

INFORME DE LOS AUDITORES INDEPENDIENTES

A los socios de:

PROTECCION A PERSONAS IMPORTANTES PROVIP'S SECURITY CIA. LTDA.

Opinión

Hemos auditado los estados financieros de la entidad PROTECCION A PERSONAS IMPORTANTES PROVIP'S SECURITY CIA. LTDA., que comprenden el estado de situación financiera al 31 de diciembre de 2016, el estado de resultados integrales, estado de cambios en el patrimonio neto y el estado de flujos de efectivo correspondientes al ejercicio económico terminado en dicha fecha, así como las notas explicativas a los estados financieros que incluyen un resumen de las políticas contables significativas.

En nuestra opinión, y con excepción de lo descrito en las Notas 6, 12 y 19 en lo referente a la no formalización y documentación de las obligaciones, los estados financieros adjuntos presentan razonablemente, en todos los aspectos materiales, la imagen fiel de la situación financiera de la Entidad PROTECCION A PERSONAS IMPORTANTES PROVIP'S SECURITY CIA. LTDA., al 31 de diciembre de 2016, así como de sus resultados integrales y flujos de efectivo correspondientes al ejercicio terminado en dicha fecha, de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera.

Fundamento de la opinión

Hemos llevado a cabo nuestra auditoría de conformidad con las Normas Internacionales de Auditoría (NIA). Nuestras responsabilidades de acuerdo a dichas normas se describen más adelante en la sección "Responsabilidades del auditor en relación con la auditoría los estados financieros" de nuestro informe. Somos independientes de la entidad PROTECCION A PERSONAS IMPORTANTES PROVIP'S SECURITY CIA. LTDA., de acuerdo con las disposiciones del Código de Ética para Contadores públicos emitidos por el Consejo de Normas Internacionales de Ética (IESBA) para Contadores Públicos, junto con los requerimientos de ética aplicables a nuestra auditoría de los estados financieros en la República del Ecuador. Consideramos que la evidencia de auditoría que hemos obtenido es suficiente para proporcionar una base razonable para nuestra opinión.

Asuntos clave de auditoría

Los Asuntos Clave de Auditoría son aquellos que, a nuestro juicio profesional, fueron de mayor importancia en nuestra auditoría a los estados financieros de PROTECCION A PERSONAS IMPORTANTES PROVIP'S SECURITY CIA. LTDA., estas cuestiones fueron abordadas en el contexto de nuestra auditoría consolidados como un todo, y en la formación de nuestra opinión al respecto, por lo que no representan una opinión por separado sobre estos asuntos.

Responsabilidad de la Administración de la Entidad por los Estados Financieros

La Administración es responsable de la preparación y presentación fiel de los estados financieros adjuntos de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera y de control interno que la dirección considere necesario para permitir la preparación de estados financieros libres de incorrección material, debido a fraude o error.

En la preparación de los estados financieros, la Administración es responsable de la valoración de la capacidad de la Entidad de continuar como empresa en funcionamiento, revelando según corresponda, las cuestiones relacionadas con la empresa en funcionamiento y utilizando el principio contable de negocio en marcha excepto si la dirección tiene la intención de liquidar la sociedad o de cesar sus operaciones, o bien no existe otra alternativa realista.

Los responsables del gobierno de la Entidad son responsables de la supervisión del proceso de información financiera de PROTECCION A PERSONAS IMPORTANTES PROVIP'S SECURITY CIA. LTDA.

Responsabilidades del auditor en relación con la auditoría de los estados financieros

1. Nuestros objetivos son obtener una seguridad razonable de que los estados financieros en su conjunto estén libres de incorrección material, debido a fraude o error, y emitir nuestra opinión. Seguridad razonable es un alto grado de seguridad, pero no garantiza que una auditoría realizada de conformidad con las Normas Internacionales de Auditoría siempre detecte una incorrección material cuando existan.

Las incorrecciones pueden deberse a fraude o error y se consideran materiales, si, individualmente o de forma agregada, puede preverse razonablemente que influirán en las decisiones económicas que los usuarios toman basándose en los estados financieros.

2. Como parte de la auditoría de conformidad con las Normas Internacionales de Auditoría, aplicamos nuestro juicio profesional y mantenemos una actitud de escepticismo profesional durante toda la auditoría. También:

- 2.1.1 Identificamos y valoramos los riesgos de incorrección material en los estados financieros, debida a fraude o error, diseñamos y aplicamos procedimientos de auditoría para responder a dichos riesgos y obtenemos evidencia de auditoría suficiente y adecuada para proporcionar una base para nuestra opinión. El riesgo de no detectar una incorrección material debida a fraude es más elevado que en el caso de una incorrección debida a error, ya que el fraude puede implicar colusión, falsificación, omisiones deliberadas, manifestaciones intencionadamente erróneas, o elusión del control interno.

- 2.1.2 Obtenemos conocimiento del control interno relevante para la auditoría con el fin de diseñar procedimientos de auditoría que sean adecuados en función de las circunstancias y no con la finalidad de expresar una opinión sobre la eficacia del control interno de la Entidad.
- 2.1.3 Evaluamos la adecuación de las políticas contables aplicadas y la razonabilidad de las estimaciones contables y la correspondiente información revelada por la dirección.
3. Concluimos sobre lo adecuado de la utilización, por la Dirección, del principio contable de empresa en funcionamiento y, basándonos en la evidencia de auditoría obtenida, concluimos sobre si existe o no, una incertidumbre material relacionada con hechos o con condiciones que pueden generar dudas significativas sobre la capacidad de la Entidad para continuar como empresa en funcionamiento. Si concluimos que existe una incertidumbre material, se requiere llamemos la atención en nuestro informe de auditoría sobre la correspondiente información revelada en los estados financieros o, si dichas revelaciones no son adecuadas, que expresemos una opinión modificada. Nuestras conclusiones se basan en la evidencia de auditoría obtenida hasta la fecha de nuestro informe de auditoría. Sin embargo, hechos o condiciones futuras pueden ser causa de que la Entidad deje de ser una empresa en funcionamiento.
4. Comunicarnos con los responsables del gobierno de la entidad en relación con, entre otras cuestiones, el alcance y el momento de realización de las auditorías planificadas y los hallazgos significativos de la auditoría, así como cualquier deficiencia significativa del control interno que identificamos en el transcurso de la auditoría.

Informe sobre otros requerimientos legales y normativos

5. Nuestros informes sobre el cumplimiento de las obligaciones tributarias de la entidad PROTECCION A PERSONAS IMPORTANTES PROVIP'S SECURITY CIA. LTDA., como agente de percepción y retención por el ejercicio económico terminado el 31 de diciembre de 2016, establecido por el Servicio de Rentas Internas, se emite por separado.



Dr. Eduardo Alexei Estrella Morales
RNAE 1045

Quito D.M., 08 de noviembre del 2017

PROTECCION A PERSONAS IMPORTANTES PROVIP'S SECURITY CIA. LTDA.

ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA

AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2016

(EXPRESADO EN DÓLARES)

CUENTA	NOTA	2016	2015
ACTIVO		4,634,986.44	4,890,817.99
ACTIVO CORRIENTE		2,604,591.69	2,827,726.85
EFFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFFECTIVO	4	150,784.85	68,186.94
CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR CLIENTES	5	1,282,505.34	2,060,089.75
OTRAS CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR	6	610,890.58	331,066.23
INVENTARIOS	7	3,284.90	3,284.90
ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES	8	557,126.02	365,099.03
TOTAL ACTIVO CORRIENTE		2,604,591.69	2,827,726.85
ACTIVO NO CORRIENTE			
NO DEPRECIABLES	9	35,000.00	35,000.00
DEPRECIABLES	10	1,131,200.95	1,294,896.12
ACTIVO DIFERIDO	11	32,999.47	32,999.47
ACTIVO LARGO PLAZO	12	774,671.36	700,195.55
ACTIVO DISPONIBLE PARA LA VENTA	13	56,522.97	-
TOTAL ACTIVO NO CORRIENTE		2,030,394.75	2,063,091.14
TOTAL ACTIVO		4,634,986.44	4,890,817.99
PASIVO			
PASIVO CORRIENTE			
CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR	14	(226,446.39)	(264,612.92)
OTRAS CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR	15	(363.04)	(7,508.64)
OBLIGACIONES INSTITUCIONES FINANCIERAS	16	(90,193.97)	(199,006.99)
PROVISIONES	17	(972,472.72)	(1,137,566.60)
OBLIGACIONES	18	(743,745.67)	(1,141,042.02)
TOTAL PASIVO CORRIENTE		(2,033,221.79)	(2,749,737.17)
PASIVO NO CORRIENTE			
PROVISIONES	19	(1,016,169.67)	(600,027.01)
PASIVO DIFERIDO	20	(2,352.59)	(2,352.59)
TOTAL PASIVO NO CORRIENTE		(1,018,522.26)	(602,379.60)
TOTAL PASIVO		(3,051,744.05)	(3,352,116.77)

PATRIMONIO

CAPITAL SOCIAL

21 (10,000.00) (10,000.00)

RESERVAS

22 (42,386.57) (42,386.57)

RESULTADOS

23 (1,474,956.30) (1,001,580.37)

PÉRDIDAS Y GANANCIAS

24 (55,899.52)

TOTAL PATRIMONIO

(1,583,242.39) (1,053,966.94)

TOTAL PASIVO + PATRIMONIO

(4,634,986.44) (4,406,083.71)

Pablo Valdez Carvallo
GERENTE GENERAL

Julio Izurieta Flores
CONTADOR GENERAL

PROTECCION A PERSONAS IMPORTANTES PROVIP'S SECURITY CIA. LTDA.

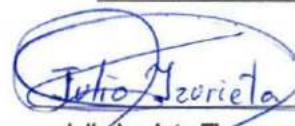
ESTADO DE RESULTADOS INTEGRAL

AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2016

(EXPRESADO EN DÓLARES)

CUENTA	NOTA	2016	2015
INGRESOS			
INGRESOS OPERACIONALES COMERCIO		(9,107,815.47)	(10,428,337.52)
OTROS INGRESOS		(78,259.53)	-
TOTAL INGRESOS	25	(9,186,075.00)	(10,428,337.52)
COSTOS Y GASTOS			
GASTOS DE COMERCIALIZACION			
REMUNERACIONES		7,547,507.40	8,253,979.54
SERVICIOS		317,272.01	399,350.38
ARRENDAMIENTOS		17,554.08	15,861.18
MOVILIZACIÓN		339,796.87	358,752.32
MANTENIMIENTO		61,832.66	35,653.97
GESTIÓN		93,838.76	96,243.59
SUMINISTROS		9,389.48	9,796.56
OTROS GASTOS		384,901.34	349,467.96
TOTAL GASTOS COMERCIALIZACIÓN	26	8,772,092.60	9,519,105.50
GASTOS DE ADMINISTRACIÓN			
REMUNERACIONES		384.72	-
SERVICIOS		3,320.00	450.00
MOVILIZACION		7,633.52	2,637.67
MANTENIMIENTO		68,436.53	69,791.62
SUMINISTROS		6,876.30	7,356.99
IMPUESTOS		22,050.53	10,187.79
DEPRECIACIONES		211,506.61	301,158.45
TOTAL GASTOS DE ADMINISTRACIÓN	27	320,208.21	391,582.52
GASTOS FINANCIEROS			
GASTOS FINANCIEROS		37,874.67	32,915.22
TORTAL GASTOS FINANCIEROS	28	37,874.67	32,915.22
UTILIDAD BRUTA		(55,899.52)	(484,734.28)
15% PARTICIPACIÓN TRABAJADORES		8,384.93	72,710.14
22% IMPUESTO A LA RENTA		24,171.12	100,620.10
UTILIDAD NETA		(23,343.47)	(311,404.04)

Pablo Valdez Carvallo
GERENTE GENERAL


Julio Izurieta Flores
CONTADOR GENERAL

PROTECCION A PERSONAS IMPORTANTES PROVIP'S SECURITY CIA. LTDA.
ESTADOS DE FLUJOS DE EFECTIVO
DEL 1 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2016

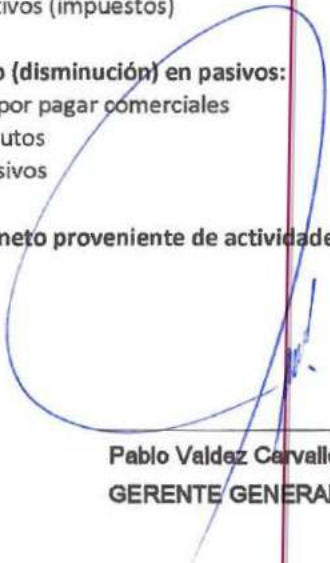
	AÑO 2016
ACTIVIDADES DE OPERACIÓN	
Clases de cobros	
Cobranza a clientes	9,807,700.74
Clases de pagos	
Pago a proveedores	(219,829.76)
Pago de remuneraciones y beneficios sociales	(7,915,963.95)
Pago de tributos	(412,275.89)
Pago de intereses	(37,874.67)
Pagos servicios de operación	(297,337.50)
Anticipo proveedores	(7,014.67)
Otros pagos de operación	(689,167.58)
	228,236.72
ACTIVIDADES DE INVERSIÓN:	
Compra de activos fijos	(25,341.48)
Venta de activos fijos	-
Prestamos Otorgados	6.35
Otros	-
Efectivo neto usado en actividades de inversión	(25,335.13)
ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO:	
Pagos por prestamos	(61,252.22)
Ingreso por prestamo	(47,560.80)
Dividendos pagados	
Utilidades Accionistas	(11,358.35)
Efectivo (usado en) proveniente de actividades de financiamiento	(120,171.37)
AUMENTO (DISMINUCION) NETO DE EFECTIVO Y EQUIVALENTE DE EFECTIVO	82,730.22
EFECTIVO Y EQUIVALENTE DE EFECTIVO AL COMIENZO DEL AÑO	68,054.63
EFECTIVO Y EQUIVALENTE DE EFECTIVO AL FIN DEL AÑO	150,784.85

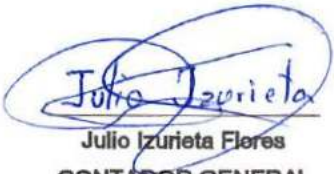
Pablo Valdez Cervallo
GERENTE GENERAL

Julio Izurieta Flores
CONTADOR GENERAL

PROTECCION A PERSONAS IMPORTANTES PROVIP'S SECURITY CIA. LTDA.
CONCILIACION DE LA UTILIDAD NETA CON EL
EFFECTIVO NETO PROVENIENTE DE ACTIVIDADES
DE OPERACIÓN

Utilidad antes de impuesto a la renta	55,899.52
Ajustes a la utilidad neta:	34,227.56
Depreciación	210,773.21
Amortización de cuentas incobrables	(11,451.77)
Por provisiones	(165,093.88)
Por beneficios empleados	-
Impuesto a la renta	-
Participación utilidades trabajadores	-
Disminución (aumento) en activos:	337,750.82
Cuentas por cobrar comerciales	789,036.18
Otras cuentas por cobrar	(205,545.20)
Compra Inventarios	-
Otros activos (impuestos)	(245,740.16)
Aumento (disminución) en pasivos:	(199,641.18)
Cuentas por pagar comerciales	(117,681.89)
Pago tributos	(295,376.58)
Otros pasivos	213,417.29
Efectivo neto proveniente de actividades de operación	228,236.72

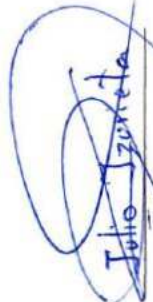

Pablo Valdez Carvallo
GERENTE GENERAL


Julio Izurieta Flores
CONTADOR GENERAL

PROTECCION A PERSONAS IMPORTANTES PROVIP'S SECURITY CIA. LTDA.
ESTADO DE EVOLUCIÓN PATRIMONIAL
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2016
(Expresado en dólares)

EN CIFRAS COMPLETAS US\$	CAPITAL SOCIAL	APORTES DE SOCIOS O ACCIONISTAS PARA FUTURA CAPITALIZACION	RESERVAS				OTROS RESULTADOS INTEGRALES			RESULTADOS ACUMULADOS			RESULTADOS DEL EJERCICIO		TOTAL PATRIMONIO
			RESERVA LEGAL	RESERVAS FACULTATIVA Y ESTATUTARIA	RESERVA DE CAPITAL	OTRAS RESERVAS	SUPERAVIT POR REVALUACION DE PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	SUPERAVIT POR REVALUACION DE ACTIVOS INTANGIBLES	GANANCIAS ACUMULADAS	(-) PERDIDAS ACUMULADAS	RESULTADOS POR APLICACION PRIMERA VEZ DE LAS NIIF	GANANCIA NETA DEL PERIODO	(-) PERDIDA NETA DEL PERIODO		
SALDO INICIAL DEL PERIODO 01/01/2013	10.000,00		14.128,85	28.257,72						1.581.693,23		(108.736,93)			1.527.342,87
CAMBIOS DEL AÑO EN EL PATRIMONIO:															
Aumento (disminución) de capital social															
Aumento por futuros capitalizaciones															-
Pérdida por emisión prima de acciones															-
Dividendos															-
Transferencia de Resultados a otras cuentas patrimoniales															-
Resultado Integral Total del Año (Ganancia o pérdida del ejercicio)													55.899,52		55.899,52
Otros cambios (detalle)															-
SALDO INICIAL DEL PERIODO 31/12/2016	10.000,00		14.128,85	28.257,72					-	-	1.581.693,23	-	(108.736,93)	55.899,52	1.583.242,39


Pablo Valdez Carvallo
GERENTE GENERAL


Julio Izurieta Flores
CONTADOR GENERAL

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2016

1. Operaciones

La Entidad PROTECCION A PERSONAS IMPORTANTES PROVIP'S SECURITY CIA. LTDA., se constituyó el 24 de abril del 2003 mediante escritura pública otorgada por el notario cuadragésimo del Cantón Quito, Doctor Oswaldo Mejía Espinosa, y con resolución No.04.Q.IJ.01771 emitida por Superintendencia de Compañías, Valores y Seguros.

El capital suscrito y pagado con el que se constituyó la compañía fue de USD 400,00 (CUATROCIENTOS DOLARES AMERICANOS CON 00/100) el cual actualmente es de USD 10.000,00 (DIEZ MIL DOLARES AMERICANOS CON 00/100) luego que la Junta de Socios celebrada el 05 de octubre del año 2007 resolviera efectuar un incremento de capital por la suma de USD 9.600,00 (NUEVE MIL SEISCIENTOS DOLARES AMERICANOS CON 00/100).

La actividad económica principal de la entidad según sus estatutos sociales es la tercerización de servicios complementarios, en los que incluye el servicio de protección y vigilancia de personas, bienes muebles e inmuebles, de investigación y custodia de valores. El plazo de duración de la Entidad es de cincuenta años, contados desde la fecha de inscripción en el Registro Mercantil del Cantón, el plazo se podrá ampliar por resolución de Junta General de Accionistas, y de igual manera la Entidad se podrá disolver anticipadamente en cualquier momento si así lo resuelve la Junta General de Accionistas en las formas previstas en la Ley.

2. Bases de Preparación y Presentación de Estados Financieros

Los estados financieros adjuntos han sido preparados de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera (en adelante "NIIF"), normativa emitida por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (en adelante "IASB" por sus siglas en inglés).

Los estados financieros de la entidad han sido preparados en base al costo histórico, excepto por las obligaciones por beneficios de empleados a largo plazo que son valorizadas en base a métodos actuariales a partir de los registros de contabilidad mantenidos por la Entidad. Los estados financieros se presentan en Dólares Americanos, que es la moneda de curso legal en Ecuador y la moneda funcional de presentación de la Entidad.

Tomando en cuenta la normativa legal aplicada, la Entidad presenta dentro de un conjunto completo de estados financieros, información comparativa con respecto al periodo comparable anterior para todos los importes económicos presentados en los estados financieros, así como información comparativa específica de tipo narrativo y descriptivo.

En el estado de situación financiera clasificado, los saldos se separan en función de sus vencimientos como corriente con vencimiento igual o inferior a doce meses, contados desde la fecha de cierre de los estados financieros y como no corriente los mayores a ese período.

3. Resumen de las Políticas Contables Significativas

Los estados financieros se encuentran preparados de acuerdo con las políticas contables establecidas por la entidad, mismas que son consistentes con las aplicadas en años anteriores. Una descripción de las principales políticas contables adoptadas en la preparación de estos estados financieros se presenta a continuación:

a. Efectivo y equivalentes de efectivo

Incluye aquellos activos financieros líquidos como el efectivo en caja y depósitos a la vista en instituciones financieras locales; estas partidas se presentan a su valor nominal y no están sujetas a un riesgo significativo de cambios en su valor.

b. Instrumentos financieros

Como lo requiere la norma se clasificarán en estas cuentas, los compromisos suscritos por terceros para con esta que puedan liquidarse, por el neto en efectivo u otro instrumento financiero. Estos activos financieros de la Entidad están conformados por cuentas por cobrar a clientes no relacionados y cuentas por cobrar clientes relacionados; todas estas se reconocen inicialmente a su valor razonable más los costos directos atribuidos a la transacción y posteriormente se medirán al costo amortizado bajo el método del interés efectivo.

Al final de cada periodo sobre el que se informa, los importes en libros de las cuentas comerciales por cobrar y otras cuentas por cobrar de clientes no relacionados se revisan para determinar si existe alguna evidencia objetiva de que no puedan a ser recuperables.

Baja de activos financieros

Un activo financiero (o, de corresponder, parte de un activo financiero o parte de un grupo de activos financieros similares) se dará de baja en cuenta cuando:

- a) Expiren los derechos contractuales sobre los flujos de efectivo del activo;
- b) Se transfieran los derechos contractuales sobre los flujos de efectivo del activo o se asuma una obligación de pagar a un tercero la totalidad de los flujos de efectivo sin una demora significativa, a través de un acuerdo de transferencia (pass-through arrangement), y (a) se hayan transferido sustancialmente todos los riesgos y beneficios inherentes a la propiedad del

activo, (b) no se hayan transferido ni retenido sustancialmente todos los riesgos y beneficios inherentes a la propiedad del activo, pero se haya transferido el control del mismo.

Deterioro de activos financieros

La Entidad evalúa periódicamente, si existe evidencia objetiva de que un activo financiero o un grupo de activos financieros están deteriorados. Un activo financiero o un grupo de activos financieros se consideran afectados si, y sólo si, existe evidencia objetiva de deterioro como resultado de uno o más eventos que han ocurrido después del reconocimiento inicial del activo (un evento de "pérdida sufrida") y si el evento de pérdida tiene un impacto en los flujos de efectivo futuros estimados del activo financiero o activos financieros de la Entidad que pueden estimarse de forma confiable.

Evidencia de deterioro pueden ser, indicios de que los deudores o un grupo de deudores están experimentando dificultades financieras significativas, impagos o retrasos en pagos de intereses o principal, la probabilidad de que entren en quiebra u otra reorganización financiera y cuando los datos observables indican que existe una disminución mensurable en los flujos de efectivo futuros, tales como atrasos o cambios en condiciones económicas que se correlacionan con valores predeterminados.

La Entidad procederá según los lineamientos descritos para el deterioro del valor de Activos en caso de que estos sufriesen una pérdida de su valor, siendo estos los siguientes:

- Inventarios (si aplicase a futuro)
- Activos por impuestos diferidos
- Activos no corrientes

El valor de un activo se deteriora cuando su importe en libros excede a su importe recuperable o cuando exista una incapacidad de recuperar con los flujos de fondos futuros que un grupo de bienes produce, esto generaría una pérdida por deterioro la cual se reconocerá en el resultado del período contable que se produzca. Se revertirá la pérdida por deterioro del valor reconocida en periodos anteriores para un activo, si, y sólo si, se hubiese producido un cambio en las estimaciones utilizadas, para determinar el importe recuperable del mismo, desde que se reconoció la última pérdida por deterioro.

Si este fuera el caso, se aumentará el importe en libros del activo hasta su importe recuperable. Ese incremento es una reversión de una pérdida por deterioro del valor, esta reversión se reconocerá inmediatamente en el resultado del periodo.

c. Estimación de cuentas incobrables

La estimación de cuentas incobrables se realizará al fin del año mediante el método aritmético sobre el saldo de las cuentas y documentos por cobrar de clientes no relacionados aplicando los porcentajes correspondientes según los vencimientos de las cuentas; las provisiones cuentas incobrables no exceden el 10% del total de la cartera.

d. Propiedad, planta y equipo

Las partidas de propiedades y equipo adquiridos de forma separada se reconocen y valoran inicialmente por su costo. Después del reconocimiento inicial, las propiedades y equipo serán valoradas al costo menos la depreciación acumulada y el importe acumulado de las pérdidas de deterioro de valor.

El costo de propiedades y equipo incluye todos los costos de adquisición más todos los costos incurridos para la ubicación y puesta en condiciones de funcionamiento del activo. La depreciación es calculada en base a la vida útil estimada de las diversas clases de partidas de propiedades y equipo de acuerdo con el método de línea recta.

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. A menos que se revisen debido a cambios específicos en la vida útil estimada, las tasas anuales de depreciación y valor residual definidas por la Entidad son:

ACTIVOS FIJOS	VALOR RESIDUAL	ADQUISICIONES	VIDA ÚTIL EN AÑOS
MUEBLES Y ENSERES	10%	100	10
EQUIPO DE OFICINA	10%	100	10
EQUIPO DE COMPUTACIÓN	10%	100	3
EQUIPO DE COMUNICACIÓN	10%	100	3
VEHICULOS	10%	100	5
SISTEMA CONTABLE	10%	100	5
ARMAS	10%	100	10
EQUIPO DE SEGURIDAD	10%	100	15
HERRAMIENTAS	10%	100	15
EDIFICIOS	10%	100	20

e. Deterioro de valor de activos no financieros

La Entidad procederá según los lineamientos descritos para el deterioro del valor de Activos en caso de que estos sufriesen una pérdida de su valor, siendo estos los siguientes:

- Inventarios (si aplicase a futuro)
- Activos por impuestos diferidos
- Activos no corrientes

El valor de un activo se deteriora cuando su importe en libros excede a su importe recuperable o cuando exista una incapacidad de recuperar con los flujos de fondos futuros que un grupo de bienes produce, esto generaría una pérdida por deterioro la cual se reconocerá en el resultado del período contable que se produzca.

Al final de cada periodo la Entidad evaluará si existe algún indicio de deterioro del valor de algún activo. Si existiera este indicio procederá a estimar el importe recuperable del activo, el deterioro del valor de un activo debe estar respaldado por informes técnicos que lo demuestren.

Se revertirá la pérdida por deterioro del valor reconocida en periodos anteriores para un activo, si, y sólo si, se hubiese producido un cambio en las estimaciones utilizadas, para determinar el importe recuperable del mismo, desde que se reconoció la última pérdida por deterioro.

Si este fuera el caso, se aumentará el importe en libros del activo hasta su importe recuperable. Ese incremento es una reversión de una pérdida por deterioro del valor, esta reversión se reconocerá inmediatamente en el resultado del periodo.

f. Cuentas por pagar y otras cuentas por pagar

La Entidad reconocerá una cuenta y documento por pagar cuando se convierte en una parte del contrato y, como consecuencia de ello, tiene la obligación legal de pagarlo. Inicialmente medirá una cuenta y documento por pagar al precio de la transacción incluidos los costos de ella. Las cuentas por pagar incluyen aquellas obligaciones de pago con proveedores por bienes y servicios adquiridos en el curso normal de negocio.

g. Método de la tasa de interés efectivo

El método de la tasa de interés efectiva es un método de cálculo del costo amortizado de un instrumento financiero y de imputación del ingreso financiero a lo largo del período relevante.

La tasa de interés efectiva es la tasa de descuento que iguala exactamente los flujos de efectivo por cobrar o por pagar estimados (incluyendo comisión, puntos básicos de intereses pagados o recibidos, costos de transacción y otras primas o descuentos que estén incluidos en el cálculo de la tasa de interés efectiva) a lo largo de la vida esperada del instrumento financiero o, cuando sea adecuado, en un período más corto, con el importe neto en libros en el reconocimiento inicial.

Los ingresos son reconocidos sobre la base de la tasa de interés efectiva para los activos financieros distintos a los clasificados al valor razonable con cambio en los resultados.

h. Impuesto a las ganancias e impuestos diferidos.

El gasto por impuesto a la renta generado representa la suma del impuesto a la renta por pagar corriente y el impuesto diferido.

Impuesto corriente

Se basa en la utilidad gravable (tributaria) registrada durante el periodo. La utilidad gravable difiere de la utilidad contable, debido a las partidas de ingresos o gastos impositivos o deducibles y partidas que no son gravables o deducibles.

El pasivo de la Entidad por concepto del impuesto corriente se calcula utilizando la tasa de impuesto a la renta aprobada por la Autoridad Tributaria en los artículos 36 y 37 de la Ley Orgánica de Régimen Tributario Interno (22% desde el año 2013, en adelante).

Impuestos diferidos

Se reconocen sobre las diferencias temporarias determinadas entre el valor en libros de los activos y pasivos incluidos en el estado financiero y las bases fiscales correspondientes utilizadas para determinar la utilidad gravable.

El pasivo por impuesto diferido se reconoce generalmente para todas las diferencias temporarias impositivas. El activo por impuesto diferido se reconoce por todas las diferencias temporarias deducibles, en la medida en que resulte probable que la Entidad disponga de utilidades gravables futuras contra las que podría cargar esas diferencias temporarias deducibles.

Los activos y pasivos por impuestos diferidos son medidos empleando la tasa de impuesto a la renta que se espera sea de aplicación en el periodo en el que el activo se realice o el pasivo se cancele.

La Entidad realizará la compensación de activos con pasivos por impuestos, sólo si tiene reconocido legalmente el derecho de compensarlos, frente a la Autoridad Tributaria.

i. Provisiones

Las provisiones son reconocidas cuando la Entidad tiene una obligación presente (legal o implícita) como resultado de un evento pasado y es probable que se requieran recursos para cancelar las obligaciones y cuando se pueda hacer una estimación fiable del importe de la misma. Las provisiones se revisan a cada fecha del estado de situación financiera y se ajustan para reflejar la mejor estimación que se tenga a esa fecha.

Cuando el efecto del valor del dinero en el tiempo sea importante, el monto de la provisión es el valor presente de los gastos que se esperan incurrir para cancelarla. Los pasivos contingentes son obligaciones surgidas de un evento pasado, cuya confirmación está sujeta a la ocurrencia o no de eventos fuera del control de la Entidad, u obligaciones presuntas surgidas de hechos anteriores, cuyo importe no puede ser estimado de forma fiable o en cuya liquidación no es probable que tenga lugar una salida de recursos.

j. Beneficios a empleados

Corto plazo

Son beneficios cuyo pago es liquidado hasta el término de los doce meses siguientes al cierre del período en el que los empleados han prestado los servicios. Se reconocerán como un gasto por el valor (sin descontar) de los beneficios a corto plazo que se han de pagar por tales servicios. La participación a trabajadores es considerada como parte de los beneficios a corto plazo, misma que se calcula aplicando el 15% sobre la utilidad contable.

Largo Plazo

El costo de los beneficios definidos (jubilación patronal y bonificación por desahucio) son determinados con base al correspondiente cálculo matemático actuarial realizado por un profesional independiente calificado, utilizando el Método de la Unidad de Crédito Proyectada, con valoraciones actuariales realizadas al final de cada período. Los resultados provenientes de los cálculos actuariales se reconocen durante el ejercicio económico. Según las leyes laborales vigentes, los trabajadores que por veinte años o más hubieren prestado sus servicios en forma continuada o interrumpida, tendrán derecho a ser jubilados por sus empleadores. De acuerdo con disposiciones del Código de Trabajo, en los casos de terminación de la relación laboral la Entidad entregará por desahucio el 25% de la última remuneración mensual por cada uno de los años de servicio.

k. Capital social

Las participaciones ordinarias se clasifican como patrimonio neto.

l. Ingresos de actividades ordinarias

Los ingresos por actividades ordinarias incluyen el valor razonable de las contraprestaciones recibidas o a recibir por la transferencia de bienes en el curso ordinario de las actividades de la Entidad. Los ingresos por actividades ordinarias se presentan netos de devoluciones, rebajas y descuentos.

Los ingresos son reconocidos en la medida que es probable que los beneficios económicos fluirán a la Entidad y puedan ser confiablemente medidos. No se considera que sea posible valorar el importe de los ingresos con fiabilidad hasta que no se han resuelto todas las contingencias relacionadas con la venta.

m. Compensación de saldos y transacciones

Como norma general en los estados financieros no se compensan los activos y pasivos, tampoco los ingresos y gastos, salvo aquellos casos en los que la compensación sea requerida o permitida por alguna norma y esta presentación sea el reflejo de la esencia de la transacción.

Los ingresos y gastos con origen en transacciones que, contractualmente o por una norma legal, contemplan la posibilidad de compensación y la Entidad tiene la intención de liquidar por su importe neto o de realizar el activo y proceder al pago del pasivo de forma simultánea, se presentan netos en resultados.

n. Gastos de Comercialización y Ventas

Los gastos que están separados según su naturaleza corresponden a remuneraciones del personal, pago de servicios básicos, publicidad, depreciación de equipos y otros gastos generales asociados a la actividad comercial de la Entidad.

o. Reconocimiento de costos y gastos

El costo de ventas, que corresponde al costo de los bienes que comercializa la Entidad, se registra cuando se entregan los bienes, de manera simultánea al reconocimiento de los ingresos por la correspondiente venta. Los otros costos y gastos se reconocen a medida que se devengan, independientemente del momento en que se pagan, y se registran en los períodos con los cuales se relacionan

p. Impuestos

Impuesto a la renta corriente

El activo o pasivo por impuesto a la renta corriente es medido como el importe esperado que sea recuperado o pagado a las autoridades tributarias. Las tasas de impuesto a la renta y regulaciones fiscales empleadas en el cálculo de dichos importes son las que estén vigentes a la fecha de cierre fiscal.

La gerencia evalúa periódicamente la posición asumida en las declaraciones de impuesto a la renta respecto de situaciones en las que las leyes tributarias son objeto de interpretación.

Impuesto a la renta diferido

El impuesto a la renta para los períodos futuros es reconocido usando el método del pasivo sobre las diferencias temporales entre la base tributaria y contable de los activos y pasivos en la fecha del estado de situación financiera.

Los pasivos por impuesto diferido se reconocen para todas las diferencias temporales imponibles.

Los activos por impuesto diferido se reconocen para todas las diferencias temporales deducibles y por la compensación futura de créditos fiscales y pérdidas tributarias amortizables, en la medida en que sea probable la disponibilidad de la utilidad tributaria futura contra las cuales imputar esos créditos fiscales o pérdidas tributarias amortizables.

El importe en libros de los activos por impuesto diferido se revisa en cada fecha del estado de situación financiera y se reduce en la medida en que ya no sea probable que exista suficiente ganancia impositiva para permitir que se utilice la totalidad o una parte de dichos activos.

Los activos por impuesto diferido no reconocidos se reevalúan en cada fecha del estado de situación financiera y se reconocen en la medida en que se torne probable que la utilidad tributaria futura permita recuperar dichos activos. Las partidas de impuesto diferido se reconocen en correlación con la transacción subyacente, ya sea en el otro resultado integral o directamente en el patrimonio.

Los activos y pasivos por impuesto diferido se miden a las tasas impositivas que se espera sean de aplicación en el período en el que el activo se realice o el pasivo se cancele, de conformidad con las disposiciones legales vigentes.

Los activos y pasivos por impuesto diferido se compensan si existe un derecho legalmente exigible de compensar los activos impositivos corrientes contra los pasivos impositivos corrientes, y si los impuestos diferidos se relacionan con la misma entidad sujeta al impuesto y la misma autoridad tributaria.

q. Segmentos operacionales

Los segmentos operacionales están definidos como los componentes de una empresa, sobre la cual la información de los estados financieros está disponible y es evaluada permanentemente por el órgano principal de administración, quien toma las decisiones sobre la asignación de los recursos y evaluación del desempeño. La sociedad opera con un segmento único.

r. Valor razonable

La Entidad mide sus instrumentos financieros al valor razonable en cada fecha del estado de situación financiera. El valor razonable es el precio que se recibiría por vender un activo o que se pagaría al transferir un pasivo en una transacción ordenada entre participantes de un mercado a la fecha de medición. La medición al valor razonable se basa en el supuesto de que la transacción para vender el activo o transferir el pasivo tiene lugar, ya sea:

- En el mercado principal para el activo o pasivo, o
- En ausencia de un mercado principal, en el mercado más ventajoso para el activo o pasivo

El valor razonable de un activo o pasivo se mide utilizando los supuestos que los participantes en el mercado usarían al ponerle valor al activo o pasivo, asumiendo que los participantes en el mercado actúan en su mejor interés económico.

La medición del valor razonable de activos no financieros toma en consideración la capacidad de un participante en el mercado para generar beneficios económicos mediante el mayor y mejor uso del activo o vendiéndolo a otro participante en el mercado que usaría el activo de la mejor manera posible.

La Entidad utiliza técnicas de valuación que son apropiadas en las circunstancias y por las cuales tiene suficiente información disponible para medir al valor razonable, maximizando el uso de datos observables relevantes y minimizando el uso de datos no observables.

Para los activos y pasivos que son reconocidos al valor razonable en los estados financieros sobre una base recurrente, la Entidad determina si se han producido transferencias entre los diferentes niveles dentro de la jerarquía de valor razonable mediante la revisión de la categorización al final de cada período de reporte.

La gerencia de la Entidad determina las políticas y procedimientos para mediciones al valor razonable recurrentes y no recurrentes. A cada fecha de reporte, la gerencia analiza los movimientos en los valores de los activos y pasivos que deben ser valorizados de acuerdo con las políticas contables de la Entidad.

Para propósitos de las revelaciones de valor razonable, la Entidad ha determinado las clases de activos y pasivos sobre la base de su naturaleza, características y riesgos y el nivel de la jerarquía de valor razonable tal como se explicó anteriormente.

s. Clasificación de saldos en corriente - no corriente

La Entidad presenta los activos y pasivos en el estado de situación financiera en base a la clasificación de corrientes o no corrientes. Un activo se clasifica como corriente cuando:

- Se espera realizarlo, o se pretende venderlo o consumirlo, en su ciclo normal de explotación;
- Se mantiene principalmente con fines de negociación;
- Se espera realizar el activo dentro de los doce meses siguientes a la fecha del período sobre el que se informa, o;
- Es efectivo o equivalente de efectivo, a menos que tenga restricciones, para ser intercambiado o usado para cancelar un pasivo al menos durante doce meses siguientes a partir de la fecha del período sobre el que se informa.

El resto de los activos se clasifican como no corrientes. Un pasivo se clasifica como corriente cuando:

- Se espera sea cancelado en el ciclo normal de explotación;
- Se mantiene principalmente con fines de negociación;
- Deba liquidarse durante los doce meses siguientes a la fecha del período sobre el que se informa; o;
- No tenga un derecho incondicional para aplazar su cancelación, al menos, durante los doce meses siguientes a la fecha del período sobre el que se informa.

Los activos y pasivos por impuestos diferidos se clasifican como activos y pasivos no corrientes.

4. Efectivo y Equivalentes de Efectivo

Al 31 de diciembre de 2016 y 2015, el saldo de la cuenta efectivo y equivalentes de efectivo se conformó de la siguiente manera:

	2016	2015
CAJA GENERAL		
Caja General	50,308.41	39,271.64
BANCOS LOCALES		(1)
Pichincha	49,844.08	26,406.39
Produbanco	2,820.13	50.44
Internacional	45,794.45	2,458.47
Banco Pichincha Utilidades	1,034.93	-
Pacífico	982.85	-
TOTAL EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO	150,784.85	68,186.94

(1) Al 31 de diciembre del 2016 los saldos de las cuentas Bancos Locales fueron verificados mediante revisión de las conciliaciones bancarias y estados financieros; adicional se efectuó confirmaciones de saldos emitidas por cada Banco.

5. Cuentas y Documentos por Cobrar Clientes - Activos Financieros

Al 31 de diciembre de 2016 y 2015, el saldo de la partida cuentas y documentos por cobrar se conformó de la siguiente manera:

	2016	2015
CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR CLIENTES REL		(1)
Cuentas y Documentos por Cobrar Clientes Relacionados	1,315,696.38	2,104,732.56
PROVISIÓN CUENTAS INCOBRABLES		(2)
(-) Provisión cuentas incobrables	(13,654.40)	(25,106.17)
(-) Provisión cuentas incobrables NIIF	(19,536.64)	(19,536.64)
TOTAL CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR CLIENTES	1,282,505.34	2,060,089.75

(1) Las cuentas por cobrar clientes se encuentran clasificadas por partidas según el tipo de cliente; los saldos al cierre del ejercicio económico 2016 fue verificado mediante circularizaciones de los saldos, sin encontrar diferencias materiales que afecten lo reflejado en los estados financieros.

(2) Las provisiones de cuentas incobrables se han determinado tras efectuar un análisis de la cartera al cierre del ejercicio para lo cual se efectuó revisiones de tanto del aspecto financiero por aplicación de NIIF y del entorno tributario según la normativa vigente.

6. Otras cuentas y Documentos por Cobrar – Otros Activos Financieros

Al 31 de diciembre de 2016 y 2015, el saldo de Otras cuentas y Documentos por Cobrar – Otros Activos Financieros, se conformó de la siguiente manera:

	2016	2015
OTRAS CUENTAS POR COBRAR RELACIONADOS		
Anticipo Dividendos	12,000.00	12,324.35
OTRAS CUENTAS POR COBRAR NO RELACIONADOS		
Anticipos a Proveedores	326,664.96	45,270.32
Préstamo Sucursal Perú	261,471.56	261,471.56 (1)
Richar Jaramillo Manejo De Pro	10,183.48	12,000.00
Garantías Ministerio de Relaciones	570.58	
TOTAL OTRAS CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR	610,890.58	331,066.23

(1) El saldo de la cuenta "Préstamo sucursal Perú" estuvo sujeto a varias pruebas de confirmación encontrando que los valores reflejados en esta partida son los correctos; sin embargo, dicha partida no cuenta con los documentos y soportes necesarios como contrato, pagaré u otros, que formalicen la obligación, condiciones en las que se generó, plazo de vencimiento, tasas de interés si existiesen entre otros.

7. Inventarios

Al 31 de diciembre de 2016 y 2015, el saldo de la cuenta inventarios se conformó de la siguiente manera:

	2016	2015
INVENTARIO MATERIALES Y SUMINISTROS		(1)
Inventario Equipo de Seguridad	3,284.90	3,284.90
TOTAL INVENTARIO MATERIALES Y SUMINISTROS	3,284.90	3,284.90

(1) En esta cuenta se han registrado equipos de seguridad empleados para la ejecución de los diferentes servicios, se efectúa controles periódicos para la verificación de existencias.

8. Activos por Impuesto Corrientes

Al 31 de diciembre de 2016 y 2015, el saldo de la cuenta activos por impuestos corrientes se conformó de la siguiente manera:

	2016	2015
CREDITO TRIBUTARIO A FAVOR DE LA EMPRESA IVA		
Crédito Tributario 12% IVA Compras	3,811.48	3,813.19
Crédito Tributario 12% IVA por Retención Clientes	-	3.60
CREDITO TRIBUTARIO A FAVOR DE LA EMPRESA RENTA		
Crédito Tributario Impuesto a la Renta	553,314.54	361,282.24
TOTAL ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES	557,126.02	365,099.03 (1)

(1) Corresponde a partidas generadas a consecuencia de las liquidaciones de carácter fiscal impositivo dentro del periodo respectivo y que serán liquidadas o compensadas en base a la normativa tributaria vigente aplicable.

9. Terrenos

Al 31 de diciembre de 2016 y 2015, el saldo de la cuenta terrenos se conformó de la siguiente manera:

	2016	2015
TERRENOS		
Terrenos	35,000.00	35,000.00
TOTAL NO DEPRECIABLES	35,000.00	35,000.00

10. Depreciables - Propiedad, planta y equipo

Al 31 de diciembre de 2016 y 2015, el saldo de la cuenta depreciables (propiedad, planta y equipo) se conformó de la siguiente manera:

	2016	2015
EDIFICIOS		
Edificios	446,290.45	446,290.45
(-) Deprec. Acum. Edificios	(47,026.91)	(26,943.84)
(-) Deprec. Acum. Edificios NIIF	(1,713.84)	(1,713.84)
VEHICULOS		
Vehiculos	1,539,771.58	1,520,842.99
(-) Dep. Acum Vehiculos	(1,002,984.52)	(862,437.61)
(-) Dep. Acum Vehiculos NIIF	(14,075.79)	(14,075.79)
EQUIPO DE OFICINA		
Equipos de Oficina	17,892.73	17,892.73
(-) Deprec Acumulada Equipo de Oficina	(6,776.60)	(5,104.45)
(-) Deprec Acumulada Equipo de Oficina NIIF	92.32	92.32

MUEBLES Y ENSERES		
Muebles y Enseres	33,009.99	33,009.99
(-) Dep. Acum Muebles y Enseres	(15,448.20)	(13,704.79)
(-) Dep. Acum Muebles y Enseres NIIF	(1,823.02)	(1,823.02)
EQUIPOS DE COMPUTACION		
Equipos de Computacion	81,525.88	76,062.43
(-) Dep. Acum Equipos de Computacion	(68,672.28)	(62,788.46)
(-) Dep. Acum Equipos de Computacion NIIF	(4,507.11)	(4,507.11)
OTROS ACTIVOS		
Armas	220,637.33	220,637.33
Equipo De Comunicación	282,946.43	260,260.43
Software Sistema Contable	12,270.00	12,270.00
(-) Dep. Acum. Equipos de Comunicación	(216,300.53)	(194,866.55)
(-) Dep. Acum. Armamento	(76,272.31)	(56,862.44)
(-) Dep. Acum. Sistema De Contable	(7,159.62)	(7,159.62)
(-) Dep. Acum. Sistema Niif	(2,385.05)	(2,385.05)
Dep Acum Equipos Comunicación Niif	(31,492.99)	(31,492.99)
Dep Acum Armas Niif	(6,596.99)	(6,596.99)
TOTAL DEPRECIABLES	1,131,200.95	1,294,896.12

(1) Las políticas contables aplicadas a la propiedad, planta y equipo son las mismas determinadas en la adopción de las NIIF, las cuales se encuentran detalladas en el *literal d correspondiente a la Nota 3* del Resumen de las Políticas Contables Significativas. Dichas políticas contables son revisadas en cada periodo económico.

11. Activos Diferidos

Al 31 de diciembre de 2016 y 2015, el saldo de la partida activos diferidos se conformó de la siguiente manera:

	2016	2015
GASTOS DIFERIDOS		
Impuesto Diferido por Cobrar	32,999.47	32,999.47
TOTAL ACTIVO DIFERIDO	32,999.47	32,999.47

(1) Los impuestos diferidos se reconocen por el método del balance general, originados por diferencias temporarias y otros eventos que crean diferencias entre la base contable y tributaria de activos y pasivos. La entidad revisa anualmente una evaluación de las partidas que pudiesen generar dicho impuesto considerando los cambios de la legislación tributaria vigente para cada periodo en la cual se aceptan varios conceptos compensables e imputables a futuro según lo descrito en la NIC 12 "impuesto a las ganancias".

12. Activo Largo Plazo

Al 31 de diciembre de 2016 y 2015 el saldo de la cuenta activo largo plazo se conformó de la siguiente manera:

	2016	2015
OTRAS CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR LP		
Garantías de Arriendos	4,870.00	5,762.00
Cuentas por Cobrar Ingelsolv	40,836.08	40,836.08
Cuentas Por Cobrar Isla	14,593.19	14,593.19
Cuentas Por Cobrar Gabriela Valdez	651,785.99	575,972.23
Cuentas Por Cobrar Vicvald	2,674.05	2,674.05
Cuentas Por Cobrar Treo S.a.	4,358.00	4,358.00
Cuentas Por Cobrar Mundialseg	554.05	1,000.00
Garantías Pólizas de seguros	55,000.00	55,000.00
TOTAL ACTIVOS LARGO PLAZO	774,671.36	700,195.55 (1)

(1) Las cuentas por cobrar largo plazo se encuentran clasificadas según el tipo de cliente; los saldos al cierre del ejercicio económico 2016 fueron verificados mediante circularizaciones de saldos, sin encontrar diferencias materiales; sin embargo, la cuenta por cobrar "Gabriela Valdez" no registra los documentos formales donde se establezca las condiciones sobre las cuales se generó la obligación en lo referente a fecha de vencimiento, generación de intereses y los términos generas de dicha obligación.

13. Activos disponibles para la venta

Al 31 de diciembre de 2016 y 2015, el saldo de la cuenta activos disponibles para la venta se conformó de la siguiente manera:

	2016	2015
ACTIVO DISPONIBLE PARA LA VENTA		
Vehículos disponibles para la venta	56,522.97	-
TOTAL ACTIVO DISPONIBLE PARA LA VENTA	56,522.97	-

(1) Estos activos han sido clasificados a esta cuenta mientras se cumple los procesos necesarios para que el bien quede disponible para la venta en su totalidad, en cuanto esto se dé, será reclasificado a una cuenta del activo corriente.

14. Cuentas y Documentos por Pagar - Pasivos Financieros

Al 31 de diciembre de 2016 y 2015, el saldo de cuentas y documentos por pagar (pasivos financieros) se conformó de la siguiente manera:

	2016	2015
CUENTAS Y DCTOS. POR PAGAR PROVEEDORES NACIONAL		
Cuentas y Documentos por Pagar Proveedores Corriente Rel	(177,447.89)	(215,614.42)
CUENTAS Y DCTOS. POR PAGAR PROVEEDORES EXTERIOR		
Abono para la venta de Vehículos	(48,998.50)	(48,998.50)
TOTAL CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR	(226,446.39)	(264,612.92) (1)

(1) Los proveedores se encuentran respectivamente clasificados en base a los bienes que provee a la entidad. Al cierre del ejercicio fiscal los saldos fueron confirmados mediante circularizaciones que no reflejaron diferencias materiales en los saldos.

15. Otras cuentas y documentos por pagar

Al 31 de diciembre de 2016 y 2015, el saldo se conformó de la siguiente manera:

	2016	2015
OTRAS CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR NO REL		
OTRAS CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR	(363.04)	-
CAJAS ALIMENTACIÓN COMBUSTIBLE	-	(7,508.64)
TOTAL OTRAS CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR	(363.04)	(7,508.64)

16. Obligaciones con Instituciones Financieras

Al 31 de diciembre de 2016 y 2015, el saldo se conformó de la siguiente manera:

	2016	2015
DOCUMENTOS POR PAGAR A BANCOS		
Préstamo Banco Internacional	-	(61,252.22)
Préstamo Banco Pichincha	(90,193.97)	(137,754.77) (1)
TOTAL OBLIGACIONES INSTITUCIONES FINANCIERAS	(90,193.97)	(199,006.99)

(1) Este préstamo se viene cancelando periódicamente según lo establecido en la tabla de amortización.

17. Provisiones

Al 31 de diciembre de 2016 y 2015, el saldo de la cuenta provisiones conformó de la siguiente manera:

	2016	2015
CON EMPLEADOS		
Décimo Tercer Sueldo	(318,642.22)	(409,105.57) (1)
Desahucio a Trabajadores	(24,478.21)	(70,158.04) (2)
Décimo Cuarto Sueldo	(57,565.44)	(76,788.46) (1)
Vacaciones Empleados	(571,786.85)	(581,514.53) (3)
TOTAL PROVISIONES	(972,472.72)	(1,137,566.60)

(1) Las provisiones por concepto de décimo tercer y cuarto sueldo se encuentran calculadas y registradas sobre la base de aquellos trabajadores que acumulan estos beneficios o uno de ellos para el pago anual.

(2) En el tercer suplemento del Registro Oficial 483 se aprobó la Ley Orgánica para la Justicia Laboral, con la cual se establece que en todos los casos de terminación de la relación laboral el empleador bonificará al trabajador con el desahucio, es decir el 25% del equivalente a la última remuneración mensual por cada uno de los años de servicio prestados a la misma empresa.

(3) La provisión por vacaciones se registra como un soporte ante la salida eventual de trabajadores que no hayan podido gozar de sus vacaciones de uno o más periodos, completos o de forma proporcional.

18. Obligaciones

Al 31 de diciembre de 2016 y 2015, el saldo de la cuenta obligaciones se conformó de la siguiente manera:

	2016	2015	
CON LA ADMINISTRACION TRIBUTARIA			(1)
IVA Cobrado en Ventas	(1,618.78)	(1,618.96)	
Retenciones en la fuente por Relación de Dependencia	(1,509.33)	(1,114.38)	
IVA por Pagar	(203,161.91)	(398,461.79)	
Retenciones en la fuente por Pagar de Iva	(6,993.48)	(5,420.67)	
Impuesto a la Renta por Pagar	(277.46)	(823.43)	
Retenciones en la Fuente por Pagar Renta	(3,456.04)	(5,138.86)	
Ret. En la Fuente Renta de Divid	(16,000.00)	(16,000.00)	
CON EL IEES			(2)
Aportes Individuales IEES por Pagar	(48,948.95)	(62,520.55)	
Aportes Patronales IEES por Pagar	(53,995.92)	(55,164.56)	
Extensión de Salud por Cónyuge	(1,174.73)	(292.61)	
Préstamos IEES por Pagar	(24,840.68)	(27,215.27)	
Fondos de Reserva IEES por Pagar	(5,820.96)	(7,250.93)	
Fondos de Reserva pagados en Rol	-	(34,632.39)	
CON EMPLEADOS			(3)
Sueldos por Pagar	(294,676.76)	(346,417.92)	
Retención Judicial por Pagar	-	(1,022.20)	
Participación Trabajadores por Pagar del Ejercicio	(60,398.81)	(160,622.67)	
Salario digno por pagar	(2,795.33)	(2,795.33)	
Incentivos a personal por pagar	(18,076.53)	(14,529.50)	
TOTAL OBLIGACIONES	(743,745.67)	(1,141,042.02)	

(1) Corresponde a partidas generadas a consecuencia de las liquidaciones de carácter fiscal impositivo dentro del periodo respectivo y que serán liquidadas o compensadas en base a la normativa tributaria vigente aplicable.

(2) Corresponde a partidas generadas por obligaciones patronales corrientes ante el Instituto Ecuatoriano de Seguridad Social y Trabajadores las cuales serán liquidadas dentro del primer mes del ejercicio económico posterior.

(3) Corresponde a partidas generadas por obligaciones con Trabajadores y que serán liquidadas en el ejercicio económico inmediato.

19. Provisiones Largo Plazo

Al 31 de diciembre de 2016 y 2015, la cuenta provisiones largo plazo se conformó de la siguiente manera:

	2016	2015
DOCUMENTOS Y CUENTAS POR PAGAR LARGO PLAZO		
Provisión Jubilación	(265,646.67)	(265,646.67) (1)
Ctas. Por Pagar Clinervip Largo Plazo	(749,710.34)	(333,567.68) (2)
Provisión Jubilación Deducible	(812.66)	(812.66)
TOTAL PROVISIONES	(1,016,169.67)	(600,027.01)

(1) De conformidad con lo dispuesto en el Código del Trabajo, los empleados que por veinticinco años o más hubieren prestado servicios continua o interrumpidamente, tendrán derecho a ser jubilados por sus empleadores. Adicionalmente, los empleados que a la fecha de su despido hubieren cumplido veinte años, y menos de veinticinco años de trabajo continuo o interrumpido tendrán derecho a la parte proporcional de dicha jubilación. Las provisiones por concepto de jubilación patronal y desahucio cumplen con las Normas Internacionales de Información Financiera NIIF y normativa local.

El derecho a acceder a los beneficios para empleados a largo plazo, así como la determinación de su monto, está regulado por los respectivos convenios, siendo relevantes los factores, de antigüedad, permanencia y remuneración. En consecuencia, de las modificaciones a la NIC 19 las tasas de descuento aplicables para efectos de la correcta aplicación de la normativa han sido las de los rendimientos de los bonos u obligaciones corporativos de alta calidad, emitidos o que se cotizan en el mercado de valores del Ecuador.

(2) El saldo de la cuenta por pagar "Ctas. Por Pagar Clinervip Largo Plazo" estuvo sujeto a varias pruebas de confirmación encontrando que los valores reflejados en esta partida son los correctos; *sin embargo, dicha partida no cuenta con los documentos formales necesarios como contrato, pagaré u otros, mediante los cuales se formalice la obligación y los términos a los cuales se encuentra sujeta esta obligación como plazo de vencimiento, tasas de interés si existiesen entre otros.*

20. Impuestos diferidos por pagar

Al 31 de diciembre de 2016 y 2015, la cuenta impuestos diferidos por pagar se conformó de la siguiente manera:

	2016	2015	
IMPUESTOS DIFERIDOS			
Impuesto diferido por Pagar	(2,352.59)	(2,352.59)	
TOTAL PASIVO DIFERIDO	(2,352.59)	(2,352.59)	(1)

(1) Los impuestos diferidos se reconocen por el método del balance general, originados por diferencias temporarias y otros eventos que crean diferencias entre la base contable y tributaria de activos y pasivos. La entidad revisa anualmente una evaluación de las partidas que pudiesen generar dicho impuesto considerando los cambios de la legislación tributaria vigente para cada periodo en la cual se aceptan varios conceptos compensables e imputables a futuro según lo descrito en la NIC 12 "impuesto a las ganancias". Esta cuenta no ha tenido variaciones al saldo del año anterior.

21. Capital suscrito

Al 31 de diciembre de 2016 y 2015, el capital suscrito de la entidad se conformó de la siguiente manera:

	2016	2015	
CAPITAL SUSCRITO Y ASIGNADO			
Pablo Valdez Carvallo	(8,040.00)	(8,040.00)	
Marco Valdez Espinoza	(1,960.00)	(1,960.00)	
TOTAL CAPITAL SOCIAL	(10,000.00)	(10,000.00)	

(1) El capital suscrito y pagado de la Entidad es de USD 10.000,00 con un valor nominal por cada participación de USD 1,00.

22. Reserva Legal

Al 31 de diciembre de 2016 y 2015, la reserva legal se conformó de la siguiente manera:

	2016	2015	
RESERVA LEGAL			
Reserva Legal	(14,128.85)	(14,128.85)	(1)
OTRAS RESERVAS			
Reservas Facultativa y Estatutaria	(28,257.72)	(28,257.72)	(2)
TOTAL RESERVAS	(42,386.57)	(42,386.57)	

(1) De conformidad con los artículos 109 y 297 de la Ley de Compañías, la compañía ha reservado un 10% de las utilidades líquidas anuales en los años que ha generado utilidad, esto lo hará hasta que alcance como mínimo el 50% del capital suscrito y pagado. Esta reserva no puede ser distribuida a los socios, excepto en caso de liquidación de la Compañía, pero puede ser utilizada para absorber pérdidas futuras o para aumentar el capital. La empresa ha continuado constituyendo la reserva legal excediendo el límite establecido, por lo cual este excedente no será deducible del impuesto sobre la renta. Se realizará una descripción de cada reserva que figure en el patrimonio.

(2) Con base a lo establecido en los estatutos sociales, la compañía reserva un 5% anual de las utilidades líquidas y realizables a fin de constituir un fondo reserva de mínimo el 25% del capital social, monto que a la fecha actual es mayor al mínimo establecido y sobre el cual no existe un límite de conformación.

23. Resultados

Al 31 de diciembre de 2016 y 2015, la cuenta resultados se conformó de la siguiente manera:

	2016	2015
OTROS RESULTADOS INTEGRALES		
Utilidades no distribuidas ejercicios anteriores	(855,461.08)	(855,461.08) (1)
Pérdida Ejercicios Anteriores	6,959.06	6,959.06
Amort. Acumulada Pérdida Años Anteriores	(6,959.06)	(6,959.06)
RESULTADOS EJERCICIO 2015		
Utilidades y Pérdida del Ejercicio	(241,497.87)	(252,856.22)
Resultados del Ejercicio 2015	(484,734.28)	-
EFFECTOS ADOPCIÓN NIIF		
Efectos de adopción por primera vez	106,736.93	106,736.93 (2)
TOTAL RESULTADOS	(1,474,956.30)	(1,001,580.37)

(1) Corresponde al saldo de utilidades no distribuidas en ejercicios anteriores, por decisión de los socios mediante aprobación en Junta de Socios.

(3) En cumplimiento a los dispuesto en la resolución No. SC.G.ICI.CPAIFRS.11.03 del 1 de marzo del 2011 en la cual estipula en el artículo cuarto dice: "Los ajustes de la adopción por primera vez de la NIIF se registrarán en el patrimonio en la subcuenta "Resultados acumulados por adopción de primera vez de las NIIF", separado de los demás resultados acumulados, y su saldo acreedor no podrá ser distribuido entre los accionistas."

24. Pérdidas y Ganancias

Al 31 de diciembre de 2016 y 2015, la cuenta se conformó de la siguiente manera:

	2016	2015	
RESULTADOS DEL EJERCICIO			
Resultado del Ejercicio	(55,899.52)		
TOTAL PÉRDIDAS Y GANANCIAS	(55,899.52)	-	(1)

(1) Al final del ejercicio se generó una utilidad de USD 55.899,52

25. Ingresos

Al 31 de diciembre de 2016 y 2015, los ingresos de la compañía se conformaron de la siguiente manera:

	2016	2015
INGRESOS OPERACIONALES COMERCIO		
VENTAS NETAS TARIFA 12	(9,066,086.93)	(10,425,343.22)
VENTAS NETAS TARIFA 0	(41,728.54)	(2,994.30)
OTROS INGRESOS		
Utilidad en Venta de Activos Fijos	(78,259.53)	-
TOTAL INGRESOS	(9,186,075.00)	(10,428,337.52)

26. Gastos de comercialización

Al 31 de diciembre de 2016 y 2015, los gastos de comercialización se conformaron de la siguiente manera:

	2016	2015
GASTOS DE COMERCIALIZACION		
REMUNERACIONES	7,547,507.40	8,253,979.54
SERVICIOS	317,272.01	399,350.38
ARRENDAMIENTOS	17,554.08	15,861.18
MOVILIZACIÓN	339,796.87	358,752.32
MANTENIMIENTO	61,832.66	35,653.97
GESTIÓN	93,838.76	96,243.59
SUMINISTROS	9,389.48	9,796.56
OTROS GASTOS	384,901.34	349,467.96
TOTAL GASTOS DE COMERCIALIZACIÓN	8,772,092.60	9,519,105.50

27. Gastos de Administración

Al 31 de diciembre de 2016 y 2015, los gastos de administración se conformaron de la siguiente manera:

	2016	2015
GASTOS DE ADMINISTRACIÓN		
REMUNERACIONES	384.72	-
SERVICIOS	3,320.00	450.00
MOVILIZACION	7,633.52	2,637.67
MANTENIMIENTO	68,436.53	69,791.62
SUMINISTROS	6,876.30	7,356.99
IMPUESTOS	22,050.53	10,187.79
DEPRECIACIONES	211,506.61	301,158.45
TOTAL GASTOS DE ADMINISTRACIÓN	320,208.21	391,582.52

28. Gastos Financieros

Al 31 de diciembre de 2016 y 2015, la cuenta gastos financieros se conformó de la siguiente manera:

	2016	2015
GASTOS FINANCIEROS		
Comisiones y Gastos Bancarios	10,345.39	9,111.66
Intereses Financieros	26,469.06	21,353.44
Intereses y Multas SRI e IVA	-	851.86
Intereses Sobre giro	1,060.22	1,598.26
TOTAL GASTOS FINANCIEROS	37,874.67	32,915.22

29. Hechos Subsecuentes

En el período comprendido entre el 31 de diciembre de 2016 cierre de Estados Financieros y la fecha de emisión del Informe de Auditoria (08 de noviembre del 2017), no han ocurrido y/o no se tiene conocimiento de hechos de carácter financiero o de otra índole, que afecten en forma significativa los saldos o interpretaciones reflejados en los estados financieros auditados.