manera:

DESCRIPCIÓN	AL 31/12/2015	AL 31/12/2016
BONIFICACION POR DESAHUCIO	1.145.274,47	1.264.845,49
JUBILACIÓN PATRONAL	2.781.241,67	2.686.430,17
TOTAL PROVISIONES LABORALES	3.926.516,14	3.951.275,66

19.- PATRIMONIO

El Patrimonio está constituido de la siguiente manera:

DESCRIPCIÓN	AL 31/12/2015	AL 31/12/2016
CAPITAL SOCIAL SUSCRITO Y PAGADO	50.000,00	250.000,00
CAPITAL SUSCRITO NO PAGADO		-100.000,00
APORTE A FUTURAS CAPITALIZACION	6.231,80	6.231,80
RESERVAS LEGALES	2.200,00	30.000,00
RESERVA DE CAPITAL	9.536,71	9.536,71
RESULTADO ADOPCION NIIF 1RA VEZ	381.515,36	381.515,36
OTROS RESULTADOS INTEGRALES	-93.687,24	845.834,41
UTILIDADES NO DISTRIBUIDAS	8.200.208,28	13.218.191,99

SERVICIOS DE SEGURIDAD ARMILCO CIA. LTDA.
NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE DICIEMBRE 2016

PERDIDAS ACUMULADAS	0,00	0,00
RESULTADO DEL EJERCICIO	5.032.244,83	3.265.173,11
TOTAL PATRIMONIO	13.588.249,74	17.905.483,38

Capital social

El capital social autorizado, está constituido por 250.000,00 acciones de valor nominal 1\$, para un total de capital suscrito de \$250.000,00, de los cuales están pagados \$150.000,00, en acta consta que el capital se debió pagar en su totalidad en el ejercicio 2016, pero está pendiente de pago \$100.000,00.

Reserva legal

Está constituido por \$30.000,00, el mismo no había sido modificado hasta el año 2015, por comunicado de la Superintendencia De Compañías, Valores y Seguros, fue aumentado este año, considerando el capital y las utilidades que se tenían para el ejercicio 2015.

Ajustes por adopción por primera vez de las NIIF.

De acuerdo a la Resolución No. SC-ICI.CPA IFRS.G.11.007 de la Superintendencia de Compañías, el saldo acreedor que se generó producto de los ajustes provenientes de la adopción por primera vez de las NIIF podrá ser capitalizado en la parte que exceda el valor de las pérdidas, si las hubiere, o ser devuelto a los accionistas en el caso de liquidación de la Compañía.

Otros Resultados Integrales

Corresponde a las variaciones de la jubilación patronal que se ha obtenido por los diversos informes actuariales y en virtud de la disminución de los trabajadores se ha visto afectada esta provisión, que en años anteriores a afectado el gasto anual de la empresa.

20.- INGRESOS

A continuación se detalla información financiera por segmentos, relacionada con las operaciones de la Compañía durante los años 2016 y 2015:

SERVICIOS DE SEGURIDAD ARMILED CIA. LTDA.
NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE DICIEMBRE 2016

DESCRIPCIÓN	AL 31/12/2015	AL 31/12/2016
VENTA SERVICIO SEGURIDAD	60.321.086,24	49.748.218,09
VENTA SEGURIDAD ELECTRONICA	461.625,62	187.957,66
VENTA SERVICIO DE MONITOREO	629.222,48	631.581,45
VENTA SERVICIO DE PROTECCION	12.587,67	0,00
DEVOLUCION POR PRESTACION DE SERVICIOS	-3.832.993,76	-12.992.827,25
DESCUENTOS POR MULTAS	-6.018.206,94	-1.698.108,19
INGRESOS POR INTERESES	118.515,14	463.039,17
OTROS INGRESOS	39.871,16	29.314,67
REEMBOLSOS		52.442,14
TOTAL INGRESOS	51.731.707,61	36.421.617,74

21.- COSTOS Y GASTOS

Se componen de la siguiente manera:

DESCRIPCIÓN	AL 31/12/2015	AL 31/12/2016
COSTOS DE VENTAS	918,28	25.792,55
COSTOS OPERATIVOS	38.939.117,69	27.746.702,95
GASTOS OPERATIVOS	6.639.961,05	4.430.518,53
GASTOS FINANCIEROS	85.620,09	74.008,73
GASTO NO DEDUCIBLES	1.046.031,03	879.421,87
TOTAL COSTOS Y GASTOS	46.711.648,14	33.156.444,63

La empresa hace uso de liquidaciones de compras y servicios, así como liquidación de gastos por viajes, cuyas facturas están a nombre de sus empleados, en algunos casos no son facturas validas por tanto se reconocen como Gastos No Deducibles, se recomienda a la empresa revisar su política de emisión de dinero por medio de estas liquidaciones ya que el monto es considerable, afectando la utilidad tributaria de la empresa.

22.- EVENTOS SUBSECUENTES

Desde el 31 de diciembre del 2.016 hasta la fecha de terminación de la Auditoría externa, esto es el 8 de Marzo del 2.017 no se aprecia hechos relevantes que podrían distorsionar los estados financieros. La Gerencia está gestionando una mejor forma de garantizar a favor de la empresa los préstamos

SERVICIOS DE SEGURIDAD ARMILED CIA. LTDA.
NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE DICIEMBRE 2016

concedidos a terceros, empleados y accionistas. Sin embargo, detallo a continuación exclusivamente para fines informativos hechos anteriores al presente ejercicio y que ameritan describirlos:

1.- PROCESO DE REVISION POR LA SUPERINTENDENCIA DE COMPAÑÍAS, VALORES Y SEGUROS.

El 20 de Septiembre de 2016 la Superintendencia De Compañías, Valores y Seguros solicita a la empresa una serie de documentos a nivel digital, posteriormente el 08 de Noviembre del mismo año designa a un funcionario para examinar las operaciones y procedimientos en las instalaciones de la empresa, posteriormente el 24 de Noviembre la Superintendencia De Compañías, Valores y Seguros, indica por medio de un comunicado las observaciones que la empresa debe formular sus descargos y presentación, los cuales en fecha de 11 de Enero del 2017 la empresa dio respuesta a la misma. A la fecha está pendiente la presentación ante la Superintendencia De Compañías, Valores y Seguros la sustitutiva de los estados financieros del año 2015, así como el aumento de capital.