

SECURITY-GEO HOEY&MONGE CIA. LTDA. NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS PARA EL AÑO QUE TERMINA 31 DE DICIEMBRE 2017

Información general

SECURITY-GEO HOEY&MONGE CIA. LTDA La compañía es una sociedad de responsabilidad limitada radicada en el país Ecuador. El domicilio de su sede social y principal centro del negocio es **CALLE BATALLON YAGUACHI 2-40** de la ciudad de Cuenca, provincia del Azuay. Como actividades principales son **SERVICIOS DE GUARDIAS DE SEGURIDAD** en el Ecuador

Bases de elaboración.

Estos estados financieros consolidados se han elaborado de conformidad con la *Norma Internacional de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades (NIIF para las PYMES)* emitida por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad. Están presentados en las unidades monetarias dólares norteamericanos de actual circulación en el país de Ecuador, que es la moneda de presentación de la compañía.

Ingreso de actividades ordinarias.

AÑO	2016	2017
VENTA DE SERVICIOS	108.813,74	74.646,16
OTROS INGRESOS	-	122,26
TOTAL	108.813,74	74.768,42

Venta de servicios netamente de guardianía con personal exclusivo para vigilancia de locales plantas comerciales. Otros Ingresos se relacionan a la provisión de cuentas incobrables que se reversaron para el 2017.

Costos y Gastos del ejercicio

AÑO	2016	2017
GASTO DE PERSONAL	59.039,67	47.730,24
OTROS GASTOS	43.797,32	20.924,25
GASTO FINANCIERO	210,90	612,62
TOTAL	103.047,89	69.267,11

Las siguientes partidas se han reconocido como gastos para generar ingresos al determinar la ganancia antes de impuestos.

Utilidad-Perdida del ejercicio.

AÑO	2016	2017
TOTAL VENTAS	108.813,74	74.768,42
TOTAL COSTOS Y GASTOS	103.047,89	69.267,11
TOTAL	5.765,85	5.501,31

La pérdida del ejercicio económico del se genera, porque al calcular el impuestos a la renta está calculada bajo la modalidad de gastos no deducibles; por tanto están bajo el nivel de ventas anuales generados durante el año 2016. Para el año 2017 se genera una utilidad a pesar del pago por impuestos y trabajadores.

Propiedades, planta y equipo

AÑO	2016	2017
ESCRITORIO	3.762,00	1.400,00
EQUIPOS DE COMPUTACION	3.300,00	2.000,00
EQUIPOS DE COMUNICACION GUARDIAS	3.500,47	-
ARMAS DE GUARDIAS	4.000,00	4.642,86
CHALECOS Y UNIFORMES	10.500,00	7.000,00
DEPRECIACION ACUMULADA	- 2.240,00	- 4.562,14
TOTAL	22.822,47	10.480,72

Las propiedades planta y equipos se registran al costo, menos la depreciación acumulada correspondiente. La depreciación es calculada por el medio de línea recta durante la vida útil del activo, a tasas que se consideran adecuadas.

Cuentas por pagar comerciales y otras cuentas por pagar.

AÑO	2016	2017
PRESTAMOS NO BANCARIOS	5.000,00	8.191,50
POR PAGAR PROVEEDORES LOCALES	-	3.474,13
POR PAGAR BANCARIOS	-	5.761,79
TOTAL	5.000,00	17.427,42

La cuentas por pagar comerciales y otras por pagar son pasivos financieros que no constituyen pagos fijos o determinables, que no cotizan en un mercado activo. El reconocimiento inicial se realiza al valor razonable considerando el precio de la transacción. Se clasifican en pasivos corriente, excepto aquellos en los que la compañía tenga derecho incondicional de diferir el pago o la obligación por lo menos en los 13 meses posteriores a la fecha del estado de situación financiera.

Los préstamos no bancarios son préstamos de personas naturales ajenas a la compañía que prestan sin tener condición de plazos. Los proveedores locales son denominados a los proveedores que dan un crédito igual o mayor a los sesenta días. Por pagar bancarios son préstamos obtenidos para la creación de la compañía.

Políticas Contables

Reconocimiento de ingreso de actividades ordinarias.

El ingreso de actividades ordinarias procedente de la venta de bienes se reconoce cuando se entregan los bienes y ha cambiado su propiedad. El ingreso de actividades ordinarias se mide al valor razonable de la contraprestación recibida o por recibir, neta de descuentos e impuestos (IVA-IR) asociados con la venta cobrados por cuenta del gobierno del Ecuador.

Costos por préstamos.

Todos los costos por préstamos se reconocen en el resultado del periodo en el que se incurren.

Propiedades, planta y equipo.

Las partidas de propiedades, planta y equipo (Maquinaria, Muebles y Enseres, Equipo de Computación....) se miden al costo menos la depreciación acumulada y cualquier pérdida por deterioro del valor acumulada. La depreciación se carga para distribuir el costo de los activos a lo largo de su vida útil estimada, aplicando el método lineal. En la depreciación de las propiedades, planta y equipo se utilizan las siguientes tasas anuales:

Muebles y Enseres	10%	10 años
Equipo de Computación	3,33%	3 años
Edificios	5%	25 años
Maquinaria y Equipo	10%	10 años

Cuenta por pagar.

Las cuentas comerciales por pagar son obligaciones basadas en condiciones de crédito normales y no tienen intereses.

Pasivos Financieros.

Estas deudas se registran al valor razonable de la obligación contraída y los costos /gastos generados por esta se contabilizan en el estado de resultados integral. Las deudas financieras se presentan como pasivos no corrientes cuando su plazo de vencimiento excede los doce meses.

Aprobación de los estados financieros

Estos estados financieros fueron aprobados por el consejo de administración y autorizados para su publicación el 30 de marzo del 2018.

Al 31 de diciembre del 2017, no se han producido eventos adicionales que en opinión de la Administración pudieran tener un efecto significativo sobre los estados financieros adjuntos, y que no estuvieran revelados en los mismos o en sus notas.

Firma



.....
Sandra Quinatoa
Contador