

**SECURITYFMM CIA LTDA**  
**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**  
**AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2013**

**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 calle Tomas Chariove N49-24 y Manuel Valdivieso.

**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.

	<u>2013</u>	<u>2012</u>
VENTA DE SERVICIOS	<u>136,486.55</u>	<u>97,605.08</u>
	<u><b>136,486.55</b></u>	<u><b>97,605.08</b></u>

**4. Otros Ingresos**

	<u>2013</u>	<u>2012</u>
OTROS INGRESOS GRAVABLES	<u>9,233.00</u>	<u>133.29</u>
	<u><b>9,233.00</b></u>	<u><b>133.29</b></u>

**5. Costos Financieros**

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

	<b>2013</b>	<b>2012</b>
COMISIONES BANCARIAS E INTERESES	609.70	174.29
CERTIFICACIONES Y OTROS	3.31	22.15
	<b>613.01</b>	<b>196.44</b>

## 6. Ganancia antes de Impuestos

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

	<b>2013</b>	<b>2012</b>
Gastos de Venta y Administración	143,550.73	91,463.80
Gastos Financieros	609.70	196.44
	<b>144,160.43</b>	<b>91,660.24</b>

## 7. Gasto por Impuesto a las Ganancias

	<b>2013</b>	<b>2012</b>
Impuesto a la Renta	304.81	1,188.27
	<b>304.81</b>	<b>1,188.27</b>

El impuesto a la renta para el año 2013 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:

	<b>2013</b>	<b>2012</b>
Clientes Relacionados	1,650.32	9,653.00
	<b>1,650.32</b>	<b>9,653.00</b>

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:

	<u>2013</u>	<u>2012</u>
Préstamos Empleados	8,300.00	1,405.60
Anticipos Proveedores	1,650.00	407.00
Depósitos en Garantía	5,110.00	1,110.00
	<u><b>15,060.00</b></u>	<u><b>2,922.60</b></u>

## 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.

	<u>1-Ene-13</u>	<u>Adiciones</u>	<u>Retiros</u>	<u>31-Dic-13</u>
Equipo de Computo y Software	1,940.00	8,761.36	6,800.00	3,901.36
	<u><b>1,940.00</b></u>	<u><b>8,761.36</b></u>	<u><b>6,800.00</b></u>	<u><b>3,901.36</b></u>
	<u>1-Ene-13</u>	<u>Adiciones</u>	<u>Retiros</u>	<u>31-Dic-13</u>
Depreciación Acumulada Equipo Computo	-1,192.69	1,323.00	-1,592.42	1,462.11
	<u><b>-1,192.69</b></u>	<u><b>1,323.00</b></u>	<u><b>-1,592.42</b></u>	<u><b>1,462.11</b></u>
	<u>1-Ene-13</u>	<u>Adiciones</u>	<u>Retiros</u>	<u>31-Dic-13</u>
Vehículos	0.00	8,319.12	0.00	8,319.12
	<u><b>0.00</b></u>	<u><b>8,319.12</b></u>	<u><b>0.00</b></u>	<u><b>8,319.12</b></u>
	<u>1-Ene-13</u>	<u>Adiciones</u>	<u>Retiros</u>	<u>31-Dic-13</u>
Depreciación Acumulada Vehículos	0.00	-831.90	0.00	-831.90
	<u><b>0.00</b></u>	<u><b>-831.90</b></u>	<u><b>0.00</b></u>	<u><b>-831.90</b></u>

## 10. Cuentas por Pagar

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

	<u>2013</u>	<u>2012</u>
Décimo Tercer sueldo por pagar	459.08	440.09
Décimo Cuarto sueldo por pagar	1,001.93	874.38
Vacaciones por pagar	1,489.21	1,715.58
Sueldos por pagar	4,477.43	4,690.27
Aportes IESS	1,170.36	1,096.43
Préstamos IESS	32.86	86.52
Fondos de Reserva por Pagar	183.78	156.13
	<u><b>8,814.65</b></u>	<u><b>9,059.40</b></u>

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:

	<u>2013</u>	<u>2012</u>
PROVISION POR DESAHUCIO	239.00	239.00
JUBILACION PATRONAL	<u>1,256.00</u>	<u>1,256.00</u>
	<u><b>1,495.00</b></u>	<u><b>1,495.00</b></u>

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

	<u>2013</u>	<u>2012</u>
Retención IR mensual por pagar	0.00	0.00
IVA Mensual por pagar	0.00	0.00
IVA en Ventas	<u>1,731.35</u>	<u>1,139.99</u>
	<u><b>1,731.35</b></u>	<u><b>1,139.99</b></u>

#### 11. Préstamos Accionistas

Al 31 de diciembre del 2013 se tiene el siguiente valor como préstamos de accionistas:

	<u>2013</u>	<u>2012</u>
Préstamos Accionistas	<u>23,932.77</u>	<u>2,500.00</u>
	<u><b>23,932.77</b></u>	<u><b>2,500.00</b></u>

#### 12. Capital

Los saldos al 31 de diciembre del 2013 y 2012 de \$10.000, comprenden 10.000 acciones ordinarias con un valor nominal de \$1, completamente desembolsadas.

#### 13. Efectivo y sus Equivalentes

	<u>2013</u>	<u>2012</u>
Caja Chica	300.00	100.00
Bancos	<u>12,052.61</u>	<u>6,552.52</u>
	<u><b>12,352.61</b></u>	<u><b>6,652.52</b></u>

#### 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	
	2013	2012	2013	2012
Asociada	136,486.55	97,605.08	1,650.32	9,653.00
	<b>136,486.55</b>	<b>97,605.08</b>	<b>1,650.32</b>	<b>9,653.00</b>

#### 15. Aprobación de los Estados Financieros

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



**Tania Ruiz Sandoval**  
**CONTADORA GENERAL**