

SECURITYFMM CIA. LTDA.

Informe de auditoría a los estados financieros
Al 31 de diciembre del 2017

SECURITYFMM CIA. LTDA.

CONTENIDO:

	Página
Opinión	3 -5
Estados de situación financiera	6
Estados de resultados integral	7
Estados de cambios en el patrimonio de los accionistas	8
Estados de flujos de efectivo por el método directo	9 - 10
Notas a los estados financieros	11 - 22

Abreviaturas

NIA	Normas Internacionales de Auditoría
NIC	Norma Internacional de Contabilidad
NIF	Norma Internacional de Información Financiera
QNIIF	Interpretación del Comité de Normas Internacionales de Información Financiera
NEC	Normas Ecuatorianas de Contabilidad
SRI	Servicio de Rentas Internas
IESS	Instituto Ecuatoriano de Seguridad Social
PCGA	Principios de Contabilidad Generalmente Aceptados
FV	Valor razonable (Fairvalue)
US\$	U.S. dólares

Nuestra opinión sobre los estados financieros no cubre la otra información y no expresamos ninguna forma de conclusión de aseguramiento de la misma.

En relación a nuestra auditoría de los estados financieros, nuestra responsabilidad es leer la otra información y, al hacerlo, considerar si esta contiene o no inconsistencias materiales en relación con los estados financieros o nuestro conocimiento obtenido durante la auditoría. Si, basados en el trabajo que hemos efectuado de dar lectura a la otra información obtenida antes de la fecha de nuestro informe de auditoría, concluimos que existen inconsistencias materiales de esta información, nosotros debemos reportar este hecho. No tenemos nada que informar al respecto.

5. Responsabilidades de la dirección en relación con los estados financieros.

La dirección es responsable de la preparación y presentación fiel de los estados financieros adjuntos de conformidad con las NIIF para Pymes, y del control interno que la dirección considere necesario para permitir la preparación de estados financieros libres de incorrección material, debida a fraude o error.

En la preparación de los estados financieros, la dirección es responsable de la valoración de la capacidad de la Compañía de continuar como empresa en funcionamiento, revelando, según corresponda, las cuestiones relacionadas con la Empresa en funcionamiento y utilizando el principio contable de empresa en funcionamiento excepto si la dirección tiene intención de liquidar la sociedad o de cesar sus operaciones, o bien no exista otra alternativa realista.

La administración de la Compañía es la responsable de la supervisión del proceso y control de información financiera.

6. Responsabilidades del auditor en relación con la auditoría de los estados financieros

Nuestros objetivos son obtener una seguridad razonable de que los estados financieros en su conjunto están libres de incorrección material, debida a fraude o error, y emitir un informe de auditoría que contiene nuestra opinión. Seguridad razonable es un alto grado de seguridad pero no garantiza que una auditoría realizada de conformidad con las NIA siempre detecte una incorrección material cuando existe. Las incorrecciones pueden deberse a fraude o error y se consideran materiales si, individualmente o de forma agregada, puede preverse razonablemente que influyan en las decisiones económicas que los usuarios toman basándose en los estados financieros.

Como parte de una auditoría de conformidad con las NIA, aplicamos nuestro juicio profesional y mantenemos una actitud de escepticismo profesional durante toda la auditoría. También:

- Identificamos y valoramos los riesgos de incorrección material en los estados financieros, debida a fraude o error, diseñamos y aplicamos procedimientos de auditoría para responder a dichos riesgos y obtenemos evidencia de auditoría suficiente y adecuada para proporcionar una base para nuestra opinión. El riesgo de no detectar una incorrección material debida a fraude es más elevado que en el caso de una incorrección material debida a error, ya que el fraude puede implicar colusión, falsificación, omisiones deliberadas, manifestaciones intencionadamente erróneas o la elusión del control interno.
- Obtenemos conocimiento del control interno relevante para la auditoría con el fin de diseñar procedimientos de auditoría que sean adecuados en función de las circunstancias y no con la finalidad de expresar una opinión sobre la eficacia del control interno de la Compañía.
- Evaluamos la adecuación de las políticas contables aplicadas y la razonabilidad de las estimaciones contables y la correspondiente información revelada por la dirección.

- Concluimos sobre lo adecuado de la utilización, por la Gerencia, del principio contable de empresa en funcionamiento y, basándonos en la evidencia de auditoría obtenida, concluimos sobre si existe o no una incertidumbre material relacionada. Con hechos o con condiciones que pueden generar dudas significativas sobre la capacidad de la Compañía para continuar como empresa en funcionamiento.
- Si concluimos que existe una incertidumbre material, se requiere que llamemos la atención en nuestro informe de auditoría sobre la correspondiente información revelada en los estados financieros o, si dichas revelaciones no son adecuadas, que expresemos una opinión modificada. Nuestras conclusiones se basan en la evidencia de auditoría obtenida hasta la fecha de nuestro informe de auditoría. Sin embargo, hechos o condiciones futuros pueden ser causa de que la Compañía deje de ser una empresa en funcionamiento.
- Evaluamos la presentación global, estructura y el contenido de los estados financieros, incluida la información revelada, y si los estados financieros representan las transacciones y hechos subyacentes de un modo que logran la presentación fiel.

Comunicamos a los responsables de la Administración de la Compañía en relación con, entre otras cuestiones, el alcance y el momento de realización de la auditoría planificada y los hallazgos significativos de la auditoría, así como cualquier deficiencia significativa del control interno que identificamos en el transcurso de la auditoría.

Informe sobre otros requerimientos legales y reglamentarios

7. Informe de cumplimiento tributario ICT

En observancia con la Administración tributaria los Auditores Externos presentarán un Informe de Cumplimiento Tributario por parte de la Empresa SECURITYFMM CIA. LTDA., al 31 de diciembre del 2017, este informe requerido por disposiciones legales, se emitirá por separado.

Auditory & Accounts S.A.

Auditory & Accounts S.A.
 RNAE 0677
 Quito - Ecuador
 Junio 23, 2018

Juan Puente V.

Lcda. Juan Puente V. CPA
 Socia
 Registro N.- 20103

Eduardo Veloz

Ing. Eduardo Veloz
 Gerente de Auditoría

SECURITYFMM CIA. LTDA.**ESTADOS DE SITUACION FINANCIERA**

Por los años terminados al 31 de diciembre de 2017 y 2016

(Expresados en dólares americanos)

ACTIVOS	Nota	Diciembre 31,	
		2017	2016
ACTIVO CORRIENTE			
Efectivo y equivalentes al efectivo	4	227,05	2.170,89
Cuentas por cobrar comerciales y otras cuentas por cobrar	5	28.308,57	30.870,94
Inventarios	6	1.545,00	1.545,00
Activos por impuestos corrientes y otros anticipados	7	9.323,84	9.496,08
SUMA EL ACTIVO CORRIENTE		39.404,46	44.182,91
ACTIVO NO CORRIENTE			
Propiedades, planta y equipo	8	594.225,17	614.745,16
		<u>594.225,17</u>	<u>614.745,16</u>
TOTAL DEL ACTIVO		<u>633.629,63</u>	<u>658.928,07</u>
PASIVO			
PASIVO CORRIENTE			
Obligaciones con bancos y financieras	9	5.245,29	4.610,34
Cuentas por pagar proveedores	10	29.054,17	4.491,58
Obligaciones con empleados e impuestos corriente	11	32.425,89	31.882,90
Cuentas por pagar relacionados	12	101.249,69	101.359,69
SUMA EL PASIVO CORRIENTE		167.975,04	142.344,51
PASIVO NO CORRIENTE			
Cuentas por pagar a largo plazo	13	395.346,07	446.761,13
Obligaciones bancarias	9	19.817,84	25.061,13
Obligaciones a largo plazo por beneficios a los empleados	14	10.717,19	10.717,19
SUMA EL PASIVO NO CORRIENTE		425.881,10	482.541,45
TOTAL DEL PASIVO		593.856,14	624.885,96
PATRIMONIO NETO			
Capital social	15	10.000,00	10.000,00
Reservas		3.256,80	2.683,69
Resultados acumulados		21.949,91	18.751,94
Resultados acumulados por adopción de la NIIF		-832,00	-832,00
Resultado total integral		5.398,76	3.438,58
SUMA EL PATRIMONIO NETO		39.773,49	34.042,81
TOTAL DEL PASIVO Y PATRIMONIO NETO		<u>633.629,63</u>	<u>658.928,07</u>



Sr. Miguel Navarrete
GERENTE GENERAL



Srta. Ximena Castro
CONTADORA

LAS NOTAS ADJUNTAS SON PARTE INTEGRANTE DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

SECURITYFMM CIA. LTDA.

ESTADO DE RESULTADO INTEGRAL

Por los años terminados al 31 de diciembre del 2017 y 2016

(Expresados en dólares americanos)

	Al 31 de diciembre de,	
	2017	2016
INGRESOS POR ACTIVIDADES ORDINARIAS		
Ingresos operacionales	243.000,00	258.447,78
Costo de ventas	<u>-190.440,52</u>	<u>-188.058,46</u>
UTILIDAD BRUTA EN VENTAS	52.559,48	70.389,32
GASTOS OPERACIONALES		
Gastos de administración	<u>38.620,86</u>	<u>46.890,09</u>
	<u>-38.620,86</u>	<u>-46.890,09</u>
UTILIDAD OPERACIONAL	13.938,62	23.499,23
OTROS INGRESOS	0,00	700,71
OTROS EGRESOS	<u>-4.572,24</u>	<u>-15.833,56</u>
	<u>-4.572,24</u>	<u>-15.132,85</u>
RESULTADO DEL EJERCICIO ANTES IMPUESTOS	8.366,38	8.366,38
PROVISIONES FINALES		
Participación de empleados y trabajadores	1.404,96	1.254,96
Impuesto a la renta	1.962,80	3.558,10
Reserva legal	<u>599,86</u>	<u>114,64</u>
	<u>-3.967,62</u>	<u>-4.927,70</u>
OTROS RESULTADOS INTEGRALES	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>
TOTAL RESULTADO INTEGRAL DEL EJERCICIO	<u>5.398,76</u>	<u>3.438,68</u>


Sr. Miguel Navarrete
GERENTE GENERAL


Srta. Ximena Castro
CONTADORA

LAS NOTAS ADJUNTAS SON PARTE INTEGRANTE DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

SECURITYFMM CIA, LTDA**ESTADOS DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO**

Por los años terminados al 31 de diciembre del 2017 y 2016

(Expresados en dólares americanos)

	Capital Social	Reserva Legal	Resultados Acumulados Adicional PAE	Resultados Acumulados	Resultado del Ejercicio	Total del Patrimonio
Diciembre 31, 2016	10,000.00	1,371.01	-432.00	11,484.75	7,007.00	80,221.55
Transferencia				7,007.00	-7,007.00	0.00
Apropiación de reserva legal		302.00				302.00
Transferencia objeto PAE						0.00
Aporte resultados acumulados						0.00
Resultados del ejercicio 2016					3,438.68	3,438.68
Diciembre 31, 2016	<u>10,000.00</u>	<u>1,673.01</u>	<u>-432.00</u>	<u>18,751.94</u>	<u>3,438.68</u>	<u>84,062.23</u>
Transferencia				3,438.68	-3,438.68	0.00
Apropiación de reserva legal		373.11				373.11
Aporte de años anteriores				-343.68		-343.68
Resultados del ejercicio 2017					1,398.75	1,398.75
Diciembre 31, 2017	<u>10,000.00</u>	<u>2,046.12</u>	<u>-432.00</u>	<u>21,943.91</u>	<u>1,398.75</u>	<u>88,773.42</u>



Sr. Miguel Navarrete
GERENTE GENERAL



Srta. Ximena Castro
CONTADORA

LAS NOTAS ADJUNTAS SON PARTE INTEGRANTE DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

SECURITYFMM CIA, LTDA.**ESTADOS DE FLUJOS DE EFECTIVO POR EL METODO DIRECTO**

Por los años terminados al 31 de diciembre del 2017 y 2016.

(Expresados en dólares americanos)

	Diciembre 31,	
	2017	2016
FLUJOS DE EFECTIVO DE ACTIVIDADES DE OPERACIÓN		
Efectivo recibido de clientes	352.108,89	301.730,23
Efectivo pagado a proveedores y empleados	-199.002,46	-292.887,78
Otras entradas (salidas) de efectivo	3.367,76	0,00
Efectivo neto proveniente de actividades de operación	45.738,67	8.842,45
FLUJOS DE EFECTIVO DE ACTIVIDADES DE INVERSIÓN		
Activos fijos - neto	0,00	-498,00
Cobros procedentes del reembolso de anticipos y préstamos concedidos a terceros	-267,45	-22.616,51
Efectivo neto utilizado en actividades de inversión	-267,45	-23.114,51
FLUJOS DE EFECTIVO DE ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO		
Otras entradas de efectivo	5.241,29	0,00
Pago de obligaciones financieras	-36.665,35	0,00
Efectivo neto utilizado en actividades de financiamiento	-31.424,06	0,00
Aumento (disminución) neto de efectivo y equivalentes de efectivo	-1.943,84	-14.272,06
Efectivo y equivalentes al efectivo al inicio del año	2.179,89	16.442,95
EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO AL FINAL DEL AÑO	227,05	2.170,89


Sr. Miguel Navarrete
GERENTE GENERAL
Srta. Ximena Castro
CONTADORA**LAS NOTAS ADJUNTAS SON PARTE INTEGRANTE DE LOS ESTADOS FINANCIEROS**

SECURITYFMM CIA. LTDA.

**ESTADOS DE FLUJOS DE EFECTIVO POR EL METODO DIRECTO (CONTINUACION)
CONCILIACION DE LA UTILIDAD DEL EJERCICIO CON EL EFECTIVO NETO
UTILIZADO EN ACTIVIDADES DE OPERACIÓN**

Por los años terminados al 31 de diciembre del 2017 y 2016
(Expresados en dólares americanos)

	Diciembre 31,	
	2.017	2.016
FLUJOS DE EFECTIVO DE ACTIVIDADES DE OPERACIÓN		
Utilidad antes de participación e impuesto a la renta	9.366,38	8.366,38
Ajustes para conciliar la utilidad del ejercicio con el efectivo neto proveniente de actividades de operación	17.031,30	11.324,50
Ajuste por gasto de depreciación y amortización	30.559,99	16.137,56
Ajuste por gastos en provisiones	-130,91	0,00
Ajuste por gasto por impuesto a la renta	-1.962,80	-3.598,10
Ajustes por gasto por participación trabajadores	-1.404,96	-1.254,96
Cambios en activos y pasivos operativos	23.390,99	-19.846,43
(Aumento) disminución de cuentas por cobrar	9.158,89	42.581,74
(Aumento) disminución en otras cuentas por cobrar	-4.853,67	2.442,48
(Aumento) disminución en anticipo a proveedores	0,00	36.180,46
(Aumento) disminución de cuentas por pagar comerciales	24.562,79	-94.021,23
(Aumento) disminución en otras cuentas por pagar	-136.039,51	4.799,33
(Aumento) disminución en beneficios empleados	-408,45	-2.831,21
(Aumento) disminución en anticipo clientes	673,11	0,00
(Aumento) disminución en otros pasivos	130.307,82	0,00
EFECTIVO NETO PREVISTO (UTILIZADO) DE ACTIVIDADES DE OPERACIÓN	49.738,67	8.842,45


Sr. Miguel Navarrete
GERENTE GENERAL


Srta. Ximena Castro
CONTADORA

LAS NOTAS ADJUNTAS SON PARTE INTEGRANTE DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

SECURITYFMM CIA. LTDA

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

Por los años terminados al 31 de diciembre del 2017 y 2016

(Expresadas en dólares americanos)

1. INFORMACIÓN GENERAL

SECURITYFMM CIA LTDA., es una empresa legalmente constituida en el Ecuador, según escritura pública del 25 de marzo de 2010, otorgada ante el Notario Vigésimo cuarto del cantón Quito.

Objeto Social: La compañía tendrá como objeto único y exclusivo la realización de actividades complementarias en el área de vigilancia y seguridad privada que comprende la prestación de servicios de prevención del delito, vigilancia y seguridad a favor de personas naturales y jurídicas.

Plazo de Duración: 50 años contados a partir de la fecha de inscripción en el Registro Mercantil.

Domicilio principal de la empresa: Es ciudad de Quito, Distrito Metropolitano.

2. BASES DE PRESENTACION DE LAS CUENTAS ANUALES

A continuación, se describen las principales bases contables adoptadas en la preparación de estos estados financieros bajo NIIF para PYMES.

2.1. Bases de Presentación

Los Estados Financieros de la empresa se han preparado de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera para pequeñas y medianas entidades (NIIF para PYMES), adoptadas por la Superintendencia de Compañías. Los Estados Financieros se han elaborado de acuerdo con el enfoque del costo histórico, aunque modificado por la revalorización del terreno.

La preparación de estos Estados Financieros conforme con las NIIF, exigen el uso de ciertas estimaciones contables. También exige a la Gerencia que ejerza su juicio en el proceso de aplicar políticas contables.

Los presentes estados financieros han sido preparados a partir de los registros de contabilidad mantenidos por la empresa y formulados:

- Por la Gerencia para conocimiento y aprobación de los señores Socios en Junta General
- Por primera vez de acuerdo con lo establecido por las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF para PYMES), adoptadas por la Superintendencia de Compañías, de manera obligatoria para las entidades bajo su control.
- Teniendo en consideración la totalidad de los principios y normas contables de valoración de los activos de aplicación obligatoria.
- En la Nota N° 3 Principios, políticas contables y criterios de valoración, se resumen principios contables y criterios de valoración de los activos más significativos aplicados en la preparación de los Estados Financieros del ejercicio 2017 y 2016.

- De forma que muestre la imagen fiel del patrimonio y de la situación financiera al 31 de diciembre del 2017 y 2016 y de los resultados de sus operaciones, de los cambios en el patrimonio neto y de los flujos de efectivo, que se han producido en la empresa en el ejercicio terminado en esa fecha.

2.2. Adopción de las Normas Internacionales de Información Financiera "NIIF"

A la fecha de emisión de los presentes estados financieros los siguientes pronunciamientos contables han sido emitidos por el IASB, los cuales son de aplicación obligatoria a la fecha de emisión de los estados financieros:

Sección	Contenido	Fecha de Aplicación	Fecha de modificación
Sección 1	Pequeñas y Medianas Entidades	jul-08	may-15
Sección 3	Presentación de Estados Financieros	jul-08	may-15
Sección 4	Estado de Situación Financiera	jul-09	may-15
Sección 5	Estado de Resultado Integral	jul-09	may-15
Sección 6	Estado de Cambios en el Patrimonio	jul-09	may-15
Sección 7	Estado de Flujo de Efectivo	jul-08	may-15
Sección 8	Notas a los Estados Financieros	jul-08	may-15
Sección 9	Estados Financieros Comparados y Segmentos	jul-08	may-15
Sección 10	Políticas, Estimaciones y Errores Contables	jul-08	may-15
Sección 11 y 12	Instrumentos Financieros Básicos y Otras Temas relacionados con los instrumentos financieros	jul-08	may-15
Sección 13	Inventarios	jul-09	may-15
Sección 14	Inversiones en Asociadas	jul-05	may-15
Sección 15	Inversiones en Negocios Conjuntos	jul-05	may-15
Sección 16	Propiedades de Inversión	jul-09	may-15
Sección 17	Propiedades, Planta y Equipos	jul-09	may-15
Sección 18	Activos Intangibles Diferidos de la Muralla	jul-05	may-15
Sección 19	Combinaciones de Negocios y Fusiones	jul-08	may-15
Sección 20	Arrendamientos	jul-05	may-15
Sección 21	Provisiones y Contingencias	jul-05	may-15
Sección 22	Activos y Pasivos	jul-05	may-15
Sección 23	Ingresos de Actividades Ordinarias	jul-05	may-15
Sección 24	Subvenciones del Gobierno	jul-05	may-15
Sección 25	Costos por Pérdidas	jul-05	may-15
Sección 26	Pagos basados en Acciones	jul-09	may-15
Sección 27	Deterioro del Valor de los Activos	jul-05	may-15
Sección 28	Beneficios a los Empleados	jul-05	may-15
Sección 29	Impuestos a las Ganancias	jul-05	may-15
Sección 30	Conversión de moneda extranjera	jul-05	may-15
Sección 31	Hiperinflación	jul-09	may-15
Sección 32	Hechos Ocurridos después del periodo sobre el que se informa	jul-09	may-15
Sección 33	Información a Revelar sobre Partes Relacionadas	jul-09	may-15
Sección 34	Actividades Especializadas	jul-05	may-15
Sección 35	Tratados o la NIIF para las Pymes	jul-05	may-15

La administración de la Compañía estima que la adopción de las normas, antes descritas, no tendrá un impacto significativo en los estados financieros.

A continuación, se describen las principales políticas contables adoptadas en la preparación de estos estados financieros. Tal como lo requiere la NIIF 1, estas políticas han sido definidas en función de las NIIF, aplicadas de manera uniforme a todos los periodos que se presentan.

2.3 Moneda funcional y de presentación

Las partidas incluídas en las cuentas anuales se presentan en dólares americanos, por ser la moneda del entorno económico principal en que la empresa opera.

2.3.1 Responsabilidad de la información

La información contenida en estos Estados Financieros es responsabilidad del Gerente, ratificada posteriormente por la Junta de Socios.

En la preparación de los Estados Financieros se han utilizado determinadas estimaciones para cuantificar los activos, pasivos, ingresos, gastos y compromisos que figuran registrados en ellas. Básicamente, estas estimaciones se refieren a:

Se ha optado por mantener el criterio del costo para los activos fijos, excepto el criterio de revalúo para el terreno.

Las hipótesis empleadas en el cálculo actuarial de los pasivos y obligaciones con los empleados.

2.3.2 Período Contable

Estado de Situación Financiera al 31 de diciembre del 2017 y el Estado de Resultados, Estado de Cambios en el Patrimonio y los Flujos de Efectivo, por el período comprendido desde el 01 de enero al 31 de diciembre 2017.

2.4 Clasificación de saldos en corrientes y no corrientes

En el estado de Situación Financiera, los saldos se clasifican en función de sus vencimientos, como corriente con vencimientos igual o inferior a doce meses, contados desde la fecha de cierre de los estados financieros y como no corriente, los mayores a ese período.

3. PRINCIPIOS, POLITICAS CONTABLES Y CRITERIOS DE VALORACION

En la elaboración de las cuentas anuales de la empresa correspondientes al ejercicio 2017 y 2016, se han aplicado los siguientes principios y políticas contables y criterios de valoración.

3.1 Efectivo y Equivalentes al Efectivo

El efectivo y equivalentes al efectivo incluyen el efectivo en caja, los depósitos a la vista en entidades del sistema financiero, otras inversiones de gran liquidez con un vencimiento original de tres meses o menos, los sobregiros bancarios, en el balance se presentan en el pasivo corriente, para la presentación del Estado de Flujo de efectivo los sobregiros bancarios se incluyen en el efectivo y equivalentes del efectivo.

3.2 Activos Financieros

Clasificación

La empresa clasifica sus activos financieros en las siguientes categorías: a) Activos financieros a valor razonable con cambio en resultados, b) Activos financieros disponibles para la venta, c) Mantenedos hasta el vencimiento, d) Documentos y cuentas por cobrar de clientes relacionados, d) Otras cuentas por cobrar relacionadas, e) Otras cuentas por cobrar. La clasificación depende del propósito con el que se adquirieron los activos financieros. La Gerencia determina la clasificación de sus activos financieros en el momento de reconocimiento:

a) Activos Financieros a valor razonable con cambios en resultados

En este rubro deben incluirse los activos que son mantenidos para negociar, o que, desde el reconocimiento inicial, han sido designados por la entidad para ser contabilizados al valor razonable o justo con cambios en resultados. Deberán incorporarse en este ítem los instrumentos financieros que no forman parte de la contabilidad de coberturas.

b) Activos Financieros disponibles para la venta

Son activos financieros que, en un momento posterior a su adquisición u origen, fueron designados para la venta. Las diferencias en valor razonable se llevan al patrimonio y se debe reconocer como un componente separado ORI-Superávit de Activos Financieros disponibles para la venta.

c) Activos Financieros mantenidos hasta el vencimiento

Son activos financieros no derivados con pagos fijos o vencimiento determinado, es decir que la entidad tenga la intención efectiva y la capacidad de conservarlos hasta su vencimiento.

Documentos y Cuentas por Cobrar comerciales

Cuentas comerciales por cobrar son importes debido por los clientes por ventas de bienes y servicios realizadas en el curso normal de la operación. Si se espera cobrar la deuda en un año o menos (o en el ciclo normal de la operación, si este fuera más largo) se clasifica como activos corrientes. En caso contrario se presentan como activos no corrientes.

Las cuentas comerciales se reconocen inicialmente por su valor razonable y posteriormente por su costo amortizado de acuerdo con el método del tipo de interés efectivo, menos la provisión por pérdidas por deterioro del valor. Se asume que no existe un componente de financiación cuando las ventas se hacen con un periodo medio de cobro de 60 días, lo que está en línea con la práctica de mercado.

Las transacciones con partes relacionadas se presentarán por separado.

Provisión por cuentas incobrables

Cuando existe evidencia de deterioro de las cuentas por cobrar, el importe de esta cuenta se reducirá mediante una provisión, para efectos de su presentación en los estados financieros, se registrará la provisión por la diferencia entre el valor en libros de las cuentas por cobrar menos el importe recuperable de las mismas. En el caso de la compañía no aplica esta provisión ya que siempre se recupera dentro del mes de facturación.

3.3 Propiedad Planta y Equipo

Los bienes comprendidos en propiedad, planta y equipo, de uso propio, se encuentran registrados a su costo de adquisición.

Los costos de ampliación, modernización o mejoras que representen un aumento de la productividad, capacidad o eficiencia, o un alargamiento de la vida útil de los bienes, se capitalizarán como mayor costo de los correspondientes bienes.

Las reparaciones que no representan una ampliación de la vida útil y los gastos de mantenimiento se cargan a la cuenta de resultados del ejercicio en que se incurren.

La depreciación se calcula aplicando el método lineal sobre el costo de adquisición de los activos menos su valor residual; entendiéndose que el terreno tiene una vida indefinida y que, por tanto, no son objeto de depreciación.

Los cargos anuales en concepto de depreciación de los activos materiales se realizan con contrapartida en la cuenta de pérdidas y ganancias y, básicamente, equivalen a los porcentajes de depreciación siguientes (determinados en función de los años de la vida útil estimada de los diferentes elementos):

<u>CONCEPTO</u>	<u>VIDA ÚTIL</u>
Edificios	30 años
Muebles y Enseres, equipo de oficina	10 años
Vehículos	5 años
Equipo de computación y software	3 años

Con ocasión de cada cierre contable, la empresa analiza si existe indicios, tanto internos como externos, de que el valor neto de los elementos de su activo material excede su correspondiente importe recuperable; en cuyo caso, reducen el valor en libros del activo de que se trate hasta su importe recuperable y ajustan los cargos futuros en concepto de depreciación en proporción a su valor en libros ajustado y a su nueva vida útil remanente, en caso de ser necesaria una reestimación de la misma.

3.4 Pérdidas por deterioro de valor de los activos no financieros

En cada fecha sobre la que se informa, se revisan las propiedades, planta y equipo, inversiones en el caso de haber, para determinar si existen indicios de que estos activos hayan sufrido una pérdida por deterioro del 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 relacionados) 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 pérdida por deterioro del valor en resultados.

En el caso de los activos que tienen origen comercial, cuentas por cobrar, la empresa tiene definida una política para el registro de provisiones por deterioro en función de la antigüedad del saldo vencido, que se aplica con carácter general, excepto en aquellos casos en que exista alguna particularidad que hace aconsejable el análisis específico de cobrabilidad, a la fecha de emisión de estos estados financieros no existe una provisión de cuentas incobrables, debido a que no existen saldos pendientes de cobro.

3.5 Cuentas comerciales por pagar

Las cuentas comerciales por pagar son obligaciones de pago por bienes o servicios que se han adquirido de los proveedores en el curso ordinario del negocio. Las cuentas por pagar se clasifican como pasivo corriente si los pagos tienen vencimiento a un año o menos (o vencen en el ciclo normal del negocio, si este fuera superior). En caso contrario, se presentan como pasivos no corrientes.

Las cuentas comerciales por pagar se reconocen inicialmente a valor razonable y posteriormente se valoran por su costo amortizado usando el método de tipo de interés efectivo, cuando el plazo es mayor a 90 días. Se asume que no existen componentes de financiación cuando las compras a proveedores se hacen con un periodo medio de pago de 60 días, lo que está en línea con la práctica de mercado.

3.6 Impuesto a las Ganancias

El gasto por impuesto a las ganancias del año comprende la suma del impuesto corriente por pagar y del impuesto diferido.

El impuesto corriente por pagar está basado en la ganancia fiscal del año.

El importe en libros neto de los activos por impuestos diferidos se revisará en cada fecha sobre la que se informa y se ajusta para reflejar la evaluación actual de las ganancias fiscales futuras, cualquier ajuste se reconoce en el resultado del periodo.

El impuesto diferido se calcula según las tasas impositivas que se espera aplicar a la ganancia (pérdida) fiscal de los periodos en los que se espera realizar el activo por impuestos diferidos o cancelar el pasivo por impuesto diferido, sobre la base de las tasas impositivas que hayan sido aprobadas por el SRI.

A partir del ejercicio fiscal 2010 entró en vigor la norma que exige el pago de un "anticipo mínimo de impuesto a la renta", cuyo valor es calculado en función de las cifras reportadas el año anterior sobre el 0.2% del patrimonio, 0.2% de los costos y gastos deducibles menos gastos de personal, 0.4% de los ingresos gravables y 0.4% de los activos.

La referida norma estableció que en caso de que el impuesto a la renta causado sea menor que el monto del anticipo mínimo, este último se convertirá en impuesto a la renta definitivo, a menos que el contribuyente solicite al Servicio de Rentas Internas su devolución, lo cual podría ser aplicable, de acuerdo con la norma que rige la devolución de este anticipo.

Durante el ejercicio 2017 y 2016, el impuesto a la renta corriente en el caso de que se cause se aplicará el 22% sobre las utilidades gravables. No obstante, la tarifa impositiva será del 25% cuando la sociedad tenga accionistas, socios o participes establecidos en paraísos fiscales o regímenes de menor imposición cuya participación sea igual o superior al 50% del capital social.

La compañía SECURITYFMM CIA LTDA., al actuar como agente de retención de impuestos tanto en la fuente como del IVA, cada mes realiza la declaración y pago de estos.

3.7 Provisiones

Las provisiones tienen una obligación presente, ya sea legal o implícita, como resultado de sucesos pasados; es probable que vaya a ser necesaria una salida de recursos para liquidar la obligación; y el importe se haya estimado de manera fiable.

Las provisiones se valoran por el valor actual de los desembolsos que se espera que sean necesarios para liquidar la obligación usando un tipo antes de impuestos que refleje la valoración en el mercado actual del valor temporal del dinero y los riesgos específicos de la obligación. El incremento en la provisión con motivo del paso del tiempo se reconoce como un gasto por intereses.

3.8 Reconocimiento de ingresos

Los ingresos ordinarios se reconocen cuando se produce la entrada bruta de beneficios económicos originados en el curso de las actividades ordinarias de la empresa durante el ejercicio, siempre que dicha entrada de beneficios provoque un incremento en el patrimonio neto que no esté relacionado con las aportaciones de los propietarios de ese patrimonio y estos beneficios puedan ser valorados con fiabilidad. Los ingresos ordinarios se valoran por el valor razonable de la contrapartida recibida o por recibir, derivada de estos. El ingreso se expone neto, de impuesto, descuentos o devoluciones.

3.9 Reconocimiento de costos y gastos

Los costos y gastos son registrados basándose en el principio del devengado, es decir, todos los gastos son reconocidos el momento en que se conoce el uso o recepción de un bien o servicio.

3.10 Participación a trabajadores

La empresa reconoce con cargo a los resultados del ejercicio en que se devenga, el 15% de participación de los trabajadores en las utilidades de conformidad con lo establecido en el Código de Trabajo de la República del Ecuador. En el caso de la compañía SECURITYFMM CIA LTDA.

3.11 Principio de Negocio en Marcha

Los estados financieros se preparan normalmente sobre la base de que la empresa está en funcionamiento, y continuará sus actividades de operación dentro del futuro previsible, por lo tanto, la empresa no tiene intención ni necesidad de liquidar o de cortar de forma importante sus operaciones.

3.12 Estado de Flujos de efectivo

En el estado de flujos de efectivo, preparado según el método directo, se utilizan las siguientes expresiones:

- **Actividades Operativas:** actividades típicas de la empresa, según el objeto social, así como otras actividades que no pueden ser calificadas como de inversión o de financiación.
- **Actividades de inversión:** las de adquisición, enajenación o disposición por otros medios de activos a largo plazo, especialmente propiedad, planta y equipo en el caso que aplique.
- **Actividades de financiación:** actividades que producen cambios en el tamaño y composición del patrimonio neto y de los pasivos que no forman parte de las actividades de operación.
- **Flujos de efectivo:** entradas y salidas de dinero en efectivo y de sus equivalentes; entendiendo por estos: Caja, Bancos y las inversiones a corto plazo de gran liquidez y sin riesgo significativo de alteraciones en su valor.

El Estado de Flujos de Efectivo en la fecha de transición no sufre modificación alguna debido a que el ajuste efectuado para la aplicación de la NIC/NIF, no afecta al efectivo, solo es un ajuste con efecto retrospectivo al Patrimonio (Resultados acumulados provenientes por la adopción de NIF).

3.13 Situación Fiscal

Al cierre de los Estados Financieros la empresa no ha sido sujeta de revisión por parte de las autoridades fiscales, la Gerencia considera que no hay contingencias tributarias que podrían afectar la situación financiera de la empresa.

3.14 Utilidad neta por acción

La utilidad neta por acción se calcula considerando el promedio de acciones ordinarias en circulación durante el año.

3.15 Registros contables y unidad monetaria

Los registros contables de la Compañía se llevan en Dólares de E.U.A., que es la moneda de curso legal del Ecuador.

4. EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO

El efectivo y equivalentes de efectivo como se muestra en el estado de flujo de efectivo puede ser conciliado con las partidas relacionadas en el estado de situación financiera de la siguiente manera:

	Tipo de cuenta	Diciembre 31,	
		2017	2016
Cajas chicas		87,10	300,00
Bancos			
Banco Pichincha	Corriente	96,10	1.706,95
Banco internacional	Corriente	43,77	163,94
		<u>139,85</u>	<u>1.870,89</u>
Total		<u>227,05</u>	<u>2.170,89</u>

5. CUENTAS POR COBRAR COMERCIALES Y OTRAS CUENTAS POR COBRAR

Un resumen de los activos financieros es como sigue:

	Diciembre 31,	
	2017	2016
Misionpetroleum SA	17.288,57	14.790,80
Edificio Shyels Park	3.920,00	5.616,66
Préstamo Empleados	7.100,00	290,01
Otras Cuentas por Cobrar	0,00	583,93
(-) Provisión para cuentas incobrables		<u>-130,46</u>
Total	<u>28.308,57</u>	<u>30.970,94</u>

6. INVENTARIOS

El detalle de las existencias es como sigue:

	Diciembre 31,	
	2017	2016
Inventario Mercaderías	<u>1.545,00</u>	<u>1.545,00</u>
Total	<u>1.545,00</u>	<u>1.545,00</u>

7. ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES Y OTROS PAGOS ANTICIPADOS

En este rubro se incluye:

	Diciembre 31,	
	2017	2016
Crédito Tributario	1.113,18	1.113,18
Retenciones del impuesto a la renta	7.310,66	3.558,10
Credito Tributario por Retenciones IVA	0	3.251,67
Seguros anticipados	0	1.573,13
Garantías Entregadas	900,00	0
Total	9.323,84	9.496,08

8. PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO - NETO

Los bienes de la Compañía son:

Descripción	Costo Histórico	Depreciación Acumulada	Diciembre 31,	
			2017	2016
Muebles y Enseres	1.005,00	1.004,44	0,56	0,56
Equipo de oficina				498,00
Veículos	151.072,75	28.396,68	122.676,07	135.517,27
Equipo de Computo y Software	5.952,24	5.106,22	846,02	1.461,29
Edificio	482.730,60	12.028,08	470.702,52	476.978,04
Maqunaria y Equipo				290,00
Total	640.760,59	46.535,42	594.225,17	614.745,16

El movimiento de esta cuenta durante el año 2017 es como sigue:

	Costo Histórico	Depreciación Acumulada	Total
Diciembre 31, 2016	641.258,59	-26.513,43	614.745,16
Reclasificación	-498,00	-290,00	-788,00
Gasto depreciación		-19.733,09	-19.733,09
Diciembre 31, 2017	640.760,59	-46.535,42	594.225,17

9. OBLIGACIONES CON BANCOS Y FINANCIERAS

El detalle de obligaciones al vencimiento con Instituciones Financieras es como sigue:

Descripción	Vencimiento	Tasa de Interés	Corto Plazo		Largo Plazo	Total al 31 de Diciembre del 2017
BANCO GUAYAQUIL Préstamo	27/12/2021	11,23%	8.245,29	19.817,84		28.063,13
Total			8.245,29	19.817,84		28.063,13

10. CUENTAS POR PAGAR COMERCIALES

El detalle con los principales proveedores es como sigue:

	<u>Diciembre 31,</u>	
	<u>2017</u>	<u>2016</u>
Proveedores Locales	29.054,17	4.491,38
Total	<u>29.054,17</u>	<u>4.491,38</u>

11. OBLIGACIONES CON EMPLEADOS E IMPUESTOS CORRIENTES POR PAGAR

El detalle de esta cuenta es como sigue:

	<u>Diciembre 31,</u>	
	<u>2017</u>	<u>2016</u>
Obligaciones con empleados	23.559,36	27.341,69
Obligaciones con el IESS	3.098,23	2.674,41
Obligaciones con el SRI	1.081,71	53,39
Participación empleados y trabajadores	2.723,79	1.813,41
Impuesto a la Renta	1.962,80	
Total	<u>32.425,89</u>	<u>31.882,90</u>

12. CUENTAS POR PAGAR RELACIONADAS

El detalle de esta cuenta es como sigue:

<u>Detalle</u>	<u>Saldos al 31 de diciembre del</u>	
	<u>2017</u>	<u>2016</u>
Hermes Mora	100.854,69	100.854,69
Otras Cuentas por Pagar Varias	395,00	505,00
Total	<u>101.249,69</u>	<u>101.359,69</u>

13. CUENTAS POR PAGAR A LARGO PLAZO

El detalle de esta cuenta es como sigue:

	<u>Diciembre 31,</u>	
	<u>2017</u>	<u>2016</u>
MissionPetroleum S.A	395.317,27	446.732,33
Pasivos diferidos	28,80	28,80
Total	<u>395.346,07</u>	<u>446.761,13</u>

14. PROVISIÓN PARA JUBILACIÓN PATRONAL Y DESAHUCIO

El movimiento de esta cuenta es como sigue:

	Jubilación Patronal	Provisión Desahucio	Total
Diciembre 31, 2015	1.256,00	4.999,01	6.255,01
Provisión año 2016	4.331,25	130,93	4.462,18
Reversiones / pagos	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>
Diciembre 31, 2016	5.587,25	5.129,94	10.717,19
Provisión año 2017	0,00	0,00	0,00
Reversiones / pagos	<u>-130,93</u>	<u>130,93</u>	<u>0,00</u>
Diciembre 31, 2017	<u>5.456,32</u>	<u>5.260,87</u>	<u>10.717,19</u>

15. CAPITAL SOCIAL

El capital social de SECURITYFMM CIA LTDA., al 31 de diciembre 2017 y 2016 fue de US\$ 10.000, dividido en diez mil participaciones de un dólar cada una. El detalle de los socios y su participación en el capital social es como sigue:

Accionistas	Numero de Acciones	Porcentaje de participacion	Capital social
Flores Aules Wilson	100	1,00%	100
Mora Arguello Hermes	<u>9.900</u>	<u>99,00%</u>	<u>9.900</u>
Total	<u>10.000</u>	<u>100%</u>	<u>10.000</u>

16. RESERVA LEGAL

De conformidad con la Ley de Compañías; de la utilidad anual se transferirá en el siguiente ejercicio económico, el 5% como reserva legal. Dicha reserva deberá provisionarse hasta que ésta alcance por lo menos el 20% del capital social pagado, esta reserva no es disponible para el pago de dividendos en efectivo, pudiendo ser capitalizada en su totalidad, o utilizada para absorber pérdidas.

17. CONCILIACIÓN TRIBUTARIA

Con el fin de determinar los valores a pagar al 31 de diciembre de 2017 y 2016 por concepto de participación de trabajadores e impuesto a la renta, se presenta a continuación la conciliación tributaria:

	2017	2016
Determinación de la participación de trabajadores		
UTILIDAD CONTABLE	8.366,38	8.366,38
15% Participación de trabajadores	<u>1.404,96</u>	<u>1.254,96</u>
	7.961,42	7.111,42
Cálculo del impuesto a la renta		
Utilidad antes de impuestos	7.961,42	7.111
(+) Gastos no deducibles	<u>260,42</u>	<u>9.061,77</u>
Base imponible	8.921,84	16.173,19
Total impuesto causado	1.963,81	3.558,10
Anticipo del impuesto a la renta determinado	4.040,77	2.175,88
Determinación del impuesto a la renta a pagar		
Impuesto causado	1.963,81	3.558,10
(-) Retenciones en la fuente año corriente	<u>7.310,66</u>	<u>4.671,28</u>
IMPUESTO A PAGAR	<u><u>-5.347,85</u></u>	<u><u>-1.113,18</u></u>

18. EVENTOS SUBSECUENTES

Entre el 31 de diciembre del 2017 y a la fecha de emisión del informe de auditoría 23 de junio de 2018, no se conocen hechos que en la opinión de la administración de la Compañía pudiera tener un efecto significativo sobre los Estados Financieros, objeto de opinión de los auditores externos.

19. APROBACIÓN DE ESTADOS FINANCIEROS

Los estados financieros, han sido aprobados por la Gerencia General y posterior aprobación por la Junta General de Socios. Los estados financieros comprenden: Estado de Situación Financiera, Estado de Resultados Integrales, Estado de Cambios en el Patrimonio, Estado de Flujo de Efectivo y Notas a los Estados Financieros, firmadas por la Gerente y Contadora.

20. LEY ORGÁNICA PARA LA REACTIVACIÓN DE LA ECONOMÍA, FORTALECIMIENTO DE LA DOLARIZACIÓN Y MODERNIZACIÓN DE LA GESTIÓN FINANCIERA

En el Segundo Suplemento del Registro Oficial No. 150, del 29 de diciembre de 2017, se promulgo la Ley Orgánica para la Reactivación de la Economía, Fortalecimiento de la Dolarización y Modernización de la Gestión Financiera, cuya aplicación será a partir del año fiscal 2018, a la fecha de emisión del informe de los auditores externos se encuentra pendiente la emisión del reglamento para su aplicación de la antes mencionada Ley.