

SECURITYMAX CIA. LTDA.

Políticas Contables y notas explicativas a los estados Financieros para el año que termina el 31 de diciembre del 2012

1. Información General

Compañía de Seguridad Máxima Securitymax Cía. Ltda. Es una compañía de responsabilidad limitada radicada en Ecuador. El domicilio principal es Av. Las Américas y Eugenio Almazán en el edificios "Las Américas" Piso sexto Oficina 602, su actividad principal es Servicios de Actividades Complementarias de Vigilancia y Seguridad Física.

2. Bases de elaboración

Estos estados financieros se han elaborado de conformidad con la Norma Internacional de Información Financiera para pequeñas y medianas empresas, emitidas por el consejos de normas Internacionales de Contabilidad con la aprobación de la Superintendencia de Compañía del Ecuador, están presentados en unidades monetarias (dólares americanos) de Estados Unidos de América, que es moneda de presentación en Ecuador y la moneda funcional de la compañía.

3. Políticas Contables

- *Reconocimiento de ingresos de actividades ordinarias*

El ingreso de actividades ordinarias procedentes a la prestación de servicios se reconoce cuando se instala los agentes de seguridad desde primer día.

- *Costos por Prestamos*

Todos los pagos por intereses generados por préstamos se reconocen como gastos administrativos en el resultado del periodo en el que se incurren.

- *Propiedades, Planta y Equipo*

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

La depreciación se carga para distribuir los costos de los activos menos sus valores residuales a lo largo de su vida útil estimada, aplicando el método lineal en la depreciación de las propiedades, planta y equipos se utilizan las siguientes tasas anuales según las leyes tributarias del Ecuador

Muebles y enseres	10%
Equipo de Computación	33.33%
Vehículo	20 %

- *Inventarios*

El costo se calcula el método promedio, si una partida del inventario se ha deteriorado, se reduce su importe el libros al precio de costo promedio y se reconoce inmediatamente en resultados.

- *Cuentas Comerciales Por Cobrar*

La mayoría de las ventas se realizan a 30 días de créditos y los importe de las cuentas por cobrar no tienen intereses. Al final de cada periodo anual se revisan para determinar si existe alguna evidencia objetiva de que no vayan a

ser recuperables. Se provisiona el 1% anual y se reconocerá durante el plazo de 5 años una pérdida en el resultado.

- *Cuentas Comerciales por Pagar*

Las cuentas comerciales por pagar son obligaciones basadas en condiciones de créditos normales y no tiene intereses

4. Ingresos de Actividades Ordinarias

Ingresos de Actividades Ordinarias	1,543,763.40
Prestación de Servicios	893,160.09
Rebaja y/o Descuentos sobre Ventas	-2,203.44
Ingresos por Contratos de Intermediación	652,806.75
Otros Ingresos de Actividades Ordinarias	0.00
Multas	0.00
Otros Ingresos Financieros	0.00
Otras Rentas	0.00
Ingresos por Operaciones Discontinuas	50.00

5. Costos Financieros

Gastos Financieros	4,138.14
Intereses (préstamo Bco. Bolivariano)	1,604.12
Otros Gastos Financieros (chequeras y cert. Cheques)	2,534.02

6. Ganancia antes de impuestos

Las siguientes partidas se han reconocido como gastos al determinar las ganancias antes de impuestos:

Ingresos	1,543,813.40
Ingresos de Actividades Ordinarias	1,543,763.40
Costos y Gastos	1,473,473.42
Costos de Venta y Producción	957,975.19
Gastos	503,820.37
Gastos No Operacionales	11,677.86
Utilidad o Pérdida	70,339.98

7. Gastos por impuestos a las Ganancias e Impuestos Diferidos

Utilidad o Pérdida	70339.98
15 % participación a Trabajadores	10551.00
Gastos No Deducibles	40979.86
(-) Deduciones pago A trabajadores por discapacidad	21370.12
Utilidad Gravable	79,398.73
Impuesto Causado 23%	18261.71
Ret. en la fuente año 2012	18669.12
Ret. en la fuente año 2011	114.19
Crédito Tributario para año 2013	521.60

el impuestos a la renta se calcula según la ley el 23% para el año 2012 luego de aplicar la tasa impositiva del 15% para participación a los trabajadores que resultaría utilidad Neta del ejercicio y algunos gastos que se reconoce como no deducible fiscalmente y deducciones adicionales del 150% por pago a los trabajadores con discapacidad.

Los impuestos diferidos son las diferencias entre los importes reconocidos en el estado de resultados y los importes sobre las retenciones realizadas en el año 2012 por el valor de \$18,669.12 dólares americanos quedando un crédito fiscal para el año 2013 de \$521.60 dólares americanos.

8. Deudores Comerciales y otras Cuentas por Cobrar

Cliente	Total
E. MAULME C.A.	33,308.54
IVAN BOHMAN C.A.	0.01
CONSORCIO BELFI - CIPORT	8,652.96
CORPORACION LAS CAMARAS CORPOCAMARAS	11,098.20
CIMENTACIONES GENERALES Y OBRAS PORTUARIAS CIPORT S.A.	4,914.01
FEMAR S.A.	3,921.02
GRUASATLAS CIA. LTDA.	2,235.20
ASOCIACIÓN CULTURAL INTERAMERICANA DE GUAYAQUIL	3,160.57
DAIHAUTO S.A.	4,961.97
INDUSTRIA JUVENALIS S.A.	4,868.40
DULCENAC S.A.	3,186.65
ALMACEN VICTORIA VICMARKET S.A.	807.69
DUARTE TOBAR WALTER BOOT	392.00
COMPAÑIA DE MAQUINARIAS PESADAS MIGLIA MOTORHEAVY INDUSTRIES S.A.	202.64
SCHARFF LOGISTICA INTEGRADA S.A.	2,184.40
TOTAL POR COBRAR	83,894.25

9. Inventarios

Inventario	6,576.16
Suministros o materiales a ser consumidos en la prestación de servicios	1,382.00
Inventarios repuestos, herramientas y accesorios	5,194.16

10. Propiedades Planta y Equipo

Descripción	VALOR LIBROS	Dep. Acumulada	2012	TOTAL
MUEBLES Y ENSERES	13726.62	687.13	1,117.81	1,804.95
EQUIPO DE COMPUTACION	8759.71	469.62	2,221.70	2,691.32
EQUIPO DE COMUNICACIÓN	9872.66	1,520.50	2,754.07	4,274.57
EQUIPO DE SEGURIDAD	37196	6,785.03	6,456.02	13,241.05
EQUIPO DE OFICINA	301.58	20.78	30.19	50.97
VEHICULO	111613.21	2,534.43	13,300.39	15,834.82
TOTALES	181,469.78	12,017.50	25,880.19	37,897.69

Durante en el 2012 la compañía realizo una revisión lo cual condujo a un reconocimiento de deterioro de valor de \$25.880,19 dólares americanos.

El 20 de diciembre del 2012, los administradores decidieron disponer un vehículo para su parque de motor, y las cuentas comerciales por pagar incluyen una obligación por la adquisición del vehículo.

11. Préstamo Bancario

Obligaciones Con Instituciones Financieras	16,286.32
Banco Bolivariano	16,286.32

El préstamo bancario está asegurado con un derecho de embargo sobre el parque motor de la compañía. La tasa de interés a pagar por el préstamo esta referenciada a la tasa del Banco Bolivariano a 36 meses plazo.

12. Cuentas Comerciales por pagar

Cuentas por Pagar	68,494.15
Proveedores	40,902.41
Tarjeta de Crédito	3,371.47
Proveedores del Estado (SRI- IESS)	24,220.27

El importe de la cuenta de Proveedores al 31 de Diciembre del 2012 el 80% es de pago del Vehículo adquirido el 20 de diciembre.

13. Provisiones para obligaciones patronales

Beneficios Sociales por Pagar	64,645.40
Décimo Tercer Sueldo	6,549.86
Décimo Cuarto Sueldo	32,795.63
Vacaciones	25,299.91

La obligación de Securitymax por beneficios a los empleados por pago de beneficios sociales en marzo del 2014 (décimo cuarto) y diciembre del 2013 (décimo tercer) y vacaciones se provisiona mensualmente.

14. Capital Suscrito

El capital al 31 de diciembre del 2012 es de \$10.000.00 dólares americanos comprende 10.000 acciones ordinarias con un valor nominal de \$1.00 dólar cada una.

15. Efectivo y equivalente al efectivo

Efectivo y Equivalentes a Efectivo	50,314.01
Caja	30,061.77
Caja Chica	150.00
Bancos	20,102.24
Bco. Internacional	12,773.92
Bco. Bolivariano	1,760.70
Bco. Promerica Cta. de Ahorros	5,567.62

16. Hechos ocurridos después del periodo sobre el que se informa

El 14 de enero del 2013 se adquiere otro vehículo para la compañía en \$26.000,00 dólares aproximadamente lo cual se procede a realizar un préstamo a tres meses por \$15.000,00 dólares a un interés de 17.5% anual.

17. Aprobación de los estados Financieros

Estos estados financieros fueron aprobados por el consejo de administración y autorizados para su publicación el 1 de Marzo del 2013.