

**FUSTIPROT** ★

**COMPAÑÍA DE SEGURIDAD FUSTILLOS  
PROTECCION FUSTIPROT CIA. LTDA.**

**NOTAS DE LOS ESTADOS FINANCIEROS  
CORRESPONDIENTES AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2014**

El presente documento contiene las principales Políticas Contables y las Notas a los Estados Financieros de la COMPAÑÍA DE SEGURIDAD FUSTILLOS PROTECCION FUSTIPROT CIA. LTDA. en cumplimiento de lo que dictan las Normas Internacionales de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades NIIF para PYMES y la Superintendencia de Compañías del Ecuador.

CDLA. STA. RITA CALLE CHILLA 224 Y CUSUBAMBA  
TELF: 022646305  
CELULAR: 091873852  
QUITO-ECUADOR

## NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS CORRESPONDIENTES AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2014

### NOTA 1 - ACTIVIDAD DE LA SOCIEDAD

**COMPAÑÍA DE SEGURIDAD FUSTILLOS PROTECCION FUSTIPROT CIA. LTDA.** Es una empresa ecuatoriana que fue constituida el 29 de septiembre de 2009, con número de expediente 163570.

La oficina de **COMPAÑÍA DE SEGURIDAD FUSTILLOS PROTECCION FUSTIPROT CIA. LTDA.** está ubicada en la provincia del Guayas en la ciudad de Guayaquil, en la Calle Villamil 304 y Alberto Reyna, Centro Comercial El Dorado Piso 8 Oficina 802. Esta sociedad se encuentra liderada por el señor Byron Paul Mero Salavarría como Gerente General y el señor Eduardo Tarquino Flores Villavicencio como Presidente.

La compañía está dedicada a proporcionar actividades complementarias de Vigilancia, y Seguridad, conforme al mandato 8, a favor de personas naturales y jurídicas, instalaciones y bienes; depósito, custodia y transporte de valores.

Tiene como visión ofrecer un excelente servicio de vigilancia personalizada, con un equipo humano profesional y comprometido con la organización y nuestros clientes. Su Misión es brindar servicios de seguridad integral de alta calidad con un recurso humano capacitado y comprometido, utilizando procesos innovadores, para satisfacer los requerimientos de nuestros clientes

### NOTA 2 - BASES DE PRESENTACIÓN DE LOS ESTADOS FINANCIEROS Y CRITERIOS CONTABLES APLICADOS

#### 2.1 INFORMACIÓN PRESENTADA

Los Estados Financieros por el año terminado al 31 de diciembre del 2014 fueron preparados de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF) emitidas por la Superintendencia de Compañías del Ecuador, en noviembre 20 del 2008, mediante Resolución No. 08.G.DSC.010 publicada en el Registro Oficial No. 498, describe un Cronograma de Aplicación Obligatoria de las NIIF a todas las entidades sujetas a su control.

A continuación, se describen las principales políticas contables adoptadas en la preparación de estos Estados Financieros. Tal como lo requieren las NIIF, estas políticas han sido definidas en función de las NIIF vigentes al 31 de diciembre del 2011 (final del período de transición), aplicadas de manera uniforme a todos los períodos que se presentan.

## 2.2 PERÍODO CONTABLE

Los presentes Estados Financieros cubren el siguiente periodo:

**Estados de Situación Financiera:** Por el periodo terminado al 31 de diciembre del 2014.

**Estados de Resultados Integrales y Estados de Flujos de Efectivo:** Por el periodo comprendido entre el 01 de enero y el 31 de diciembre del 2014.

**Estados de Cambios en el Patrimonio Neto:** Saldos y movimientos entre el 01 de enero y el 31 de diciembre del 2014.

## 2.3 BASES DE PREPARACIÓN

Los Estados Financieros de la compañía correspondientes al periodo terminado al 31 de diciembre del 2014 han sido preparados de acuerdo a las Normas Internacionales de Información NIIF para por el International Accounting Standards Board (en adelante "IASB").

Estos Estados Financieros reflejan la situación financiera de **COMPAÑÍA DE SEGURIDAD FUSTILLOS PROTECCION FUSTIPROT CIA. LTDA.** al 31 de diciembre del 2014, y los resultados de las operaciones, los cambios en el patrimonio neto y los flujos de efectivo por el periodo terminado en esa fecha, los cuales fueron aprobados por la Junta General de Accionistas en sesión celebrada con fecha 03 de octubre de 2016.

Los presentes Estados Financieros han sido preparados a partir de los registros de contabilidad mantenidos por la compañía.

## 2.4 POLITICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS

Los Estados Financieros han sido preparados sobre la base de costo histórico, excepto los activos y pasivos financieros que se llevan al valor razonable.

A continuación, se describen las principales políticas contables adoptadas en la preparación de los presentes Estados Financieros. Estas políticas han sido definidas en función de las NIIF vigentes al 31 de diciembre de 2011, aplicadas de manera uniforme al periodo vigente

### 2.4.1 MONEDA FUNCIONAL Y MONEDA DE PRESENTACIÓN

Los Estados Financieros están presentados en dólares de los Estados Unidos de América, que es la moneda funcional y de presentación de la compañía.

## **2.4.2 EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO**

El efectivo y equivalentes al efectivo incluyen el efectivo en caja, los depósitos en entidades financieras, otras inversiones a corto plazo de gran liquidez con un vencimiento original de tres meses o menos.

El efectivo disponible se contabilizará a su valor nominal.

Se registrará como Bancos todos aquellos ingresos en efectivo, cheques o transferencias bancarias que obtenga la compañía como consecuencia de las operaciones diarias del negocio.

## **2.4.3 ACTIVOS FINANCIEROS**

La compañía clasifica sus activos financieros en las siguientes categorías: cuentas por cobrar comerciales corrientes no relacionadas y otras cuentas y documentos por cobrar corrientes. La clasificación depende del propósito con el que se adquirieron los activos financieros. La administración determina la clasificación de sus activos financieros en el momento de su reconocimiento inicial.

### **2.4.3.1 CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR CORRIENTES**

Las cuentas por cobrar clientes se reconocen por su valor nominal, dado el corto plazo en que se materializa la recuperación de ellas, menos la provisión por pérdidas por deterioro del valor. Se establece una provisión para pérdidas por deterioro de cuentas comerciales a cobrar cuando existe evidencia objetiva de que la compañía no será capaz de cobrar todos los importes que se le adeudan de acuerdo con los términos originales de las cuentas a cobrar, ya sea a través de análisis individuales, así como análisis globales de antigüedad. El importe en libros del activo se reduce a medida que se utiliza la cuenta de provisión y la pérdida se reconoce en la cuenta de resultados dentro los gastos.

## **2.4.4 ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES**

Se registrarán como Activos por Impuestos Corrientes todos aquellos créditos de tipo fiscal a ser utilizados en las liquidaciones de los impuestos causados en el período corriente ya sean estos por: Retenciones en la Fuente del Impuesto a la Renta y el correspondiente anticipo al impuesto a la renta.

Estos rubros se presentarán, en el Estado de Situación Financiera, en el grupo de Activo Corriente, atendiendo a su liquidez con respecto a las demás partidas de este grupo.

## 2.4.5 CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR CORRIENTES

Incluyen las obligaciones presentes que resultan de hechos pasados, y que para cancelarlas la entidad espera desprenderse de recursos que incorporan beneficios económicos.

Se registrarán como Cuentas por Pagar, las obligaciones contraídas con diferentes entidades para el giro normal de operaciones, que se valorarán por el importe total a pagar convenido sobre las obligaciones contraídas. La disminución de las Cuentas por Pagar, se realizará parcial o totalmente cuando la entidad amortice o cancele el monto adeudado.

Las Cuentas por Pagar se presentarán en el Estado de Situación Financiera, en el grupo Pasivo Corriente, atendiendo a su exigibilidad con respecto a las demás partidas de este grupo, pero de existir saldos en cuentas por pagar que su fecha de cancelación supere el año, éstos se reclasificarán en el Estado de Situación Financiera en el largo plazo.

Las compras planificadas con un mes de anticipo, se las adquiere bajo modalidad de crédito, cuyas condiciones de pago depende de las especificaciones del proveedor.

Los pagos y su respectivo registro se realizan de acuerdo a los siguientes lineamientos:

- El equipo financiero debe emitir periódicamente un reporte de facturas por pagar, el cual es entregado a la directora ejecutiva quien tiene la función de elaborar el plan de pagos.
- En el caso de pago por transferencia el débito debe hacerse el mismo día.

Se debe emitir un reporte de compras planificadas para el mes las mismas que serán con crédito directo a dichos proveedores, dichos créditos serán en razón a las condiciones pactadas por el comprador.

Como la Compañía no tiene fecha de cobros fijos, cancela a sus proveedores una vez que su cliente le cancela la factura. Además, cuenta con una variedad de proveedores en los cuales constan: proveedores de servicios de transporte, proveedores de bienes, suministros y materiales y proveedores de mantenimiento.

Las cuentas por pagar se reconocen inicialmente a su valor razonable y posteriormente se miden al costo amortizado usando el método de interés efectivo, sus plazos de crédito no superan los 60 días.

## 2.4.6 OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES

Incluyen las obligaciones presentes que resultan de hechos pasados, que deben ser asumidos por la empresa, tal es el caso del pago de aportes al IESS, beneficios de ley a empleados, etc.

La compañía contabiliza el Impuesto a la Renta sobre la base de la renta líquida imponible determinada según las normas establecidas en la Ley del régimen tributario interno. Las disposiciones tributarias vigentes establecen que la tasa de impuesto a la renta es del 22% sobre las utilidades gravadas.

## 2.4.9 RECONOCIMIENTO DE INGRESOS

Los ingresos ordinarios incluyen el valor razonable de las contraprestaciones recibidas o a recibir por la venta de servicios en el curso ordinario de las actividades de la compañía. Los ingresos ordinarios se presentan netos del impuesto sobre el valor agregado, devoluciones, rebajas y descuentos.

La compañía reconoce los ingresos cuando el importe de los mismos se puede valorar con fiabilidad, cuando sea probable que los beneficios económicos futuros vayan a fluir a la entidad, cuando la empresa ha transferido al comprador los riesgos y ventajas, de tipo significativo, derivados de la propiedad de los bienes y cuando la empresa no conserva para sí ninguna implicación en la gestión corriente de los bienes vendidos, en el grado usualmente asociado con la propiedad, ni retiene el control efectivo sobre los mismos. Si el importe cumple con cada una de las condiciones anteriormente descritas, se reconoce como ingreso.

Los ingresos de la compañía son originados principalmente por los servicios de vigilancia y seguridad, a favor de personas naturales y jurídicas, instalaciones y bienes; depósito, custodia y transporte de valores.

## 2.4.10 RECONOCIMIENTO DEL GASTO Y COSTO

La definición de gastos incluye tanto las pérdidas como los gastos que surgen en las actividades ordinarias de la entidad. Entre los gastos de la actividad ordinaria se encuentran, por ejemplo, el costo de las ventas, los salarios y la depreciación. Usualmente, los gastos toman la forma de una salida o depreciación de activos, tales como efectivo y otras partidas equivalentes al efectivo, inventarios o propiedades, planta y equipo. Son pérdidas otras partidas que, cumpliendo la definición de gastos, pueden o no surgir de las actividades ordinarias de la entidad. Incluye todos los gastos del periodo de acuerdo a su función distribuidos por: gastos de venta, gastos de administrativos, gastos financieros y otros gastos. Los gastos deben ser reconocidos de acuerdo a la base de acumulación o devengo.

Los gastos, junto con las garantías y otros costes a incurrir tras la entrega de los bienes, podrán ser valorados con fiabilidad cuando las otras condiciones para el reconocimiento de los ingresos ordinarios hayan sido cumplidas. No obstante, los ingresos ordinarios no pueden reconocerse cuando los gastos correlacionados no puedan ser valorados con fiabilidad; en tales casos, cualquier contraprestación ya recibida por la venta de los bienes se registrará como un pasivo.

## NOTA 3      PRINCIPALES CUENTAS

### 4.1            ACTIVO

#### 4.1.1         ACTIVO CORRIENTE

#### 10101            EFECTIVO Y EQUIVALENTE DE EFECTIVO

El saldo de efectivo y equivalentes de efectivo se formaron de la siguiente manera:

	31/12/2014	31/12/2013
BANCOS \$	2,200.36	\$ 21,514.72
<b>TOTAL</b>	<b>\$ 2,200.36</b>	<b>\$ 21,514.72</b>

#### 10102            ACTIVOS FINANCIEROS

	31/12/2014
DOCUMENTOS Y CUENTAS POR COBRAR CLIENTES NO RELACIONADOS	\$ 45,326.81
<b>TOTAL DE ACTIVOS FINANCIEROS</b>	<b>\$ 45,326.29</b>

#### 10103            ACTIVO POR IMPUESTOS CORRIENTES

	31/12/2014
CRÉDITO TRIBUTARIO A FAVOR DE LA EMPRESA (RENTA)	\$ 3,676.26
<b>TOTAL</b>	<b>\$ 3,676.26</b>

En la cuenta de créditos fiscales se registrarán como activos por Impuestos corrientes todos aquellos créditos de tipo fiscal a ser utilizados en las liquidaciones de los impuestos causados en el periodo corriente.

<b>10104</b>	<b>INVENTARIOS</b>	
		<b>31/12/2014</b>
	INVENTARIO DE SUMINISTROS Y MATERIALES	\$ 16,383.95
	<b>TOTAL</b>	<b>\$ 16,383.95</b>

#### 4.1.2 ACTIVO NO CORRIENTE

<b>10201</b>	<b>PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPOS</b>	
		<b>31/12/2014</b>
	MAQUINARIA, EQUIPO E INSTALACIONES	\$ 641.21
	(-) DEPRECIACION	\$ - 242.32
	<b>TOTAL DE PROPIEDADES</b>	<b>\$ 389.89</b>

#### 4.2 PASIVO CORRIENTE

##### 20101 OTRAS CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR CORRIENTES

A diciembre de 2014, el saldo de cuentas y documentos por pagar se compone así:

		<b>31/12/2014</b>
	LOCALES RELACIONADAS	\$ 26,995.91
	LOCALES NO RELACIONADAS	\$ 2,200.36
	<b>TOTAL</b>	<b>\$ 29,196.27</b>

## 20102 OTRAS OBLIGACIONES

	31/12/2014
PARTICIPACION TRABAJADORES	\$ 2,787.65
<b>TOTAL</b>	<b>\$ 2,787.65</b>

En el Ecuador mediante el Código Orgánico de la Producción, Comercio e Inversiones en su Art. 37, se busca incentivar la producción nacional y la optimización la prestación de los servicios de las sociedades constituidas en el Ecuador, así como las sucursales de sociedades extranjeras domiciliadas en el país y los establecimientos permanentes de sociedades extranjeras no domiciliadas, que obtengan ingresos grabables. Por lo que se redujo de manera progresiva la tasa de impuesto a la renta al 22%. Para el año 2010 la tasa de impuesto a la renta para sociedades es de 25%, para el 2011 de 24%, para período fiscal del 2012 será el 23% y para el año 2014 en adelante será el 22%.

## 4.3 PATRIMONIO

### 30101 CAPITAL

	31/12/2014
CAPITAL SUSCRITO O ASIGNADO	\$ 10,000.00
<b>TOTAL</b>	<b>\$ 10,000.00</b>

### 30102 RESERVAS

	31/12/2014
RESERVA LEGAL	\$ 843.30
<b>TOTAL</b>	<b>\$ 843.30</b>

30103 RESULTADOS ACUMULADOS  
31/12/2014

UTILIDADES NO DISTRIBUIDAS EJERCICIOS ANTERIORES	\$ 6,603.88
(-) PERDIDAS ACUMULADAS DE EJERCICIOS ANTERIORES	\$ - 29.14
UTILIDAD DEL EJERCICIO	\$ 18,584.31

**TOTAL** \$ 25,159.05

4.4 INGRESOS

40101 VENTAS NETAS LOCALES

	31/12/2014
VENTAS NETAS LOCALES TARIFA 12%	\$ 247,560.19
<b>TOTAL</b>	<u>\$ 247,560.19</u>

4.5 COSTOS Y GASTOS

50101 GASTOS POR BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS

	31/12/2014
SUELDOS Y SALARIOS	\$ 158,096.76
BENEFICIOS SOCIALES	\$ 30,081.11
APORTES AL IESS	\$ 30,118.19
<b>TOTAL</b>	<u>\$ 218,296.06</u>

## 50102 OTROS GASTOS

	31/12/2014
COMBUSTIBLE	\$ 1,687.92
SUMINISTROS	\$ 3,682.06
TRANSPORTE	\$ 24.00
DEPRECIACION NO ACELERADA	\$ 64.12
OTROS GASTOS	\$ 5,221.72
<b>TOTAL</b>	<b>\$ 10,679.82</b>

## 50103 RESULTADOS DEL EJERCICIO

	31/12/2014
UTILIDAD NETA DEL PERIODO	\$ 15,796.66
<b>TOTAL</b>	<b>\$ 15,796.66</b>



SR. BYRON MERO SALAVARRIA  
GERENTE GENERAL



C.P.A. ISABEL SALAVARRIA YEPEZ  
CONTADOR