

SECURITYFMM CIA LTDA
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2012

1. Información General

La empresa Security fue creada el 25 de marzo del año 2010. La empresa constituye una Compañía Limitada con fines de lucro, y cuyo objeto es 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, instalaciones y bienes; depósito, custodia y transporte de valores; investigación; seguridad en medios de transporte; instalación, mantenimiento y reparación de aparatos y sistemas de seguridad; y el uso de monitoreo de centrales para recepción, verificación y transmisión de señales de alarma.

La empresa se encuentra bajo el control de la superintendencia de Compañías. La compañía se encuentra ubicada en la ciudad de Quito en la Av. República del Salvador N36-161, Edificio el Rey oficina 504-505.

2. Bases de Elaboración

Los Estados Financieros se han elaborado de conformidad con la Norma Internacional de Información Financiera para PYMES. Están presentados en dólares americanos, que es la moneda utilizada en el Ecuador.

3. Ingresos de Actividades ordinarias

El ingreso de Actividades Ordinarias procedente de la venta de servicios se reconoce cuando se entregan los servicios al cliente. Este ingreso se mide a valor razonable.

	2012	2011
VENTA DE SERVICIOS	97,605.08	47,628.00
	97,605.08	47,628.00

4. Otros Ingresos

	2012	2011
OTROS INGRESOS GRAVABLES	133.29	87.82
	133.29	87.82

5. Costos Financieros

Todos los Gastos financieros se reconocen en el resultado del período en el que se incurren.

	2012	2011
COMISIONES BANCARIAS	174.29	78.03
CERTIFICACIONES Y OTROS	22.15	17.00
	196.44	95.03

6. Ganancia antes de Impuestos

Las siguientes partidas se han reconocido como gastos al determinar la ganancia antes de impuestos:

	2012	2011
Gastos de Venta y Administración	91,463.80	48,459.04
Gastos Financieros	196.44	95.03
	91,660.24	48,554.07

7. Gasto por Impuesto a las Ganancias

	2012	2011
Impuesto a la Renta	1,188.27	0.00
	1,188.27	0.00

El impuesto a la renta para el año 2012 en el Ecuador se calcula al 23% de la utilidad gravable.

8. Deudores Comerciales y Otras cuentas por Cobrar

Las cuentas por cobrar clientes de la empresa al cierre de cada ejercicio económico son:

	2012	2011
Clientes Relacionados	9,653.00	53,343.36
	9,653.00	53,343.36

Las Ventas se realizan en condiciones de crédito normales, y los importes de las cuentas por cobrar no generan intereses. Al final de cada período sobre el que se informa, se revisan los importes de las cuentas por cobrar para determinar si existe alguna evidencia objetiva de que no vayan a ser recuperables, y así reconocer de forma inmediata una pérdida por deterioro. En el caso de esta empresa la cartera es totalmente recuperable por lo que no se castigo.

Como otras cuentas por cobrar tenemos:

	2012	2011
Préstamos Empleados	1,405.60	705.60
Anticipos Proveedores	407.00	
Depósitos en Garantía	1,110.00	
	2,922.60	705.60

9. Propiedad, Planta y Equipo

La partida registrada como Propiedad, Planta y Equipo se midió al costo menos la depreciación acumulada y cualquier pérdida por deterioro.

La depreciación se carga para distribuir el costo de los Activos a lo largo de su vida útil, aplicando el método lineal. Si existe algún indicio de que se ha producido un cambio significativo en la tasa de depreciación, vida útil o valor residual, se revisara la depreciación de ese Activo de forma prospectiva para reflejar las nuevas expectativas.

	1-Ene-12	Adiciones	Retiros	31-Dic-12
Equipo de Computo y Software	1,500.00	440.00		1,940.00
	1,500.00	440.00	0.00	1,940.00

	1-Ene-12	Adiciones	Retiros	31-Dic-12
Depreciación Acumulada Equipo Computo	-596.24	-596.45		-1,192.69
	-596.24	-596.45	0.00	-1,192.69

10. Cuentas por Pagar

El detalle de las cuentas por pagar corto plazo beneficios a empleados y al IESS es el siguiente:

	2012	2011
Décimo Tercer sueldo por pagar	440.09	193.66
Décimo Cuarto sueldo por pagar	874.38	550.00
Vacaciones por pagar	1,715.58	1,411.02
Sueldos por pagar	4,690.27	2,100.00
Aportes IESS	1,096.43	499.62
Préstamos IESS	86.52	0.00
Fondos de Reserva por Pagar	156.13	505.59
	9,059.40	5,259.89

Los beneficios a empleados están relacionados con lo establecido con las leyes Ecuatorianas, para pagos por largos períodos de servicio por parte del trabajador. Todo el personal, el cual labora a tiempo completo, está cubierto por lo determinado por la ley, a excepción de los administradores. El costo y la obligación de la empresa de realizar pagos por largos períodos de servicio a los empleados se reconocen durante los períodos de servicio de los empleados.

El detalle de las cuentas por pagar largo plazo beneficios a empleados es el siguiente:

	2012	2011
PROVISION POR DESAHUCIO	239.00	108.00
JUBILACION PATRONAL	1,256.00	
	1,495.00	108.00

El detalle de las cuentas por Pagar a la Administración Tributaria es:

	2012	2011
Retención IR mensual por pagar	0.00	283.96
IVA Mensual por pagar	0.00	521.86
IVA en Ventas	-1,139.99	0.00
	-1,139.99	805.82

11. Préstamos Accionistas

Al 31 de diciembre del 2012 se tiene el siguiente valor como préstamos de accionistas:

	2012	2011
Préstamos Accionistas	2,500.00	0.00
	2,500.00	0.00

12. Capital

Los saldos al 31 de diciembre del 2012 y 2011 de \$10.000, comprenden 10.000 acciones ordinarias con un valor nominal de \$1, completamente desembolsadas.

13. Efectivo y sus Equivalentes

	2012	2011
Caja Chica	100.00	100.00
Bancos	6,552.52	8,013.56
	6,652.52	8,113.56

14. Transacciones entre partes Relacionadas

La empresa presta el servicio de Guardianía a MissionPetroleum S.A., que es una parte relacionada y por la cual tenemos el siguiente detalle:

	Venta de Servicios		Cuentas por Cobrar	
	2012	2011	2012	2011
Asociada	97,605.08	47,628.00	9,653.00	53,343.36
	97,605.08	47,628.00	9,653.00	53,343.36

15. Aprobación de los Estados Financieros

Estos Estados Financieros fueron aprobados por la Junta General de Socios.



Tania Ruiz Sandoval
CONTADORA GENERAL