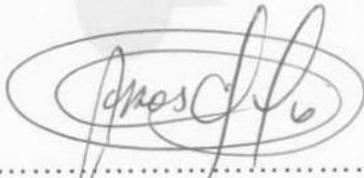


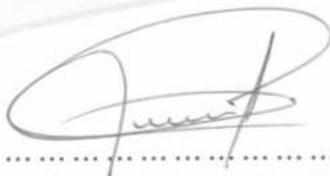
# SCANNEREXPRESS SEGURIDAD INTEGRADA CÍA. LTDA.

## NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

31 DE DICIEMBRE DE 2017



.....  
*Sr. Avilés Cáceres Carlos Vicente*  
**Gerente General**



.....  
*Ing. Vivar Beltrán Guillermo*  
**Contador**

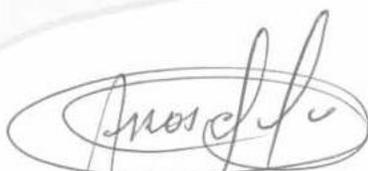
**BALANCE GENERAL**

| Diciembre 31,                                  |    | 31/12/2017          | 31/12/2016          |
|--|----|---------------------|---------------------|
| <b>Activos</b>                                 |    |                     |                     |
| <b>Activos corrientes:</b>                     |    |                     |                     |
| Efectivo                                       | 3  | 31,298.64           | 54,166.91           |
| Inversiones                                    | 4  | 429,349.25          | 429,349.25          |
| Cuentas por cobrar                             | 5  | 268,377.63          | 244,493.85          |
| Inventarios                                    | 6  | 88,544.55           | 65,043.82           |
| Gastos Anticipado                              | 7  | 92,989.12           | 46,943.62           |
| <b>Total activos corrientes</b>                |    | <b>910,559.19</b>   | <b>839,997.45</b>   |
| Propiedad, planta y equipo                     | 8  | 281,740.24          | 318,598.80          |
| Otros activos no corrientes                    | 9  | 3,077.51            | 11,527.46           |
|  |    | <b>1,195,376.94</b> | <b>1,170,123.71</b> |
| <b>Pasivos y patrimonio de los accionistas</b> |    |                     |                     |
| <b>Pasivos corrientes:</b>                     |    |                     |                     |
| Prestamos de bancos y financieras              | 10 | 42,479.96           | 112,655.09          |
| Cuentas por pagar                              | 11 | 138,068.47          | 82,696.68           |
| Obligaciones con los trabajadores              | 12 | 120,676.32          | 128,210.30          |
| Obligaciones con los fiscales                  | 13 | 81,229.53           | 61,618.49           |
| <b>Total pasivos corrientes</b>                |    | <b>382,454.27</b>   | <b>385,180.56</b>   |
| Pasivos a Largo plazo                          | 15 | 174,204.06          | 171,936.61          |
| <b>Total pasivos</b>                           |    | <b>556,658.33</b>   | <b>557,117.17</b>   |
| <b>Patrimonio de los accionistas:</b>          |    |                     |                     |
| Capital social                                 | 18 | 30,000.00           | 30,000.00           |
| Aporte futura capitalización                   | 21 | 88,556.49           | 88,556.49           |
| Reserva legal                                  | 19 | 40,168.42           | 40,168.42           |
| Reserva Estatutaria                            | 20 | 173,460.67          | 163,334.11          |
| Ganancias acumuladas                           |    | 249,624.10          | 189,681.85          |
| <b>Resultados del ejercicio</b>                |    |                     |                     |
| (Utilidades) Pérdidas del ejercicio            |    | 56,908.93           | 101,265.67          |
| <b>Total patrimonio de los accionistas</b>     |    | <b>638,718.61</b>   | <b>613,006.54</b>   |
|  |    | <b>1,195,376.94</b> | <b>1,170,123.71</b> |
|  |    | 0.00                | 0.00                |

**Sr. Avilés Cáceres Carlos Vicente**  
Gerente General

**Ing. Vivar Beltrán Guillermo**  
Contador

| <b>ESTADO DE RESULTADO INTEGRAL</b>   |    |                     |                     |
|---|----|---------------------|---------------------|
| <b>Diciembre 31,</b>  |    | <b>31/12/2017</b>   | <b>31/12/2016</b>   |
| Ventas Netas  | 16 | 3,740,353.37        | 3,599,579.80        |
| Costo de ventas   |    | 625,475.89          | 520,568.06          |
| <b>Utilidad bruta en ventas</b>   |    | <b>3,114,877.48</b> | <b>3,079,011.74</b> |
| Gastos de administración  | 17 | 2,174,124.64        | 2,058,287.98        |
| Gastos de ventas  |    | 730,453.52          | 656,491.93          |
| <b>Utilidad (pérdida) en operación</b>  |    | <b>210,299.32</b>   | <b>364,231.83</b>   |
| <b>mas</b>  |    |                     |                     |
| Otros ingresos  |    | 925.18              | 5,520.10            |
| <b>menos</b>  |    |                     |                     |
| Gastos financieros, netos   |    | 50,980.16           | 69,208.02           |
| Otros gastos  |    | 55,869.84           | 110,979.54          |
| <b>Utilidad (pérdida) antes de participación a trabajadores e impuesto a la renta</b> |    | <b>104,374.50</b>   | <b>189,564.37</b>   |
| Participación a trabajadores  |    | 15,656.18           | 28,434.66           |
| Reserva Legal   |    | 0.00                | 0.00                |
| Impuesto a la renta   |    | 31,809.40           | 59,864.04           |
| <b>Utilidad (pérdida) Neta</b>  |    | <b>56,908.93</b>    | <b>101,265.67</b>   |



**Sr. Avilés Cáceres Carlos Vicente**  
**Gerente General**



**Ing. Vivar Beltrán Guillermo**  
**Contador**

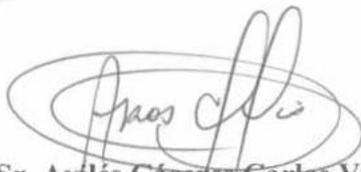
**ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO POR EL MÉTODO DIRECTO**  
**(Expresados en dólares)**

|  | 31/12/2017      | 31/12/2016      |
|--|-----------------|-----------------|
| <b>INCREMENTO (DISMINUCIÓN) DE EFECTIVO Y EQUIVALENTES</b>           | ( 22,868.27)    | ( 20,155.55)    |
| <b>FLUJOS EFECTIVO PROCEDENTES (UTILIZADOS ) OPERACIÓN</b>           | 66,799.25       | 136,645.72      |
| <b>Clases de cobros por actividades de operación</b>                 | 3,993,020.06    | 3,750,881.10    |
| Cobros procedentes de las ventas de bienes y prestación de servicios | 3,993,020.06    | 3,746,881.10    |
| Otros cobros por actividades de operación                            | 0.00            | 4,000.00        |
| <b>Clases de pagos por actividades de operación</b>                  | ( 3,926,220.81) | ( 3,614,235.38) |
| Pagos a proveedores por el suministro de bienes y servicios          | ( 1,815,684.68) | ( 1,435,268.87) |
| Pagos a y por cuenta de los empleados                                | ( 2,070,833.77) | ( 1,930,596.52) |
| Intereses pagados  | ( 39,702.36)    | ( 160,071.29)   |
| Otras entradas (salidas) de efectivo                                 | 0.00            | ( 88,298.70)    |
| <b>EFECTIVO PROCEDENTES (UTILIZADOS) INVERSIÓN</b>                   | 51,592.53       | 40,044.92       |
| Importes procedentes por la venta de propiedades, planta y equipo    | 53,094.29       | 40,044.92       |
| Adquisiciones de propiedades, planta y equipo                        | ( 1,501.76)     | 0.00            |
| <b>EFECTIVO PROCEDENTES DE (UTILIZADOS) FINANCIACIÓN</b>             | ( 141,260.05)   | ( 196,846.19)   |
| Pagos de préstamos   | ( 39,888.06)    | 0.00            |
| Pagos de pasivos por arrendamientos financieros                      | 0.00            | ( 147,386.79)   |
| Dividendos pagados   | 0.00            | ( 49,459.40)    |
| Otras entradas (salidas) de efectivo                                 | ( 101,371.99)   | 0.00            |
| <b>INCREMENTO (DISMINUCIÓN) EFECTIVO Y EQUIVALENTES</b>              | ( 22,868.27)    | ( 20,155.55)    |
| Efectivo y equivalente al efectivo al principio del periodo          | 54,166.91       | 74,322.46       |
| <b>EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL FINAL DEL PERIODO</b>                  | 31,298.64       | 54,166.91       |

**Sr. Avilés Cáceres Carlos Vicente**  
Gerente General

**Ing. Vivar Beltrán Guillermo**  
Contador

| CONCILIACIÓN ENTRE LA GANANCIA (PÉRDIDA) NETA DE LOS FLUJOS DE OPERACIÓN<br>PROVISTO (UTILIZADO) POR LAS ACTIVIDADES DE OPERACIÓN<br>(Expresados en dólares) |                      |                      |
|--|----------------------|----------------------|
|  | 31/12/2017           | 31/12/2016           |
| GANANCIA (PÉRDIDA) ANTES DE 15% A TRABAJADORES E IMPUESTO A LA RENTA   | 104,374.50           | 189,564.37           |
| <b>AJUSTE POR PARTIDAS DISTINTAS AL EFECTIVO:</b>  | 90,762.83            | 171,079.27           |
| Ajustes por gasto de depreciación y amortización   | 40,825.78            | 82,780.57            |
| Ajustes por gastos en provisiones  | 2,471.48             | 0.00                 |
| Ajustes por gasto por impuesto a la renta  | 31,809.40            | 59,864.04            |
| Ajustes por gasto por participación trabajadores   | 15,656.18            | 28,434.66            |
| <b>CAMBIOS EN ACTIVOS Y PASIVOS:</b>   | <b>( 128,338.08)</b> | <b>( 223,997.92)</b> |
| (Incremento) disminución en cuentas por cobrar clientes  | ( 70,240.84)         | 75,395.85            |
| (Incremento) disminución en otras cuentas por cobrar   | 311.56               | 115,892.92           |
| (Incremento) disminución en anticipos de proveedores   | ( 3,574.71)          | ( 39,024.53)         |
| (Incremento) disminución en inventarios  | ( 23,500.73)         | ( 12,458.73)         |
| (Incremento) disminución en otros activos  | 8,449.95             | 718.01               |
| Incremento (disminución) en cuentas por pagar comerciales  | 0.00                 | ( 75,558.77)         |
| Incremento (disminución) en otras cuentas por pagar  | ( 9,332.02)          | ( 22,598.92)         |
| Incremento (disminución) en beneficios empleados   | ( 22,669.75)         | ( 220,313.43)        |
| Incremento (disminución) en anticipos de clientes  | 42,155.51            | 40,016.77            |
| Incremento (disminución) en otros pasivos  | ( 49,937.05)         | ( 86,067.09)         |
| <b>Flujos de efectivo netos procedentes de (utilizados en) actividades de operación</b>  | <b>66,799.25</b>     | <b>136,645.72</b>    |



**Sr. Avilés Cáceres Carlos Vicente**  
Gerente General



**Ing. Vivar Beltrán Guillermo**  
Contador

**SCANNEXPRESS SEGURIDAD INTEGRADA CIA. LTDA.**

**ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO**

(Expresados en dólares)

|  | CAPITAL SOCIAL | APORTES DE SOCIOS O ACCIONISTAS PARA FUTURA CAPITALIZACIÓN | RESERVAS      |                                    | RESULTADOS ACUMULADOS | RESULTADOS DEL EJERCICIO |                           | TOTAL PATRIMONIO |
|--|----------------|--|---------------|------------------------------------|-----------------------|--------------------------|---------------------------|------------------|
|  |                |  | RESERVA LEGAL | RESERVAS FACULTATIVA Y ESTATUTARIA |                       | GANANCIAS ACUMULADAS     | GANANCIA NETA DEL PERIODO |                  |
|  | 301            | 302  | 30401         | 30402                              | 30601                 | 30701                    |                           |                  |
| SALDO AL FINAL DEL PERIODO   | 30,000.00      | 88,556.49  | 40,168.42     | 173,460.67                         | 249,624.10            | 56,908.93                | 638,718.61                |                  |
| SALDO DEL PERIODO INMEDIATO ANTERIOR                               | 30,000.00      | 88,556.49  | 40,168.42     | 163,334.11                         | 189,681.85            | 101,265.67               | 613,006.54                |                  |
| SALDO DEL PERIODO INMEDIATO ANTERIOR                               | 30,000.00      | 88,556.49  | 40,168.42     | 163,334.11                         | 189,681.85            | 101,265.67               | 613,006.54                |                  |
| CAMBIOS EN POLÍTICAS CONTABLES:                                    |                |  |               |                                    |                       |                          |                           |                  |
| CORRECCIÓN DE ERRORES:   |                |  |               |                                    |                       |                          |                           |                  |
| CAMBIOS DEL AÑO EN EL PATRIMONIO:                                  | 0.00           | 0.00   | 0.00          | 10,126.56                          | 59,942.25             | -44,356.74               | 29,712.07                 |                  |
| Aumento (disminución) de capital social                            |                |  |               |                                    |                       |                          |                           |                  |
| Transferencia de Resultados a otras cuentas patrimoniales          |                |  |               |                                    |                       |                          |                           |                  |
| Realización de la Reserva por Valuación de Activos Intangibles     |                |  |               | 10,126.56                          | 111,392.23            | (101,265.67)             |                           |                  |
| Otros cambios ( Detallar)  |                |  | 0.00          |                                    | ( 51,449.98)          |                          |                           |                  |
| Resultado Integral Total del Año (Ganancia o pérdida del ejercicio |                |  |               |                                    |                       | 56,908.93                |                           |                  |



**Sr. Avilés Cáceres Carlos Vicente**  
Gerente General



**Ing. Vivar Beltrán Guillermo**  
Contador

**SCANNEREXPRESS SEGURIDAD INTEGRADA CIA. LTDA.**  
**Políticas Contables Significativas y Notas a los Estados Financieros**  
**(Expresados en Dólares)**

---

## Índice

### Políticas contables

1. Descripción del Negocio
2. Resumen de las principales políticas contables
  - 2.1. Políticas de presentación de los balances
  - 2.2. Políticas de presentación del estado de resultados integral
  - 2.3. Efectivo y equivalente de efectivo
  - 2.4. Cuentas comerciales a cobrar
  - 2.5. Provisión general de deudas incobrables
  - 2.6. Inventarios
  - 2.7. Servicios y Otros Pagos anticipados
  - 2.8. Activos por Impuestos Corrientes
  - 2.9. Préstamos que devengan intereses
  - 2.10. Deudores comerciales y otras cuentas por cobrar
  - 2.11. Pasivos por contrato de arrendamientos financiero
  - 2.12. Costos por préstamos
  - 2.13. Impuestos a las ganancias
  - 2.14. Propiedades, planta y equipo
  - 2.15. Activos intangibles
  - 2.16. Beneficios a empleados
  - 2.17. Dividendos
  - 2.18. Uniformidades en la presentación
  - 2.19. Materialidad (importancia relativa) y agrupación de datos
  - 2.20. Reconocimiento de ingresos de actividades ordinarias
  - 2.21. Activos no corrientes mantenidos para la venta
  - 2.22. Tratamientos alternativos permitidos
  - 2.23. Las NIIF que aun no han entrado en vigor

### Notas a los estados financieros

- |  |                                    |
|--|------------------------------------|
| 3. Efectivo y Equivalente al efectivo    | 17. Gastos Administrativos         |
| 4. Inversiones                           | 18. Capital social                 |
| 5. Cuentas por cobrar                    | 19. Reserva Legal                  |
| 6. Inventario                            | 20. Reserva Estatutaria            |
| 7. Gastos Anticipados                    | 21. Aporte Futura Capitalización   |
| 8. Propiedades y edificio                | 22. Transacciones con relacionadas |
| 9. Otros Activos no corrientes           | 23. Propiedad intelectual          |
| 10. Préstamos de Bancarios y financieras | 24. Riesgos                        |
| 11. Cuentas por Pagar                    | 25. Otras Revelaciones             |
| 12. Obligaciones por pagar IESS          | 26. Eventos subsecuentes           |
| 13. Impuesto a la renta                  | 27. Aprobación estados financieros |
| 14. Obligaciones por pagar fiscales      |                                    |
| 15. Pasivos a Largo Plazo                |                                    |
| 16. Ingresos                             |                                    |

**SCANNEREXPRESS SEGURIDAD INTEGRADA CIA. LTDA.**  
**Políticas Contables Significativas y Notas a los Estados Financieros**  
**(Expresados en Dólares)**

---

**1. Descripción del negocio.**

La compañía SCANNEREXPRESS SEGURIDAD INTEGRADA CIA. LTDA fue constituida en la República del Ecuador el 12 de Febrero de 1999 y registrada en el registro mercantil el 03 de Enero de 1999 , cuyo objeto social es prestar servicios de protección y vigilancia de personas, bienes muebles e inmuebles, de investigación y custodia de valores. La duración de la compañía es de 50 años a partir de la fecha de Inscripción en el Registro Mercantil.

La compañía tiene sus operaciones principales en la Vía Quevedo Km 1 Calle: Luis Cordero Intersección: Antonio Ante Ciudadela: Cooperativa Dos Pinos: en el Cantón Santo Domingo Provincia de los Tsáchilas.

**La composición accionaria:**

Las acciones de SCANNEREXPRESS SEGURIDAD INTEGRADA CIA. LTDA., están distribuidas de la siguiente manera:

| Nombre del socio               | Participaciones | %           |
|--------------------------------|-----------------|-------------|
| Avilés Cáceres Carlos Vicente  | 21,000          | 70%         |
| Avilés Cáceres Gonzalo Eduardo | 3,000           | 10%         |
| Avilés Cáceres Luis Antonio    | 3,000           | 10%         |
| Gaibor Remache Mirian Sulamith | 3,000           | 10%         |
| <b>Total</b>                   | <b>30,000</b>   | <b>100%</b> |

**2. Resumen de las principales y políticas contables.**

Estos estados financieros se han elaborado de acuerdo con la Norma Internacional de Información Financiera "NIIF" emitida por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB), las cuales comprenden: (i) NIIF, (ii) Normas Internacionales de contabilidad (NIC) e (iii) Interpretaciones originadas por el comité de interpretaciones de normas internacionales de información financiera (CINIIF) o el anterior comité permanente de interpretación SIC.

Estos estados financieros se han elaborado de conformidad con la Norma Internacional de Información Financiera emitida por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad. Están presentados en las unidades monetarias (dólares de Estados Unidos.) moneda que se utiliza en el país Ecuador, que es la moneda de presentación y la moneda funcional de la compañía.

La presentación de los estados financieros de acuerdo con la NIIF para las PYMES exige la determinación y la aplicación consistente de políticas contables a transacciones y hechos.

En algunos casos, es necesario emplear estimaciones y otros juicios profesionales para aplicar las políticas contables de la compañía. Los juicios que la gerencia ha efectuado en el proceso de aplicar las políticas contables de la compañía y que tengan la mayor relevancia sobre los importes reconocidos en los estados financieros están detalladas a continuación.

**SCANNEREXPRESS SEGURIDAD INTEGRADA CIA. LTDA.**  
**Políticas Contables Significativas y Notas a los Estados Financieros**  
**(Expresados en Dólares)**

---

***Políticas de presentación.***

**2.1. *Políticas de presentación de los balances.***

Los balances son presentados por activos corrientes y no corrientes, así como sus pasivos corrientes y no corrientes, como categorías separadas en su estado de situación financiera, excepto por activos y los pasivos por impuestos diferidos que la norma exige que sean presentado como no corrientes a pesar de su vencimiento o realización.

**2.2. *Políticas de presentación del estado de resultado integral.***

Los gastos reconocidos en el resultado son presentados utilizando una clasificación basada en la función, la gerencia estima que proporciona una información más fiable y más relevante.

Los gastos se subclasifican para destacar los componentes del rendimiento financiero, que puedan ser diferentes en términos de frecuencia, potencial de ganancia o pérdida y capacidad de predicción.

**2.3. *Efectivo y equivalente de efectivo.***

El efectivo comprende tanto el efectivo como los depósitos bancarios a la vista. Los equivalentes al efectivo son inversiones a corto plazo de gran liquidez, que son fácilmente convertibles en importes determinados de efectivo, estando sujetos a un riesgo poco significativo de cambios en su valor, incluye los sobregiros.

**2.4. *Cuentas comerciales a cobrar***

Las cuentas por cobrar comerciales están registradas al valor indicado en la factura incluido impuestos. El importe en libros de las cuentas por cobrar comerciales es reducido hasta su importe recuperable, estimado a través de la provisión para cuentas de cobro dudoso. La empresa estima una provisión para cuentas de cobro dudoso con base en una revisión de todos los saldos por cobrar a la fecha de cierre del ejercicio económico y el monto del año determinado es incluido en los resultados del año. Las cuentas incobrables son castigadas al momento de ser identificadas.

Cuentas comerciales a cobrar son importes debidos por clientes por ventas de bienes o servicios realizadas en el curso normal de la explotación. Si se espera cobrar la deuda en un año o menos (o en el ciclo normal de la explotación, si este fuera más largo), se clasifican como activos corrientes. En caso contrario, se presentan como activos no corrientes.

Las cuentas comerciales a cobrar se reconocen inicialmente por su valor razonable y posteriormente por su coste amortizado de acuerdo con el método del tipo de interés efectivo, menos la provisión por pérdidas por deterioro del valor.

**2.5. *Provisión general de deudas incobrable***

La compañía realiza la evaluación separada del deterioro del valor de cualquier saldo de cuentas comerciales por cobrar que sea significativo de manera individual. Para todo el resto, el deterioro del valor se lo realiza de manera individual o en conjuntos de activos sobre la base de características similares de riesgo de crédito.

**SCANNEREXPRESS SEGURIDAD INTEGRADA CIA. LTDA.**  
**Políticas Contables Significativas y Notas a los Estados Financieros**  
**(Expresados en Dólares)**

---

**2.6. Inventarios. (NIC 2)**

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

Los inventarios corresponden a Suministros y Materiales de Instalación, Suministros de Oficina, Equipamiento y Uniformes, Suministros Prestación Servicios, Suministros de Seguridad Humana.

Todos estos son valorizados a su costo o valor neto de realización el menor de los dos.

El costo de los inventarios comprenderá todos los pagos o desembolsos derivados de su adquisición incurridos para darles su condición y ubicación actual, entre los cuales tenemos: precio de compra, aranceles de importación (si los hubiere), otros impuestos (que no sean recuperables posteriormente de las autoridades fiscales), y otros costos directamente atribuibles a la adquisición, materiales o servicios. Los descuentos comerciales, las rebajas y otras partidas similares se deducirán para determinar el costo de adquisición.

La Compañía excluirá del costo de los inventarios, y por tanto reconocidos como gastos del período, todos aquellos que no hayan contribuido a dar a los inventarios su ubicación actual, entre los que se cita los siguientes: costos de almacenamiento, costos de distribución, costos de venta y gastos de Administración.

La compañía utiliza para la valoración de inventarios el método de "Costo Promedio Ponderado" (CPP).

La Compañía utiliza la misma fórmula del costo para todos los inventarios que tengan una naturaleza y uso similares, en el caso de que la Compañía mantenga inventarios con una naturaleza o uso diferente, puede estar justificada la utilización de otra fórmula de costo.

**2.7. Servicios y Otros Pagos anticipados**

Corresponde principalmente a anticipos entregados a terceros para servicios o compra de bienes a nivel local y del exterior, seguros pagados por anticipados, arriendos pagados por anticipados, anticipo a proveedores y otros anticipos entregados, los cuales se encuentran valorizadas a su valor nominal y no cuentan con derivados implícitos significativos, que generen la necesidad de presentarlos por separados.

**2.8. Activos por Impuestos Corrientes**

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

**SCANNEREXPRESS SEGURIDAD INTEGRADA CIA. LTDA.**  
**Políticas Contables Significativas y Notas a los Estados Financieros**  
**(Expresados en Dólares)**

---

SCANNEREXPRESS SEGURIDAD INTEGRADA CIA. LTDA., clasifica sus pasivos financieros dependiendo del propósito para el cual fueron adquiridos en las siguientes categorías:

**2.9. *Préstamos que devengan intereses***

Esta categoría comprende principalmente los créditos con bancos e instituciones financieras. Se clasifican en el estado de situación financiera como pasivos corrientes a menos que la Compañía tenga el derecho de diferir el pago de la obligación por al menos doce meses después de la fecha de cierre de los estados financieros.

**2.10. *Deudores comerciales y otras cuentas por pagar***

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 los deudores comerciales y otras cuentas por cobrar se revisan para determinar si existe alguna evidencia objetiva de que no vayan a ser recuperables. Si se identifica dicha evidencia, se reconocerá de inmediato una pérdida por deterioro del valor en los resultados.

Esta categoría comprende principalmente los créditos o cuentas por pagar documentados adeudados a acreedores. Se presentan en el pasivo corriente con excepción de aquellos con vencimiento superior a doce meses desde la fecha de cierre de los estados financieros, los cuales son presentados en el pasivo no corriente.

**2.11. *Pasivos por contrato de arrendamientos financiero***

Los activos mantenidos bajo arrendamiento financiero se reconocen como activos de la compañía a su valor razonable, al inicio del arrendamiento, o si este es menor, el valor presente de los pagos mínimos del arrendamiento. El pasivo correspondiente se incluye en el Estado de Situación Financiera, como una obligación bajo arrendamiento financiero.

Los pagos por arrendamientos son distribuidos entre los gastos financieros y la reducción de las obligaciones bajo arrendamiento a fin de alcanzar una tasa de interés implícita sobre el saldo restante del pasivo.

Los gastos financieros son cargados directamente a resultados, a menos que pudieran ser directamente atribuibles a activos calificables, en cuyo caso son capitalizados conforme a la política de la empresa, para los costos por préstamos. Las cuotas contingentes por arrendamiento se reconocen como gastos en los periodos que se ha incurrido.

El activo bajo arrendamiento financiero se deprecia de acuerdo con la sección 17 "Propiedad, planta y equipo". En el caso de los arrendamientos operativos, las cuotas de arrendamiento se registran directamente en los resultados del periodo en que se incurre.

Es el caso en que el arrendador transfiere sustancialmente todos los riesgos y ventajas inherentes a la propiedad del activo al arrendatario. La propiedad del activo, en su caso puede o no ser transferido.

**SCANNEREXPRESS SEGURIDAD INTEGRADA CIA. LTDA.**  
**Políticas Contables Significativas y Notas a los Estados Financieros**  
**(Expresados en Dólares)**

---

**2.12. Costos por préstamos.**

Todos los costos por préstamos se reconocen en el resultado del periodo en el que se incurren.

**2.13. Impuesto a las ganancias.**

El gasto por impuestos a las ganancias representa la suma del impuesto corriente por pagar y del impuesto diferido.

El impuesto corriente por pagar está basado en la ganancia fiscal del año.

El impuesto diferido se reconoce a partir de las diferencias entre los importes en libros de los activos y pasivos en los estados financieros y sus bases fiscales correspondientes (conocidas como diferencias temporarias). Los pasivos por impuestos diferidos se reconocen para todas las diferencias temporarias que se espere que incrementen la ganancia fiscal en el futuro. Los activos por impuestos diferidos se reconocen para todas las diferencias temporarias que se espere que reduzcan la ganancia fiscal en el futuro, y cualquier pérdida o crédito fiscal no utilizado. Los activos por impuestos diferidos se miden al importe máximo que, sobre la base de la ganancia fiscal actual o estimada futura, es probable que se recuperen.

El importe en libros neto de los activos por impuestos diferidos se revisa en cada fecha sobre la que se informa y se ajusta para reflejar la evaluación actual de las ganancias fiscales futuras. Cualquier ajuste se reconoce en el resultado del periodo.

El impuesto diferido se calcula según las tasas impositivas que se espera aplicar a la ganancia (pérdida) fiscal de los periodos en los que la gerencia espera realizar el activo por impuestos diferidos o cancelar el pasivo por impuestos diferidos, sobre la base de las tasas impositivas que hayan sido aprobadas o cuyo proceso de aprobación esté prácticamente terminado al final del periodo sobre el que se informa.

**VALORACIÓN POSTERIOR AL RECONOCIMIENTO INICIAL**

**2.14. Propiedades, planta y equipo.**

Las partidas de propiedades, planta y equipo se miden al costo menos la depreciación acumulada y cualquier pérdida por deterioro del valor acumulada.

Para que una compra sea considerada como propiedad planta o equipo debe tener un valor mayor a \$1000 y tener una vida útil mayor a un año.

La depreciación se carga para distribuir al costo de los activos, menos sus valores de rescate a lo largo de su vida útil estimada, aplicando el método lineal. En la depreciación de las propiedades, planta y equipo se utilizan las siguientes tasas:

Los terrenos no se deprecian, el resto de activos se deprecian utilizando el método de línea recta, para lo cual se considera como importe depreciable el costo histórico menos los valores residuales asignados, considerando las vidas útiles que se indican a continuación:

**SCANNEREXPRESS SEGURIDAD INTEGRADA CIA. LTDA.**  
**Políticas Contables Significativas y Notas a los Estados Financieros**  
**(Expresados en Dólares)**

---

La tasa de depreciación anual del activo es la siguiente:

| Activo                 | Tasas |
|------------------------|-------|
| Maquinaria y Equipos   | 10%   |
| Muebles oficina        | 10%   |
| Equipos de Oficina     | 10%   |
| Equipos de Computación | 33%   |
| Vehículo               | 20%   |
| Edificio               | 5%    |
| Armas                  | 10%   |

Nota: Si existe algún indicio de que se ha producido un cambio significativo en la tasa de depreciación, vida útil o valor residual de un activo, se revisa la depreciación de ese activo de forma prospectiva para reflejar las nuevas expectativas.

Factores tales como un cambio en el uso del activo, un desgaste significativo inesperado, avances tecnológicos y cambios en los precios de mercado podrían indicar que ha cambiado el valor residual o la vida útil de un activo desde la fecha sobre la que se informa anual más reciente. Si estos indicadores están presentes, se revisará las estimaciones anteriores y, si las expectativas actuales son diferentes, modificará el valor residual, el método de depreciación o la vida útil. La entidad contabilizará el cambio en el valor residual, el método de depreciación o la vida útil como un cambio de estimación contable.

La depreciación de un activo comenzará cuando esté disponible para su uso, esto es, cuando se encuentre en la ubicación y en las condiciones necesarias para operar de la forma prevista por la gerencia. La depreciación de un activo cesa cuando se da de baja en cuentas. La depreciación no cesará cuando el activo esté sin utilizar o se haya retirado del uso activo, a menos que se encuentre depreciado por completo. Sin embargo, si se utilizan métodos de depreciación en función del uso, el cargo por depreciación podría ser nulo cuando no tenga lugar ninguna actividad de producción.

#### ***Inmuebles***

##### ***Valuación.***

Estos activos se registran al costo menos pérdidas por desvalorización menos depreciación acumulada Tratamiento de mejoras, reparaciones y mantenimiento.

Las mejoras se activan y las reparaciones y mantenimientos se reconocen en resultados en el periodo en que se efectúan.

#### **2.15. *Activos intangibles.***

Los activos intangibles son programas informáticos adquiridos que se expresan al costo menos la depreciación acumulada y las pérdidas por deterioro acumuladas. Se amortizan a lo largo de la vida estimada de cinco años empleando el método lineal. Si existe algún indicio de que se ha producido un cambio significativo en la tasa de amortización, vida útil o valor residual de un activo intangible, se revisa la amortización de ese activo de forma prospectiva para reflejar las nuevas expectativas.

**SCANNEREXPRESS SEGURIDAD INTEGRADA CIA. LTDA.**  
**Políticas Contables Significativas y Notas a los Estados Financieros**  
**(Expresados en Dólares)**

---

**a) *Deterioro del valor de los activos.***

En cada fecha sobre la que se informa, se revisan las propiedades, planta y equipo, activos intangibles e inversiones en asociadas para determinar si existen indicios de que tales activos hayan sufrido una pérdida por deterioro de 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 venta.

Si una pérdida por deterioro del valor se revierte posteriormente, el importe en libros del activo (o grupo de activos relacionados) se incrementa hasta la estimación revisada de su valor recuperable (precio de venta menos costos de terminación y venta, en el caso de los inventarios), sin superar el importe que habría sido determinado si no se hubiera reconocido ninguna pérdida por deterioro de valor del activo (grupo de activos) en años anteriores. Una reversión de una pérdida por deterioro de valor se reconoce inmediatamente en resultados.

**2.16. *Beneficios a empleados***

**a) *Beneficios definidos: pagos por largos periodos de servicio.***

El pasivo por obligaciones por beneficios a los empleados está relacionado con lo establecido por el gobierno para pagos por largos periodos de servicio. Todo el personal a tiempo completo de la plantilla.

**b) *Beneficios definidos: Jubilación patronal***

El costo de los beneficios definidos (jubilación patronal) es determinado utilizando el Método de la Unidad de Crédito Proyectado con valoraciones actuariales realizadas al final de cada período. La totalidad de las ganancias y pérdidas actuariales se reconocen en el estado de resultados integral. Los costos de los servicios pasados se reconocen inmediatamente en la medida en que los beneficios ya han sido otorgados.

**c) *Participación a trabajadores***

De acuerdo a código de trabajo, la compañía debe reconocer un 15% de participación de las utilidades, distribuido de la siguiente manera: 10% considerando el tiempo de ocupación del trabajador y el 5% entregado por las cargas familiares. Se efectúa la provisión para estos pagos con cargo a los resultados del ejercicio.

**2.17. *Dividendos.***

La compañía procederá de acuerdo a lo que dispone la junta general de accionistas, en cumplimiento a las leyes vigentes.

**SCANNEREXPRESS SEGURIDAD INTEGRADA CIA. LTDA.**  
**Políticas Contables Significativas y Notas a los Estados Financieros**  
**(Expresados en Dólares)**

---

**2.18. Uniformidad en la presentación.**

Cuando se modifique la presentación o la clasificación de partidas de los estados financieros, la compañía reclasificará los importes, a menos que resulte impracticable hacerlo. Cuando los importes se reclasifiquen, la compañía revelará lo siguiente:

- a) La naturaleza de la reclasificación.
- b) El importe de cada partida o grupo de partidas que se han reclasificado.
- c) La razón de la reclasificación.

Si la reclasificación de los importes es impracticable, la compañía revelará por qué no ha sido practicable la reclasificación.

**2.19. Materialidad (importancia relativa) y agrupación de datos.**

La compañía presenta las partidas de los elementos que conforman los estados financieros de acuerdo a la importancia relativa de los mismos utilizando el método de presentación por liquidez, considerando que este nos permita demostrar la imagen fiel del giro del negocio.

**2.20. Reconocimiento de ingresos de actividades ordinarias**

Los ingresos de actividades ordinarias procedentes de la venta se reconocen cuando se entregan los bienes y ha cambiado su propiedad. Los ingresos de actividades ordinarias se miden al valor razonable de la contraprestación recibida o por recibir, neta de descuentos.

Los ingresos ordinarios se reconocen cuando el ingreso se puede medir con fiabilidad, es probable que la entidad vaya a recibir un beneficio económico futuro y cuando se alcancen determinadas condiciones.

La Compañía clasifica sus ingresos exclusivamente en función a las sucursales y servicios que presta.

**2.21. Activos no corrientes mantenidos para la venta**

Los activos no corrientes (o grupo enajenable que comprende activos y pasivos) que se espera sean recuperados principalmente a través de ventas en lugar de ser recuperados mediante su uso continuo son clasificados como mantenidos para la venta. Inmediatamente antes de esta clasificación, los activos (o elementos de un grupo enajenable) son vueltos a medir de acuerdo con las políticas contables del Grupo. A partir de ese momento, los activos (o grupos de enajenación) son medidos al menor valor entre el valor en libros y el valor razonable menos el costo de venta.

Las ganancias no son reconocidas si no superan cualquier pérdida por deterioro acumulativa.

**2.22. Tratamientos alternativos permitidos**

En algunos casos, las NIIF permiten más de un tratamiento contable para un hecho o transacción. La compañía formulará los estados financieros y elegirá el tratamiento que consideran más apropiado para el negocio.

**SCANNEREXPRESS SEGURIDAD INTEGRADA CIA. LTDA.**  
**Políticas Contables Significativas y Notas a los Estados Financieros**  
**(Expresados en Dólares)**

---

La NIC 8 requiere que una entidad seleccione y aplique sus políticas contables de manera uniforme para transacciones y/u otros eventos y condiciones que sean similares, salvo que una norma o interpretación exija o permita específicamente establecer categorías de partidas para las cuales sea apropiado aplicar diferentes políticas. Cuando una NIIF requiera o permita establecer estas categorías, se selecciona una política contable adecuada, y se aplica de manera uniforme a cada categoría. Por ello, una vez que se ha elegido un tratamiento alternativo, se convierte en una política contable y se aplicará de manera coherente. Los cambios en la política contable sólo se harán si así lo requiere una norma o una interpretación, o si el cambio implica que los estados financieros suministren información más fiable y relevante.

**2.23. *Las NIIF que aún no han entrado en vigor***

NIC 8.30 Cuando una entidad no haya aplicado una nueva NIIF que habiendo sido emitida todavía no ha entrado en vigor, la entidad deberá revelar: este hecho; e información relevante, conocida o razonablemente estimada, para evaluar el posible impacto que la aplicación de la nueva NIIF tendrá sobre los estados financieros de la entidad en el período en que se aplique por primera vez.

La compañía no ha aplicado normas e interpretaciones o modificaciones más recientes a éstas, que están emitidas y son aplicables a los períodos anuales que comienzan el 1 de enero de 2018.

**SCANNEREXPRESS SEGURIDAD INTEGRADA CIA. LTDA.**  
**Políticas Contables Significativas y Notas a los Estados Financieros**  
**(Expresados en Dólares)**

**3. Efectivo**

El saldo de esta cuenta al cierre del 31 de diciembre, fue como sigue

|   | 31/12/2017 | 31/12/2016 |
|---|------------|------------|
| Caja General                            | 1,643.78   | 28,225.72  |
| Caja Chica                              | 0.00       | 300.01     |
| <b>Bancos Moneda Nacional</b>           |            |            |
| Banco del Pichincha                     | 12,704.60  | 16,333.77  |
| Banco Guayaquil                         | 5,901.55   | 1,374.22   |
| Coop. de Ahorro y Crédito de C. C Sto D | 67.05      | 2,503.98   |
| Banco Nacional de Fomento               | 0.00       | 0.00       |
| Banco Bolivariano                       | 119.29     | 54.85      |
| Banco Pacífico                          | 753.61     | 213.50     |
| Bco Internacional                       | 917.82     | 1,042.74   |
| Banco Procredit                         | 5,086.15   | 3,945.49   |
| Coop. de Ahorro y Crédito Daquilema     | 4,104.79   | 172.63     |
|   | 31,298.64  | 54,166.91  |

**4. Inversiones**

El saldo de esta cuenta al cierre del 31 de diciembre, fue como sigue

|   | 31/12/2017 | 31/12/2016 |
|---|------------|------------|
| Inver. La Bocana de Quiximies Tours S.A | 429,349.25 | 429,349.25 |
|   | 429,349.25 | 429,349.25 |

**5. Cuentas por cobrar**

El saldo de esta cuenta al cierre del 31 de diciembre, fue como sigue

|  | 31/12/2017  | 31/12/2016  |
|--|-------------|-------------|
| <b>Cuentas por Cobrar</b>                    |             |             |
| Ctas por Cobrar Santo Domingo                | 90,481.65   | 52,517.99   |
| Ctas por Cobrar Quito                        | 33,296.79   | 14,703.73   |
| Ctas por Cobrar Esmeraldas                   | 23,264.77   | 29,323.17   |
| Ctas por Cobrar La Concordia                 | 38,953.60   | 30,501.24   |
| Ctas por Cobrar Quevedo                      | 14,176.93   | 15,861.39   |
| Ctas por Cobrar El Carmen                    | 5,007.24    | 3,734.64    |
| Ctas por Cobrar Lago Agrio                   | 11,799.79   | 4,684.10    |
| Ctas por Cobrar Manabí                       | 30,167.14   | 26,681.67   |
| <b>Ctas por Cobrar Empresas Relacionadas</b> |             |             |
| Ctas por Cobrar Scanner Security             | 2,038.61    | 1,091.52    |
| Ctas por Cobrar La Bocana de Quiximies       | 0.00        | 33,434.31   |
| Ctas por Cobrar Empleados                    | 15,563.32   | 15,574.64   |
| <b>Otras Cuentas por Cobrar</b>              |             |             |
| Cruce de Cuentas                             | 1,636.06    | 7,931.95    |
| Cruce de Cuentas Proveedor Interno           | 0.00        | 6,114.21    |
| Anticipo pagado a proveedores                | 3,227.47    | 4,675.89    |
| Provisión Cuentas Incobrables                | ( 1,235.74) | ( 2,336.60) |
|  | 268,377.63  | 244,493.85  |

**SCANNEREXPRESS SEGURIDAD INTEGRADA CIA. LTDA.**  
**Políticas Contables Significativas y Notas a los Estados Financieros**  
**(Expresados en Dólares)**

**6. Inventarios**

El saldo de esta cuenta al cierre del 31 de diciembre, fue como sigue

|   | 31/12/2017 | 31/12/2016 |
|---|------------|------------|
| <b>Mercaderías</b>                        |            |            |
| Inv. Mercaderías                          | 70,550.28  | 51,678.04  |
| <b>Suministros Prestación Servicios</b>   |            |            |
| Suministros Prest. Servicios Sto. Domingo | 1,352.46   | 153.02     |
| <b>Suministros de Instalaciones</b>       |            |            |
| Suministros de Instalaciones Sto. Domingo | 1,668.88   | 1,058.65   |
| <b>Suministros de Seguridad Humana</b>    |            |            |
| Suministros Seguridad Humana Sto. Domingo | 8,839.00   | 4,468.20   |
| <b>Uniformes y Equipamientos</b>          |            |            |
| Uniformes y Equipamientos Sto. Domingo    | 6,133.93   | 7,685.91   |
|   | 88,544.55  | 65,043.82  |

**7. Pagos Anticipados**

El saldo de esta cuenta al cierre del 31 de diciembre, fue como sigue

|                                  | 31/12/2017 | 31/12/2016 |
|----------------------------------|------------|------------|
| Retenciones de Iva               | 3,908.49   | 4,458.46   |
| IVA en Compras                   | 12,992.54  | 18,470.56  |
| Anticipo del Impuesto a la Renta | 46,295.65  | 0.00       |
| Crédito Tributario (Renta)       | 22,180.55  | 22,180.55  |
| ICE en Compras                   | 7,611.89   | 0.00       |
| Compensación Solidaria en Ventas | 0.00       | 1,834.05   |
|                                  | 92,989.12  | 46,943.62  |

**8. Propiedad, Planta y Equipo**

Los movimientos y saldos Propiedad, Planta y Equipo se demuestran a continuación :

Por el año terminado a diciembre 31, 2017 :

| Concepto                             | Saldo Inicial al 01/01/2017 | Adiciones | Reclasificaciones por depreciación | Reavalúo | Ajustes | Ventas | Bajas | Saldo Final al 31/12/2017 |
|--------------------------------------|-----------------------------|-----------|------------------------------------|----------|---------|--------|-------|---------------------------|
| <b>Depreciables</b>                  | 0.00                        | -         | -                                  | -        | -       | -      | -     | 0.00                      |
| Equipos de Computación y Reval.      | 29,809.29                   | 1,150.88  | -                                  | -        | -       | -      | -     | 30,960.17                 |
| Equipos de Comunicación y Reval.     | 0.00                        | -         | -                                  | -        | -       | -      | -     | 0.00                      |
| Muebles y Enseres y Reval.           | 25,512.48                   | 0.00      | 14,580.00                          | -        | -       | -      | -     | 10,932.48                 |
| Equipo de Oficina y Reval.           | 9,274.33                    | 350.88    | -                                  | -        | -       | -      | -     | 9,625.21                  |
| Vehículos y Reval.                   | 100,326.80                  | -         | 38,514.29                          | -        | -       | -      | -     | 61,812.51                 |
| Herramientas de Instalación y Reval. | 0.00                        | -         | -                                  | -        | -       | -      | -     | 0.00                      |
| Edificios                            | 234,160.13                  | -         | -                                  | -        | -       | -      | -     | 234,160.13                |
| Equipos y Herramientas               | 5,104.21                    | -         | -                                  | -        | -       | -      | -     | 5,104.21                  |
| Armamento y Rev. Armas               | 93,354.05                   | -         | -                                  | -        | -       | -      | -     | 93,354.05                 |
| No Depreciables                      | 0.00                        | -         | -                                  | -        | -       | -      | -     | 0.00                      |
| Terrenos                             | 140,000.00                  | -         | -                                  | -        | -       | -      | -     | 140,000.00                |
| <b>TOTAL</b>                         | 637,541.29                  | 1,501.76  | ( 53,094.29)                       | 0.00     | 0.00    | 0.00   | 0.00  | 585,948.76                |

Los movimientos y saldos de Depreciación se presentan a continuación :

Por el año terminado a diciembre 31, 2017 :

| Concepto                               | Saldo Inicial al 01/01/2017 | Adiciones    | Reclasificaciones por depreciación | Reavalúo | Ajustes | Ventas | Bajas | Saldo Final al 31/12/2017 |
|--|-----------------------------|--------------|------------------------------------|----------|---------|--------|-------|---------------------------|
| (-) Dep. Acum. Equipos de Computación  | ( 20,144.97)                | ( 4,860.14)  | -                                  | -        | -       | -      | -     | ( 25,005.11)              |
| (-) Dep. Acum. Equipos de Comunicación | 0.00                        | 0.00         | -                                  | -        | -       | -      | -     | 0.00                      |
| (-) Dep. Acum. Muebles y Enseres       | ( 21,776.58)                | 0.00         | 14,674.40                          | -        | -       | -      | -     | ( 7,102.18)               |
| (-) Dep. Acum. Equipo de Oficina       | ( 4,499.83)                 | ( 956.00)    | -                                  | -        | -       | -      | -     | ( 5,455.83)               |
| (-) Dep. Acum. Vehículos               | ( 61,459.94)                | 0.00         | 27,429.63                          | -        | -       | -      | -     | ( 34,030.31)              |
| (-) Dep. Acum Edificios                | ( 127,915.80)               | ( 11,708.04) | -                                  | -        | -       | -      | -     | ( 139,623.84)             |
| Dep. Acum. de Equipos y Herramientas   | ( 2,468.64)                 | ( 510.48)    | -                                  | -        | -       | -      | -     | ( 2,979.12)               |
| Dep. Acum. de Armamento                | ( 80,676.73)                | ( 9,335.40)  | -                                  | -        | -       | -      | -     | ( 90,012.13)              |
| <b>TOTAL</b>                           | ( 318,942.49)               | ( 27,370.06) | 42,104.03                          | 0.00     | 0.00    | 0.00   | 0.00  | ( 304,208.52)             |
| TOTAL NETO DE ACTIVOS FIJOS            | 318,598.80                  | ( 25,868.30) | ( 10,990.26)                       | 0.00     | 0.00    | 0.00   | 0.00  | 281,740.24                |

**SCANNEREXPRESS SEGURIDAD INTEGRADA CIA. LTDA.**  
**Políticas Contables Significativas y Notas a los Estados Financieros**  
**(Expresados en Dólares)**

**9. Otros Activos no Corrientes**

El saldo de esta cuenta al cierre del 31 de diciembre, fue como sigue

|                            | 31/12/2017 | 31/12/2016 |
|----------------------------|------------|------------|
| <b>Seguros Prepagados</b>  |            |            |
| Ace Seguros S.A.           | 0.00       | 0.00       |
| Banco Bolivariano          | 1,109.98   | 1,054.59   |
| Bco de Guayaquil           | 0.00       | 6,593.89   |
| QBE Seguros Colonial S. A. | 0.00       | 1,566.35   |
| CHUBB Seguros Ecuador      | 0.00       | 2,312.63   |
| Latina Seguros C.A.        | 1,967.53   | 0.00       |
|                            | 3,077.51   | 11,527.46  |

**10. Prestamos de bancos y financieras**

El saldo de esta cuenta al cierre del 31 de diciembre, fue como sigue

| Diciembre 31,       | 31/12/2017 | 31/12/2016 |
|---------------------|------------|------------|
| Banco Internacional | 2,591.87   | 30,000.00  |
| Bco de Guayaquil    | 0.00       | 25,000.00  |
| Bco Procredit       | 39,888.09  | 57,655.09  |
|                     | 42,479.96  | 112,655.09 |

**Prestamos Banco Internacional:** fecha de inicio 13/12/2016 y vence el 13/12/2017 aun plazo de 360 días. Con la tasa de interés de 09,76%.

**Préstamo 1 Banco Procredit:** de 120.000,00 fecha de inicio 10/05/2014 y vence el 10/04/2017 con un plazo de 36 meses con una tasa de interés de 9,62%.

**Préstamo 2 Banco Procredit:** de 54.000,00 fecha de inicio 11/08/2014 y vence el 10/07/2018 con un plazo de 48 meses con una tasa de interés de 9,62%.

**11. Cuentas por pagar**

El saldo de esta cuenta al cierre del 31 de diciembre, fue como sigue

| Diciembre 31,                            | 31/12/2017 | 31/12/2016 |
|--|------------|------------|
| Otros                                    | 8,965.49   | 5,578.74   |
| Proveedores del Ecuador                  | 121,759.53 | 70,696.84  |
| Ch. Emitidos a Proveedores y No Cobrados | 922.35     | 0.00       |
| Scanner Security                         | 6,421.10   | 6,421.10   |
|  | 138,068.47 | 82,696.68  |

**SCANNEREXPRESS SEGURIDAD INTEGRADA CIA. LTDA.**  
**Políticas Contables Significativas y Notas a los Estados Financieros**  
**(Expresados en Dólares)**

**12. Obligaciones por pagar Empleados**

El saldo de esta cuenta al cierre del 31 de diciembre, fue como sigue

|                                  | 31/12/2017 | 31/12/2016 |
|----------------------------------|------------|------------|
| <b>Nóminas por Pagar</b>         |            |            |
| Sueldos por Pagar Quito          | 0.00       | 316.79     |
| Sueldos por Pagar Lago Agrio     | 0.00       | 247.39     |
| Sueldos por Pagar Manabi         | 276.83     | 233.06     |
| <b>Provisiones Sociales</b>      |            |            |
| Décimo Tercer Sueldo             | 10,751.94  | 9,667.27   |
| Décimo Cuarto Sueldo             | 50,227.65  | 48,764.43  |
| Vacaciones                       | 0.00       | 0.00       |
| 15% Participación a Trabajadores | 15,656.18  | 28,434.66  |
| <b>Obligaciones con el IESS</b>  |            |            |
| Aporte al IESS                   | 27,959.48  | 24,960.42  |
| Fondos de Reserva                | 3,414.68   | 3,668.14   |
| Préstamo al IESS                 | 12,389.56  | 11,918.14  |
|                                  | 120,676.32 | 128,210.30 |

**12.1. Movimiento de Obligaciones con los Empleados**

El saldo de esta cuenta al cierre del 31 de diciembre, fue como sigue

|   | 31/12/2017   | 31/12/2016   |
|---|--------------|--------------|
| <b>Participación de los trabajadores:</b> |              |              |
| Saldo inicial                             | 28,434.66    | 13,411.34    |
| Provisión de año actual                   | 15,656.18    | 28,434.66    |
| pagos durante el año                      | ( 28,434.66) | ( 13,411.34) |
| Saldo Final                               | 15,656.18    | 28,434.66    |

De acuerdo a las leyes laborales vigentes, la Compañía debe destinar el 15% de su utilidad anual antes del impuesto a la renta, para repartirlo entre sus trabajadores.

El saldo de esta cuenta al cierre del 31 de diciembre, fue como sigue

|                             | 31/12/2017   | 31/12/2016    |
|-----------------------------|--------------|---------------|
| <b>Beneficios Sociales:</b> |              |               |
| Saldo inicial               | 58,431.70    | 117,645.99    |
| Provisión de año actual     | 60,979.59    | 58,431.70     |
| Pagos efectuados            | ( 58,431.70) | ( 117,645.99) |
|                             | 60,979.59    | 58,431.70     |

**13. Obligaciones fiscales**

El saldo de esta cuenta al cierre del 31 de diciembre, fue como sigue

|  | 31/12/2017 | 31/12/2016 |
|--|------------|------------|
| <b>Obligaciones Fiscales</b>           |            |            |
| Iva en Ventas                          | 41,343.88  | 51,492.59  |
| Retenciones en la Fuente a Proveedores | 2,523.86   | 2,754.94   |
| Retención de Iva a Proveedores         | 5,552.39   | 7,370.96   |
| Impuesto a la Renta por Pagar          | 31,809.40  |            |
|  | 81,229.53  | 61,618.49  |

**SCANNEREXPRESS SEGURIDAD INTEGRADA CIA. LTDA.**  
**Políticas Contables Significativas y Notas a los Estados Financieros**  
**(Expresados en Dólares)**

**14 Impuesto a la renta**

La provisión para el impuesto a la renta por el año terminado el 31 de diciembre 2017, ha sido calculada aplicando las tasas del 22% y respectivamente.

Según CÓDIGO ORGÁNICO DE LA PRODUCCIÓN, COMERCIO E INVERSIONES en su disposición transitorias primera.- Indica la reducción de la tarifa del impuesto a la Renta de Sociedades contemplada en la reforma al Art. 37 de la ley de Régimen Tributario Interno, se aplicará de forma progresiva en los siguientes términos:

| La conciliación del impuesto a la renta es como sigue:                                  | 31/12/2017        | 31/12/2016        |
|---|-------------------|-------------------|
| <b>CÁLCULO DEL IMPUESTO A LA RENTA CAUSADO</b>  |                   |                   |
| <b>UTILIDAD (PÉRDIDA) CONTABLE ANTES DE IMPUESTO A LA RENTA Y PARTICIPACIÓN LABORAL</b> | 104,374.50        | 189,564.37        |
| <b>Menos:</b>   |                   |                   |
| Amortización de Pérdidas Tributarias (Art. 11 LRTI)                                     | 0.00              | 0.00              |
| 15% Participación a trabajadores  | 15,656.18         | 28,434.66         |
| <b>Más:</b>   |                   |                   |
| Gastos no deducibles locales  | 55,869.84         | 110,979.54        |
| Deducciones adicionales ley de solidaridad  | ( 13,897.10)      | 0.00              |
|   | 0.00              | 0.00              |
|   | 0.00              | 0.00              |
| <b>UTILIDAD GRAVABLE / PÉRDIDA</b>  | <b>130,691.07</b> | <b>272,109.25</b> |
| BASE IMPONIBLE PARA EL IMPUESTO A LA RENTA TARIFA 22% (Art. 37 LRTI; Arts. 47 y 5       | 130,691.07        | 272,109.25        |
| BASE IMPONIBLE PARA EL IMPUESTO A LA RENTA TARIFA 12% (Art. 37 LRTI; Arts. 47 y 5       | 0.00              | 0.00              |
| <b>IMPUESTO A LA RENTA CAUSADO</b>  | <b>28,752.03</b>  | <b>59,864.03</b>  |
| <b>CÁLCULO DEL IMPUESTO A LA RENTA A PAGAR / SALDO A FAVOR DEL CONTRIBUYENTE</b>        |                   |                   |
| <b>IMPUESTO A LA RENTA CAUSADO</b>  | 28,752.03         | 59,864.03         |
| <b>Menos:</b> Anticipo Determinado Correspondiente al Ejercicio Fiscal Corriente (e)    | 25,965.24         | 26,220.64         |
| <b>IMPUESTO A LA RENTA CAUSADO MAYOR AL ANTICIPO DETERMINAI</b>                         | <b>2,786.79</b>   | <b>33,643.39</b>  |
| <b>Mas:</b>   |                   |                   |
| Saldo del Anticipo Pendiente de Pago  | 25,965.24         | 26,220.64         |
| <b>Menos:</b>   |                   |                   |
| Retenciones en la fuente que le realizaron en el ejercicio fiscal                       | 46,295.65         | 44,480.88         |
| Crédito Tributario de Años Anteriores   | 22,180.55         | 37,563.71         |
| Exoneración y Crédito Tributario por leyes especiales (b)                               |                   |                   |
| <b>IMPUESTO A LA RENTA A PAGAR</b>  | <b>0.00</b>       | <b>0.00</b>       |
| <b>SALDO A FAVOR DEL CONTRIBUYENTE</b>  | <b>39,724.17</b>  | <b>22,180.56</b>  |

**SCANNEREXPRESS SEGURIDAD INTEGRADA CIA. LTDA.**  
**Políticas Contables Significativas y Notas a los Estados Financieros**  
**(Expresados en Dólares)**

**15. Pasivos a largo plazo**

El saldo de esta cuenta al cierre del 31 de diciembre, fue como sigue

|                                  | 31/12/2017 | 31/12/2016 |
|----------------------------------|------------|------------|
| Banco Procredit                  | 33,746.24  | 73,634.30  |
| Provisión Jubilación Patronal LP | 124,191.52 | 83,197.09  |
| Provisión Desahucio LP           | 16,266.30  | 15,105.22  |
|                                  | 174,204.06 | 171,936.61 |

**Préstamo 3 Banco Procredit: de 140,000.00** fecha de inicio 05/01/2015 y vence el 05/12/2019 con un plazo de 60 meses con una tasa de interés de 9,62%.

**16. Ingresos**

El saldo de esta cuenta al cierre del 31 de diciembre, fue como sigue

|                         | 31/12/2017   | 31/12/2016   |
|-------------------------|--------------|--------------|
| <b>Ventas Netas</b>     |              |              |
| Servicio Vigilancia     | 1,040,876.12 | 1,120,156.00 |
| Servicio de Escolta     | 56,265.89    | 47,769.42    |
| Servicio de Monitoreo   | 1,803,711.66 | 1,738,342.45 |
| Venta Inst. de S/A      | 721,697.69   | 588,391.81   |
| Servicio de Asistencias | 117,802.01   | 104,920.12   |
|                         | 3,740,353.37 | 3,599,579.80 |

**17. Gastos Administrativas**

El saldo de esta cuenta al cierre del 31 de diciembre, fue como sigue

|  | 31/12/2017   | 31/12/2016 |
|--|--------------|------------|
| <b>Gastos Administrativas</b>          |              |            |
| Mano de Obra Directa Sto. Domingo      | 1,006,036.63 | 936,206.54 |
| Mano de Obra Directa Quito             | 195,724.56   | 192,116.30 |
| Mano de Obra Directa Esmeraldas        | 189,443.63   | 191,437.84 |
| Mano de Obra Directa La Concordia      | 222,825.80   | 214,755.57 |
| Mano de Obra Directa Quevedo           | 104,885.55   | 102,137.94 |
| Mano de Obra Directa El Carmen         | 19,930.15    | 35,913.75  |
| Mano de Obra Directa Lago Agrio        | 138,248.46   | 117,087.89 |
| Mano de Obra Directa Manabí            | 252,930.61   | 220,707.28 |
| Gastos Servicios Públicos Sto Dgo      | 27,012.49    | 28,080.23  |
| Gastos Servicios Públicos Quito        | 366.00       | 462.60     |
| Gastos Servicios Públicos Esmeraldas   | 2,157.34     | 2,216.06   |
| Gastos Servicios Públicos La Concordia | 1,717.48     | 1,762.19   |
| Gastos Servicios Públicos Quevedo      | 2,582.69     | 1,961.95   |
| Gastos Servicios Públicos Lago Agrio   | 1,744.93     | 1,965.87   |
| Gastos Servicios Públicos Manabí       | 2,240.59     | 1,974.86   |
| Otros                                  | 6,277.73     | 9,501.11   |
|  | 16,720.76    | 19,382.04  |

**18 Capital social**

Según resolución de la superintendencia de compañías No 99.1.1.1.00333 del 13 de Enero de 1999, se aprueba la constitución de la compañía. con resolución de la Superintendencia de Compañías N°. 07.Q.IJ.003111 con fecha 18 de mayo del 2007 ante el notario Tercero del cantón Santo Domingo se realiza la reforma a los estatutos y el aumento de capital de \$29,000.00 el capital social en \$ 30,000.00 dividido en \$ 750,04 dólar cada participación.

**SCANNEREXPRESS SEGURIDAD INTEGRADA CIA. LTDA.**  
**Políticas Contables Significativas y Notas a los Estados Financieros**  
**(Expresados en Dólares)**

---

**19 Reserva Legal**

La ley de compañías del Ecuador requiere como mínimo el 10% de la utilidad líquida anual sea apropiada como reserva legal, hasta que ésta alcance máximo el 50% del capital suscrito y pagado. Esta reserva no puede ser distribuida a los accionistas, excepto en caso de liquidación de la Compañía, pero puede ser utilizada para absorber pérdidas futuras o para aumentar el capital.

**20 Reserva Estatutaria**

RESERVAS FACULTATIVA, ESTATUTARIA: Se forman en cumplimiento del estatuto o por decisión voluntaria de los socios o accionistas.

**22 Partes relacionadas**

El saldo de esta cuenta al cierre del 31 de diciembre, fue como sigue

La NIC 24 obliga a las compañías a revelar la información necesaria para poner de manifiesto la posibilidad de que su situación financiera y resultados del periodo puedan haberse visto afectados por la existencia de partes relacionadas, así como por transacciones y saldos pendientes, incluyendo compromisos, con dichas partes. El alcance de esta norma se aplicará en: la identificación de relaciones y transacciones entre partes relacionadas; la identificación de saldos pendientes, incluyendo compromisos, entre una entidad y sus partes relacionadas; la identificación de las circunstancias en las que se requiere revelar información y la determinación de la información a revelar sobre todas esas partidas.

|  | <u>31/12/2017</u> | <u>31/12/2016</u> |
|--|-------------------|-------------------|
| <b>Cuentas por Cobrar</b>              |                   |                   |
| Ctas por Cobrar Scanner Security       | 2,038.61          | 1,091.52          |
| Ctas por Cobrar La Bocana de Quiximies | 0.00              | 33,434.31         |
|  | <u>2,038.61</u>   | <u>34,525.83</u>  |

**23 Propiedad intelectual**

La compañía tiene las autorizaciones respectivas para el uso y explotación de los sistemas operativos que utiliza.

**24 Riesgos**

Potenciales Riesgos que pueden ocurrir dentro del negocio.

***Factores de Riesgo***

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

**SCANNEREXPRESS SEGURIDAD INTEGRADA CIA. LTDA.**  
**Políticas Contables Significativas y Notas a los Estados Financieros**  
**(Expresados en Dólares)**

---

***Riesgos crediticios***

La empresa esta expuesta al riesgo de crédito por sus ventas a plazo. La compañía cuenta con el departamento de crédito cuya labor consiste en estimar la salud financiera de sus clientes para determinar si es posible venderles a crédito o no. En ocasiones los saltos de estos procedimientos genera un alto grado incertidumbre sobre la solvencia del cliente.

***Riesgos de Interés***

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

**23 Otras Revelaciones**

En cumplimiento con disposiciones legales emitidas por la Superintendencia de Compañías, este informe incluye todas las revelaciones correspondientes; aquellas no descritas son inmatrimoniales y/o inaplicables para su revelación y lectura de terceros.

**25 Eventos subsecuentes**

Entre el 31 de diciembre de 2017 y la fecha de este informe que se indica al final no se han producido eventos que en la opinión de la administración de la Compañía pudieran tener un efecto importante sobre los estados financieros.

Marzo, 23 del 2018



**Sr. Avilés Cáceres Carlos Vicente**  
Gerente General



**Ing. Vivar Beltrán Guillermo**  
Contador