

SEGURIDAD FISICA Y EMPRESARIAL SEFIEM CIA LTDA

Políticas contables y notas explicativas a los estados financieros

Para el año que termina el 31 de Diciembre de 2012

1. Información general

SEGURIDAD FISICA Y EMPRESARIAL SEFIEM CIA LTDA es una compañía de Responsabilidad Limitada con domicilio en la provincia del Guayas, cantón Guayaquil, parroquia Tarqui en la ciudadela Urdesa Central Av. Víctor Emilio Estrada 6010 entre Ficus y las Monjas. Su actividad económica principal es: actividades de vigilancia y protección para proteger a personas o propiedades.

2. Bases de elaboración

Estos estados financieros 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 americanos) del país Ecuador, que es la moneda de presentación de la compañía SEGURIDAD FISICA Y EMPRESARIAL SEFIEM CIA LTDA.

3. Políticas contables

Bases de consolidación

Los estados financieros individuales incorporan los estados financieros de la Compañía SEGURIDAD FISICA Y EMPRESARIAL SEFIEM CIA LTDA.

- **Reconocimiento de ingreso de actividades ordinarias**

El ingreso de actividades ordinarias procedente de la venta de servicios se reconoce cuando se entrega el servicio.

El ingreso de actividades ordinarias se mide al valor razonable de la contraprestación recibida o por recibir, neta de descuentos e impuestos asociados con la venta cobrados por cuenta del gobierno del País Ecuador.

- **Costos por préstamos**

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

- **Impuesto a las ganancias**

El gasto por impuestos a las ganancias representa la suma del impuesto corriente por pagar y del impuesto diferido.

El impuesto corriente por pagar está basado en la ganancia fiscal del año.

El impuesto diferido se reconoce a partir de las diferencias entre los importes en libros de los activos y pasivos en los estados financieros y sus bases fiscales correspondientes (conocidas como diferencias temporarias).

Los pasivos por impuestos diferidos se reconocen para todas las diferencias temporarias que se espere que incrementen la ganancia fiscal en el futuro. Los activos por impuestos diferidos se reconocen para todas las diferencias

temporarias que se espere que reduzcan la ganancia fiscal en el futuro, y cualquier pérdida o crédito fiscal no utilizado.

Los activos por impuestos diferidos se miden al importe máximo que, sobre la base de la ganancia fiscal actual o estimada futura, es probable que se recuperen.

El importe en libros neto de los activos por impuestos diferidos se revisa en cada fecha sobre la que se informa y se ajusta para reflejar la evaluación actual de las ganancias fiscales futuras. Cualquier ajuste se reconoce en el resultado del periodo.

El impuesto diferido se calcula según las tasas impositivas que se espera aplicar a la ganancia (pérdida) fiscal de los periodos en los que la gerencia espera realizar el activo por impuestos diferidos o cancelar el pasivo por impuestos diferidos, sobre la base de las tasas impositivas que hayan sido aprobadas o cuyo proceso de aprobación esté prácticamente terminado al final del periodo sobre el que se informa.

- **Propiedades, planta y equipo**

Las partidas de propiedades, planta y equipo 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 menos sus valores residuales 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, Maquinaria y Equipo

10 por ciento

Vehículos

20 por ciento

Equipos de computación

33.33 por ciento

Si existe algún indicio de que se ha producido un cambio significativo en la tasa de depreciación, vida útil o valor residual de un activo, se revisa la depreciación de ese activo de forma prospectiva para reflejar las nuevas expectativas.

- **Arrendamientos**

Los arrendamientos se clasifican como arrendamientos financieros siempre que los términos del arrendamiento transfieran sustancialmente todos los riesgos y las ventajas inherentes a la propiedad del activo arrendado a la compañía. Todos los demás arrendamientos se clasifican como operativos.

Los derechos sobre los activos mantenidos en arrendamiento financiero se reconocen como activos de la compañía al valor razonable de la propiedad arrendada (o, si son inferiores, al valor presente de los pagos mínimos por arrendamiento) al inicio del arrendamiento. El correspondiente pasivo con el arrendador se incluye en el estado de situación financiera como una obligación por el arrendamiento financiero. Los pagos del arrendamiento se reparten entre cargas financieras y reducción de la obligación del arrendamiento, para

así conseguir una tasa de interés constante sobre el saldo restante del pasivo. Los cargos financieros se deducen en la medición de resultados. Los activos mantenidos en arrendamiento financiero se incluyen en propiedades, planta y equipo, y la depreciación y evaluación de pérdidas por deterioro de valor se realizan de la misma forma que para los activos que son propiedad de la compañía.

Las rentas por pagar de arrendamientos operativos se cargan a resultados sobre una base lineal a lo largo del plazo del arrendamiento correspondiente.

- **Inventarios**

Los inventarios se expresan al importe menor entre el costo y el precio de venta menos los costos de terminación y venta. El costo se calcula aplicando el método de primera entrada, primera salida (FIFO).

- **Deudores comerciales y otras cuentas por cobrar**

La mayoría de las ventas se realizan en condiciones de crédito normales, y los importes de las cuentas por cobrar no tienen intereses.

Cuando el crédito se amplía más allá de las condiciones de crédito normales, las cuentas por cobrar se miden al costo amortizado utilizando el método de interés efectivo. Al final de cada periodo sobre el que se informa, los importes en libros de los deudores comerciales y otras cuentas por cobrar se revisan para determinar si existe alguna evidencia objetiva de que no vayan a ser recuperables. Si se identifica dicha evidencia, se reconocerá de inmediato una pérdida por deterioro del valor en los resultados.

- **Cuentas comerciales por pagar**

Las cuentas comerciales por pagar son obligaciones basadas en condiciones de crédito normales y no tienen intereses. Los importes de las cuentas comerciales por pagar, denominados en moneda extranjera se convierten a la unidad monetaria (\$dólares americanos.) usando la tasa de cambio vigente en la fecha sobre la que se informa. Las ganancias o pérdidas por cambio de moneda extranjera se incluyen en otros gastos o en otros ingresos.

- **Sobregiros y préstamos bancarios**

Los gastos por intereses se reconocen sobre la base del método del interés efectivo y se incluyen en los costos financieros.

- **Beneficios a los empleados:**

De acuerdo con la ley y el Código de Trabajo se reconoce el pago del reparto de utilidades, beneficios sociales y su remuneración todo lo cual consta en los Estados Financieros.

- **Provisión para obligaciones por garantías**

Todos los bienes de la Compañía están garantizados por defectos de fabricación por un periodo de un año. Los bienes se reparan o sustituyen por decisión de la Compañía. Cuando se reconoce un ingreso de actividades

ordinarias, se realiza una provisión por el costo estimado de la obligación por garantía.

4. Restricción al pago de dividendos

Según los términos de los acuerdos sobre préstamos y sobregiros bancarios, no pueden pagarse dividendos en la medida en que reduzcan el saldo de las ganancias acumuladas por debajo de la suma de los saldos pendientes de los préstamos y sobregiros bancarios.

5. Ingreso de actividades ordinarias

	AÑO 2012 \$dólares americanos	AÑO 2011 \$dólares americanos
Prestación de servicios	2804785.16	2208165.34
TOTAL	2804785.16	2208165.34

6. Costos financieros

	AÑO 2012 \$dólares americanos	AÑO 2011 \$dólares americanos
Intereses	3990.28	7271.53
TOTAL	3990.28	7271.53

7. Deudores comerciales y otras cuentas por cobrar

	AÑO 2012 \$dólares americanos	AÑO 2011 \$dólares americanos
Relacionadas	295288.90	305296.34
Otras relacionadas	140341.93	212780.10
TOTAL	435630.83	518076.44

8. Propiedades, planta y equipo

	VALOR DEL ACTIVO 2012	DEP ACUM 2012
MUEBLES Y ENSERES	\$ 20,266.25	\$ 20,012.73
EQUIPOS DE COMPUTACION	\$ 28,354.85	\$ 27,583.41
VEHÍCULO	\$ 247,424.60	\$ 113,940.73
EQUIPOS DE COMUNICACIÓN	\$ 140,458.57	\$ 119,514.97
ARMAS	\$ 54,249.05	\$ 50,458.05

CHALECOS ANTIBALAS	\$ 50,000.00	\$ 47,638.33
	\$ 540,753.32	\$ 379,148.22
EDIFICIO	\$ 100,000.00	
TERRENO	\$ 5,500.00	
TOTAL	\$ 646,253.22	\$ 379,148.22

El 30 de enero del 2012 se dispuso a firmar una promesa de compraventa del inmueble ubicado en Urdesa Central manzana 55 solar 7 número 612 por un valor de \$100,000.00.

9. Capital

Los saldos al 31 de diciembre de 2012 corresponden a un capital suscrito de \$82788.00.

10. Aprobación de los estados financieros

Estos estados financieros fueron aprobados por la Junta General de Accionistas el 26 de abril del 2013.



ING. FERSEN LEÓN VILLAMAR
CONTADOR
SEFIEM CIA. LTDA.



AB. HOLDEMAR LASCANO PERUGACHI
GERENTE GENERAL
SEFIEM CIA. LTDA.