

COMPAÑÍA SECURITY – M&M CIA. LTDA

Estados Financieros

Al 31 de diciembre de 2019

COMPAÑÍA SECURITY – M&M CIA. LTDA

Notas a los estados financieros
(Expresadas en dólares)



1. IDENTIFICACIÓN DE LA ENTIDAD Y ACTIVIDAD ECONÓMICA.

•Nombre de la entidad.

Compañía SECURITY – M&M CIA. LTDA

•RUC de la entidad.

1792926491001

•Domicilio de la entidad.

Provincia de Pichincha, Cantón Quito, Parroquia Cotacollao, Barrio San José de Jarrín, Calle Bernardo de Legarda OE7-88 y Buenaventura Aguilera.

•Forma legal de la entidad.

Actividad principal de la Compañía es:

- a.- Servicio de prevención del delito, vigilancia y seguridad a favor de personas naturales y jurídicas, instalaciones y bienes.
- b.- Deposito, custodia y transporte de valores.
- c.- Investigación.
- d.-Seguridad en medios de transporte privados de personas naturales, jurídicas y de bienes.
- e.-Instalación, mantenimiento y reparación de aparatos, dispositivos y sistemas de seguridad.
- f.- Uso y monitoreo de centrales para verificación y transmisión de señales de alarma.

•Tiempo de duración, accionistas y país de donde se desarrolla la entidad.

La Compañía tiene una duración de cincuenta años contados a partir de la inscripción de la escritura pública en el Registro Mercantil, del 27 de noviembre del 2018 la empresa tiene dos socios; Karelis Elizangela Pavón Avila con el 50% de participaciones y Maria Eunice Muñoz Mosquera con el 50% de participaciones, la compañía desarrolla sus actividades en Ecuador.

2. PRINCIPALES POLÍTICAS CONTABLES.

Se realiza una descripción de las principales políticas contables, utilizadas en la preparación de los estados financieros se presenta a continuación:

2.1. Bases de preparación.

La Compañía mantiene sus registros contables en dólares de los Estados Unidos de Norteamérica.

Las políticas de contables de preparación de Los Estados Financieros se prepararán de acuerdo a las Normas Internacionales de Información Financiera para pequeñas y medianas



empresas (NIIF para PYMES), adoptadas por La Superintendencia de Compañías, Las cuales requieren que la gerencia efectúe a su juicio el uso de ciertas estimaciones contables. También exige a la Gerencia que ejerza a su juicio en el proceso de aplicar políticas contables.

Para la elaboración de los Estados Financieros se preparan a partir de los registros de contabilidad mantenidos por la empresa y formularios, de cifras reportadas de activos y pasivos, la revelación de contingencias activas y pasivas a la fecha de los estados financieros, así como las cifras reportadas de ingresos y gastos durante el periodo corriente. Las provisiones de cuentas incobrables y la depreciación de muebles y equipos. Aun cuando pueden llegar a diferir de su efecto final, se considera que las estimaciones y supuestos utilizados fueron los adecuados en las circunstancias.

2.2. Clasificación de saldos en corrientes y no corrientes.

En el Estado de Situación Financiera, los saldos se presentan en función a su vencimiento, como corrientes cuando es igual o inferior a doce meses, contados desde la fecha de cierre de los estados financieros y como no corrientes cuando es mayor a ese período.

2.3. Efectivo y equivalentes de efectivo.

En este grupo contable se registran las partidas de alta liquidez incluyendo inversiones a corto plazo (3 meses o menos de vigencia). Se miden inicial y posteriormente por su valor nominal.

Para este periodo se mantiene una cuenta de corriente a nombre de la empresa en el Banco Internacional con un saldo igual a:

Banco Internacional	2.204,19
---------------------	----------

2.4. Otras cuentas por cobrar.

En este grupo contable se registran los derechos de cobro por 600,00 dólares correspondientes a:

Garantía Francisco Palacios	600,00
-----------------------------	--------

2.5. Activos Corrientes.

Esta cuenta considera valores corresponde a créditos tributarios que registra la Compañía a su favor por un valor de 921,55 dólares considerado de la siguiente manera:

Retención en la fuente	48,67
IVA en Compras	596,33
Crédito tributario del IVA	276,55



Notas a los estados financieros (Expresadas en dólares)

2.6. Propiedad, muebles y equipos.

Los muebles y equipos se encuentran registrados a su precio de adquisición. Los desembolsos por reparaciones y mantenimiento que se relacionan con los muebles y equipos se cargan a resultados a medida en que se incurren, y las adiciones o mejoras que incrementan la vida útil del bien se llevan como mayor valor de los activos.

La depreciación de los activos se registra con cargo a las operaciones del año, utilizando tasas que se consideran adecuadas para depreciar el valor de los activos durante su vida útil estimada, siguiendo el método de la línea recta.

Las vidas útiles y los valores residuales se han estimado como sigue:

Descripción	Vida útil (en años)	Valor residual
Muebles y enseres	10	(*)
Maquinaria y equipo	10	
Equipo de computación	3	

(*) A criterio de la Administración, estos activos se van a mantener hasta el término operativo de los mismos y, al no ser sujetos de venta a terceros, el valor residual asignado a los activos es cero o nulo.

2.7. Cuentas por pagar.

En este grupo contable de Pasivo, se registran las obligaciones de pago de la Compañía adquiridos en el curso normal de las actividades, conocido conformado por cuentas por pagar con entidades financieras, socios, terceras personas a corto, mediano y largo plazo, remuneraciones con empleados, de manera mensuales, beneficios sociales con un valor de 15.582,27 dólares:

Sueldo por pagar Pavon Karelis Elizangela	440,03
Sueldo por pagar Pavon Kelly Eliana	859,98
Sueldo por pagar Pavon Luis Medardo	875,06
Aporte al IESS por Pagar	605,39
CxP Pavon Robalino Luis Medardo	12.801,81

2.8. Provisiones por pagar.

En esta cuenta se considera las provisiones por beneficios sociales que se pagan de manera mensual o se acumulan dependiendo del empleado o de la normativa vigente, en este caso tenemos la provisión vacaciones por un valor de 305,92 dólares



2.9. Impuestos.

Activos por impuestos corrientes.-en este grupo contable se registran los créditos tributarios de impuesto al valor agregado e impuesto a la renta, así como los anticipos de impuesto a la renta que no han sido compensados.

Pasivos por impuestos corrientes.-en este grupo contable se registran las obligaciones con la Administración, así como las retenciones en la fuente por pagar por impuesto al valor agregado e impuesto a la renta.

Impuesto a las ganancias.-en este grupo contable se registra el impuesto a las ganancias corriente. Se determina sobre la base imponible calculada de acuerdo con las disposiciones legales y tributarias vigentes al cierre del ejercicio contable y se reconoce en los resultados del período en el que se genera.

Para el ejercicio del año 2019 se reflejan valores por pagar tanto de retenciones en la fuente como iva retenido por pagar a la dirección tributaria por un valor de 63,11 dólares

2.10. Patrimonio.

Aporte Patrimonial.- en este grupo contable se registra los aportes de los socios, se mide a su valor nominal.

Reservas.- en este grupo contable se registran las apropiaciones de utilidades o constituciones realizadas por Ley, estatutos, acuerdos de Socios o para propósitos específicos. Se miden a su valor nominal

Resultados.- en este grupo contable se registran el excedente / déficit neto acumulados y del ejercicio.

La compañía Security M&M, por su generación de ingresos a partir del mes de octubre del 2019 se ha generado pérdida la cual se ira compensando con el giro normal del negocio y el crecimiento de la compañía.

2.11. Ingresos de actividades ordinarias.

Los ingresos surgen en el curso de las actividades ordinarias de La Compañía, son reconocidos cuando su importe puede medirse con fiabilidad; es probable que la entidad reciba beneficios económicos asociados con la transacción; y los costos incurridos o por incurrir en relación con la transacción pueden ser medidos con fiabilidad. Están conformados por:

Intereses financieros.- en este grupo contable se registran los intereses ordinarios, generados por los intereses ganados se reconocen de acuerdo al método del devengado.

2.12. Gastos.

Gastos.-en este grupo contable se registran los gastos, provisiones, depreciaciones y otros



que surgen en las actividades ordinarias; se reconocen de acuerdo a la base de acumulación o devengo y son clasificados de acuerdo a su función como: de administración, financieros y otros.

3. ESTIMACIONES Y JUICIOS O CRITERIOS CRÍTICOS DE LA ADMINISTRACIÓN.

La Compañía efectúa estimaciones y supuestos respecto del futuro; por definición, muy pocas veces serán iguales a los resultados reales. Estas estimaciones y supuestos son continuamente evaluados y se basan en la experiencia histórica y otros factores, incluyendo la expectativa de ocurrencia de eventos futuros que se consideran razonables de acuerdo con las circunstancias.

Las estimaciones y supuestos más significativos efectuados por la Administración se presentan a continuación:

Vidas útiles y valores residuales. - al final de cada período contable se evalúan las vidas útiles estimadas y los valores residuales de sus activos depreciables o amortizables (excluyendo los de valor inmaterial); cuando ocurre un evento que indica que dichas vidas útiles o valores residuales son diferente a las estimadas anteriormente, se actualizan estos datos y los correspondientes ajustes contables de manera prospectiva.

4. EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO.

Resumen de la cuenta:

	Diciembre 31, 2019
Bancos	2.204,19
BANCO INTERNACIONAL	2.204,19
	2.204,19

COMPAÑÍA SECURITY – M&M CIA. LTDA



Notas a los estados financieros
(Expresadas en dólares)

5. PROPIEDADES, MUEBLES Y EQUIPOS.

Resumen de la cuenta:

	<u>Diciembre 31, 2019</u>
<u>Propiedades, muebles y equipos, costo:</u>	900,00
Muebles y enseres	350,00
Maquinaria y herramientas	550,00
	<hr/>
<u>Propiedades, muebles y equipos, depreciación acumulada:</u>	-38,75
Muebles y enseres	-20,42
Edificios	-18,33

6. APORTE PATRIMONIAL DE LOS SOCIOS.

Corresponde a valores de socios de La Compañía como capital suscrito
10.000,00

7. RESULTADOS ACUMULADOS.

Perdidas.

Corresponde a las pérdidas acumuladas y generadas por el año 2019 las cuales se generaron en vista que los ingresos se empezaron a generar desde el mes de octubre del 2019.

8. INGRESOS.

Ingresos generados por clientes durante los tres meses del 2019:

	<u>Diciembre 31, 2019</u>
Ventas	2.457,10
	<hr/> 2.457,10 <hr/>

COMPAÑÍA SECURITY – M&M CIA. LTDA



Notas a los estados financieros
(Expresadas en dólares)

9. GASTOS.

Resumen de cuentas:

	Diciembre 31, 2019
Sueldos y demás remuneraciones	7.218,08
Beneficios sociales e indemnizaciones	1.531,25
Aportes a la seguridad social	877,01
Servicio de Seguros	841,99
Arriendo	3.600,00
Suministros, materiales y equipos	3.216,42
Alimentación y movilización	75,91
Impuestos, contribuciones y otros	526,49
Pagos por otros servicios básicos	828,99
Depreciaciones	38,75
	18.897,75

10. CONTINGENTES.

Al 31 de diciembre de 2019, no se sugieren la existencia de alguna contingencia u obligación que requiera ser revelada o registrada en los estados financieros adjuntos.

Lic. Luis Alfredo Patiño Carrasco
Contador SECURITY- M&M Cia.Ltda.
Ruc 1712540101001