COMPAÑÍA DE SEGURIDAD BERMUDEZ Y BERMUDEZ CIA. LTDA.
NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018

Nota 1. Entidad que reporta

La **COMPAÑÍA DE SEGURIDAD BERMUDEZ & BERMUDEZ CIA. LTDA** domiciliada en la ciudad de Portoviejo ubicada en la avenida Bolivariana villa 13, constituida mediante Escritura Publica en la Notaria Novena de Portoviejo el 04 de marzo del 2013 e inscrita en el Registro Mercantil la cual se encuentra regida y Regulada por la Ley de Compañía.

Fecha de corte de los Estados financieros al 31 de diciembre del 2018, se ciñen a las normas y prácticas de contabilidad generalmente aceptadas, disposiciones de la Superintendencia de la Compañía.

Nota 2. Operaciones

Su objeto es desarrollar actividades complementarias de vigilancia prevención del delito, vigilancia y seguridad a favor de personas naturales, jurídicas, instalaciones, depósitos, custodia y transporte de valores, investigaciones, seguridad en medios de transporte personas naturales y jurídicas y bienes, instalaciones y mantenimiento y reparación de aparatos, sistemas de seguridad y el uso y monitoreo de centrales para la recepción, verificación y señales de alarma.

Nota 3. Bases de la preparación de los Estados Financieros

3.1 Base de preparación

Los presentes estados financieros de la Compañía Al 31 de diciembre de 2018 están preparados de acuerdo con la Norma Internacional de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades (NIIF para PYMES) emitidas por el IASB (Internacional Accounting Standards Board) que han sido adoptadas en Ecuador y representan la adopción integral, explícita y sin reservas de las referidas normas internacionales y aplicadas de manera uniforme a los ejercicios que se presentan.

La preparación de los estados financieros conforme a la NIIF para PYMES exige el uso de ciertas estimaciones contables críticas. También exige a la Administración que ejerza su juicio en el proceso de aplicación de las políticas contables de la Compañía.

3.2 Nuevos pronunciamientos contables

A partir del 1 de enero del 2017 entraron en vigencia las siguientes enmiendas:

Sección	Tipo de Cambio	Aplicación obligatoria a partir de:
	Enmiendas	
17	Se adiciona la opción de política de contabilidad para medir propiedad, planta y equipo usando el modelo de revaluación. Las enmiendas deben ser aplicadas prospectivamente.	1 de enero de 2017
29	Alineación de los principales requerimientos de reconocimiento y medición para impuestos diferidos (ingresos) con la NIC 12 *Impuesto a los ingresos.*	1 de enero de 2017
34	Alineación de los principales requerimientos de reconocimiento y medición para los activos de exploración y evaluación con la NIIF 6 *Exploración y Evaluación de Recursos Minerales.*	1 de enero de 2017
	Exenciones nuevas	
2	Exenciones de costo o esfuerzo indebido han sido adicionadas para los siguientes requerimientos: • Medición a valor razonable de inversiones en instrumentos de patrimonio. • Reconocimiento separado de activos intangibles del adquirido en una combinación de negocios. • El requerimiento para medir el pasivo para pagar	1 de enero de 2017

Sección	Tipo de Cambio	Aplicación obligatoria a partir de:
	una distribución que no es en efectivo al valor razonable de los activos que no son en efectivo distribuidos. • El requerimiento para compensar activos y pasivos por impuestos a los ingresos.	
11	Adopción de la exención de la medición del valor razonable para los instrumentos de patrimonio emitidos como parte de una combinación de negocios (incluyendo combinaciones de negocios bajo control común).	1 de enero de 2017
17	Adición de la exención contenida en el parágrafo 70 del IAS (NIC) 16 permitiendo que la entidad use el costo de reemplazo como parte de un indicador del costo original de la parte reemplazada cuando no sea practicable determinar el valor en libros de la parte reemplazada.	1 de enero de 2017
	Cambios/aclaraciones basadas en normas NIIF nuevas y revisadas	
6	Adición de un requerimiento para agrupar elementos de 'otros resultados integrales' en elementos que subsiguientemente serán y no serán reclasificados a utilidad o pérdida, consistente con las enmiendas al IAS (NIC) 1 emitidas en junio 2011.	1 de enero de 2017
17	Alineación de la redacción de la norma con las enmiendas a la NIC 16 en relación a la clasificación de piezas de repuesto, equipo en espera y equipo de servicio como inventario o propiedad, planta y equipo.	1 de enero de 2017
29	Aclaración de que el impuesto a los ingresos relacionado con los costos de transacción de una	1 de enero de 2017

Sección	Tipo de Cambio	Aplicación obligatoria a partir de:
	transacción de patrimonio y los impuestos por ingresos relacionados con distribuciones a propietarios deben ser contabilizados de acuerdo con la Sección 29 Impuestos a los ingresos [ganancias] con base en las enmiendas a la NIC 32 Instrumentos financieros: Presentación realizadas en Mejoramientos anuales ciclo 2009-2011.	
6	Opción dada para que la Entidad contabilice las inversiones en subsidiarias, asociadas y entidades controladas conjuntamente usando el método del patrimonio en sus estados financieros separados, con base en las enmiendas realizadas en agosto 2014 a la NIC 27.	1 de enero de 2017

3.3 Base de medición

Los estados financieros de la Compañía han sido preparados sobre la base del costo histórico.

3.4 Moneda funcional y moneda de presentación

Los estados financieros se preparan en la moneda del ambiente económico primario donde opera la Compañía (moneda funcional). Las cifras incluidas en los estados financieros adjuntos están expresadas en dólares estadounidenses que corresponde a la moneda funcional y de presentación de la Compañía. A menos que se indique lo contrario, las cifras incluidas en los estados financieros adjuntos están expresadas en dólares estadounidenses.

3.5 Negocio en Marcha

Los principios contables parten del supuesto de la continuidad de las operaciones del ente contable.

Nota 4. Instrumentos Financieros – Valores Razonables y Administración de Riesgos

A continuación, se describen las principales políticas contables adoptadas en la preparación de estos estados financieros. Estas políticas han sido aplicadas de manera uniforme a todos los años que se presentan en estos estados financieros.

4.1 Instrumentos financieros básicos

Los activos financieros y pasivos financieros se reconocen cuando los mismos son parte de las cláusulas contractuales de un instrumento financiero.

Los activos y pasivos financieros son registrados al precio de la transacción (incluyendo los costos de transacción, excepto en la medición inicial de los activos y pasivos financieros que se miden al valor razonable con cambios en resultados).

Posterior al reconocimiento inicial, los activos y pasivos financieros que se clasifican como activos corrientes y pasivos corrientes se valorizan al importe no descontado del efectivo u otra contraprestación que se espera pagar o recibir a menos que el acuerdo constituya, en efecto, una transacción de financiación.

Los activos y pasivos financieros son compensados y el monto neto presentado en el estado de situación financiera cuando, y solo cuando, la Compañía cuenta con un derecho legal para compensar los montos y tiene el propósito de liquidar sobre una base neta o de realizar el activo y liquidar el pasivo simultáneamente.

Los activos financieros se dan de baja cuando los derechos contractuales a los flujos de efectivo de un activo financiero expiran, o cuando el activo financiero y todos los riesgos sustanciales y recompensas han sido transferidos. Un pasivo financiero se da de baja cuando se extingue, se cancela o se vence.

Los activos y pasivos financieros que la Compañía mantiene han sido clasificados de la siguiente manera: efectivo en caja y bancos, cuentas por cobrar - comerciales y otras cuentas por cobrar y, acreedores comerciales y otras cuentas por pagar.

Reconocimiento de activos y pasivos financieros

Los activos financieros y los pasivos financieros se reconocen como se describe a continuación:

i) Efectivo y equivalentes de efectivo

El efectivo y equivalentes al efectivo incluyen el efectivo en caja, los depósitos a la vista en entidades de crédito y otras inversiones a corto plazo de gran liquidez con un vencimiento original de tres meses o menos se registran al costo histórico que se aproxima a su valor razonable de mercado.

ii) Cuentas por cobrar comerciales y otras cuentas por cobrar

Las cuentas por cobrar – comerciales y otras cuentas por cobrar son activos financieros generados en su mayoría por las ventas que se realizan a clientes en condiciones normales de crédito, por lo que las cuentas por cobrar no generan intereses.

Las cuentas por cobrar – comerciales y otras cuentas por cobrar son activos financieros no derivados con pagos fijos o determinables que no se cotizan en un mercado activo. Las cuentas por cobrar representan principalmente los saldos pendientes de cobro por créditos a clientes y otras cuentas por cobrar.

Las cuentas por cobrar se presentan neto de la provisión para deudas incobrables, que se ha constituido considerando aquellos saldos que se estiman de dudosa recuperación al cierre de los respectivos períodos reportados sobre la base de la antigüedad de los saldos y el comportamiento histórico observado por las cobranzas de la Compañía. La provisión se ha calculado sobre todos los rubros integrantes de las cuentas por cobrar, según sea su caso.

Las cuentas por cobrar - comerciales son a corto plazo y no se descuentan, ya que la administración de la Compañía ha determinado que el cálculo del costo amortizado no presenta diferencias significativas con respecto al monto facturado, ya que las transacciones bajo estas condiciones no tienen costos significativos asociados y se encuentran bajo términos normales de crédito.

iii) Pasivos financieros

Los pasivos financieros de la Compañía incluyen préstamos con instituciones financieras, cuentas por pagar – proveedores y otras cuentas por pagar.

Préstamos con instituciones financieras

Las deudas financieras se reconocen inicialmente por su valor razonable menos los costos de la transacción en los que se haya incurrido. Posteriormente, las deudas financieras se valoran por su costo amortizado; cualquier diferencia entre los fondos obtenidos (netos de los costos necesarios para su obtención) y el valor de reembolso se reconoce en la cuenta de resultados durante la vida de la deuda de acuerdo con el método del tipo de interés efectivo.

Cuentas por pagar y otras cuentas por pagar

Las cuentas por pagar – proveedores y otras cuentas por pagar representan principalmente obligaciones de pago por bienes o servicios que se han adquirido de los proveedores en el curso ordinario de la operación por lo que no incluyen transacciones de financiamiento otorgados por los acreedores y se registran al valor de la contraprestación recibida y no se descuentan ya que son liquidables en el corto plazo.

iv) Deterioro de activos financieros

La Compañía estima una provisión por deterioro de los activos financieros individuales no significativos de manera colectiva, evaluando la existencia de evidencia objetiva del deterioro del valor de las cuentas por cobrar – comerciales. La Compañía ha determinado sobre la base de experiencia histórica, que los deudores comerciales vencidos con una antigüedad mayor a 120 días desde la fecha de facturación no son recuperables y son sujetos a provisión. La provisión se registra con cargo a los resultados del ejercicio en el cual la Administración determina la necesidad de constituirla y se disminuye por las cuentas consideradas irrecuperables.

Asimismo, para aquellas cuentas significativas individuales, la Compañía realiza evaluaciones específicas para determinar si existe evidencia objetiva de la perdida

en el valor de las cuentas por cobrar. Los activos financieros que se miden al costo amortizado son probados por deterioro al final de cada periodo. El valor en libros del activo financiero se reduce por la perdida por deterioro directamente, excepto para las cuentas comerciales por cobrar, donde el importe en libros se reduce a través de una cuenta de provisión. Los cambios en el importe en libros de la cuenta de provisión se reconocen en el estado de resultados. Al 31 de diciembre de 2018 y 2017 no se registra provisión de cuentas incobrables.

4.2 Propiedades de Inversión

Las propiedades de inversión son inmuebles mantenidos con la finalidad de obtener rentas por arrendamiento o para conseguir apreciación de capital en la inversión o en ambas cosas a la vez, pero no para la venta en el curso normal del negocio, uso en la producción o abastecimiento de bienes y servicios, o para propósitos administrativos. Las propiedades de inversión se valorizan al costo al reconocimiento inicial y posteriormente al costo histórico menos la depreciación acumulada.

El costo incluye gastos que son directamente atribuibles a la adquisición de la propiedad de inversión. El costo de activos construidos por la propia entidad incluye el costo de los materiales y la mano de obra directa, cualquier otro costo directamente atribuible al proceso de hacer que el activo sea apto para trabajar para su uso previsto y los costos por préstamos capitalizados.

Cualquier ganancia o pérdida por la venta de una propiedad de inversión (calculada como la diferencia entre la utilidad neta obtenida de la disposición y el valor en libros del elemento) se reconoce en resultados.

Cuando se vende una propiedad de inversión que se calificó anteriormente como propiedad, planta y equipos, cualquier monto relacionado en la reserva de revaluación se transfiere a las ganancias acumuladas.

Cuando el uso de inmueble cambia, se reclasifica como propiedad, planta y equipo, su valor razonable a la fecha de reclasificación se convierte en su costo para su posterior contabilización.

	Vida Útil (años)
Edificio	20
Vehículos	5
Maquinarias y Equipos	10
Muebles y Enseres	10
Equipos de computación y	3

4.3 Deterioro de activos

En cada fecha sobre la que se informa se revisa las propiedades y equipos para determinar si existen indicios de que estos activos hayan sufrido una perdida por deterioro de su valor. Si existen indicios de un posible deterioro del valor, se estima y compara el importe recuperable de cualquier activo afectado (o grupo de activos relacionado) con su importe en libros. Si el importe recuperable estimado es inferior, se reduce el importe en libros al importe recuperable estimado, y se reconoce una perdida por deterioro del valor en resultados.

Si una perdida por deterioro del valor revierte posteriormente el importe en libros del activo (o grupo de activos relacionados) se incrementa hasta la estimación revisada de su valor recuperable, sin superar el importe que había sido determinado si no se hubiera reconocido ninguna pérdida del deterioro del valor del activo (grupo de activos) en años anteriores. Una revisión por una pérdida por deterioro de valor se reconoce inmediatamente en resultados.

4.4 Impuestos corrientes y diferidos

La Compañía registra el Impuesto a la Renta sobre la base de la renta líquida imponible determinada según las normas establecidas en la Ley de Régimen Tributario Interno y su Reglamento. El gasto por impuesto a la renta está compuesto por el impuesto corriente (causado) e impuestos diferidos. Los impuestos se reconocen en el resultado, excepto en la medida en que estos se refieran a partidas reconocidas en el otro resultado integral o directamente en el patrimonio neto. En este caso, el impuesto también se reconoce en el otro resultado integral o directamente en patrimonio neto, respectivamente.

Impuesto Corriente

El impuesto corriente es el que se estima pagar o recuperar en el ejercicio, utilizando las tasas impositivas y leyes tributarias aprobadas o a punto de aprobarse en la fecha del balance de situación, correspondiente al ejercicio presente y a cualquier ajuste a pagar o a recuperar relativo a ejercicios anteriores.

El cálculo del impuesto corriente se basa en las tasas fiscales que han sido promulgadas o que estén sustancialmente promulgadas al cierre del periodo de reporte.

Impuesto Diferido

El impuesto diferido se calcula utilizando el método del balance que identifica las diferencias temporarias que surgen entre los saldos reconocidos a efectos de información financiera y los saldos a efectos fiscales. Sin embargo, los impuestos diferidos no se contabilizan si surgen del reconocimiento inicial de un activo o pasivo en una transacción, distinta de una combinación de negocios, que, en el momento de la transacción, no afecta ni al resultado contable ni a la ganancia o pérdida fiscal.

El impuesto diferido se determina usando tasas impositivas (y leyes) aprobadas o a punto de aprobarse en la fecha del balance y que se espera serán de aplicación cuando el correspondiente activo por impuesto diferido se realice o el pasivo por impuesto diferido se liquide. Los impuestos diferidos son reconocidos como gasto o ingreso, e incluidos en la determinación de la ganancia o pérdida neta del ejercicio, excepto si han surgido de una transacción que se ha reconocido directamente en el patrimonio neto, en cuyo caso se registra inicialmente con cargo o abono al patrimonio.

Los activos y pasivos por impuestos diferidos se reconocen en los estados financieros como activos y pasivos no corrientes, con independencia de su fecha esperada de realización o liquidación.

4.5 Provisiones, Activos contingentes y Pasivos Contingentes

Las provisiones son reconocidas cuando existen obligaciones presentes como resultado de un evento pasado y probablemente lleven a una salida de recursos económicos por parte de la Compañía y los montos se pueden estimar con cierta fiabilidad, y se miden con base en el gasto estimado requerido para liquidar la obligación presente, a la luz de la evidencia más confiable disponible a la fecha de reporte, incluyendo los riesgos e incertidumbres asociados con la obligación actual.

En aquellos casos en los que se considere poco probable o remota una posible salida de recursos económicos como resultado de las obligaciones presentes, no se reconoce ningún pasivo.

La posible entrada de beneficios económicos a la Compañía que aún no cumpla con los criterios de reconocimiento de activo se considera como activos contingentes.

4.6 Beneficio a empleados

4.6.1 Beneficio de corto plazo

Son beneficios a corto plazo medidos a una base no descontada y reconocidos como gastos a medida que el servicio es recibido.

Participación a trabajadores

La Compañía reconoce un gasto y un pasivo por la participación de los trabajadores en las utilidades que genera la Compañía. Este beneficio se calcula a la tasa del 15% de la utilidad líquida de acuerdo con disposiciones legales.

4.7 Reconocimiento de ingresos y gastos

4.7.1 Ingresos

Los ingresos se calculan al valor razonable de la contraprestación cobrada o por cobrar, teniendo en cuenta el importe estimado de cualquier descuento comercial que la Compañía pueda otorgar como financiamiento, sin embargo, debido a que no ha existido financiamiento los ingresos han sido registrados sin generar ningún descuento.

4.7.2 Venta de bienes

Los ingresos por la venta de inventarios se reconocen cuando los riesgos y ventajas inherentes a la propiedad de los productos han sido transferidos al comprador.

4.7.4 Gastos

Los gastos se registran al costo de la contraprestación recibida. Los gastos se imputan a la cuenta de resultados en función del criterio del devengo, es decir, en la medida que sea probable que los beneficios económicos fluyan hacia la Compañía y puedan ser confiablemente medidos, con independencia del momento en que se produzca el pago derivado de ello.

4.8 Estado de flujo de efectivo

Para efectos de preparación del Estado de flujos de efectivo, la Compañía ha definido las siguientes consideraciones:

Efectivo y equivalente de efectivo: Comprende el efectivo en caja y bancos e inversiones temporales.

Actividades de operación: son las actividades que constituyen la principal fuente de ingresos ordinarios de la Compañía como es la comercialización de productos químicos farmacéuticos y veterinarios, así como otras actividades que no puedan ser calificadas como de inversión o financiación.

Actividades de inversión: corresponden a actividades de adquisición, enajenación o disposición por otros medios de activos no corrientes y otras inversiones no incluidas en el efectivo en caja y bancos.

Actividades de financiación: actividades que producen cambios en el tamaño y composición del patrimonio neto y de los pasivos de carácter financiero.

4.9 Clasificación de saldos en corriente y no corriente

En el estado de situación financiera adjunto, los saldos se clasifican en función de sus vencimientos, es decir, como corrientes aquellos con vencimiento igual o inferior a doce meses y como no corrientes, los de vencimiento superior a dicho período. En el caso que existiese obligaciones cuyo vencimiento es inferior a doce meses, pero cuyo refinanciamiento a largo plazo esté asegurado a discreción de la Compañía, mediante contratos de crédito disponibles de forma incondicional con vencimiento a largo plazo, podrían clasificarse como pasivos a largo plazo.

Nota 5. Gestión de Riesgos Financieros y Definición de Cobertura

En el curso normal de sus negocios y actividades de financiamiento, la Compañía está expuesta a diversos riesgos financieros que pueden afectar de manera más o menos significativa el valor económico de sus flujos y activos y, en consecuencia, sus resultados. Las políticas de administración de riesgo son aprobadas y revisadas periódicamente por su Administración.

A continuación, se presenta una definición de los riesgos que enfrenta la Compañía, así como una descripción de las medidas de mitigación actualmente en uso por parte de la Compañía, si es el caso.

a) **Marco de Administración de Riesgo –**

Las políticas de administración de riesgo de la Compañía son establecidas con el objeto de identificar y analizar los riesgos enfrentados, fijar límites y controles de riesgo adecuados, y para monitorear los riesgos y el cumplimiento de los límites. Se revisan regularmente las políticas y los sistemas de administración de riesgo a fin de que reflejen los cambios en las condiciones de mercado y en las actividades. La Compañía, a través de sus normas y procedimientos de administración, pretende desarrollar un ambiente de control disciplinado y constructivo en el que todos los empleados entiendan sus roles y obligaciones.

b) **Riesgo de crédito –**

Es el riesgo de que se origine una pérdida financiera para la Compañía si un cliente o contraparte de un instrumento financiero incumple con sus obligaciones contractuales.

La Compañía no tiene concentraciones significativas de riesgo de crédito.

c) Riesgo de liquidez

Este riesgo está asociado a la capacidad de la Compañía para responder ante los compromisos financieros adquiridos, y a su capacidad para ejecutar sus planes de negocios con fuentes de financiamiento estables.

La Gerencia General tiene la responsabilidad final por la mitigación de este riesgo, y ha establecido un marco de trabajo apropiado para su administración de manera que la Compañía pueda manejar los requerimientos de financiamiento a corto, mediano y largo plazo, así como su gestión de liquidez.

d) Riesgo de capital –

La Administración gestiona su capital para asegurar que la Compañía estará en capacidad de continuar como empresa en marcha mientras que maximiza el rendimiento a sus accionistas a través de la optimización de los gastos, deuda y patrimonio. La política de la Compañía es mantener un nivel de capital que le permita conservar la confianza de los inversionistas, los acreedores y el mercado, y sustentar el desarrollo futuro de los distintos negocios que desarrolla. La Compañía no está sujeta a requerimientos externos de incremento de capital.

Nota 6. Estimados y criterios contables significativos

La preparación de estados financieros de acuerdo a Normas Internacionales de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades (NIIF para PYMES) requiere que la administración realice regularmente juicios, estimaciones y supuestos que afectan la aplicación de las políticas contables y los montos de los activos, pasivos, ingresos y gastos informados, sin embargo, debido a la subjetividad inherente en este proceso contable, los resultados reales pueden diferir de los montos estimados por la Administración.

En la preparación de los estados financieros se han utilizado principalmente estimaciones tales como:

Vida útil de propiedades de inversión

La determinación de las vidas útiles involucra juicios y supuestos que podrían ser afectados si cambian las circunstancias. La administración revisa estos supuestos en forma periódica y los ajusta en base prospectiva en el caso de identificarse algún cambio.

Provisión por beneficios definidos

Corresponde a la provisión para jubilación patronal a la que tienen derecho los empleados y trabajadores que hayan cumplido 25 años de servicio o más, o que cumplieren ese tiempo en forma ininterrumpida dentro de la Compañía, o cuando en ese instante reúnan los requisitos necesarios, de acuerdo con la legislación laboral ecuatoriana.

Detalle de las Notas explicativas:

Nota 7

A Efectivo y equivalente de efectivo **Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:**

Diciembre 31,		2018
Efectivo en caja y bancos	(1)	279,022.46
		279,022.46

(1).- Esta cuenta está compuesta por el saldo de $ 279,022.46 que corresponde al valor depositado en la cuenta bancaria de la compañía según corte del estado bancario al 31-12-2018; así como también $ 484.47 en efectivo perteneciente a valores recaudados por la prestación del servicio de seguridad que ofrece la compañía.

Nota 8

B Cuentas y documentos por cobrar

Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:

Diciembre 31,		2018
Clientes	(1)	275,955.17
Otras cuentas por cobrar	(2)	236,217.11
Crédito Tributario a Favor del Sujeto Pasivo IR	(3)	75,958.95
Provisión de cuentas incobrables	(4)	(5.121.72)
Anticipo a Proveedores	(5)	550.21
Préstamos a empleados	(6)	9,371.66
Anticipo de utilidades	(7)	4,000.00
		596,931.38

(1).- Al 31 de diciembre de 2018, valor pendiente de cobro a clientes por la cartera vencida de la compañía por la prestación de servicios de seguridad.

(2). - Valor correspondiente a préstamos de terceros.

(3). - Cuantía por retenciones que le efectuaron a la compañía en el año 2018.

(4). - Correspondiente a la provisión del 1% del saldo de las cuentas por cobrar al 31 de diciembre de 2018

(5). - Importe por Gastos Contratados por anticipado.

(6). - Préstamos al personal.

(7). - Anticipo de utilidades a accionistas de utilidades por repartir correspondientes al 2017

Nota 9

C Propiedad, plantas y equipos

Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:

Diciembre 31,		2018
Muebles y Enseres	(1)	32,345.67
Dotación de seguridad	(2)	253,759.13
Terrenos	(3)	132,586.77
Edificios	(4)	35,500.00
Vehículos	(5)	90,450.91
Equipos de oficina	(6)	19,866.02

Otros Equipos	(7)	49,546.49
Depreciación Acumulada Activo Fijo	(8)	(56,677.14)
Instalación de un Software	(9)	1,500.00
Amortización Acumulada	(10)	(900.00)
		557,977.29

(1).- Mobiliarios adquiridos para el funcionamiento de las oficinas de la compañía.

(2). - Dotación requerida para prestar el servicio de seguridad como armamento, cintos, placas anti balas IIIA, esposas, toletes y otros. El incremento en este rubro corresponde a la adquisición de nuevo armamento en el periodo 2018.

(3). - Terrenos adquiridos del 2017 revalorados durante el 2018 mediante peritaje. Y uno adquirido en el 2018.

(4). - Inicio de construcción de Edificio oficinas administrativas propias.

(5). - Vehículos como medios de movilización para las actividades de supervisión

(6). - Equipos de oficina incluidos los equipos de computación.

(7). - Otros equipos incluidos: maquinaria de mantenimiento de edificio, equipos de seguridad electrónica, equipos de comunicación (radios).

(8). - Realizada por el método de línea recta, corresponde al uso y deterioro de los activos.

(9). - Adquisición de un Programa Informativo para las operaciones económica, operativas y financieras de la compañía.

(10) Amortización realizada para un lapso de 5 años a la adquisición del software por ser un activo intangible.

Nota 10

D Cuentas y Documentos por Pagar

Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:

Diciembre 31,		2018
Banco Pichincha	(1)	9,863.32
less por Pagar	(2)	67,748.71

Impuestos por Pagar	(3)	102,165.48
Notas de Crédito	(4)	704.90
Cuentas por Pagar	(5)	33,928.92
Obligaciones por Pagar a empleados	(6)	406,102.56
Anticipos de Clientes	(7)	279,458.68
Dividendos por pagar	(8)	100,000.00
Otras cuentas por Pagar	(9)	4,458.86
Participación Trabajadores 15%	(10)	9,128.93
		1,013,560.36

(1). - Comprende en esta cuenta un saldo pendiente de un crédito originado para la adquisición del vehículo de la empresa.

(2).- Refleja las obligaciones causadas y no pagadas al Iess por concepto de prestaciones sociales por pagar a funcionarios y personal de la compañía.

(3). - Su saldo corresponde a los valores causados sobre las obligaciones constituidas como cuentas por pagar al SRI de sus retenciones e impuesto a la renta a declararse y pagarse en 2019.

(4). - Notas de crédito pendientes generadas por el IESS.

(5). – Cuentas por pagar a proveedores.

(6). – Obligaciones generadas para los empleados como sueldos, liquidaciones y vacaciones por pagar.

(7). – Anticipos de clientes, para devengar en 2019.

(8). – Dividendos para los accionistas.

(9). – Otras cuentas por pagar.

(10). - Expresa las utilidades a ser distribuidos a los empleados durante este ejercicio económico.

Nota 11

E Patrimonio Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:

Diciembre 31,		**2018**
Capital	(1)	10,000.00
Pérdida Acumulada Ejercicio Anterior	(2)	-475.93
Utilidad Neta Acumulada de años anteriores	(3)	384,596.65

Utilidad Neta del Ejercicio	(4)	26,250.05
		420,370.77

(1).- Según escritura de constitución el capital con el que fue creada la compañía es de 10.000,00 el que se encuentra integrado y pagado.

SOCIOS	CAPITAL SUSCRITO	PAGADO NUMERARIO	NUMERO DE PARTICIPACIONES
Paola Bermúdez M.	**6,000.00**	**6,000.00**	**6,000.00**
Fúlton Bermúdez S.	**4,000.00**	**4,000.00**	**4,000.00**
	10,000.00	**10,000.00**	**10,000.00**

(2).- Corresponde a la Pérdida acumulada del ejercicio 2013 de $ 2,379.63 amortizada a 5 años como lo indica la LRTI.

(3). - Correspondiente a los Resultado de los Ejercicios obtenidos del 2014 al 2017.

(4).-Corresponde al Resultado del Ejercicio, obtenido en el periodo 2018 que fue positivo, debido a que los ingresos conseguidos por la compañía superaron a sus gastos incurridos, logrando así esta utilidad indicada.

Nota 12

F Ingresos por Actividades Ordinarias **Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:**

Diciembre 31,		2018
Ventas por la prestación de Servicios	(1)	3,839,137.57
		3,839,137.57

(1).- En este rubro se presenta el saldo neto de los ingresos percibidos durante el periodo fiscal por los servicios que ofrece la compañía en instalaciones electrónica de cámara de seguridad, servicios de monitoreo y alarmas.

Nota 13

G Gastos Administrativos **Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:**

Diciembre 31,	2018
Sueldos y Salarios	2,008,945.80
Beneficios sociales Indemnizaciones	862,940.02
Aporte Patronal incluidos Fondos de Reserva	491,520.17
Honorarios Profesionales	51,982.08
Promoción y Publicidad	2,894.08
Suministro y Materiales	22,107.78
Transporte	2,747.27
Seguros y Reaseguros	40,354.62
Mantenimiento y Reparación	13,921.49
Arrendamiento	10,460.00
Gasto de Depreciación de activos	39,230.66
Combustible	11,480.41
Amortización Inst. Programa Informático	300.00
Gasto de Gestión	13,268.04
Otros Gastos	200,410.78
Gastos Financieros	6265.52
	3,778,828.72

Representa las erogaciones de recursos utilizada por la compañía de Seguridad Bermúdez & Bermúdez Cía. Ltda. En el desarrollo de sus actividades administrativas y operacionales, relacionado con el personal, elementos adquiridos para el ejercicio de sus funciones de las diferentes áreas, mantenimiento, seguros y servicios bancarios.

EGURIDAD BERMUDEZ & BERMUDEZ CIA. LTDA.
EPRESENTANTE LEGAL

ING. SANDRA PEERDOMO
CONTADOR