



**SEGURIDAD Y VIGILANCIA CÍA. LTDA.
SEVIL**

**ESTADOS FINANCIEROS 31 DE DICIEMBRE DE 2017
JUNTO CON EL INFORME DEL AUDITOR INDEPENDIENTE**



INDICE

INFORME DEL AUDITOR INDEPENDIENTE.....	2
ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA.....	4
ESTADO DE RESULTADO INTEGRAL.....	5
NOTAS DE LOS ESTADOS FINANCIEROS.....	8

Abreviaturas:

US \$ - Dólares Estados Unidos de Norteamérica (EUA)
IVA- Impuesto al Valor Agregado
ISD- Impuesto a la Salida de Divisas
SIC- Superintendencia de Compañías del Ecuador
NIIF - Normas Internacionales de Información Financiera
NIC -Normas Internacionales de Contabilidad
NIA -Normas Internacionales de Auditoría
SRI -Servicio de Rentas Internas
RUC-Registro Único de Contribuyentes



SECCIÓN I
INFORME DE AUDITOR INDEPENDIENTE



INFORME DEL AUDITOR INDEPENDIENTE

A los Señores Socios de:
SEGURIDAD Y VIGILANCIA CÍA. LTDA. SEVIL

Manta, 28 de abril de 2018.

Opinión

1. He auditado los Estados Financieros de la Compañía SEGURIDAD Y VIGILANCIA CÍA. LTDA. SEVIL, que comprenden el estado de situación financiera separado al 31 de diciembre de 2017 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, sí como las notas explicativas a los estados financieros que incluyen un resumen de políticas contables significativas.
2. En mi opinión, salvo ciertas salvedades indicadas en el párrafo de revelaciones, los estados financieros antes mencionados, se presentan razonablemente, en todos los aspectos importantes, la situación financiera de la Compañía SEGURIDAD Y VIGILANCIA CÍA. LTDA. SEVIL, al 31 de diciembre de 2017, así como los resultados de sus operaciones, los cambios en el patrimonio y sus flujos de efectivo por el año terminado en esa fecha, de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera – (NIIF).

Fundamentos de la Opinión

3. Mi auditoría fue efectuada con las Normas Internacionales de Auditoría. Mi responsabilidad de acuerdo con dichas Normas se describe más adelante en la sección *Responsabilidades del auditor en relación con la auditoría de los estados financieros separados*.

Independencia

4. Soy independiente de la Compañía SEGURIDAD Y VIGILANCIA CÍA. LTDA. SEVIL de conformidad con el Código de Ética para Profesionales de la Contabilidad del Consejo de Normas Internacionales de Ética para Contadores y he cumplido con mi responsabilidad ética de acuerdo con estos requisitos.



Asuntos claves de la auditoría

5. Asuntos Clave de Auditoría son aquellos asuntos que, a mi juicio profesional fueron de mayor importancia en mi auditoría de los estados financieros separados del periodo actual. Estas cuestiones fueron abordadas en el contexto de mi auditoría de los Estados Financieros separados en su conjunto y en la formación de mi opinión sobre estos, y no expreso una opinión por separado de las mismas.

Responsabilidad de la Administración de la Compañía en relación de los Estados Financieros

6. La Administración de SEGURIDAD Y VIGILANCIA CÍA. LTDA. SEVIL es responsable de la preparación y presentación razonable de los estados financieros separados adjuntos de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera – NIIF y del control interno necesario para permitir la preparación de Estados Financieros separados que estén libres de distorsiones significativas, debido a fraude o error.
7. En la preparación de los estados financieros separados, la Administración es responsable de la evaluación de la capacidad de la Compañía de continuar como empresa en marcha, revelando según corresponda, los asuntos relacionados con la empresa en funcionamiento y utilizando el principio contable de empresa en marcha, excepto si la Administración tienen la intención de liquidar la Compañía o de cesar sus operaciones, o bien no exista otra alternativa realista.
8. Los responsables de la Dirección de la Compañía SEGURIDAD Y VIGILANCIA CÍA. LTDA. SEVIL, son responsables de la supervisión del proceso de información de la Compañía.

Responsabilidad del auditor en relación con la auditoría de los estados financieros separados

9. Mi objetivo es obtener una seguridad razonable de que los estados financieros separados en su conjunto estén libres de incorrección material debido a fraude o error y emitir un informe de auditoría que contiene mi opinión. La seguridad razonable es un alto grado de seguridad, pero no garantiza que una auditoría realizada de acuerdo con Normas Internacionales de Auditoría (NIA) siempre detecte una incorrección material cuando existe. Las incorrecciones pueden deberse a fraude o error y se consideran materiales, si individualmente o de forma agregada, puede preverse razonablemente que influyan en las decisiones



económicas que los usuarios toman basándose en los estados financieros separados.

10. Como parte de una auditoría de conformidad con las Normas Internacionales de Auditoría, apliqué mi juicio profesional y mantenemos una actitud de escepticismo profesional durante toda la auditoría. También como parte de nuestra auditoría:
 - 10.1 Identifiqué y valoré los riesgos de error material en los estados financieros separados, debido a fraude o error, diseñé y apliqué procedimientos de auditoría para responder a dichos riesgos y obtener evidencia de auditoría suficiente y adecuada para proporcionar una base para mi opinión. El riesgo de no detectar un error material debido a un fraude es más elevado que en el caso de un error material debido a error, ya que el fraude puede implicar colusión, falsificación, omisiones deliberadas, manifestaciones intencionadamente erróneas o la vulneración de control interno.
 - 10.2 Obtuve conocimiento de 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 eficiencia de control interno de la entidad.
 - 10.3 Evalué si las políticas contables aplicadas son apropiadas y la razonabilidad de las estimaciones contables y la correspondiente información revelada por la Administración de la Compañía.
 - 10.4 Concluyo sobre lo adecuado de la utilización, por parte de la Administración, del principio contable de empresa en marcha y, determinamos sobre la base de la evidencia de auditoría obtenida, si existe o no una incertidumbre material relacionada con hechos o condiciones que pueden generar dudas significativas sobre la capacidad de la Compañía para continuar como empresa en marcha. Si concluí que existe una incertidumbre material, se requiere que llame la atención en mi informe de auditoría sobre la correspondiente información revelada en los estados financieros separados o, si dichas revelaciones no son adecuadas, que exprese una opinión modificada. Mi conclusión se basa en la evidencia de auditoría obtenida hasta la fecha de mi informe de auditoría. Sin embargo, hechos o condiciones futuras pueden ser causa de que la Compañía deje de ser una empresa en marcha.
 - 10.5 Evalué la presentación global, la estructura y el contenido de los estados financieros separados, incluida la información revelada, y si los estados financieros separados representan las transacciones y hechos



subyacentes de un modo que logran su presentación razonable.

11. Comunicué a los responsables de la Administración de la Compañía en relación con, entre otras cuestiones, el alcance y el momento de realización de la auditoría planificada y los hallazgos significativos de la auditoría, así como cualquier deficiencia significativa del control interno que identificamos en el transcurso de la auditoría.
12. También proporcionamos a los responsables de la Administración de la Compañía una declaración de que hemos cumplido los requerimientos de ética aplicables en relación con la independencia y comunicado de ellos acerca de todas las relaciones y demás cuestiones de las que se puede esperar razonablemente que pueden afectar a nuestra Independencia y, en su caso, las correspondientes salvaguardas.
13. Entre los asuntos que han sido objeto de comunicación con los responsables de la Administración de la Compañía, determinamos lo más significativos en la auditoría de los estados financieros separados del periodo actual y que son, en consecuencia, los asuntos claves de auditoría. Describo estos asuntos en nuestro informe de auditoría a salvo que las disposiciones legales o reglamentarias prohíban revelar públicamente estos asuntos o en circunstancias extremadamente poco frecuentes, determinemos que un asunto no se debería comunicar en mi informe porque cabe razonablemente esperar que las consecuencias adversas superaran los beneficios de interés público del mismo.

Informe sobre otros requerimientos legales y reglamentarios

14. De acuerdo al artículo No. 102 de la Ley Orgánica de Régimen Tributario Interno y el artículo No. 279 de su Reglamento de aplicación y con base a la Resolución Número NAC-DGERCGC15-00003218 (Normas elaboración de Informe de cumplimiento tributario y anexos) emitida el 7 de julio del 2016 por el Servicio de Rentas Internas SRI, el auditor externo debe emitir un informe sobre el cumplimiento por parte de SEGURIDAD Y VIGILANCIA CÍA. LTDA. SEVIL, de ciertas obligaciones tributarias por el año a terminar al 31 de diciembre de 2017 y sobre la información suplementaria que requieren las autoridades tributarias y que debe ser preparado por la Compañía con el formato que para dicho propósito informa el Servicio de Rentas Internas y que debe ser adjuntado al referido informe sobre el cumplimiento de obligaciones tributarias, conjuntamente con el formulario denominado Sistema de Diferencias de Informes de Cumplimiento Tributario, el cual surge de la compilación de ciertos datos preparados por la Compañía.



15. La fecha de presentación de dicho informe es hasta el 30 de julio del siguiente ejercicio fiscal al que corresponda la información. Dicho informe de cumplimiento de obligaciones Tributarias será emitido por separado.

ING. V. JAVIER SOLIS CEDEÑO. .

SCVS-RNAE-962

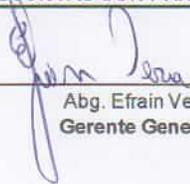
Manta, 28 de abril de 2018



SEGURIDAD Y VIGILANCIA CÍA. LTDA. SEVIL
ESTADO DE SITUACION FINANCIERA
POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2017
(Expresado en Dólares Americanos)

	NOTAS	Dic-31 2017	Dic-31 2016
ACTIVOS			
ACTIVOS CORRIENTES			
Efectivo y Equivalente al Efectivo	5	94.151,86	91.380,45
Activos Financieros	6	1.170.060,38	1.065.075,89
Anticipo a Proveedores	7	40.243,17	-
Activos por Impuestos corrientes	8	100.041,62	74.508,79
Otros Activos Corrientes	9	190.786,00	86.238,17
TOTAL ACTIVOS CORRIENTES		1.595.283,03	1.317.203,30
ACTIVOS NO CORRIENTES			
PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	10	287.125,29	201.728,54
(MENOS) Depreciación Acumulada		-122.576,63	-127.481,30
Cuentas y Documentos por cobrar no relacionadas		-	93.737,21
Servicios y Otros Pagos Anticipados	11	2.000,00	-
TOTAL ACTIVOS NO CORRIENTES		166.548,66	167.984,45
TOTAL ACTIVOS		1.761.831,69	1.485.187,75
PASIVOS			
PASIVOS CORRIENTES			
Cuentas y Documentos por Pagar	12	203.547,40	74.760,31
Obligaciones con Instituciones Financieras a Corto Plazo		94.982,11	25.998,76
Provisiones		77.943,40	-
Otras Obligaciones Corrientes		226.620,55	161.427,56
Anticipo de Clientes		2.578,46	4.578,46
TOTAL PASIVOS CORRIENTES		605.671,92	266.765,09
PASIVOS NO CORRIENTES			
Obligaciones con Instituciones Financieras a Largo Plazo	13	45.332,25	24.898,02
Otras Cuentas por Pagar		294.776,31	297.559,34
Provisiones no corrientes		111.338,60	285.063,44
TOTAL PASIVOS NO CORRIENTES		451.447,16	607.520,80
TOTAL PASIVOS		1.057.119,08	874.285,89
PATRIMONIO			
Capital Social	14	30.400,00	30.400,00
Aportes de socios o accionistas para futuras capitalizaciones		99.010,97	99.010,97
Reserva Legal		21.547,28	21.547,28
Ganancias Acumuladas		499.613,99	353.028,18
Resultados Acumulados por adopción por primera vez de las NIIF		-39.670,38	-39.670,38
Resultado del Ejercicio		93.810,75	146.585,81
TOTAL DE PATRIMONIO		704.712,61	610.901,86
TOTAL PASIVOS Y PATRIMONIO		1.761.831,69	1.485.187,75

LAS NOTAS ADJUNTAS SON PARTE INTEGRANTE DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

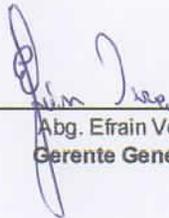

Abg. Efraín Vera
Gerente General


Ing. Cristina Vera
Contador General

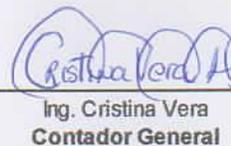
SEGURIDAD Y VIGILANCIA CÍA. LTDA. SEVIL
ESTADO DE RESULTADO INTEGRAL
POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2017
(Expresado en Dólares Americanos)

	NOTAS	Dic-31 2017	Dic-31 2016
<u>INGRESOS POR ACTIVIDADES ORDINARIAS</u>	15		
Prestación locales de servicios		2.906.887,67	3.036.158,36
(MENOS) Costo de Ventas y Producción		<u>-2.439.059,14</u>	<u>-2.505.006,67</u>
GANANCIA BRUTA		467.828,53	531.151,69
OTROS INGRESOS			
Otras Rentas		29.312,39	22.763,80
(MENOS) GASTOS OPERACIONALES	16	-350.197,10	-330.543,57
Administración y Ventas		-335.798,57	-323.643,44
Gastos Financieros		<u>-14.398,53</u>	<u>-6.900,13</u>
UTILIDAD OPERACIONAL		146.943,82	223.371,92
(MENOS) 15% Participación Trabajadores		22.041,57	33.505,79
UTILIDAD DESPUÉS DE PARTICIPACIÓN TRABAJADORES		124.902,25	189.866,13
UTILIDAD GRAVABLE		124.902,25	189.866,13
(MENOS) 22% Impuesto a la Renta		31.091,50	43.280,32
(MENOS) 10% Reserva Legal		<u>0,00</u>	<u>0,00</u>
RESULTADO DEL EJERCICIO		93.810,75	146.585,81

LAS NOTAS ADJUNTAS SON PARTE INTEGRANTE DE LOS ESTADOS FINANCIEROS



Abg. Efraín Vera
Gerente General



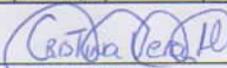
Ing. Cristina Vera
Contador General



SEGURIDAD Y VIGILANCIA CÍA. LTDA. SEVIL
ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO
POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2017
(Expresado en Dólares Americanos)

EN CIFRAS COMPLETAS US\$	CAPITAL SOCIAL	APORTES DE SOCIOS O ACCIONISTAS PARA FUTURA CAPITALIZACIÓN	RESERVA LEGAL	RESULTADOS ACUMULADOS		RESULTADO DEL EJERCICIO		TOTAL PATRIMONIO
				GANANCIAS ACUMULADAS	RESULTADOS ACUMULADOS POR APLICACIÓN PRIMERA VEZ DE LAS NIIF	GANANCIA NETA DEL PERIODO	(-) PÉRDIDA NETA DEL PERIODO	
SALDO AL FINAL DEL PERIODO	30.400,00	99.010,97	21.547,28	353.028,18	-39.670,08	240.396,56	-	704.712,91
SALDO REEXPRESADO DEL PERIODO INMEDIATO ANTERIOR	30.400,00	99.010,97	21.547,28	353.028,18	-39.670,08	146.585,81	-	610.902,16
SALDO DEL PERIODO INMEDIATO ANTERIOR	30.400,00	99.010,97	21.547,28	353.028,18	-39.670,08	146.585,81	-	610.902,16
CAMBIO EN POLÍTICAS CONTABLES:	-	-	-	-	-	-	-	-
CORRECCIÓN DE ERRORES:	-	-	-	-	-	-	-	-
CAMBIO DEL AÑO EN EL PATRIMONIO:	-	-	-	-	-	93.810,75	-	93.810,75
Aumento (disminución) de capital social	-	-	-	-	-	-	-	-
Aportes para futuras capitalizaciones	-	-	-	-	-	-	-	-
Prima por emisión primaria de acciones	-	-	-	-	-	-	-	-
Dividendos	-	-	-	-	-	-	-	-
Transferencia de Resultados a otras cuentas patrimoniales	-	-	-	-	-	-	-	-
Realización de la Reserva por Valuación de Activos Financieros Disponibles para la venta	-	-	-	-	-	-	-	-
Realización de la Reserva por Valuación de Propiedades, planta y equipo	-	-	-	-	-	-	-	-
Realización de la Reserva por Valuación de Activos Intangibles	-	-	-	-	-	-	-	-
Otros cambios (detalle)	-	-	-	-	-	-	-	-
Resultado Integral Total del Año (Ganancia o pérdida del ejercicio)	-	-	-	-	-	93.810,75	-	93.810,75


Abg. Efraín Vera
Gerente General


Ing. Cristina Vera
Contador General

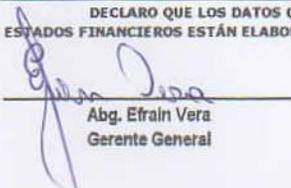


SEGURIDAD Y VIGILANCIA CÍA. LTDA. SEVIL
ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO POR EL MÉTODO DIRECTO
POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2017
(Expresado en Dólares Americanos)

ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO POR EL METODO DIRECTO		SALDOS BALANCE (En US\$)
INCREMENTO NETO (DISMINUCIÓN) EN EL EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL 01 DE ENERO DE 2017, ANTES DEL EFECTO DE LOS CAMBIOS EN LA TASA DE CAMBIO		-87902,66
FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE (UTILIZADOS EN) ACTIVIDADES DE OPERACIÓN		-124746,7
Clases de cobros por actividades de operación		2.822.740,25
Cobros procedentes de las ventas de bienes y prestación de servicios		2.822.740,25
Clases de pagos por actividades de operación		-2.750.752,21
Pagos a proveedores por el suministro de bienes y servicios		-496.709,64
Pagos a y por cuenta de los empleados		-2.254.042,57
Intereses pagados		-14.398,53
Intereses recibidos		-
Impuestos a las ganancias pagados		-
Otras entradas (salidas) de efectivo		-182.336,21
FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE (UTILIZADOS EN) ACTIVIDADES DE INVERSIÓN		-85.396,75
Importes procedentes por la venta de propiedades, planta y equipo		26.777,09
Adquisiciones de propiedades, planta y equipo		-112.173,84
FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE (UTILIZADOS EN) ACTIVIDADES DE FINANCIACIÓN		122.240,79
Pagos de préstamos		-74.093,97
Otras entradas (salidas) de efectivo		196.334,76
EFFECTOS DE LA VARIACIÓN EN LA TASA DE CAMBIO SOBRE EL EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL 01 DE ENERO DE 2017		-
Efectos de la variación en la tasa de cambio sobre el efectivo y equivalentes al efectivo		-
INCREMENTO (DISMINUCIÓN) NETO DE EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO AL PRINCIPIO DEL PERIODO		-67.902,66
EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO AL FINAL DEL PERIODO		91.380,45
EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO AL FINAL DEL PERIODO		3.477,79

CONCILIACION ENTRE LA GANANCIA (PERDIDA) NETA Y LOS FLUJOS DE OPERACIÓN	
GANANCIA (PÉRDIDA) ANTES DE 15% A TRABAJADORES E IMPUESTO A LA RENTA	146.943,82
AJUSTE POR PARTIDAS DISTINTAS AL EFECTIVO:	-59.037,74
Ajustes por gasto de depreciación y amortización	24.745,68
Ajustes por gastos por deterioro (reversiones por deterioro) reconocidas en los resultados del periodo	-
Ajustes por gasto por impuesto a la renta	-31.091,50
Ajustes por gasto por participación trabajadores	-22.041,57
Otros ajustes por partidas distintas al efectivo	-29.650,35
CAMBIOS EN ACTIVOS Y PASIVOS:	-213.662,78
(Incremento) disminución en cuentas por cobrar clientes	-111.459,81
(Incremento) disminución en otras cuentas por cobrar	-122.561,62
(Incremento) disminución en anticipos de proveedores	-
(Incremento) disminución en inventarios	-
(Incremento) disminución en otros activos	-40.203,75
Incremento (disminución) en cuentas por pagar comerciales	38.667,68
Incremento (disminución) en otras cuentas por pagar	-
Incremento (disminución) en beneficios empleados	66.632,41
Incremento (disminución) en anticipos de clientes	-2.000,00
Incremento (disminución) en otros pasivos	-32.707,69
Flujos de efectivo netos procedentes de (utilizados en) actividades de operación	-124.746,70

DECLARO QUE LOS DATOS QUE CONSTAN EN ESTOS ESTADOS FINANCIEROS SON EXACTOS Y VERDADEROS
LOS ESTADOS FINANCIEROS ESTÁN ELABORADOS BAJO NORMAS INTERNACIONALES DE INFORMACIÓN FINANCIERA (NIC 1, PÁRRAFO 16)


Abg. Efraín Vera
Gerente General


Ing. Cristina Vera
Contador General



SEGURIDAD Y VIGILANCIA CÍA. LTDA. SEVIL
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DICIEMBRE DE 2017

(Expresado en dólares de los Estados Unidos de América-US\$)

1. Información general de la compañía

1.1 Constitución. – SEGURIDAD Y VIGILANCIA CÍA. LTDA. SEVIL.
Fue constituida en la ciudad de Manta mediante escritura pública el 03 de abril del año 2006. El representante legal de la compañía y el Abg. Efraín José Vera Palacios, a partir del 08 de agosto del 2014, fecha en que fue inscrito su nombramiento en el registro mercantil del Cantón Manta.

La Superintendencia de Compañías la registro con el expediente No. 95520, y la Administración Tributaria Ecuatoriana le asignó el Registro Único de Contribuyente (RUC) No. 139173378001.

1.2 Operaciones. – Sus operaciones consisten principalmente en la prestación de servicios de seguridad y vigilancia.

Al 31 de diciembre de 2017, no existe incertidumbre respecto a sucesos o condiciones que puedan aportar dudas sobre la posibilidad de que la Compañía siga operando normalmente como empresa en marcha.

2. Base de presentación y preparación de los Estados Financieros.

Una descripción de las principales políticas contables adoptadas en la presentación y preparación de los Estados Financieros de la Compañía se presenta a continuación:

Base de presentación. –

Los estados financieros adjuntos han sido preparados de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades (NIIF para las PYMES), emitidas por el International Accounting Standards Board (IASB), vigentes al 31 de diciembre de 2017, así como, los requerimientos y opciones informadas por la Superintendencia de Compañías Valores y Seguros de la República del Ecuador.

también exige a la Administración que ejerza su juicio en el proceso de aplicación de las políticas contables.

Los estados financieros se han preparado bajo el criterio de costo.

La preparación de los estados financieros conforme a las NIIF requiere el uso de estimaciones contable. También exige a la Administración que ejerza su juicio en el proceso de aplicación de las políticas contables, los resultados reales pueden diferir de los montos estimados de la Administración.



Declaración de cumplimiento

La Administración de la Compañía SEGURIDAD Y VIGILANCIA CÍA. LTDA. SEVIL, declara que las Normas Internacionales de Información Financiera han sido aplicadas íntegramente y sin reservas en la preparación de los presentes estados financieros.

Moneda funcional y de presentación. -

Las cifras incluidas en los presentes estados financieros, así como en las notas que lo acompañan, se valoran utilizando la moneda del entorno económico principal en que la Compañía opera. La moneda funcional y de presentación de la Compañía es el Dólar de los Estados Unidos de América.

3. Administración De Riesgos

Marco de Administración de Riesgo

Durante el curso normal de sus operaciones la Compañía está expuesta a los siguientes riesgos relacionados con el uso de instrumentos financieros: Riesgo de Crédito, Riesgo de Liquidez, y el Riesgo de capital.

a) Riesgo Crediticio

El riesgo crediticio es el riesgo que una contraparte no pueda cumplir con sus obligaciones en relación con un instrumento financiero o contrato de venta, generando una pérdida financiera, la compañía está expuesta a un riesgo de crédito por sus actividades operativas. El riesgo de crédito surge del efectivo, depósitos en bancos e instituciones financieras, así como la exposición del crédito de clientes, que incluyen a los saldos pendientes de las cuentas por cobrar y a las transacciones comprometidas.

Los principales activos financieros de SEGURIDAD Y VIGILANCIA CÍA. LTDA. SEVIL, son los saldos de caja y efectivo, deudores comerciales relacionados que representan la exposición máxima de la Compañía al riesgo de crédito en relación con los activos financieros.

b) Riesgo de Liquidez

El riesgo de liquidez de SEGURIDAD Y VIGILANCIA CÍA. LTDA. SEVIL, es administrado mediante una adecuada gestión de los activos y pasivos, optimizando de esta forma los excedentes en efectivo y de esta manera asegurar el cumplimiento de los compromisos de deudas al momento de su vencimiento.

4. Resumen de principales políticas contables.

4.1 Efectivo y equivalentes de efectivos. - El efectivo y equivalentes de efectivo, registrará los saldos del efectivo disponible en caja y bancos,



depósitos a plazo e inversiones de corto plazo adquiridas en valores altamente líquidos, sujetas a un riesgo poco significativo de cambios en su valor.

4.2 Clientes, proveedores y otras cuentas por cobrar y por pagar. Las cuentas por cobrar y por pagar constituyen activos financieros con pagos fijos o determinables que no se cotizan en un mercado activo, y se originan por ventas que se realizan en condiciones normales de crédito y no generan intereses.

Estos activos inicialmente se reconocen al valor razonable más cualquier costo de transacción directamente atribuible. Cuando el crédito se amplía más allá de las condiciones de crédito normales, las cuentas por cobrar se miden al costo amortizado usando el método de interés efectivo.

Al final de cada período sobre el que se informa, los importes en libros, de clientes y otras cuentas por cobrar se revisan para determinar si existe alguna evidencia objetiva de que no vayan a ser recuperables. Si es así, se reconoce inmediatamente en resultados una pérdida por deterioro del valor.

4.3 Propiedad Planta y Equipo. - Las partidas son valorizadas al costo menos depreciación acumulada y pérdidas por deterioro. Las propiedades, planta y equipos se reconocen como activo, si es posible que se deriven de ellos beneficios económicos futuros y su costo puede ser determinado de una manera fiable.

Las propiedades, planta y equipos se presentan principalmente a su costo de adquisición. Las pérdidas por deterioro se reconocen a través de una rebaja adicional en su valor, a los resultados del ejercicio.

En las importaciones o adquisiciones locales de bienes que pasa a formar parte de propiedades, planta y equipos del adquirente o utilización de servicios, cuando éste produce bienes o presta servicios exclusivamente gravados con tarifa 0%. El IVA pagado, por el que no se tiene derecho a crédito tributario, pasa a formar parte del costo de los activos.

Mejoras y renovaciones mayores que incrementen la vida útil del activo o su capacidad productiva, son capitalizados sólo si es probable, que se deriven de ellos beneficios económicos para la Compañía y su costo puede ser estimado de manera fiable. Los costos por reparaciones y mantenimientos de una rutina son reconocidos en resultados cuando ocurren. Cuando partes de las propiedades, planta y equipos, poseen vidas útiles distintas, son registradas de forma separada como un componente integral del activo.

Las ganancias y pérdidas por la venta de un componente de propiedades,



planta y equipos, son determinadas comparando los precios de venta con sus valores en libros, y son reconocidas en el estado de resultados cuando se realizan o se conocen.

4.4 Depreciaciones. - La depreciación de propiedad, planta y equipo, se calculan sobre el monto depreciable, que corresponde al costo de un activo, menos su valor residual. La depreciación reconocida en resultados con base en el método de línea recta, considerando la vida útil establecida para cada componente, en función de la vida útil establecida en la normativa tributaria, que se asemeja a la vida útil económica real que estima la administración de la compañía. Las vidas útiles estimadas para los períodos, actuales y comparativos son las siguientes.

Inmuebles y similares	20 años
Instalaciones y maquinarias	10 años
Equipos y muebles	10 años
Vehículos y equipos de transporte	5 años
Equipo de cómputo y software	3 años

4.5 Beneficios a empleados. - Las obligaciones por beneficios a corto plazo de los trabajadores son medidas sobre una base no descontada (esto es, valor nominal derivado de la aplicación de las leyes laborales ecuatorianas vigentes a la fecha emisión del presente informe) y son contabilizadas como gastos a medida que el trabajo relacionado se provee.

Se reconoce un pasivo si la compañía posee una obligación legal o implícita actual de pagar este monto como resultado de un servicio entregado por el empleado en el pasado y la obligación puede ser estimada con fiabilidad. Las principales acumulaciones reconocidas por este concepto corresponden a la décimo tercera remuneración, décimo cuarta remuneración, fondos de reserva, vacaciones.

Así también, la compañía debe reconocer el 15% de la utilidad anual del ejercicio, por concepto de participación laboral en las utilidades, y se registra con cargo a los resultados del ejercicio en que se devenga.

4.6 Provisiones y contingencias. - Las obligaciones o pérdidas asociadas con provisiones y contingencias, originadas en reclamos, litigios, multas o penalidades en general, se reconocen como pasivo en el estado de situación financiera.

Los compromisos significativos son revelados en las notas de los estados financieros.



4.7 Ventas. - Los ingresos provenientes de la venta de bienes en el curso de las actividades ordinarias, son reconocidas al valor razonable de la contrapartida recibida o por recibir, neta de devoluciones, descuentos, bonificaciones o rebajas comerciales. Los ingresos son reconocidos cuando existe evidencia persuasiva que el riesgo y los beneficios significativos de propiedad han sido transferidos al comprador, y no subsisten incertidumbres significativas relativas a la recuperación de la consideración adecuada, de los costos asociados o por la posible devolución de los bienes negociados.

4.8 Costos y Gastos. - Los costos y gastos son reconocidos con base en lo causado o cuando son incurridos. Se reconoce inmediatamente un gasto cuando el desembolso efectuado no produce beneficios económicos futuros o cuando tales beneficios económicos, no cumplen o dejan de cumplir las condiciones para su reconocimiento como activos en el estado de situación financiera. Se reconoce también un gasto en el estado de resultados integrales en aquellos casos en que se incurre en un pasivo.

4.9 Impuesto a la Renta. - El impuesto a la renta corriente es el impuesto que se espera pagar sobre la utilidad gravable del año utilizando la tasa impositiva aplicable y cualquier ajuste al impuesto por pagar de años anteriores.

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

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

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



5. Efectivo y Equivalentes del efectivo.

El efectivo y equivalentes al efectivo se encuentra conformado por:

	A Diciembre 31 de 2017	A Diciembre 31 de 2016	Variación US\$	Variación %
Caja	a 1.276,76	1.092,00	184,76	14,47%
Banco Internacional	b 2.201,03	4.050,28	-1.849,25	-84,02%
Inversiones en Instituciones Financieras y Públicas	b 90.647,07	86.238,17	4.408,90	4,86%
Total	94.124,86	91.380,45	2.744,41	2,92%

- Al 31 de diciembre de 2017 presenta al efectivo de la entidad registrado en caja contabilidad, US\$ 676,76, operaciones US\$ 350,00, custodia US\$ 50,00 y caja general US\$ 200,00.
- Al 31 de diciembre de 2017 representa depósitos en cuenta corriente nacional # 700-068772-2 del Bco. Internacional. Dichos saldos son de libre disponibilidad sin restricción legal que limite su uso.
- Representa derechos mantenidos por pólizas de Acumulación con el Banco Produbanco.

6. Activos Financieros.

	A Diciembre 31 de 2017	A Diciembre 31 de 2016	Variación US\$	Variación %
Cuentas y Dctos por Cobrar Clientes Relacionados	a 1.157.724,10	1.046.264,29	111.459,81	9,63%
Otras Cuentas por Cobrar Relacionados	b 12.336,28	18.811,60	-6.475,32	-52,49%
Total	1.170.060,38	1.065.075,89	-6.475,32	-0,55%

- Esta cuenta está conformada por valores por cobrar a varios clientes relacionados con el giro del negocio.
- Valor corresponde a préstamos otorgados a empleados de la compañía.
- Empleados administrativos por US\$ 7.527,47 y empleados operativos por US\$ 4808.81.

7. Anticipo a proveedores.

El saldo de este rubro al 31 de diciembre de 2017 es el siguiente:

	A Diciembre 31 de 2017	A Diciembre 31 de 2016	Variación US\$	Variación %
Anticipo a Proveedores no Relacionados Locales	40.243,17	-	40243,17	100,00%
Total	40.243,17	-	40.243,17	100,00%



8. Activos por Impuestos Corrientes.

Corresponde a todos los tipos de crédito tributario contemplados en la normativa tributaria vigente que la compañía recuperará en el corto plazo.

El resumen de activos por impuestos corrientes se conforma de la siguiente manera:

	A Diciembre 31 de 2017	A Diciembre 31 de 2016	Variación US\$	Variación %
Crédito Tributario a Favor de la Empresa (IR)	100.041,62	74.508,79	25532,83	25,52%
Total	100.041,62	74.508,79	25.532,83	25,52%

- a. El valor corresponde a retenciones de impuesto a la renta del ejercicio corriente.

9. Otros Activos Corrientes.

El saldo de este rubro al 31 de diciembre de 2017 es el siguiente:

	A Diciembre 31 de 2017	A Diciembre 31 de 2016	Variación US\$	Variación %
Otras Cuentas por Cobrar	190.786,00	86.238,17	104.547,83	54,80%
Total	190.786,00	86.238,17	104.547,83	54,80%

10. Propiedades, Planta y Equipo.

Durante el año 2017, el movimiento de propiedades, planta y equipo es el siguiente:

CUENTAS	SALDO 31/12/2016	ADQUISICIONES O ADICIONES o BAJAS 2017	SALDO 31/12/2017
<u>NO DEPRECIABLES</u>			
Construcciones en curso	-	87.752,80	87.752,80
<u>DEPRECIABLES</u>			
Muebles y Enseres	9.812,75	689,00	10.501,75
Maquinaria y Equipos	97.742,80	1.751,45	99.494,25
Vehículos, Equipos de Transporte	80.777,99	-26.777,09	54.000,90
Equipo de Computación	13.395,00	18.343,16	31.738,16
Equipo de Oficina	-	3.637,43	3.637,43
SUBTOTAL	201.728,54	85.396,75	287.125,29
MENOS: DEPRECIACIÓN ACUMULADA	-127.481,30	4.904,67	-122.576,63
TOTAL	74.247,24	90.301,42	164.548,66



11. Servicios y Otros Pagos Anticipados.

El saldo de este rubro al 31 de diciembre de 2017 es el siguiente:

	A Diciembre 31 de 2017	A Diciembre 31 de 2016	Variación US\$	Variación %
Ariendos Pagados por Anticipado	a 2.000,00	-	2.000,00	100,00%
Total	2.000,00	-	2.000,00	100,00%

- a. Representa depósitos en garantía por arriendo de instalaciones para la Compañía.

12. Pasivo Corriente

El saldo de este rubro al 31 de diciembre de 2017 es el siguiente:

	A Diciembre 31 de 2017	A Diciembre 31 de 2016	Variación US\$	Variación %
Cuentas y documentos por pagar	a 209547,4	74760,31	128787,09	63,27%
Obligaciones con Instituciones Financieras a Corto Plazo	b 94862,11	25998,76	68863,35	72,63%
Provisiones	c 77943,4	0	77943,4	100,00%
Otras Obligaciones Corrientes	d 226620,55	161427,56	65192,99	28,77%
Anticipo de clientes	e 2.578,46	4.578,46	-2000	-77,57%
Total	605.671,92	266.765,09	338906,83	55,96%

- a. Valor representa obligaciones contraídas con proveedores locales no relacionados.
- b. Representa a obligaciones contraídas con instituciones financieras por sobregiro bancario del Banco Productbanco.
- c. Valor representa a provisiones generadas para cubrir nominas por pagar.
- d. Presenta valores por concepto Liquidaciones en haberes por US\$ 6.651,28, Décimo Tercer Sueldo por pagar por US\$ 6.343,31, Décimo cuarto sueldo por pagar por US\$ 44.344,76, Provisión de Vacaciones por US\$ 99.577,01, Utilidades por pagar US\$ 5.526,41, Utilidades por pagar cliente sus\$ 3.872,58, Desahucio por pagar empleados por US\$ 38.263,63 y Participaciones por pagar por US\$ 22.041,57.
- e. Valores corresponden a anticipos otorgados por clientes locales no relacionados.

ESPACIO EN BLANCO



13. Pasivo No Corriente

Al 31 de diciembre el detalle es el siguiente:

	A Diciembre 31 de 2017	A Diciembre 31 de 2016	Variación US\$	Variación %
Obligaciones con Instituciones Financieras a largo Plazo	a 45.332,25	24.898,02	20.434,23	45,08%
Otras cuentas por cobrar	294.776,31	297.559,34	-2.783,03	-0,94%
Otras Provisiones	b 111.338,60	285.063,44	-173.724,84	-158,03%
Total	451.447,16	607.520,80	-156.073,64	-34,57%

d. Valor corresponde a una obligación contraída con el Banco Produbanco a largo plazo.

e. Valor corresponde a provisiones realizadas por la entidad por jubilación patronal a largo plazo.

14. Patrimonio.

Al 31 de diciembre de 2017 detalle es el siguiente:

	A Diciembre 31 de 2017	A Diciembre 31 de 2016	Variación US\$	Variación %
Capital Social	a 30.400,00	30.400,00	-	0,00%
Aporte de Socios o Accionistas para Futura Capitalización	b 99.010,97	99.010,97	-	-100,00%
Reserva Legal	c 21.547,28	21.547,28	-	-100,00%
Resultados Acumulados	d 499.613,99	353.028,18	146.585,81	29,34%
Resultados Acumulados provenientes de la adopción por primera vez de las NIF	e -39.670,38	-39.670,38	-	-100,00%
Resultado del Ejercicio	f 93.810,75	146.585,81	-52.775,06	-56,26%
Total	704.712,61	610.901,86	93.810,75	13,31%

de diciembre de 2017 detalle es el siguiente:

a. Capital Social. - Al 31 de diciembre de 2017 el capital es de US\$ 30.400,00; dividida en TREINTA MIL CUATROCIENTAS PARTICIPACIONES ordinarias y nominativas de un dólar cada una. Cada participación dará un voto en las deliberaciones de la Junta General de socios. A la fecha del informe el capital está distribuido de la siguiente manera:

SOCIOS	PARTICIPACIONES	V/NOMINAL	VALOR TOTAL	PORCENTAJE
MONTEDEOCA ZAMBRANO JUAN CARLOS	29792	1,00	29.792,00	98%
VERA VMAS RISKEE RENEE	608	1,00	608,00	2%
TOTAL	30400		30.400,00	100%

b. Aporte de Socios o Accionistas para Futura Capitalización. - Está comprendido por los aportes efectuados por los socios para futuras capitalizaciones al 31 de diciembre del 2017 el saldo es el siguiente US\$ 99.010,97.

c. Reserva Legal. - De conformidad con la ley de Compañías, de la utilidad neta debe transferirse el 5% para formar la reserva legal, hasta que este alcance por lo menos el 20% del capital social. Dicha reserva no es disponible para el pago de dividendos, pudiendo utilizarse para



ser capitalizado en su totalidad o absorber pérdidas. Esta reserva se registra con la aprobación de la Junta de Socios, que se realiza en el período subsiguiente. Al 31 de diciembre de 2017 esta reserva es US\$ 21.547,28.

- d. Ganancias Acumuladas.** - Estos valores corresponden a las utilidades que no se han distribuido al cierre del ejercicio, al 31 de diciembre de 2017, el valor registrado en esta cuenta es US\$ 499.613,99.
- e. Resultados acumulados por adopción por primera vez de las NIIF.** Se registra los valores netos de todos los ajustes realizados contra resultados acumulados, producto de la aplicación de las NIIF por primera vez, conforme los establecen cada una de las normas. AL 31 de diciembre de 2017 el valor registrado en esta cuenta es de US\$ - 39.670,38.
- f. Resultado del Ejercicio actual.** - El resultado final al 31 de diciembre de 2017 es de US\$ 93.810,75.

15. Ingresos.

Ingresos. - Los ingresos obtenidos durante del año 2017 se detallan a continuación.

	A Diciembre 31 de 2017	A Diciembre 31 de 2016	Variación US\$	Variación %
Ingresos por Actividades Ordinarias	2.906.887,67	3.036.158,36	-129.270,69	-4,45%
Total	2.906.887,67	3.036.158,36	-129.270,69	-4,45%

- a. Esta cuenta está conformada por la prestación de servicios de tarifa 12%.

ESPACIO EN BLANCO



16. Costos y Gastos. –

ANEXO DE COSTOS Y GASTOS ENERO 1 -2017 A DICIEMBRE 31 DE 2017

Costo de Venta	2.439.059,14
Gastos Administrativos	
Sueldos, salarios y demás remuneraciones	130.397,75
Aportes a la Seguridad Social	28.610,99
Beneficios sociales e indemnizaciones	21.861,37
Honorarios Profesionales	14.090,33
Mantenimiento y reparaciones	7.810,80
Arrendamiento Operativo	33.732,66
Agua, energía, luz, y telecomunicaciones	6.353,27
Impuestos, contribuciones y otros	16.228,13
Depreciación Activos Fijos	5.713,37
Otros Gastos	70.999,90
Total de Gastos Administrativos	335.798,57
Gastos financieros	
Intereses	14.398,53
Total de gastos financieros	14.398,53
Total	2.789.256,24

ESPACIO EN BLANCO



17. Informe Tributario. -

Por disposición establecida en el SUP.R.O. N 188 del 7 de mayo del 2010 el Servicio de Rentas Internas, dispone que todas las sociedades obligadas a tener auditoría externa, deberán presentar los anexos y respaldos de sus declaraciones fiscales; a la emisión de este informe, la Compañía se encuentra preparando dicha información.

Será responsabilidad de los Auditores Externos, el dictaminar la razonabilidad de la información y reportes descritos en el párrafo precedente.

18. Eventos Posteriores.

Entre el 31 de diciembre de 2017 y hasta la fecha de emisión de este informe no se produjeron eventos que en la opinión de la Administración de la Compañía pudieran tener efecto significativo sobre los estados financieros que se adjunta.

19. Materialidad.

La información que aparece en los estados financieros debe mostrar los aspectos importantes de la entidad que fueron reconocidos contablemente. La información tiene importancia relativa si existe el riesgo de que su omisión o presentación errónea afecte la percepción de los usuarios generales en relación con su toma de decisiones. Por consiguiente, existe poca importancia relativa en aquellas circunstancias en las que los sucesos son triviales.

20. Revelaciones.

Las Normas Internacionales de Contabilidad determinar que la empresa debe transparentar y revelar todas sus transacciones, por lo que efectuamos lo siguiente:

No se evidenció el sustento del origen de la cuenta resultados acumulados provenientes de la adopción por primera vez de las NIIF, registrada con el valor de US\$ -39.670,38., por lo cual no se pudo comprobar la integridad y razonabilidad de los valores registrados en esta cuenta.

Aprobación de Estados Financieros

Los Estados Financieros al 31 de diciembre de 2017, fueron reconocidos o aprobados por la Gerencia General y posteriormente por la Junta General de Accionistas. Los Estados Financieros comprenden: Estado de Situación Financiera, Estado de Resultados Integrales, Estado de Cambios en el Patrimonio, Estado de Flujo de Efectivo y Notas a los Estados Financieros firmados por el Gerente y Contador.