# NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018

## NOTA No 1.- INFORMACIÓN GENERAL

La empresa **HUDSON SECURITY HUDSONSEC CÍA. LTDA.**, fue constituida el 18 de febrero del 2014 mediante escritura No. 2014-10-01-006-P00 celebrada en la Notaría sexta del Cantón Ibarra. Se termina el trámite de inscripción de la Compañía Limitada en el Registro Mercantil del Cantón Ibarra el 28 de marzo del año 2014.

En el artículo segundo Objeto social, HUDSON SECURITY HUDSONSEC CIA. LTDA., el objeto social será:

La realización de actividades complementarias como es la prestación de servicios de prevención del delito, vigilancia y seguridad a favor de personas naturales y jurídicas; instalaciones y bienes; depósito, custodia y transporte de valores; investigación; seguridad en medios de transporte privado de personas naturales y jurídicas y bienes. Instalación, mantenimiento y reparación de aparatos, dispositivos y sistemas de seguridad; y el uso de monitoreo de centrales para recepción, verificación y transmisión de señales de alarma. Relacionarse con empresas o compañías similares, establecer acuerdos ventajosos en provecho de la compañía, comparecer ante los poderes públicos en demanda de sus legítimos derechos en materia de seguridad.

El Capital Social al constituido es de DIEZ MIL DÓLARES AMARICANOS ($ 10.000,00) dividido en DIEZ MIL participaciones de un dólar ($ 1,00) divididos de la siguiente manera:

| NOMBRE | CANTIDAD DE PARTICIPACIONES | VALOR USD DE PARTICIPACIONES |
|---|---|---|
| Estefany Carolina Imbaquingo Yépez | 4.000 | 4.000,00 |
| Silvia Elizabeth Yépez Almeida | 6.000 | 6.000,00 |
| **TOTAL** | **10.000** | **10.000,00** |

La información contenida en estos estados financieros es responsabilidad de la administración de la Compañía.

## NOTA No. 2.- PRINCIPALES POLÍTICAS CONTABLES

### 2.1. Bases de Preparación de los Estados Financieros.

Los Estados Financieros de la compañía comprenden el Estado de Situación Financiera y el Estado de Resultados, por el año terminado 31-12-2018. Estos estados financieros han sido preparados de acuerdo con NIIF; siendo la unidad de moneda el dólar de los Estados Unidos de Norte América.

**2.2. Período Contable.**

Los estados financieros corresponden al período comprendido del 01-01-2018 al 31-12-2018. Los estados financieros del año 2018 fueron aprobados en la Junta General de Accionistas del 15 de marzo del 2019 según acta respectiva.

**2.3. Efectivo y depósitos de efectivo.**

El efectivo y equivalentes, incluye los activos financieros líquidos correspondientes a todos los valores recaudados y depositada en un plazo máximo de 48 horas, los mismos que son verificados por Contabilidad, incluye además los sobregiros bancarios.

**2.4. Cuentas por Cobrar Clientes y otras cuentas por cobrar.**

Las cuentas comerciales por clientes y otras cuentas por cobrar son activos financieros. Se clasifican en activos corrientes, se prevé una recuperación inferior a un año.

HUDSON SECURITY HUDSONSEC CIA. LTDA., mantiene cuentas por cobrar por concepto de servicios de seguridad prestados a instituciones públicas y empresas privadas, son activos financieros no derivados, que no cotizan en un mercado activo.

**2.5. Inventarios.**

Los inventarios son presentados al costo de adquisición y no se prevea valor de venta ya que son utilizados en el giro del negocio; mismo que son dados de baja cuando presentan deterioro por su uso mediante actas de aprobación de la gerencia.

**2.6. Propiedades, planta y equipo.**

***2.6.1. Medición en el momento del reconocimiento:***

Las partidas de propiedades, planta y equipo se medirán inicialmente por su costo. El costo de propiedades, planta y equipo comprende su precio de adquisición más todos los costos directamente relacionados con la ubicación del activo, su puesta en condiciones de funcionamiento según lo previsto por la gerencia y la estimación inicial de cualquier costo de desmantelamiento y retiro del elemento o de rehabilitación de la ubicación del activo.

***2.6.2. Medición posterior al reconocimiento: modelo del costo:***

Después del reconocimiento inicial, las propiedades, planta y equipo son registradas al costo menos la depreciación acumulada y el importe acumulado de las pérdidas de deterioro de valor.
Los gastos de reparaciones y mantenimientos se imputan a resultados en el período en que se producen.

***2.6.3. Método de depreciación y vida útil:***

El costo o valor revaluado de propiedades, planta y equipo se deprecia de acuerdo con el método de línea recta. La vida útil estimada, valor residual y método de depreciación son revisados al final de cada año.

A continuación se presentan las principales partidas de propiedades, planta y equipo y las vidas útiles usadas en el cálculo de la depreciación:

| ACTIVO | PORCENTAJE |
|---|---|
| Armamento | 10% |
| Equipos de Computación | 33% |
| Muebles de Oficina | 10% |
| Radios Portátiles | 10% |
| Equipos de Operación | 10% |

***2.6.4. Retiro o venta de propiedades, planta y equipo:***

La utilidad o pérdida que surja del retiro o de la venta de una partida de propiedades, planta y equipo es calculada como la diferencia entre el precio de venta y el valor en libros del activo y reconocida en los resultados del ejercicio corriente.

**2.7. Activos intangibles.**

***2.7.1. Activos intangibles adquiridos de forma separada:***
Los activos intangibles adquiridos de forma separada son registrados al costo menos la amortización acumulada y cualquier pérdida por deterioro acumulada. La amortización se reconoce con base en el método de línea recta sobre su vida útil estimada. La vida útil estimada, valor residual y método de depreciación son revisados al final de cada año, siendo el efecto de cualquier cambio en el estimado registrado sobre una base prospectiva. A demás se reconocen como activos intangibles los costos de Constitución de la empresa que se incurrieron el año anterior.

***2.7.2. Método de amortización y vida útil:***

La amortización de las licencias se carga al resultado del ejercicio corriente sobre su vida útil estimada considerando los plazos contractuales utilizando el método de línea recta. La vida útil estimada, valor residual y método de amortización son revisados al final de cada año, siendo el efecto de cualquier cambio en el estimado registrado sobre una base prospectiva. Para efectos de los gastos de constitución estos se amortizan de acuerdo a la ley de Régimen Tributario Interno y se carga al gasto del periodo el porcentaje del 20% hasta amortizar todo el valor.

**2.8. Préstamos con Instituciones Financieras.**

Representan pasivos financieros que se reconocen inicialmente a su valor razonable, neto de los costos de la transacción incurridos. Estos préstamos se registran subsecuentemente a su costo amortizado; cualquier diferencia entre los fondos recibidos (neto de los costos de transacción) y el valor de redención se reconoce en el estado de resultados durante el período del préstamo usando el método de interés efectivo.

Los préstamos se clasifican como pasivo corriente a menos que la Compañía tenga derecho incondicional de diferir el pago de la obligación por lo menos 12 meses después de la fecha del estado de situación financiera.

**2.9. Cuentas comerciales por pagar y otras cuentas por pagar.**

Las cuentas comerciales por pagar y otras cuentas por pagar son pasivos financieros, no derivados con pagos fijos o determinables, que no cotizan en un mercado activo.

Las cuentas comerciales por pagar y otras cuentas por pagar se clasifican en pasivos corrientes, excepto los vencimientos superiores a 12 meses desde la fecha del estado de situación financiera, que se clasifican como pasivos no corrientes.

***2.9.1. Baja en cuentas de un pasivo financiero:***

La Compañía da de baja en cuentas un pasivo financiero si solo expiran, cancelan o cumplen las obligaciones de la Compañía.

**2.10. Impuestos.**

El gasto por concepto de Impuesto a la Renta corresponde a la sumatoria del Impuesto a la Renta por Pagar Corriente.

***2.10.1. Impuestos corrientes:***

Los impuestos por pagar corrientes se basan en la utilidad gravable (tributaria) registrada durante el año. La utilidad gravable difiere de la utilidad contable, debido a las partidas de ingresos o gastos imponibles o deducibles y partidas no gravables o no deducibles. El pasivo de la Compañía por concepto del impuesto corriente se calcula utilizando las tasas fiscales aprobadas al final de cada período.

**2.11. Beneficios a empleados.**

***2.11.1. Participación a trabajadores:***

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

**2.12. Cuentas por pagar Terceros.**

La Compañía reconoce un pasivo y un gasto por préstamos de terceros sean socios y participes que constituyan una cuenta por pagar corto o largo plazo.

**2.13. Reconocimiento de ingresos.**

Los ingresos se calculan al valor razonable de la contraprestación cobrada o por cobrar, teniendo en cuenta el importe estimado de cualquier descuento, bonificación o rebaja comercial que la Compañía pueda otorgar.

***2.13.1. Prestación de Servicios:***
Los ingresos ordinarios procedentes de la prestación de servicios de seguridad y vigilancia.

**2.14. Costos de venta y Gastos.**

Los costos de venta y gastos se registran al costo histórico. Los costos y gastos se reconocen a medida que son incurridos, independientemente de la fecha en que se haya realizado el pago, y se registran en el período en el que se conocen.

**NOTA No. 3.- EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO**

Al 31 de diciembre de 2018 el efectivo y equivalentes de efectivo se presentan así:

| **Efectivo y Otros Medios Líquidos** | |
|---|---|
| **Cuenta** | **Valor USD** |
| Banco Pacífico Cuenta Corriente 0754601-7 | 1.055,04 |
| Banco Austro Cuenta Corriente 0410204398 | 1.243,02 |

**NOTA No. 4.- CUENTAS POR COBRAR CLIENTES**

Al 31 de diciembre de 2018 las cuentas por cobrar clientes y su respectiva provisión se presentan así:

| **Cuentas por Cobrar Ventas** | |
|---|---|
| **Cuenta** | **Valor USD** |
| Cuentas por Cobrar Ventas | 25.696,36 |
| (-) Provisión Cuentas Incobrables | (256,96) |

**NOTA No. 5.- CUENTAS POR COBRAR ACCIONISTAS**

En el siguiente detalle se presenta las cuentas por cobrar accionistas que corresponden hasta el 31 de diciembre de 2018.

| Cuentas por Cobrar Accionistas | |
|---|---|
| **Cuenta** | **Valor USD** |
| Cuentas por Cobrar Accionistas (Carolina Imbaquingo) | 7.940,00 |

**NOTA No.6.- IMPUESTOS CORRIENTES**

Al 31 de diciembre de 2018 se registran activos por impuestos corrientes pertenecientes a desembolsos realizados al Servicio de Rentas Internas, tales como pagos realizados por medio de retenciones que otros sujetos pasivos nos han realizado tanto al Impuesto al Valor Agregado e Impuestos a la Renta, los valores por este rubro se presentan a continuación:

| Impuestos Corrientes | |
|---|---|
| **Cuenta** | **Valor USD** |
| IVA Retenido 70% | 1.811,01 |
| Renta retenido 2% | 847,16 |
| Anticipo Impuesto a la Renta | 10,72 |

**NOTA No. 7.- INVENTARIOS**

Al 31 de diciembre de 2018 el saldo de inventarios se presenta así:

| Inventarios | |
|---|---|
| **Cuenta** | **Valor USD** |
| Inventario Suministros de Oficina | 3.698,36 |
| Inventario Suministros de Operación | 5.936,36 |
| Inventario de Uniformes | 4.269,30 |

**NOTA No. 8.- PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO**

Al 31 de diciembre de 2018 el saldo de propiedades, planta y equipo y sus movimientos se presenta así:

| Propiedad Planta y Equipo | Armamento | Equipos de Computación | Muebles de Oficina | Radios Portátiles | Equipos de Operación | Totales |
|---|---|---|---|---|---|---|
| **Costo al Valor Histórico** | | | | | | |
| **Saldo al 01/01/2018** | 9.116,57 | 2.161,07 | 2.021,49 | 3.960,03 | 3.733,13 | **20.992,29** |
| **Adiciones** | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | **0,00** |
| **Bajas** | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | **0,00** |
| **Saldo al 31/12/2018** | 9.116,57 | 2.161,07 | 2.021,49 | 3.960,03 | 3.733,13 | **20.992,29** |

De la misma manera se presentan las Depreciaciones Acumuladas:

| Depreciaciones Acumuladas | Depreciación Acumulada Armamento | Depreciación Acumulada Equipos de Computación | Depreciación Acumulada Muebles de Oficina | Depreciación Acumulada Radios Portátiles | Depreciación Acumulada Equipos de Operación | Totales |
|---|---|---|---|---|---|---|
| **Costo al Valor Histórico** | | | | | | |
| **Saldo al 01/01/2018** | 911,66 | 713,15 | 202,15 | 396,00 | 62,50 | **2.285,46** |
| **Adiciones** | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | **0,00** |
| **Bajas** | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | **0,00** |
| **Saldo al 31/12/2018** | 911,66 | 713,15 | 202,15 | 396,00 | 62,50 | **2.285,46** |

**NOTA No. 9.- ACTIVOS INTANGIBLES**

Al 31 de diciembre de 2018 los activos intangibles se componen por los gastos de constitución que se incurrieron para constituir la empresa, mismo que fueron declarados en el año de iniciación de la compañía, por lo tanto, se calculó el 20% de gastos con forme la Ley de Régimen Tributaria Interna.

Las cuentas que componen este rubro se presentan a continuación:

| Activos Intangibles | |
|---|---|
| **Cuenta** | **Valor USD** |
| Gastos de Constitución | 2.317,23 |
| (-) Amortización Acumulada Gastos de Constitución | (463,45) |

**NOTA No. 10.- CUENTAS POR PAGAR PROVEEDORES Y OTRAS CUENTAS POR PAGAR**

Al 31 de diciembre de 2018 las cuentas por pagar a proveedores se registran en las siguientes cuentas:

| Obligaciones con Proveedores y Otras | |
|---|---|
| **Cuenta** | **Valor USD** |
| Cuentas por Pagar Proveedores | 358,65 |
| Prestamos Socios | 1.762,13 |

**NOTA No. 11.- OBLIGACIONES CON EMPLEADOS**

Al 31 de diciembre de 2018 el saldo de la obligación con empleados constituye la nómina del mes de diciembre y los aportes patronales del mismo mes como se presenta a continuación:

| Obligaciones con Empleados | |
|---|---|
| **Cuenta** | **Valor USD** |
| Sueldos y Salarios por Pagar | 2.947,94 |
| Aportes IESS por pagar | 328,69 |

**NOTA No. 12.- PATRIMONIO**

Al 31 de diciembre de 2018 el patrimonio se compone como sigue:

| Patrimonio | |
|---|---|
| **Cuenta** | **Valor USD** |
| Capital Social Pagado | 10.000,00 |
| Aportes Futuras Capitalizaciones | 56.173,82 |
| Utilidades no Distribuidas | 11.457,59 |
| Pérdida del Ejercicio | 10.369,17 |

**NOTA No. 13.- VENTAS**

Al 31 de diciembre de 2018 los ingresos se presentan por mes a continuación:

| VENTAS | |
|---|---|
| **Meses** | **Valor USD** |
| Enero | 0,00 |
| Febrero | 2.370,00 |
| Marzo | 2.990,36 |
| Abril | 4.822,94 |
| Mayo | 3.947,00 |
| Junio | 5.307,72 |
| Julio | 3.557,00 |
| Agosto | 1.937,00 |
| Septiembre | 2.747,00 |
| Octubre | 3.557,00 |
| Noviembre | 4.144,52 |
| Diciembre | 7.658,94 |

## NOTA No. 14.- GASTOS DE BENEFICIOS SOCIALES, ADMINISTRACIÓN Y FINANCIEROS

Al 31 de diciembre de 2018 los gastos de beneficios sociales, administrativos y financieros se reportan de la siguiente manera:

| GASTOS | |
|---|---|
| **Cuenta** | **Valor USD** |
| **Sueldos y Beneficios Sociales** | |
| Sueldos y Salarios Personal Operativo y Administrativo | 21.375,20 |
| Décimo Tercer Sueldo Personal Operativo y Administrativo | 1.795,50 |
| Décimo Cuarto Sueldo Personal Operativo y Administrativo | 1.865,65 |
| Honorarios Personal Operativo y Administrativo | 3.877,97 |
| **Gastos Generales Administrativos y Operativos** | |
| Gasto Alimentacion | 2.129,21 |
| Gasto Atenciones Medicas | 687,10 |
| Gasto Capacitaciones Personal | 402,86 |
| Gasto Combustible | 5.512,11 |
| Gasto Flete | 65,56 |
| Gasto Gestiones Recreativas Personal | 32,24 |
| Gasto Internet | 479,88 |
| Gasto Mant. Oficina | 627,69 |
| Gasto Mant. Vehiculo | 2.250,85 |
| Gastos Materiales de Construcción | 3.314,42 |
| Gastos Operacionales | 653,54 |
| Gasto Publicidad | 496,55 |
| Gasto Seguro | 1.003,53 |
| Gastos Suministros de Aseo | 37,97 |
| Gasto Suministros de Oficina | 377,33 |
| Gasto Telefonia Fija | 113,84 |
| Gasto Telefonia Movil | 341,38 |
| Gastos Tramites Administrativos | 1.282,37 |
| Gasto Uniformes | 1.484,62 |
| Gastos de Viaje | 151,78 |
| Gasto Depreciación Armamento | 911,66 |
| Gasto Depreciación Equipos de Computación | 713,15 |
| Gasto Depreciación Muebles de Oficina | 202,15 |
| Gasto Depreciación Radios | 396,00 |
| Gasto Depreciación Equipos de Operación | 62,50 |
| Gasto Provisión Cuentas Incobrables | 256,96 |
| Gasto Amortización Gastos de Constitución | 463,45 |
| **Gastos Financieros** | |
| Comiciones Bancarias | 43,63 |

**NOTA No. 15.- APROBACIÓN DE LOS ESTADOS FINANCIEROS**

Los estados financieros de HUDSON SECURITY HUDSONSEC CIA. LTDA. por el año terminado el 31 de diciembre del 2018 han sido aprobados por la Junta General de Socios en junta extraordinaria el 15 de marzo de 2019 sin novedad alguna.

Ing. Carolina Imbaquingo
**REPRESENTANTE LEGAL**

Ing. C.P.A. Priscila Espín
**CONTADOR GENERAL**

Hudson Security Cia. Ltda.

Ruc. 1091745832001