

ORGANIZACION MART. DE SEGURIDAD ALCIVAR

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2012

(Expresado en dólares de E.U.A.)

A - RESUMEN DE LAS POLITICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS Y OTRAS NOTAS EXPLICATIVAS

ORGANIZACION MARITIMA DE SEGURIDAD EMPRESARIAL ALCIVAR CIA. LTDA., se constituyó en Guayaquil-Ecuador, el 10 de Octubre de 2001 e inscrita el 30 de Noviembre de 2001 en el Registro Mercantil, plazo de duración de la compañía es de 50 años, siendo su objetivo principal, dedicarse a vigilancia y protección a nivel nacional.

La compañía tiene oficinas en la ciudad de Guayaquil (Matriz), Puerto Bolívar (Oficinas)

Base de Presentación de los Estados Financieros: Los estados financieros han sido preparados bajo el sistema de partida doble, en idioma castellano y en dólares de los Estados Unidos de América, que es la moneda de curso legal adoptada en el Ecuador desde el año 2000.

Los estados financieros adjuntos han sido preparados de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF), emitidas por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB, por sus siglas en inglés). Los estados financieros adjuntos fueron preparados siguiendo el criterio del costo histórico.

Efectivo y sus equivalentes al efectivo: incluye los saldos en cuentas corrientes de libre disponibilidad.

Cuentas por cobrar clientes: Las cuentas comerciales por cobrar y otras cuentas por cobrar son activos financieros no derivados con pagos fijos o determinables, que no cotizan en un mercado activo.

Provisión para cuentas incobrables: La provisión para cuentas de cobranza dudosa se establece si existe evidencia objetiva de que la Compañía no podrá recuperar los montos de las deudas de acuerdo con los términos originales de la venta. Para tal efecto, la Administración de la Compañía evalúa periódicamente la suficiencia de dicha provisión a través del análisis de antigüedad de las cuentas por cobrar, establecido en base a las estadísticas de cobrabilidad que mantiene la Compañía. La provisión para cuentas de cobranza dudosa se registra con cargo a resultados del ejercicio en que se determine su necesidad.

En opinión de la Administración de la Compañía, este procedimiento permite estimar razonablemente la provisión para cuentas de cobranza dudosa, con la finalidad de cubrir adecuadamente el riesgo de pérdida en las cuentas por cobrar según las condiciones del mercado ecuatoriano.

Propiedades, instalaciones y equipos: Los activos fijos adquiridos durante el año 2012, se presentan al costo de adquisición, menos la depreciación acumulada.

Las provisiones para depreciación se cargan a los resultados.

La depreciación ha sido calculada usando el método de la línea recta y las tasas de depreciación están basadas en la vida probable de los bienes, como sigue:

ORGANIZACION MART. DE SEGURIDAD ALCIVAR
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2012

(Expresado en dólares de E.U.A.)

<u>Activos</u>	<u>Vida útil</u>
Muebles, enseres y equipos	10 años
Vehículos	05 años
Equipos de computación y software	03 años

Cuentas por pagar: Las cuentas comerciales por pagar y otras cuentas por pagar son pasivos financieros, no derivados con pagos fijos o determinables, que no cotizan en un mercado activo.

La Compañía, tiene implementadas políticas de manejo de riesgo financiero para asegurar que todas las cuentas por pagar se cancelen de conformidad con los términos crediticios preacordados.

Reconocimiento de ingresos: Los ingresos se calculan al valor razonable de la contraprestación cobrada o por cobrar, teniendo en cuenta el importe estimado de cualquier descuento, bonificación o rebaja comercial que la Compañía pueda otorgar.

Los ingresos procedentes de la venta de bienes y servicios son reconocidos cuando:

- La Compañía ha transferido al comprador los riesgos y ventajas de los bienes;
- La Compañía no conserva para sí ninguna implicación en la gestión corriente de los servicios vendidos ni retiene el control efectivo sobre los mismos;
- El valor incluido en los precios de los servicios se reconocen por el valor total.
- El importe de los ingresos ordinarios pueda medirse con fiabilidad;
- Sea probable que reciba los beneficios económicos asociados con la transacción; y
- Los costos incurridos, o por incurrir, pueden ser medidos con fiabilidad.

B - EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO

Caja y Bancos

Caja	3788,26
Bancos locales	-3.564,31
Total Caja y Bancos	223,95

C - CUENTAS POR COBRAR, NETO

Cuentas por cobrar comerciales:

Clientes	3.7606,36
Provisión cuentas incobrables (1)	-3867,40
Subtotal	33.738,96

Otras cuentas por cobrar:

Otros	1.264,04
Total	3.5003,00

ORGANIZACION MART. DE SEGURIDAD ALCIVAR
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2012

(Expresado en dólares de E.U.A.)

Las cuentas por cobrar son expresadas a su costo amortizado, esto es, netas de su provisión para cuentas de dudosa cobranza.

La compañía ha reconocido una provisión para cuentas dudosas de todas las cuentas por cobrar con una antigüedad de 360 días o más debido a que de la experiencia histórica establece que las cuentas por cobrar vencidas a más de 360 días no son recuperables. Para las cuentas por cobrar que presenten una antigüedad de entre 60 y 360 días se reconocen provisiones para cuentas de dudoso cobro con base en los saldos irrecuperables determinados por experiencias de incumplimiento de la contraparte y un análisis de la posición financiera actual de la contraparte.

(1) movimiento de la cuenta:

	Saldo al 01-01-2012	Ajustes	Provisión	Saldo al 31-12-2011
<u>Provisión cuentas incobrables</u>	-3.757,31	0	110,09	-3.867,40

D - PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPOS, NETO

	Saldo al 01-01-2012	Revaluación 2012	Adiciones	Ventas-Bajas Transf.	Saldo al 31-12-2012
Equipo de seguridad	7.802,00		382,00		8184
Muebles y enseres	4.793,59		2.371,23		7.164,82
Equipos de oficina			139,57		139,57
Equipos de computación	4.300,00		1.284,31		5.584,31
Vehículos	31.200,00				31200
Otros equipos	12.593,46				4.703,46
<hr/>					
Menos:					
Depreciación acumulada	-41.338,80				-45.598,91
Total	19.350,25				19.267,25

E - OTROS ACTIVOS NO CORRIENTES

Cuentas por cobrar, largo plazo	8.947,11
Total, neto	<u>8.947,11</u>

ORGANIZACION MART. DE SEGURIDAD ALCIVAR
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2012

(Expresado en dólares de E.U.A.)

F - CUENTAS POR PAGAR

Proveedores locales	
Accionistas	9.776,26
Otros acreedores	38.984,73
Total	<u>48.760,99</u>

G - IMPUESTOS Y RETENCIONES POR PAGAR

	Saldo al 01-01-2012	Provisión	Pagos	Saldo al 31-12-2012
<u>Retenciones al personal:</u>				
Obligaciones con el IESS	383,38	4.613,00	4.554,76	441,62
<u>Impuestos por pagar:</u>				
Retenciones de impuestos a proveedores	21,70	1.376,21	1.033,26	364,65
Impuesto a la renta, compañía	1.654,79		1.980,72	325,93
Total	<u>2.059,87</u>	<u>5.989,26</u>	<u>7.568,74</u>	<u>1.132,20</u>

H - GASTOS ACUMULADOS POR PAGAR

	Saldo al 01-01-2011	Provisión	Pagos	Saldo al 31-12-2011
Aporte patronal al I.E.S.S.	457,19	6.843,59	6.726,73	574,05
Fondo de reserva	31,32	579,60	464,45	146,47
15% participación trabajadores	1.496,31		1.205,39	290,92
Vacaciones	2.380,42	2.232,79	57,59	4.555,62
Décimo tercer sueldo	407,52	4.465,64	4.290,22	582,94
Décimo cuarto sueldo	3.938,00	4.890,99	4.643,70	4.18529
Total	<u>8.710,76</u>	<u>19.012,61</u>	<u>17388,08</u>	<u>10.335,29</u>

I - CAPITAL SOCIAL

El capital pagado al 31 de diciembre del 2012 fue de U.S.\$10.000,00 compuesto de 10.000 acciones ordinarias y nominativas de U.S.\$1,00 cada una, las que se encuentran pagadas en su totalidad, las cuales otorgan un voto por acción y un derecho a los dividendos.

ORGANIZACION MART. DE SEGURIDAD ALCIVAR
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2012

(Expresado en dólares de E.U.A.)

J - RESERVA LEGAL

La Ley de Compañías vigente, dispone que se transfiera a reserva legal por lo menos el 10% de la utilidad neta anual, hasta que ésta llegue por lo menos al 50% del capital social, Dicha reserva no puede distribuirse como dividendos en efectivo, excepto en caso de liquidación de la compañía, pero puede ser utilizada para cubrir pérdidas de operaciones o para capitalizarse.

K - EXPOSICIÓN A LOS RIESGOS FINANCIEROS

La administración de los riesgos financieros está centralizada en la presidencia ejecutiva, la gerencia general. La compañía tiene establecidos dispositivos necesarios para controlar en función a la estructura y posición financiera y de las variables económicas del entorno, la exposición a los principales riesgos de crédito y liquidez.

Riesgo de Crédito

Las cuentas comerciales por cobrar están compuestas por un número importante de clientes con reducido plazo de cobro y distribuidos en todo el país La evaluación de crédito continua se realiza sobre la condición financiera de las cuentas por cobrar.

Riesgo de Liquidez

La presidencia ejecutiva, la gerencia general son los que tienen la responsabilidad final por la gestión de liquidez, quienes han establecido un marco de trabajo apropiado para la gestión de liquidez de manera que la gerencia pueda manejar los requerimientos de financiamiento a corto, mediano y largo plazo así como la gestión diaria de liquidez.

L - IMPUESTO A LA RENTA

Según la Disposición Transitoria primera del Código Orgánico de la Producción, Comercio e Inversiones, publicado en el Suplemento del Registro Oficial 351 de diciembre 29 del 2010, la tarifa que se aplicará para el ejercicio económico 2012 será del 23%.

A partir del año 2010, se debe considerar como impuesto a la renta mínimo el valor del anticipo calculado, el cual resulta de la suma matemática del 0,4% del activo, 0,2% del patrimonio, 0,4% de ingresos gravados y 0,2% de costos y gastos deducibles.

Pérdida Contable	-15.101,75
(-) Participación utilidades trabajadores	
(+)Gastos no deducibles locales	13.201,06
(=) Base imponible para impuesto a la renta	-1.900,69
Total impuesto causado	
(-)Anticipo determinado correspondiente al ejercicio fiscal corriente	1.523,64

ORGANIZACION MART. DE SEGURIDAD ALCIVAR
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2012

(Expresado en dólares de E.U.A.)

(=) Impuesto a la renta causado, mayor al anticipo determinado	
(+) Saldo del anticipo pendiente de pago	21.60
(-) Retenciones en la fuente que le realizaron en el ejercicio fiscal	<u> </u>
(=) Saldo a favor del contribuyente	<u> 0,00</u>

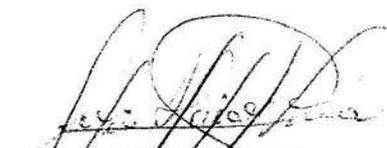
M - SITUACION FISCAL

La compañía ha cumplido con presentar sus declaraciones anuales y mensuales del Impuesto a la Renta, Impuesto al Valor Agregado y Retenciones en la Fuente del Impuesto a la renta; sin embargo las autoridades tributarias tiene la facultad de revisar y verificar los cálculos y documentos que sustenten los pagos efectuados por la compañía hasta los 3 años transcurridos después de la presentación.

La compañía no ha sido objeto de revisiones por parte del Servicio de Rentas Internas.

N - EVENTOS SUBSECUENTES

Entre el 31 de diciembre del 2012 y la fecha de emisión de los estados financieros, no se produjeron eventos que, en la opinión de la administración de la compañía, pudieran tener un efecto significativo sobre dichos estados financieros que no se hayan revelado en los mismos.


Sr. Julio Alcivar
Representante Legal
C.I 0904015021


CPA. Patricia Suárez
Contadora
C.I 0920157518