

## **SEGURIDAD MUNDITRACK CIA. LTDA.**

### **NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**

**CORRESPONDIENTE AL PERIODO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2017.**

#### **1. INFORMACIÓN GENERAL DE LA COMPAÑÍA.**

Seguridad Munditrack Cía. Ltda., se constituyó legalmente en Ecuador mediante escritura pública, suscrita el 30 de Noviembre de 2011 en la Notaría Novena e inscrita en el Registro Mercantil de la ciudad de Cuenca.

El objeto social de la compañía es otorgar asesoría y servicios en seguridad para el control y rastreo satelital de vehículos en general, personas, bienes y valores, en base a la utilización de software con respaldo científico.

#### **2. MONEDA DE PRESENTACIÓN.**

Las cuentas y partidas incluidas en los Estados Financieros de la compañía son presentadas en moneda de curso legal en Ecuador, que es el Dólar de los Estados Unidos de Norteamérica.

#### **3. BASES DE PRESENTACIÓN DE LOS ESTADOS FINANCIEROS.**

Los Estados Financieros de la Compañía se prepararon de acuerdo a las Normas Internacionales de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades (NIIF para PYMES), las que han sido adoptadas por la Superintendencia de Compañías, Valores y Seguros.

Los Estados Financieros se han preparado en base al costo histórico, mientras que los inventarios se miden al Valor Neto de Realización, y Propiedad, Planta y Equipo a su valor razonable. La información financiera es extraída de los registros contables mantenidos por la empresa.

Los estados financieros se sujetarán a la aprobación por parte de la Junta General de Accionistas de la compañía, y serán presentados de acuerdo al período económico que corresponde: Estado de Situación Financiera al 31 de Diciembre de 2017; Estado de Resultados, Estado de Cambios en el Patrimonio y Estado de Flujos de Efectivo por el período comprendido entre el 1 de Enero y 31 de Diciembre de 2017.

#### 4. PRINCIPIOS, POLÍTICAS CONTABLES Y CRITERIOS DE VALORACIÓN.

La información financiera de la compañía correspondiente al año 2017 se presenta aplicando los siguientes principios, políticas contables y criterios de valoración:

##### ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA

###### Efectivo y equivalentes al efectivo

Constituye el activo más líquido y que está a disposición inmediata de la compañía, en el que se incluyen las partidas correspondientes a Caja y Bancos. En Caja se registra los valores de efectivo y equivalentes al efectivo disponibles, en los que se incluyen los valores designados para Caja Chica, y aquellos que están pendientes de depósito después de realizar el arqueo de caja correspondiente. En Bancos constan los valores disponibles para la compañía, luego de realizar las conciliaciones bancarias respectivas.

	2016	2017
<b>Caja</b>	<b>2.122,41</b>	<b>1.087,82</b>
Caja Tesorería	972,41	560,00
Caja Cobranzas	785,7	133,87
Caja Chica Matriz	364,3	393,95
<b>Bancos</b>	<b>17.262,74</b>	<b>22.749,79</b>
Banco Internacional	8.961,58	6.119,71
Banco Del Pichincha	8.301,16	16.630,08
<b>Total Efectivo y equivalentes de efectivo</b>	<b>\$ 19.385,15</b>	<b>\$ 23.837,61</b>

###### Cuentas por cobrar comerciales

Las cuentas por cobrar comerciales se derivan de los valores adeudados por los clientes provenientes de las ventas de bienes y servicios ofertados por la compañía.

El movimiento de la cuenta por cobrar comercial en el ejercicio económico 2017 se encuentra registrado de la siguiente manera:

	2016	2017
Saldo Inicial	143.233,01	157.270,60
Ventas efectuadas	211.115,89	231.593,99
Recuperación de cartera	(197.078,30)	(187.554,85)
<b>Saldo final</b>	<b>157.270,60</b>	<b>201.309,74</b>

En el año 2017 se ha realizado la provisión por cuentas incobrables por un valor de \$2.013,10, para precautelar la recuperación de la cartera comercial de la compañía.

#### **Inventarios**

La cuenta inventarios registra los valores correspondientes a la mercadería disponible para las ventas, que al 31 de Diciembre de 2017, registra un valor de \$63.722,32 mostrando un incremento de 75% al inventario registrado al cierre del año 2016.

#### **Propiedad, Planta y Equipo**

Se reconocerán dentro de esta partida, todos aquellos bienes que tengan un valor superior a 200 USD y su vida útil sea superior a un año calendario. Su depreciación se realizará en base al método de línea recta.

<b>Activo</b>	
Muebles Y Enseres	4.846,18
Equipo De Computación	9.488,79
Vehículos, Equipos De Transporte Y Equipo Caminero Móvil	13.491,96
Depreciación Acumulada	(22.550,62)
	<b>5.276,31</b>

#### **Cuentas por pagar comerciales**

Se registran las obligaciones pendientes de pago por la adquisición de bienes o prestación de servicios por parte de proveedores en el curso ordinario del negocio. El valor por pagar dentro del rubro de Cuentas y Documentos por pagar a Proveedores Locales al 31 de Diciembre de 2017 es 29.545,87 USD.

#### **Otras obligaciones corrientes**

Registra un valor por pagar de 21.588,39 USD y constituye los rubros adeudados de Impuestos Corrientes por pagar por un valor de 8.488,10 USD en el cual se incluye el impuesto a la renta por pagar del ejercicio 2017; IESS por pagar, que constituye las provisiones para el pago de planillas de aportes del mes de Diciembre por un valor de 685,39 USD y Beneficios de Ley a Empleados, correspondiente a las provisiones de

beneficios para los empleados por un valor de 12.414,90 USD incluyendo el rubro de 15% participación trabajadores de la utilidad obtenida del ejercicio 2017.

#### **Otras cuentas por pagar no corrientes**

Se registra las obligaciones pendientes de pago que superan el plazo de un año calendario, y constituye un valor de 323.521,26 USD.

#### **Capital Social**

El capital suscrito y pagado de la compañía es de 1.000,00 USD, con un número de 1.000 participaciones, a un valor de 1,00 USD cada una. Dicho capital está compuesto de la siguiente manera:

<b>Socios</b>	<b>%</b>	<b>Capital</b>
Roldan Ortiz Juan Carlos	50%	500,00
Fernández Fernando	50%	500,00
		<b>1.000,00</b>

#### **Resultados Acumulados**

Se registran los valores de resultados obtenidos en los ejercicios económicos anteriores y que se encuentran para disposición de los socios de la compañía.

### **ESTADO DE RESULTADOS**

#### **Ingresos de Actividades Ordinarias**

Las ventas por actividades ordinarias de la compañía están constituidas por:

<b>Ingreso</b>	<b>2016</b>	<b>2017</b>
Ventas Equipos	60.148,17	42.073,03
Ventas Software	74.566,13	96.848,69
Ventas Servicios	76.401,59	86.959,13
Venta Mano de obra		4.833,51
<b>Total Ventas</b>	<b>211.115,89</b>	<b>230.714,36</b>

### **Costo de Ventas**

El costo de ventas en el que ha incurrido la compañía en el año 2016 está representado por:

<b>Partida</b>	<b>2016</b>	<b>2017</b>
Inventario inicial	24.368,45	36.462,78
Compras de inventario	90.611,91	81.336,01
Inventario final	(36.462,78)	(63.722,32)
<b>Costo de Ventas</b>	<b>78.517,58</b>	<b>54.076,47</b>

### **Gastos Operacionales**

Los gastos en los que la compañía ha incurrido para la generación de ingresos se presentan de la siguiente manera:

<b>Rubro</b>	<b>Valor</b>
Sueldos, Salarios Y Demás Remuneraciones	40.355,22
Aportes A La Seguridad Social	5.809,99
Beneficios Sociales E Indemnizaciones	6.779,91
Honorarios, Comisiones Y Dietas A Personas Naturales	531,36
Remuneraciones A Otros Trabajadores Autónomos	7.150,93
Mantenimiento Y Reparaciones	997,93
Comisiones	9.850,00
Promoción Y Publicidad	1.750,00
Combustibles	1.338,94
Transporte	461,80
Gastos De Viaje	1.920,51
Agua, Energía, Luz, Y Telecomunicaciones	5.265,16
Depreciaciones:	3.183,01
Otros Gastos	34.009,56
Gastos Cuentas Incobrables	2.013,10
Impuestos, Tasas, Contribuciones Y Otros	14.914,74
<b>Total Gastos Operacionales</b>	<b>136.332,16</b>

### **Otros ingresos**

La compañía ha obtenido otros ingresos no operacionales por un monto de 879,63 USD.

### **Gastos Financieros**

Los gastos financieros en los que ha incurrido la compañía se constituyen por comisiones y gastos bancarios, intereses y otros gastos financieros, registrando un valor de 752,03 USD.

### **Resultado del Ejercicio**

La compañía registra una utilidad antes de 15% participación trabajadores e impuestos del ejercicio económico del año 2017 por un valor 40.433,33 USD, de los cuales se calcula, la participación para trabajadores del 15% que corresponde a un valor de 6.065,00 USD, y del cálculo de conciliación tributaria, el impuesto a la renta por pagar refleja un valor de 5.332,41 USD.

### **5. HECHOS OCURRIDOS DESPUÉS DEL PERIODO SOBRE EL QUE SE INFORMA**

A la fecha no se consideran eventos o hechos posteriores que afecten materialmente la presentación de los Estados Financieros.

A handwritten signature in black ink, consisting of a circular loop with several horizontal strokes crossing through it.