

1. IDENTIFICACIÓN DE LA ENTIDAD Y ACTIVIDAD ECONÓMICA.

- **Nombre de la entidad.**
SEGURIDAD Y VIGILANCIA PROVIGILANCE CIA.LTDA
- **RUC de la entidad.**
1791705297001
- **Domicilio de la entidad.**
Pasaje A OE5-37 y Pedregal
- **Forma legal de la entidad.**
Compañía Limitada.
- **País de incorporación de la entidad.**
Ecuador.
- **Descripción de la naturaleza de las operaciones de la entidad.**

SEGURIDAD Y VIGILANCIA PROVIGILANCE CIA.LTDA., es una empresa ecuatoriana constituida en fecha 22 de febrero de 1999 ante la Notaria cuarta del Doctor Jaime Aillon Alban el Cantón Quito y certificado por el registro Mercantil el 22 de Marzo de 1999 bajo el Nro. 2246, Tomo 130. Queda inscrita con esta fecha la presente escritura, juntamente con la Resolución N° 99.1.1.1.00674 de la superintendencia de compañías de Quito de marzo 22 de 1999 bajo el numero: trescientos noventa y siete (397) del registro mercantil. Se anotó con el N° 1.641 del libro repertorio.

Su objetivo principal de compañía es de proporcionar servicios relacionados con la protección y vigilancia privada de personas, de bienes muebles e inmuebles, dar servicio de investigación privada, custodia de valores, bajo el control y vigilancia de la fuerza pública.

La Representación Legal de la compañía está a cargo del señora Sandra Estrella Rojas, quién dirige, administra, celebra y ejecuta a nombre de la compañía toda clase de actos y contratos, mantiene el cuidado de los bienes y fondos de la compañía, suscribe y firma a nombre de la compañía todas las escrituras públicas e instrumentos privados en los que consten actos y contratos que celebren la compañía. El capital social de la empresa al 31 de diciembre del 2017, se compone de US\$ 12.000 equivalentes a US\$ 10.000 participaciones Sra. Elena Chiriboga Ati y US\$ 2.000 Lino Borbor Jorge Luis e indivisibles de un US\$ 3,00 y 1,00. La distribución de participaciones es como siguen:

En US\$ dólares						
<u>Socio</u>	<u>Nacionali dad</u>	<u>Capital Suscrito</u>	<u>Capital Pagado</u>	<u>Valor de cada Particip.</u>	<u>Número de Particip.</u>	<u>% Porcentaje</u>
Sra. Elena Chiriboga Ati.	Ecuatoriana	10.000	10.000	1	10.000	83%
Lino Borbor Jorge Luis	Ecuatoriana	2.000	2.000	1	2.000	17%
		12.000	12.000	1	12.000	100%

2. IMPORTANCIA RELATIVA.

La Compañía ha tomado en consideración circunstancias específicas que bajo su criterio cumplen sus propias consideraciones de importancia relativa, con el fin de asegurar que los estados financieros, políticas contables y notas, reflejan la preparación y revelación de todos los hechos y circunstancias relevantes.

3. ESTRUCTURA DE LAS NOTAS.

Las notas a los estados financieros se encuentran presentadas de manera sistemática en función a su comprensibilidad y comparabilidad de acuerdo con lo establecido a la Norma Internacional de Contabilidad Nro. 1. En que cada partida significativa del Estado de Situación Financiera, Estado de Resultados y Otros Resultados Integrales, Estado de Cambios en el Patrimonio y Estado de Flujos del Efectivo se encuentran referenciadas a su nota respectiva. Cuando sea necesaria una comprensión adicional a la situación financiera de la Compañía, se presentarán partidas adicionales, encabezados y subtotales en los estados financieros.

4. POLÍTICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS. *Declaración de cumplimiento con NIIF* - Los Estados Financieros han sido preparados de acuerdo

con las Normas Internacionales de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades - NIIF para PYMES, emitidas por la Junta de Normas Internacionales de Contabilidad (International Accounting Standards Board - IASB) y sus interpretaciones, en sus últimas versiones disponibles en español al 31 de diciembre de 2015, fecha de cierre de los Estados Financieros, conforme la instrucción general impartida por la Superintendencia de Compañías a través de su página web.

4.2. *Moneda funcional* - La moneda funcional de la Compañía y sus subsidiarias es el Dólar de los Estados Unidos de América (U.S. dólar), el cual es la moneda de circulación en el Ecuador.

4.3. *Bases de preparación* - Los Estados Financieros han sido preparados sobre las bases del costo histórico excepto por ciertas propiedades e instrumentos financieros que son medidos a sus valores razonables, tal como se explica en las políticas contables incluidas más abajo. El costo histórico está basado generalmente en el valor razonable de la contrapartida dada en el intercambio de los activos.

A continuación, se describen las principales políticas contables adoptadas en la preparación de estos Estados Financieros.

4.4. *Efectivo y equivalentes de efectivo* - Incluye aquellos activos financieros líquidos, depósitos, que se pueden transformar rápidamente en efectivo en un plazo inferior a tres meses.

4.5. *Activos financieros* - La Compañía clasifica sus activos financieros en las siguientes categorías: cuentas por cobrar comerciales, otras cuentas por cobrar y cuentas por cobrar a empleados (préstamos y cuentas por cobrar). La clasificación depende del propósito con el que se adquirieron los instrumentos financieros. La

administración determina la clasificación de sus instrumentos financieros en el momento del reconocimiento inicial, con activos corrientes, aquellos con vencimientos originales inferiores a 12 meses a partir de la fecha del estado de situación financiera.

- 4.5.1. **Cuentas por cobrar comerciales y otras cuentas por cobrar** - Son activos financieros no derivados con pagos fijos o determinables, que no cotizan en un mercado activo. Después del reconocimiento inicial, a valor razonable, se miden al costo amortizado utilizando el método de la tasa de interés efectiva, menos cualquier deterioro.
- 4.5.2. **Baja de un activo financiero** - La Compañía da de baja un activo financiero únicamente cuando expiren los derechos contractuales sobre los flujos de efectivo del activo financiero, y transfiere de manera sustancial los riesgos y beneficios inherentes a la propiedad del activo financiero. Si la Compañía no transfiere ni retiene sustancialmente todos los riesgos y beneficios inherentes a la propiedad y continúa reteniendo el control del activo transferido, la Compañía reconoce su participación en el activo y la obligación asociada por los valores que tendría que cobrar.

4.6. **Propiedad Planta y equipo**

- 4.6.1. **Medición en el momento del reconocimiento** - Las partidas de Planta y Equipo se miden inicialmente por su costo. El costo de Planta y Equipo comprende su precio de adquisición más todos los costos directamente relacionados con la ubicación y la puesta en condiciones de funcionamiento.
- 4.6.2. **Medición posterior al reconocimiento:** Después del reconocimiento inicial, la Planta y Equipo son registradas al costo menos la depreciación acumulada y el importe acumulado de las pérdidas de deterioro de valor. Los gastos de reparaciones y mantenimientos se imputan a resultados en el período en que se producen.
- 4.6.3. **Método de depreciación y vidas útiles** - El costo de Planta y Equipo se deprecia de acuerdo con el método de línea recta. La vida útil estimada, valor residual y método de depreciación son revisados al final de cada año, siendo el efecto de cualquier cambio en el estimado registrado sobre una base prospectiva.

A continuación, se presentan las principales partidas de Propiedad y Equipo y las vidas útiles usadas en el cálculo de la depreciación:

<u>Ítem</u>	<u>Vida útil (en años)</u>
Muebles de oficina	10
Equipo de oficina	10
Equipo de comunicación	3
Equipo de computación	3
Vehículos, equipos De transporte	5
Otros activos fijos varios	10

- 4.6.4. **Retiro o venta de Planta y Equipo** - La utilidad o pérdida que surja del retiro o venta de una partida de planta y equipo es calculada como la diferencia entre el precio de venta y el valor en libros del activo y reconocida en resultados. En caso de venta o retiro subsiguiente de propiedades revaluadas, el saldo de la reserva de revaluación es transferido directamente a utilidades retenidas.
- 4.7. **Impuestos** - El gasto por impuesto a la renta representa la suma del impuesto a la renta por pagar corriente y el impuesto diferido
- 4.7.1. **Impuestos corrientes** - Se reconocen como ingreso o gasto, y son incluidos en el resultado, excepto en la medida en que hayan surgido de una transacción o suceso que se reconoce fuera del resultado ya sea en otro resultado integral o directamente en el patrimonio, en cuyo caso el impuesto también se reconoce fuera del resultado; o cuando surgen del registro inicial de una combinación de negocios.
- 4.8. **Pasivos financieros e instrumentos de patrimonio emitidos por la Compañía** - Los instrumentos de deuda y patrimonio son clasificados como pasivos financieros o como patrimonio de conformidad con la sustancia del acuerdo contractual. Los pasivos financieros 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.
- 4.8.1. **Cuentas por pagar comerciales y otras cuentas por pagar** - Son pasivos financieros, no derivados con pagos fijos o determinables, que no cotizan en un mercado activo. Después del reconocimiento inicial, a valor razonable, se miden al costo amortizado utilizando el método de la tasa de interés efectiva.
- 4.8.2. **Baja de un pasivo financiero** - La Compañía da de baja un pasivo financiero si, y solo si, expiran, cancelan o cumplen sus obligaciones.
- 4.9. **Provisiones** - Se reconocen cuando la Compañía tiene una obligación presente (ya sea legal o implícita) como resultado de un suceso pasado, es probable que la Compañía tenga que desprenderse de recursos que incorporen beneficios económicos, para cancelar la obligación, y puede hacerse una estimación fiable del importe de la obligación.

El importe reconocido como provisión debe ser la mejor estimación del desembolso necesario para cancelar la obligación presente, al final de cada período, teniendo en cuenta los riesgos y las incertidumbres correspondientes.

4.10. Beneficios a empleados

- 4.10.1. Beneficios definidos - Jubilación patronal** - El costo de los beneficios definidos (jubilación patronal) es determinado utilizando el Método de la Unidad de Crédito Proyectada, con valoraciones actuariales realizadas al final de cada período.

Los costos por servicio presente y pasado se reconocen en el resultado del año en el que se generan, así como el interés financiero generado por la obligación de beneficio definido.

Las nuevas mediciones, que comprenden las ganancias y pérdidas actuariales, se reconocen en el estado de situación financiera con cargo o abono a otro resultado integral, en el período en que se producen. El reconocimiento de las ganancias y pérdidas actuariales en otro resultado integral se reflejan inmediatamente en las ganancias acumuladas y no son reclasificadas a la utilidad o pérdida del período.

- 4.10.2. Participación a trabajadores** - La Compañía reconoce un pasivo y un gasto por la participación de los trabajadores en las utilidades de la Compañía. Este beneficio se calcula a la tasa del 15% de las utilidades líquidas de acuerdo con disposiciones legales.

- 4.11. Reconocimiento de ingresos** - Se calculan al valor razonable de la contraprestación cobrada o por cobrar, teniendo en cuenta el importe estimado de cualquier descuento, bonificación o rebaja comercial que la Compañía pueda otorgar.

Los ingresos por venta de bienes o prestación de servicios se reconocen cuando la Compañía transfiere los riesgos y beneficios, de tipo significativo, derivados de la propiedad de los bienes o ha prestado los servicios efectivamente; el importe de los ingresos y los costos incurridos, o por incurrir, en relación con la transacción pueden ser medidos con fiabilidad y es probable que la Compañía reciba los beneficios económicos asociados con la transacción.

- 4.12. Gastos de Administración y Ventas** - Se registran al costo histórico. Los gastos se reconocen a medida que son incurridos, independientemente de la fecha en que se haya realizado el pago, y se registran en el período más cercano en el que se conocen.

- 4.13. Normas nuevas y revisadas emitidas, pero aún no efectivas** - La Compañía no ha aplicado las siguientes Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF), Normas Internacionales de Contabilidad (NIC) e Interpretaciones del Comité (CINIIF) nuevas y revisadas que han sido emitidas, pero aún no son efectivas:

NIIF	Título	Efectiva a partir de periodos que inicien en o después de
NIIF 9	Instrumentos financieros	Enero 1, 2018
NIIF 15	Ingresos procedentes de contratos con clientes (y respectivas aclaraciones)	Enero 1, 2018
NIIF 16	Arrendamientos	Enero 1, 2019
Modificaciones a la NIIF 10 y NIC 28	Venta o Aportación de Bienes entre un Inversionista y su Asociada o Negocio Conjunto	Fecha a ser determinada
Modificaciones a la NIIF 2	Clasificación y medición de transacciones de pagos basados en acciones	Enero 1, 2018
Modificaciones a la NIC 40	Transferencia de propiedades de Inversión.	Enero 1, 2018
Modificaciones a la NIC 28	Participaciones de Largo Plazo en Asociadas y Negocios Conjuntos	Enero 1, 2019
Mejoras anuales a las NIIF Ciclo 2014 - 2016	Enmiendas a la NIIF 1 y NIC 28	Enero 1, 2018
Modificaciones a las CINIIF 22	Transacciones en moneda extranjera y consideración anticipada	Enero 1, 2018
CINIIF 23	La Incertidumbre frente a los Tratamientos del Impuesto a las Ganancias	Enero 1, 2019
Mejoras anuales a las NIIF Ciclo 2015 - 2017	Enmiendas a la NIIF 3, NIIF 11, NIC 12 y NIC 23.	Enero 1, 2019

1. ESTIMACIONES Y PROVISIONES CONTABLES SIGNIFICATIVAS

La preparación de los presentes Estados Financieros en conformidad con NIIF requiere que la Administración realice ciertas estimaciones y establezca algunos supuestos inherentes a la actividad económica de la entidad, con el propósito de determinar la valuación y presentación de algunas partidas que forman parte de los Estados Financieros. En opinión de la Administración, tales estimaciones y supuestos estuvieron basados en la mejor utilización de la información disponible al momento, los cuales podrían llegar a diferir de sus efectos finales.

A continuación, se presentan las estimaciones y juicios contables críticos que la administración de la Compañía ha utilizado en el proceso de aplicación de los criterios contables:

1.1 Provisiones para obligaciones por beneficios definidos - El valor presente de las provisiones para obligaciones por beneficios a definidos depende de varios factores que son determinados en función de un cálculo actuarial basados en varios supuestos. Estos supuestos utilizados para determinar el valor presente de estas obligaciones incluye una tasa de descuento. Cualquier cambio en los supuestos impacta en el valor en libros de las provisiones de estos beneficios.

1.2 Estimación de vidas útiles de Propiedad Plantas y Equipos - La estimación de las vidas útiles y el valor residual se efectúan de acuerdo con lo mencionado en la Nota 2.7.2.

2 POLITICA DE GESTION DE RIESGOS.

La Administración de la Compañía es la responsable de establecer, desarrollar y dar seguimiento a las políticas de gestión de riesgos con el objetivo de identificar, analizar, controlar y monitorear los riesgos enfrentados por la Compañía. La Compañía revisa regularmente las políticas y sistemas de administración de riesgo a fin de que reflejen los cambios en las condiciones de mercado y en sus actividades, logrando la obtención de un ambiente de control disciplinado y constructivo, en el cual todos los empleados entiendan sus roles y obligaciones.

Riesgo de liquidez.

Es el riesgo de que la Compañía no pueda cumplir con sus obligaciones financieras en la medida en que vencen. El enfoque de la Compañía para administrar este riesgo es asegurarse de contar con la liquidez suficiente para solventar los gastos operacionales y cumplir con el pago de sus obligaciones financieras cuando vencen, sin ocurrir en pérdidas o arriesgar su reputación. Para ello gestiona los flujos de caja de corto y largo plazo.

1. EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO

Un resumen de esta cuenta es como sigue:

		En US\$ dólares	
<u>Detalle</u>		<u>2017</u>	<u>2016</u>
Efectivo y equivalentes de efectivo	(1)	94.792	11.335
Saldo al 31 de diciembre		94.792	11.335

- (1) Corresponden a efectivo depositado en US\$ dólares en cuentas corrientes de bancos locales, valorados a su valor nominal por los ingresos de servicio de monitoreo guardianía.

2. CUENTAS POR COBRAR COMERCIALES

2.1 Cuentas por cobrar comerciales

Un resumen de esta cuenta es como sigue:

		En US\$ dólares	
<u>Detalle</u>		<u>2017</u>	<u>2016</u>
Cuentas por cobrar comerciales	(1)	91.156	125.284
Saldo al 31 de diciembre		91.156	125.284

- (1) Corresponden a cuentas por cobrar de clientes varios por el servicio de monitoreo, guardianía, soporte técnico de los equipos. Aproximadamente el 47% de las cuentas por cobrar que se muestran al cierre del 2017 fueron canceladas durante el primer semestre del 2018.

2.2 Provisión cuentas incobrables

La empresa realiza provisión de cuentas incobrables anual, en virtud de que sus clientes con mucha antigüedad, la cartera supera más de 60 días. A continuación se detalla el resumen de la cuenta:

		En US\$ dólares	
<u>Detalle</u>		<u>2017</u>	<u>2016</u>
Provisión cuentas incobrables	(1)	(7.614)	(3.068)
Saldo al 31 de diciembre		(7.614)	(3.068)

(1) Los movimientos de la provisión cuentas incobrables, fueron como sigue:

En US\$ dólares			
<u>Detalle</u>	<u>2017</u>	<u>2016</u>	
Saldo inicial	(3.068)	(4.556)	
Ajuste provisión	(4.546)	1.488	
Provisión del año	<u>7.614</u>	<u>(3.068)</u>	
Saldo al 31 de diciembre	(7.614)	(3.068)	

3. TRANSACCIONES Y SALDOS CON RELACIONADAS

Al 31 de diciembre de 2017, la Compañía realizó las siguientes transacciones significativas con partes relacionadas, en el curso normal de sus operaciones originado los siguientes saldos por cobrar y por pagar:

En US\$ dólares					
		Corrientes		No Corrientes	
Detalle		2017	2016	2017	2016
CUENTAS POR COBRAR					
<i>Relacionadas</i>					
Cuenta por cobrar	(a)	288	-	-	
EC. Walker Danny	(b)	-	619.142	-	
Armiled Cia. Ltda	(c)	1.260			
Britel S.A.	(c)	6.160	7.808		
IECI Cia Ltda	(c)	60.025			
Medel S.A.	(c)	407			
SD Aucas	(d)	212962	212962		
Saldo al 31 de diciembre		281.102	839.912	-	

(a) Corresponde a cuenta por cobrar utilizada para registrar los débitos bancarios, al final de mes se solicita la factura al banco y se realiza el cruce, una vez entregado se registra y se realiza el cruce. El saldo de la cuenta corresponde a un pago de nómina de "Armiled C.LTDA" el cual cancelaron de la cuenta bancaria de "Provigilance C.LTDA" por error generando una cuenta por cobrar, sin embargo fue registrada en una cuenta que no corresponde; este saldo debe ser reclasificado a cuentas por pagar "Armiled C.LTDA" por un valor total de US\$288,10.

(b) Corresponde a Préstamo otorgado en 2016 al Sr. Walker Danny por un valor de US\$619.141,51, durante el mes de septiembre del 2017, este deudor termina, de

cancelar la deuda, sin embargo se le efectuaron unos descuentos superiores a la deuda y se reclasifico la diferencia a una cuenta por pagar.

- (c) Se refiere a cuentas por cobrar de empresas relacionadas que se encuentran incluidos en las cuentas por pagar comerciales, generadas por la operatividad de la empresa en prestar servicios de guardianía y monitoreo.
- (d) Corresponde a cuenta por cobrar a SD Aucas por un monto de US\$212.961, no se encuentra soportado por convenio, contratos de mutuo o pagarés en el cual se indique condiciones, tasa de interés, plazos de vencimiento, tabla de amortización, garantías a favor del prestamista. En 2018 se firma el 02 de abril del 2018 un pagare por el total de la deuda; sin embargo no justifica la cancelación de la misma.

Los saldos contables de las cuentas y préstamos por pagar al accionista y a partes relacionadas, son como sigue:

		<u>En US\$ dólares</u>			
		<u>Corrientes</u>		<u>No Corrientes</u>	
<u>Detalle</u>		<u>2017</u>	<u>2016</u>	<u>2017</u>	<u>2016</u>
CUENTAS POR PAGAR					
<u>Relacionadas</u>					
Armiled	(e)	-	492.330	-	-
Medel	(f)	27.060	36.303	-	-
Walker Danny	(g)	3.707	-	-	-
Britel S.A.	(h)	7	-	-	-
Saldo al 31 de diciembre		30.774	528.633	-	-

- (e) Corresponde a préstamo "Armiled C.LTDA" que ya fue cancelado en su totalidad en el mes de diciembre 2017.
- (f) Corresponden a un préstamo de "Medel, S.A", el saldo proviene del año 2016 por un monto de US\$ 36.303, se realizó abono en julio del 2017 por un monto de \$15.000 quedando un saldo pendiente por cancelar de 21.303. Fue entregado por el departamento legal soporte de este préstamo. Aquí también se encuentra US\$ 5.757 que estaban incluidos en cuentas por cobrar comerciales, generadas por la operatividad de la empresa en prestar servicios de guardianía y monitoreo.
- (g) Corresponde a reclasificación que se generó a raíz de la cuenta por cobrar del SR. Walker con provigilance, como se menciona en el punto "b".
- (h) Se refiere a cuentas por cobrar de empresas relacionadas que se encuentran incluidos en las cuentas por pagar comerciales, generadas por la operatividad de la empresa en prestar servicios de guardianía y monitoreo.

4. CUENTA POR COBRAR A EMPLEADOS

Al 31 de diciembre de 2017, la Compañía en el curso normal de sus operaciones origina los siguientes saldos por cobrar a empleados:

		En US\$ dólares	
<u>Detalle</u>		<u>2017</u>	<u>2016</u>
Cuentas por cobrar empleados	(1)	27.180	27.066
Saldo al 31 de diciembre		27.180	27.066

- (1) Compuesta por 65 préstamos a empleados, la compañía otorga este beneficio con plazos establecidos tomando como garantía el sueldo o su liquidación, la mayoría de dichos préstamos se generan por la venta de motos a los empleados, es decir, la compañía compra las motos y se las venden a los empleados generando una cuenta por cobrar que será cruzada con los descuentos en los roles y al mismo tiempo anticipó a cliente que será cruzada con la factura de venta una vez ya este cancelada en su totalidad. Se evidenció tres (3) empleados que actualmente no posee préstamos con la empresa sin embargo, no se dio de baja la cuenta por cobrar; por consiguiente estas cuentas deben ser ajustadas.

		En US\$ Dólares	
<u>Detalle</u>		<u>2017</u>	
Quinapallo Corredores		\$	306
Pérez Yáñez Jessy Lucia		\$	8
Estrella Rojas Sandra J.		\$	1.800
Heredia Garay Sonia Alexa		\$	8
Lino Borbor Jorge Luis		\$	1.545
Viteri Gordon Xavier Gustavo		\$	35
Benavidez Julio Hugo		\$	199
Cisneros Almeida Marco		\$	3.724
Díaz Acosta Daniel Saúl		\$	145
Otros Menores			19.410
Saldo Al 31 De Diciembre			27.180

5. OTRAS CUENTA POR COBRAR

A continuación se detalla resumen de la cuenta:

		En US\$ dólares	
<u>Detalle</u>		<u>2017</u>	<u>2016</u>
IESS por cobrar	(1)	1.170	1.170
Club deportivo del valle	(2)	10.906	10.859
Logosport	(3)	897	897

Pólizas seguros	(4)	0.14	506
Saldo al 31 de diciembre		12.973	13.432

- (1) La cuenta IESS por Cobrar se origina por una nota de crédito emitida en fecha 17/02/2014, sobre la que se fue compensando el saldo a pagar por sus aportes hasta el 15/05/2016, este organismo notifico que no permitiría que se continuara descontando de este crédito, por lo cual introdujeron un reclamo el 12 de junio del 2017 que hasta la fecha está en proceso.
- (2) Compuesta por cuentas por cobrar a Club Deportivo Del Valle por un valor de US\$ 10.906, no han sido cancelada a la fecha. Su antigüedad supera los 180 y 361 días; así mismo no fue posible obtener soporte de esta cuenta.
- (3) Compuesta por cuentas por cobrar a LOGOSPORT por un valor de US\$ 897, no han sido cancelada a la fecha. Su antigüedad supera los 361 días; así mismo no fue posible obtener soporte de esta cuenta.
- (4) Corresponde a pólizas de seguros contratadas por la empresa, aseguradora Equinoccial para accidentes personales.

6. INVENTARIOS

Un resumen de inventarios es como sigue:

		En US\$ dólares	
<u>Detalle</u>		<u>2017</u>	<u>2016</u>
Materiales de instalación	(1)	477	59
Equipos de computación	(2)	450	450
Equipos de oficina	(3)	279	279
Uniformes de dotación	(4)	<u>2.072</u>	<u>2.160</u>
Saldo al 31 de diciembre		3.278	2.948

- (1) Corresponde a Materiales de Instalación que utilizan para los servicios de monitoreo que se ofrecen a los clientes. Se llevan al costo de adquisición, en vista de que no se mantienen en el inventario, se adquieren para ser instalados de forma inmediata.
- (2) Corresponden a equipos de computación en el inventario, para prestar el servicio a los clientes, dentro de esta cuenta de inventario se encuentra 3 monitores de computadoras por un valor de \$450 que fueron utilizados para la operatividad en la empresa en el departamento de administración, sin embargo al cierre de 2017 no fueron reclasificarlos a gastos para rebajar de la cuenta de inventario la existencia.
- (3) Corresponde a equipo de oficina utilizado solo para la operatividad de la compañía.
- (4) Corresponde a uniforme, utilizado internamente por la compañía para la dotación de implementos de trabajo a los empleados.

7. ANTICIPOS A PROVEEDORES Y GARANTIAS

Un resumen de esta cuenta es como sigue:

<u>Detalle</u>		<u>En US\$ dólares</u>	
		<u>2017</u>	<u>2016</u>
Anticipo proveedores quito	(1)	16.503	4.314
Garantías	(2)	<u>40</u>	<u>-</u>
Saldo al 31 de diciembre		16.543	4.314

- (1) Corresponden a anticipo de Petroecuador por apertura de contrato en el año 2012 por \$ 2640, el 12 de mayo del 2017 Petroecuador envía una notificación (oficio N° 12680-VMI-2017) informando que la estación de servicio Petrocomercial amazonas cerrara sus puertas a partir del 11 de mayo del 2017, por lo tanto finiquita contrato, por esta razón se comenzó a descontar del anticipo las facturas enviadas por servicio, quedando un saldo a favor de \$1.797 que fue devuelto el 3 de enero del 2018.

Por otro lado BRITEL S.A. presta servicio de mantenimiento y técnicos a los clientes de PROVIGILANCE, instalación Alarmas y sistema de monitoreo; como convenio entre las partes BRITEL S.A. Realiza el trabajo a nombre de PROVIGILANCE, esta compañía factura al cliente y BRITEL S.A. Le factura a PROVIGILANCE por los servicios prestados. El anticipo se ocasiona a razón de que el pago de los clientes por estos servicios se cobra desde un punto de venta de BRITEL S.A.; una vez esta empresa factura se rebaja el anticipo.

- (2) Corresponden a garantía de fiel cumplimiento Agencia de Regulación y Control de las Telecomunicaciones ARCOTEL, por otorgamiento de título habilitado del servicio comunal y concesión de uso y explotación de frecuencias esenciales del espectro radioeléctrico.

8. ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES

Un resumen de esta cuenta es como sigue:

<u>Detalle</u>		<u>En US\$ dólares</u>	
		<u>2017</u>	<u>2016</u>
Crédito tributario IVA	(1)	5	-
Crédito tributario Impuesto Renta	(2)	15.005	6.720
Retenciones 2% sociedades	(3)	<u>-</u>	<u>-</u>
Saldo al 31 de diciembre		15.010	6.720

- (1) Corresponde a la cuenta Crédito de IVA, realizada la revisión se constató que no existe créditos tributarios; la cuenta está siendo utilizada para registrar créditos tributario por el departamento de guardianía; estos créditos no son reales, por esta razón se les sugiere no deben de realizar registros individualizados por departamento en cuentas contables que afecten el resultado de los estados financieros.
- (2) Corresponde Créditos Tributarios de Impuesto a la Renta de los años 2016 y 2017 que son compensados en la declaración anual del Impuesto a la Renta, en función de la determinación del impuesto a la renta causado según la conciliación tributaria.

Las Retenciones del 2% fueron compensadas en la declaración anual del Impuesto a la Renta formulario.

9. ACTIVOS POR IMPUESTO DIFERIDOS

Un resumen de esta cuenta es como sigue:

		En US\$ dólares	
<u>Detalle</u>		<u>2017</u>	<u>2016</u>
Activos por impuestos diferidos	(1)	16.576	17.298
Saldo al 31 de diciembre		16.576	17.298

- (1) Corresponde a Activo por Impuesto Diferidos, cuenta utilizada para registros de ajuste de cartera de clientes al final de año NIIF.

10. PLANTA Y EQUIPO.

Un resumen de esta cuenta es como sigue:

		En US\$ dólares	
<u>Detalle</u>		<u>2017</u>	<u>2016</u>
<u>Costo Histórico</u>			
Muebles de oficina	(1)	647	647
Equipo de oficina	(2)	345	345
Equipo de comunicación	(3)	22.442	22.442
Equipo de computación	(4)	11.182	9.770
Vehículos, equipos De Transporte	(5)	76.044	98.058
Otros activo fijos varios	(6)	39.081	39.081
Costo Histórico al 31 de diciembre		149.740	170.342

SEGURIDAD Y VIGILANCIA PROVIGILANCE CIA.LTDA
Estados Financieros Auditados al 31 de diciembre del 2017
(Expresado en dólares)

Depreciación Acumulada

Depreciación acumulada muebles de Oficina	(447)	(382)
Depreciación acumulada equipo de oficina	(69)	(35)
Depreciación acumulada equipo de comunicación	(21.737)	(16.331)
Depreciación acumulada equipo de computación	(7.384)	(4.266)
Depreciación acumulada vehículos	(60.518)	(71.578)
Depreciación acumulada otros activos	(30.684)	(27.780)

Depreciación Acumulada al 31 de diciembre

(120.838) (120.373)

Propiedades y Equipos, neto al 31 de diciembre

28.902 49.969

- (1) Corresponde a Muebles de Oficinas por un valor \$647, adquirido por la compañía, se detalla en el cuadro siguiente;

	En US\$ dólares
<u>Detalle</u>	<u>2017</u>
Archivador metálico 4 gavetas	130
Microondas	67
Puerta rastrillo	200
Caseta metálica color roja	250
Costo Histórico al 31 de diciembre	647

- (2) Corresponde a un UPS TRIPP LITE por un valor \$345, adquirido por la compañía, según fecha 22 de enero 2016.

- (3) Corresponde a los equipos de comunicación por un valor de \$22.442 utilizados para la operatividad de la empresa, la cual se detalla a continuación;

	En US\$ dólares
<u>Detalle</u>	<u>2017</u>
Antena 8 Dipolos UHF Rango Bajo	238
CPU	352
CPU	352
CPU	352
Pack Sistema 3	20993
Interbrass	155
Costo Histórico al 31 de diciembre	22442

SEGURIDAD Y VIGILANCIA PROVIGILANCE CIA.LTDA
Estados Financieros Auditados al 31 de diciembre del 2017
(Expresado en dólares)

- (4) Corresponden a equipos de computación por un valor de \$11.182 mantenido en la empresa utilizados para el funcionamiento operativo de la empresa.
- (5) Los activos correspondientes a estas cuentas son los vehículos utilizados en la empresa por un valor de \$76.044, a continuación de detalla;

En US\$ dólares			
<u>Detalle</u>	<u>Fecha de Adquisición</u>	<u>Serial Moto</u>	<u>2017</u>
Vehículo volkswagen ventó año 1995 zatto f/58	29/8/2011		2.500
Vehículo jeep Hyundai Tucson	24/2/2011	Pbr6778	24.616
Camioneta Mazda cabina simple	23/12/2014		18.884
Moto Suzuki en125 roja usada	31/1/2012	Ha943h	1.190
Moto Suzuki en125 roja usada	31/1/2012	Ha741h	1.190
Moto Suzuki en125 roja usada	31/1/2012		1.190
Moto bajaj pulsar 2205 nueva	23/10/2013	Hx145d	2.530
Moto bajaj pulsar 2205 nueva	23/10/2013	Hx148d	2.530
Moto bajaj pulsar 2205 nueva	23/10/2013	Hx146d	2.530
Moto honda tornado rx250	1/10/2014	la 875n	5.874
Moto honda tornado rx250	1/10/2014	la 687n	5.874
Moto honda tornado rx250	1/10/2014	la 632n	5.874
Moto bajaj pulsar	8/7/2015	Hx 474d	<u>1.262</u>
Total de Vehículos			76.044

- (6) Los activos correspondientes a estas cuentas están clasificados como otros activos fijos, dentro de ella se encuentran las armas que portan los vigilantes.

Los movimientos de Propiedad y Equipo fueron como sigue:

<u>Detalle</u>			En US\$ dólares
			<u>2017</u>
Saldo neto al 01 de enero			49.970
Adquisiciones	(7)		2.470
Bajas y/o retiros	(8)		(23072)
Ajustes / reclasificaciones en costo histórico			-
Gasto depreciación del ejercicio			(22.070)
Ajuste en depreciación acumulada	(9)		739
Ajuste en depreciación por retiro	(8)		<u>20.865</u>
Saldo neto al 31 de diciembre			28.902

- (7) Se realizaron 4 compra de equipos de cómputo por un valor de US\$ 2.470.
- (8) Corresponde ajuste efectuado por la baja de un Vehículo y dos motos y dos equipos de computación.
- (9) Corresponde ajuste efectuado a depreciación de equipo de comunicación.

11. OBLIGACIONES FINANCIERAS POR PAGAR

Un detalle es como sigue:

		En US\$ dólares	
<u>Detalle</u>		<u>2017</u>	<u>2016</u>
Obligaciones bancarias por pagar (1)		(84.001)	-
Saldo al 31 de diciembre		(84.001)	-

- (1) Corresponde a préstamo bancario por línea de crédito aprobada el 17 de octubre del 2017, con una tasa de interés de 9,76%, periodo del préstamo 1 año.

12. ANTICIPO A CLIENTE

Se detalla la cuenta a continuación;

		En US\$ dólares	
<u>Detalle</u>		<u>2017</u>	<u>2016</u>
Anticipo de cliente (1)		(46.474)	(35.560)
Saldo al 31 de diciembre		(46.474)	(35.560)

- (1) Corresponde a Anticipo de clientes, se origina principalmente por anticipos a trabajadores; la empresa compra motos que venden a los trabajadores descontado por el rol en cuotas, al momento de realizar la venta y el traspaso de las motos la factura se cruza con el anticipo. En este proceso se evidenciaron cuatro (4) empleados que presenta actualmente anticipos registrados en la cuenta que actualmente no corresponden, a la fecha de cierre de la auditoria no se han ajustado estos saldos.

13. CUENTAS POR PAGAR COMERCIALES

Un resumen de esta cuenta es como sigue:

		En US\$ dólares	
<u>Detalle</u>		<u>2017</u>	<u>2016</u>
Cuentas por Pagar comerciales		30.162	31.567
Saldo al 31 de diciembre (1)		30.162	31.567

- (1) Corresponde a cuentas por pagar a proveedores nacionales, registrados a valor razonable. El periodo promedio de crédito otorgado por proveedores nacionales

oscila entre 1 y 30 días. Al 31 de diciembre del 2017, los principales proveedores locales son AIG Metropolitano, Chasi Carlos, Medel s.a. Dichos saldos presentan una antigüedad inferior a 360 días.

La Compañía mantiene políticas de gestión de riesgos financieros para asegurar que todas sus cuentas por pagar son pagadas dentro de sus tiempos de vencimiento.

14. PASIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES.

Un resumen de esta cuenta es como sigue:

		En US\$ dólares	
<u>Detalle</u>		<u>2017</u>	<u>2016</u>
Iva por pagar	(1)	(3.964)	(13.213)
Retenciones en la fuente	(2)	<u>(171)</u>	<u>(847)</u>
Saldo al 31 de diciembre		(4.135)	(14.060)

- (1) Corresponde a IVA por pagar correspondiente al mes de diciembre, fue cancelada en enero 2018.
- (2) Corresponde a retenciones en la fuente del mes de diciembre de 2017, las misma fueron enteradas y canceladas en enero 2018.

Conciliación tributaria - contable del impuesto a la renta corriente - Una reconciliación entre la utilidad (pérdida) según Estados Financieros y el gasto por impuesto a la renta corriente, es como sigue:

<u>Conciliación Tributaria</u>	<u>2017</u>
Utilidad antes de impuesto a las ganancias	1.021
(-) Participación a trabajadores	-
(+) Gastos no deducibles	20.509
(-) Deducibles adicionales	-
Utilidad Gravable	19.488
Tasa de impuesto a las ganancias del periodo	22%
Impuesto a la ganancias causado	4.287
(-) Anticipo del periodo	-
(-) Retenciones en la fuente del periodo	19.292
(-) Crédito tributario años anteriores	-
Impuesto a la Ganancias por Pagar	15.005

Aspectos Tributarios

"Ley Orgánica para el Equilibrio de las Finanzas Públicas": El 29 de abril del 2017 se aprobó la "Ley Orgánica para el Equilibrio de las Finanzas Públicas" publicado en el Registro Oficial No. 744 donde, entre otros aspectos, se efectúan las siguientes reformas detalladas a continuación:

- Devolución del Impuesto al Valor Agregado (IVA) por un equivalente entre 1% y 2% del IVA pagado, cuando las transacciones son realizadas con dinero electrónico, tarjetas de débito, tarjeta prepago o tarjeta de crédito.
- Pagos efectuados por medios electrónicos soportarán deducibilidad de gastos para efectos de Impuesto a la Renta y crédito tributario de IVA.
- Para efectos del cálculo de anticipo de Impuesto a la Renta correspondiente a los ejercicios fiscales 2017 al 2019, se excluirá de la parte de los ingresos, costos y gastos, aquellos obtenidos y realizados con dinero electrónico.
- Deducción del 50% de los gastos por conceptos de Impuestos a los Consumos Especiales generado en la contratación de servicios de telefonía fija y móvil avanzada.

No sujeción al pago de Impuesto a los Consumos Especiales sobre "Ley Orgánica Solidaria y de Corresponsabilidad Ciudadana para la Reconstrucción y Reactivación de las Zonas afectadas por el terremoto del 16 de abril del 2017": El 20 de mayo se aprobó la "Ley Orgánica Solidaria y de Corresponsabilidad Ciudadana para la Reconstrucción y Reactivación de las Zonas afectadas por el terremoto del 16 de abril del 2017" publicado en el Registro Oficial No. 759 donde, entre otros aspectos, se efectúan las siguientes reformas detalladas a continuación:

- Reducción al 12% del Impuesto al Valor Agregado a partir del 1 de junio del 2017.
- Personas naturales residentes que mantengan un patrimonio existente al 1 de enero del 2017 igual o mayor a un millón de dólares dentro y fuera del país, se gravará el 0,90% del patrimonio. Se excluye a personas domiciliadas en área de influencia y que hayan sufrido una afectación directa en sus activos.
- Personas naturales no residentes que mantengan un patrimonio existente al 1 de enero del 2017 igual o mayor a un millón de dólares dentro del país, se gravará el 0,90% del patrimonio. Se excluye a personas domiciliadas en área de influencia y que hayan sufrido una afectación directa en sus activos.
- Gravar el 1.8% sobre el avalúo catastral del año 2017 en caso de bienes inmuebles y sobre el valor patrimonial proporcional en el caso de derechos representativos de capital, las sociedades residentes en el Ecuador que mantengan bienes inmuebles en el Ecuador y derechos representativos de capital de sociedades de propiedad directa de una sociedad residente en un paraíso fiscal o jurisdicción de menor imposición o no se conozca su

residencia.

- Gravar el 0,90% sobre el avalúo catastral del año 2017 en caso de bienes inmuebles y sobre el valor patrimonial proporcional en caso de derechos representativos de capital las sociedades residentes en el Ecuador que mantengan bienes inmuebles en el Ecuador y derechos representativos de capital de sociedades de propiedad directa de una sociedad no residente en el Ecuador, paraíso fiscal o jurisdicción de menor imposición o no se conozca su residencia.
- Adquisiciones y donaciones de bienes entregados a entidades y organismos del sector público.
- Gravar con tarifa de Impuesto a los Consumos Especiales del 15% a los servicios de telefonía fija y planes que comercialicen únicamente voz, o en conjunto voz, datos y sus prestados a sociedades.
- Exención de un monto anual de US\$5.000 cuando el hecho generador del Impuesto a la Salida de Divisas se produzca mediante la utilización de tarjetas de crédito o débito por consumos o retiros efectuados desde el exterior.

15. OBLIGACIONES LABORABLES Y BENEFICIOS SOCIALES.

Un resumen de esta cuenta es como sigue:

		En US\$ dólares	
Detalle		2017	2016
Patronal 11.15%	(1)	(3.727)	(5.421)
Individual 9.45%	(1)	(3.159)	(4.089)
Iece Y Secap	(1)	(334)	163
Fondos de reserva	(2)	(1.180)	(1.711)
Prestamos IESS	(1)	(3.492)	(3.248)
Decima cuarta remuneración	(2)	(7.584)	(4.147)
Décima tercera remuneración	(2)	(4.100)	(8.114)
Vacaciones	(3)	(17.884)	(16.079)
Dpto. monitoreo	(5)	(4.084)	-
Dpto. administrativo	(5)	(6.097)	-
Dpto. operativo	(5)	(17.887)	(18.907)
Dpto. guardiana	(5)	-	-
Dpto. administrativo guardiana	(5)	(3.299)	-
Otras cuentas por pagar	(1)	(340)	(478)
Liquidación Dpto. Operativo	(4)	-	(342)
Guardiana			
Liquidación Dpto. Administrativo	(4)	-	-
Guardiana			
IESS Por Pagar	(1)	-	-
Motos Por Facturar Guardiana	(1)	(12.964)	(19.737)
Saldo al 31 de diciembre		(86.131)	(82.110)

- (1) Corresponde a provisiones por pagar al Instituto Ecuatoriano de Seguridad Social – IESS, de Aportes Patronal y Personal y Préstamos Quirografarios. Registrados a valor razonable.
- (2) Corresponde principalmente a la provisión por beneficios sociales: décimo cuarto sueldo, décimo tercer sueldo y sueldos por pagar, registrados a valor razonable.
- (3) Corresponde a pasivo por vacaciones no disfrutas por el personal del 2017 y años anteriores.
- (4) Corresponde a liquidaciones por pagar el cierre del 2017.
- (5) Corresponde a sueldo por pagar del mes de diciembre de 2017; los cuales son cancelados en el mes de enero de 2018.

16. BENEFICIOS A EMPLEADOS A LARGO PLAZO

Un resumen de las obligaciones por beneficios definidos es como sigue:

<u>Detalle</u>	<u>En US\$ dólares</u>	
	<u>2017</u>	<u>2016</u>
Jubilación patronal	(33.631)	(44.925)
Desahucio	<u>(19.187)</u>	<u>(22.240)</u>
Saldo al 31 de diciembre	(1)	(52.818)

- (1) Los movimientos que tuvieron los saldos contables durante el ejercicio fiscal 2017, en función del cálculo del estudio actuarial, es como sigue:

	<u>En US\$ dólares</u>		
	<u>Jubilación Patronal</u>	<u>Bonificación por Desahucio</u>	<u>Total</u>
Saldo al 31 de diciembre del 2016	(44.925)	(22.240)	(67.165)
Costo neto del periodo	<u>11.294</u>	<u>3.053</u>	<u>14.347</u>
Saldo al 31 de diciembre del 2017	<u>(33.631)</u>	<u>(19.187)</u>	<u>(52.818)</u>

Los importes expuestos en el estado de resultados son como sigue:

	<u>En US\$ dólares</u>		
	<u>Jubilación Patronal</u>	<u>Bonificación por Desahucio</u>	<u>Total</u>
Obligación por beneficios definidos al inicio del año 2017	(44.925)	(22.240)	(67.165)
Costo laboral por servicios actuales, Ene 2017/Dic 2017	7.872	8.135	16.007
Costo financiero, Ene 2017/Dic 2017	502	519	1.021

SEGURIDAD Y VIGILANCIA PROVIGILANCIA CIA.LTDA
Estados Financieros Auditados al 31 de diciembre del 2017
(Expresado en dólares)

Pérdida (ganancia) reconocida en el OBD	(8.375)	(8.654)	(17.029)
Efecto de reducciones y liquidaciones anticipadas	11.295	3.053	14.348
Saldo al 31 de diciembre del 2017	(33.631)	(19.187)	(52.818)

Jubilación Patronal

De acuerdo con disposiciones del Código del trabajo, los trabajadores que por veinte años o más hubieren presentado sus servicios en forma interrumpida, tendrán derecho a ser jubilados por sus empleadores sin perjuicio de la jubilación que les corresponde en su condición de afiliados al Instituto Ecuatoriano de Seguridad Social.

Desahucio

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.

Los cálculos actuariales del valor presente de la obligación devengada por concepto de beneficios definidos fueron realizados el 31 de diciembre de 2017 por un actuario independiente. El valor presente de las obligaciones por concepto de beneficios definidos y los costos del servicio actual y el costo del servicio anterior fueron calculados utilizando el método de la unidad de crédito proyectada. Bajo este método los beneficios definidos deben ser atribuidos al período de servicio del empleado y basados en la fórmula del plan, de tal suerte que se atribuye la misma cantidad de beneficio a cada año de servicio, considerando el uso de hipótesis actuariales para calcular el valor presente de dichos beneficios. Estas hipótesis reflejan el valor de dinero a través del tiempo, el incremento salarial y las probabilidades de pago de estos beneficios.

Las ganancias y pérdidas actuariales que surjan de los ajustes por la experiencia y cambios en los supuestos actuariales se cargan o abonan a resultados durante el remanente de vida laboral promedio esperado de los empleados correspondientes, con base en el enfoque de la banda de fluctuación.

Las hipótesis actuariales significativas utilizadas para la determinación de las obligaciones por beneficios definidos son la tasa de descuento, incremento salarial esperado y la mortalidad. El análisis de sensibilidad detallado a continuación se ha desarrollado en base a los cambios razonablemente posibles que se produzcan al final del período de referencia de los respectivos supuestos.

Cada año se realiza un estudio de comparación entre Activos y Pasivos en el que se analizan las consecuencias de las políticas de inversión estratégica en términos de perfiles y de riesgo-rendimiento (las políticas de inversión y contribución se integran dentro de este estudio).

Las presunciones principales usadas para propósitos de los cálculos actuariales son las siguientes:

	Al 31 de diciembre	
	2017	2016
Tasa de descuento	8,26%	7,46%
Tasa de incremento salarial	2,50%	3,00%

Tasa de incremento de pensiones	0,00%	2,00%
Tasa de rotación (promedio)	17,26%	11,80%

El análisis de sensibilidad presentado anteriormente puede no ser representativo de la variación real en la obligación por beneficios definidos, ya que es poco probable que el cambio en las hipótesis se produzca en forma aislada unos de otros (algunos de los supuestos pueden ser correlacionados).

Es importante mencionar, que en el análisis de sensibilidad desarrollado, el valor presente de las obligaciones por beneficios definidos se calculó utilizando el método de crédito unitario proyectado, que es el mismo que el aplicado en el cálculo de la obligación por beneficios definidos reconocido en el estado de situación financiera. Si hubo cambios en los métodos e hipótesis utilizados al elaborar el análisis de sensibilidad respecto a años anteriores.

17. PATRIMONIO

10.1 Capital

Al 31 de diciembre de 2017 y 2016, el capital social es de US\$ 12.000,00 y está constituido 12.000 participaciones de US\$ 1 cada una.

Al 31 de diciembre de 2017, el capital social está conformado de la siguiente manera:

En US\$ dólares						
<u>Socio</u>	<u>Nacionali</u> <u>dad</u>	<u>Capital</u> <u>Suscrito</u>	<u>Capital</u> <u>Pagado</u>	<u>Valor de</u> <u>cada</u> <u>particip.</u>	<u>Número</u> <u>de</u> <u>Particip.</u>	<u>%</u> <u>Porcentaje</u>
Sra. Elena Chiriboga Ati.	Ecuatoriana	10.000	10.000	1	10.000	83%
Lino Borbor Jorge Luis	Ecuatoriana	2.000	2.000	1	2.000	17%
		12.000	12.000		12.000	100%

El movimiento patrimonial de las cuentas de utilidades acumuladas, pérdidas acumuladas, no se encontró las autorizaciones de juntas generales de socios como únicos responsables de ajustes y reclasificaciones de cuentas.

10.2 Resultado del ejercicio

Es el resultante después de restar y sumar de la utilidad operacional, los gastos e Ingresos no operacionales respectivamente, los impuestos y la reserva legal. Es la utilidad que efectivamente se distribuye a los socios.

10.3 Resultados Acumulados del Ejercicio Anterior

Corresponde a las subcuentas que representan utilidades no distribuidas y pérdidas acumuladas sobre las que los socios o no decido asignación o pagos de dividendos.

10.4 Otros Resultados Integrales

Es un estado financiero que muestra la utilidad o pérdida que sufre el capital contable de la empresa como consecuencia de las operaciones practicadas en un periodo determinado, mediante la descripción de los diferentes conceptos de ventas, ingresos, costos y gastos que las mismas provocan.

18. INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS.

Un resumen es como sigue:

<u>Detalle</u>	<u>En US\$ dólares</u>	
	<u>2017</u>	<u>2016</u>
Ingresos servicios monitoreo salida	(785.065)	(823.064)
Ingresos ventas de equipos	-	(54)
Ingresos ventas equipo	-	(1.134)
Ingresos servicio de mantenimiento	(21.530)	-
Ingresos reporte monitoreo	(25)	(232)
Ingresos servicio de seguridad privada	(45.671)	(198.378)
Ingresos venta activos fijos seguridad	(15.643)	-
Saldo al 31 de diciembre (1)	(867.934)	(1.022.862)

- (1) Se registran las ventas por servicio de monitoreo, guardiana, soporte técnico, se reconocen a su valor razonable cuando se han transferido al comprador, los riesgos y beneficios de tipo significativo de propiedad de los bienes. Las mayores ventas se realizan a clientes nacionales.

19. COSTO DE VENTA Y COSTOS OPERATIVOS

Un resumen es como sigue:

<u>Detalle</u>	<u>En US\$ dólares</u>	
	<u>2017</u>	<u>2016</u>
Costo de ventas por equipo	-	39,96
Costo de ventas.	-	1079,61
Costo de venta de activo fijo	1.285	-
Gastos de personal	435.373	522.183
Gastos de viajes, movilización, fletes	7.959	33.637
Consumibles	3.149	417
Seguros	35.268	44.477
Suministros y materiales	16	17.988
Impuestos y contribuciones	27	-
Mantenimiento y reparaciones	89.047	62.895

Otros	8.665	18.820
-------	-------	--------

Saldo al 31 de diciembre	(1) 580.788	701.536
--------------------------	-------------	---------

(1) Corresponde al costo de venta de activo fijo, además de los costos por venta de activo, se registran de forma separada los costos por la prestación del servicio de guardiana.

20. GASTOS DE ADMINISTRACIÓN Y VENTAS

Un resumen es como sigue:

<u>Detalle</u>	<u>En US\$ dólares</u>	
	<u>2017</u>	<u>2016</u>
<u>Gastos de Administración</u>		
Gastos de personal	191.405	263.956
Gastos de viajes, movilización, fletes	1.640	572
Seguros	10.564	5.908
Suministros y materiales	5.199	8.685
Impuestos y contribuciones	2.497	9.099
Depreciación activos	18.700	22.083
Mantenimiento y reparaciones	7.577	13.544
Publicidad y propaganda	-	253
Cuentas incobrables	-	17.023
Otros	17.821	20.823
Saldo al 31 de diciembre	255.403	361.945

(1) Corresponde gastos administrativos que se generan por el funcionamiento y la operatividad de la empresa, las cuales a final de años se cierran con la presentación de la declaración de Impuesto a la renta.

21. OTROS INGRESOS Y GASTOS.

Un resumen es como sigue:

<u>Detalle</u>	<u>En US\$ dólares</u>	
	<u>2017</u>	<u>2016</u>
Ingresos intereses bancarios ganados	(48)	(112)
Ingresos intereses ganados	(1.621)	(5.818)
Ingresos jubilación patronal y desahucio 6077	(6.779)	(3.673)
Reversión provisión 1% ex	(286)	-
Ingresos multas y descuentos LP	(523)	(880)
Otros ingresos	(4.794)	(46.521)
Saldo al 31 de diciembre (1)	-14.051	-57.004
<u>Gastos Financieros</u>		
Gastos bancarios	22.051	25.330
Contribuciones solca	28	-
Intereses por sobregiro	153	-
Impuestos municipales	3	-
Legales y notariales	152	239

SEGURIDAD Y VIGILANCIA PROVIGILANCE CIA.LTDA
Estados Financieros Auditados al 31 de diciembre del 2017
(Expresado en dólares)

Asesoría profesional	3.027	875
Gasto deterioro cuenta por cobrar	243	
Gasto cuentas incobrables	<u>672</u>	<u>-</u>
Saldo al 31 de diciembre (2)	26.328	26.444
<u>Gastos No Deducible</u>		
Gastos no deducible	<u>20.509</u>	<u>76.170</u>
Saldo al 31 de diciembre (3)	20.509	76.170

- (1) Corresponde a devoluciones comisiones bancarias por certificados de depósito, reintegros de avalúo, multa y descuentos realizados a los empleados.
- (2) Corresponde a intereses bancarios, comisiones por tarjeta de créditos, transacciones bancarias y pagos por operaciones administrativas de la compañía.
- (3) Corresponde a gastos no deducibles generados por la operatividad de la empresa.

22. SANCIONES.

De la Superintendencia de Compañías, Valores y Seguros.

No se han aplicado sanciones a la Compañía, sus directores o administradores, por parte de la Superintendencia de Compañías, Valores y Seguros, durante el ejercicio terminado el 31 de diciembre de 2017.

De otras autoridades administrativas.

No se han aplicado sanciones a la Compañía, sus directores o administradores, emitidas por parte de otras autoridades administrativas, durante los ejercicios terminados el 31 de diciembre de 2017 y 2016.

23. HECHOS POSTERIORES A LA FECHA DE BALANCE.

En fecha 02 de abril de 2018 se firmó un Pagaré por un valor de US\$ 212.961,65 entre Sociedad Deportiva Aucas y Seguridad y Vigilancia Provigilance CIA. LTDA para garantizar el préstamo otorgado, con un lapso de vencimiento de 720 días vista, con una tasa de interés de 7% anual, adicionalmente se establece pagar todo el impuesto que se causen por dicho documento.

24. APROBACIÓN DE LOS ESTADOS FINANCIEROS.

Los estados financieros por el año terminado el 31 de diciembre de 2017 han sido aprobados por la Administración de la Compañía mediante junta general de socios.