

## **NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS (NO CONSOLIDADOS).**

**AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2012.**

### **1. INFORMACION GENERAL.**

Monitoreo Inteligente Monitel Cia. Ltda.; está constituida en Ecuador y su actividad principal es distribución/venta de equipos de seguridad; incluso partes, piezas y materiales industriales.

Al 31 de diciembre del 2012 y 2011 el personal total alcanza 4 trabajadores en cada año respectivamente, que se encuentran distribuidos en los diversos segmentos operacionales.

### **2. POLITICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS.**

#### **a. ESTADO DE CUMPLIMIENTO.**

Los estados financieros han sido preparados de conformidad a las Normas Internacionales De Información Financiera – NIIF.

#### **b. BASES DE PREPARACION.**

Los estados financieros (no consolidados) de Monitoreo Inteligente Monitel Cia. Ltda., han sido preparados sobre las bases del costo histórico. El costo histórico está basado generalmente en el valor razonable de la contrapartida entregada en el intercambio de los activos.

A continuación se describen algunas políticas contables adoptadas en la preparación de estos estados financieros (no consolidados).

#### **c. EFFECTIVO: CAJA-BANCOS.**

Incluye aquellos activos líquidos y depósitos que se pueden transformar rápidamente en efectivo en un plazo inferior a tres meses.

#### **d. CUENTAS POR COBRAR.**

Son registradas a su valor razonable e incluyen una provisión para reducir su valor de probable realización de acuerdo a las disposiciones de ley. Esta provisión se constituye en función de un análisis de la probabilidad de recuperación de las cuentas por cobrar.

#### **e. OTRAS CUENTAS POR COBRAR.**

Otras cuentas por cobrar se clasifican en activos corriente, excepto los vencimientos superiores a doce meses desde la fecha del estado de situación financiera, que se clasifican como activos no corrientes. El valor de otras cuentas por cobrar se detalla en las notas.

#### **f. PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO.**

Son registrados al costo de adquisición menos la depreciación acumulada. Los gastos de reparaciones y mantenimientos se imputan a resultados en el periodo en que se producen.

#### **• METODO DE DEPRECIACION Y VIDAS UTILES.**

El costo de propiedades, planta y equipo se deprecia de acuerdo con el método de línea recta. La vida útil estimada, valor residual y método de depreciación son revisados al final de cada año.

#### **g. CUENTAS POR PAGAR.**

Son registradas todas las cuentas por pagar de acuerdo a su valor razonable que serán canceladas en un plazo menor a un año.

**h. BENEFICIOS SOCIALES POR PAGAR.**

Son el costo de los beneficios: décimo tercer sueldo, décimo cuarto sueldo, vacaciones, fondo de reserva, participación a trabajadores, entre otros; determinados en base al cálculo matemático durante el ejercicio económico de acuerdo con las disposiciones de ley.

**i. IMPUESTO A LA RENTA POR PAGAR.**

Corresponde al impuesto causado del año.

**j. DOCUMENTOS POR PAGAR L/P.**

Son registradas todos los documentos por pagar de acuerdo a su valor razonable que serán canceladas en un plazo mayor a un año.

**k. INGRESOS.**

Se reconoce como ingresos a la venta/distribución de equipos de seguridad; incluso partes, piezas y materiales industriales.

**l. EGRESOS.**

Los egresos son registrados al costo histórico y se reconocen a medida que son incurridos por la compañía, independientemente de la fecha en que se haya realizado el pago, y se registran en el periodo más cercano en el que se conocen.

**m. COMPENSACION DE SALDOS Y TRANSACCIONES.**

Como norma general en estos estados financieros (no consolidados), no se compensan los activos y pasivos, tampoco los ingresos y gastos, salvo aquellos casos en los que la compensación sea requerida o permitida por alguna norma y esta presentación sea el fiel reflejo de la esencia de la transacción.

**n. NORMAS NUEVAS.**

En la realización de estos estados financieros (no consolidados) se tomó en cuenta las Normas Internacionales De Información Financiera (NIIF) y las Normas Internacionales De Contabilidad (NIC), quedando solo estas como el marco de referencia para la realización de la contabilidad de la compañía.

**3. ESTIMACIONES Y JUICIOS CONTABLES CRITICOS.**

La preparación de los presentes estados financieros (no consolidados), en conformidad con las NIIF y las NIC, requiere que la Administración realice ciertas estimaciones y establezca algunos supuestos inherente a la actividad económica de la entidad, con el propósito de determinar la valuación y presentación de algunas partidas que forman parte de los estados financieros (no consolidados). En opinión de la Administración, tales estimaciones y supuestos estuvieron basados en la mejor utilización de la información disponible al momento.

A continuación se presentan las estimaciones y juicios contables críticos que la Administración de Monitoreo Inteligente Monitel Cia. Ltda., ha utilizado en el proceso de aplicación de los criterios contables:

**a. SERVICIOS BASICOS.**

La estimación que se realiza es en base a un promedio de los tres últimos meses de los pagos realizados por servicios básicos.

**4. CUENTAS POR COBRAR.**

Un resumen de las cuentas por cobrar a clientes y otras cuentas por cobrar.

| <u>TAS POR COBRAR</u>       | <u>AL 31 DE DICIEMBRE.</u> |                 |
|-----------------------------|----------------------------|-----------------|
|                             | <u>2012</u>                | <u>2011</u>     |
| TES                         | 5,935.82                   | 7,254.00        |
| <u>5 CUENTAS POR COBRAR</u> | <u>580.00</u>              | <u>1,918.69</u> |
| =                           | <u>7,515.82</u>            | <u>9,172.69</u> |

Al 31 de diciembre del 2012, el saldo de clientes locales representa saldos por cobrar por la venta/distribución de equipos de seguridad; incluso partes, piezas y materiales industriales.

#### 5. IMPUESTOS Y GASTOS PAGADOS POR ANTICIPADO.

Un resumen de los impuestos y gastos pagados por anticipado.

| <u>S POR ANTICIPADO.</u> | <u>AL 31 DE DICIEMBRE.</u> |               |
|--------------------------|----------------------------|---------------|
|                          | <u>2012</u>                | <u>2011</u>   |
| ESTOS                    | 803.86                     | 799.48        |
| =                        | <u>803.86</u>              | <u>799.48</u> |

#### 6. PROVISION CUENTAS INCOBRABLES.

Un resumen de los movimientos de las provisiones para cuentas incobrables, se detalla de la siguiente manera.

| <u>SION:</u>   | <u>AL 31 DE DICIEMBRE.</u> |                |
|----------------|----------------------------|----------------|
|                | <u>2012</u>                | <u>2011</u>    |
| TAS POR COBRAR | (69.36)                    | (72.54)        |
| =              | <u>(69.36)</u>             | <u>(72.54)</u> |

#### 7. PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO.

Un resumen de la propiedad, planta y equipo; se detalla de la siguiente manera:

| <u>EDAD, PLANTA Y EQUIPO.</u>    | <u>AL 31 DE DICIEMBRE.</u> |                  |
|----------------------------------|----------------------------|------------------|
|                                  | <u>2012</u>                | <u>2011</u>      |
| 0                                | 2,417.44                   | 2,841.94         |
| PRECIACION ACUMULADA             | <u>1,837.07)</u>           | <u>1,789.42)</u> |
| =                                | <u>580.37</u>              | <u>1,052.52</u>  |
| IFICACION                        |                            |                  |
| 0 DE COMPUTACION                 | 425.00                     | 849.50           |
| PRECIACION ACUMULADA             | <u>(233.75)</u>            | <u>(385.34)</u>  |
| LES, ENSERES, EQUIPOS DE OFICINA | 1,707.44                   | 1,707.44         |
| PRECIACION ACUMULADA             | <u>1,451.32)</u>           | <u>1,280.58)</u> |
| OS DE SEGURIDAD Y DOTACION       | 285.00                     | 285.00           |
| PRECIACION ACUMULADA             | <u>(152.00)</u>            | <u>(123.50)</u>  |

|                              |        |          |
|------------------------------|--------|----------|
| -                            | 580.37 | 1,052.52 |
| <b>8. CUENTAS POR PAGAR.</b> |        |          |

Un resumen de las cuentas por pagar.

|                       | <u>AL 31 DE DICIEMBRE.</u> |             |
|-----------------------|----------------------------|-------------|
| <u>TAS POR PAGAR:</u> | <u>2012</u>                | <u>2011</u> |
| PROVEEDORES LOCALES   | 263.50                     | 748.40      |
| NOMINA                | 289.43                     |             |
| SERVICIOS BASICOS     | 88.40                      | 235.60      |
|                       |                            | 522.20      |
| RENTA EN LA FUENTE    |                            | 3.62        |
| -                     | 641.33                     | 1,509.82    |

Al 31 de diciembre del 2012:

- Proveedores tiene un saldo por cancelar de \$263.50 a compañías locales.
- Nomina tienen un saldo por pagar de \$289.43
- Los servicios básicos tienen un saldo de \$88.40

**9. BENEFICIOS SOCIALES POR PAGAR.**

Un resumen de los beneficios sociales por pagar se detalla de la siguiente manera:

|                                       | <u>AL 31 DE DICIEMBRE.</u> |             |
|---------------------------------------|----------------------------|-------------|
| <u>BENEFICIOS SOCIALES POR PAGAR:</u> | <u>2012</u>                | <u>2011</u> |
| CUOTA PATRONAL                        | 163.15                     | 152.09      |
| CUOTA PERSONAL                        | 136.81                     | 127.53      |
| UNO CUARTO SUELDO                     | 660.00                     | 880.00      |
| UNO TERCERO SUELDO                    | 121.93                     | 113.67      |
| FONDO DE RESERVA                      | 107.25                     | 99.98       |
| VACACIONES                            | 60.97                      | 56.83       |
| PREVIDENTE                            | 14.63                      | 13.64       |
| CONTRIBUCION A EMPLEADOS              | 50.10                      | 577.10      |
| -                                     | 1,314.85                   | 2,020.84    |

De conformidad con las disposiciones legales, los trabajadores tienen derecho a:

- Participar en las utilidades de la compañía en un 15% aplicable a las utilidades líquidas o contables. Así como también tienen derecho a la décimo tercera remuneración que es la doceava parte de las remuneraciones percibidas durante un año calendario; la décimo cuarta remuneración, que consiste en un salario básico unificado; fondo de reserva que corresponde al 8.33% de la remuneración aportada al IESS (instituto ecuatoriano de seguridad social) luego de un año de trabajo; vacaciones que corresponde a la veinticuatroava parte de la remuneración del trabajador si no se ha acogido a los días de descanso que le corresponde.

De conformidad con las disposiciones legales el empleador deberá entregar al IESS:

- Aporte patronal que corresponde al 11.15% de la remuneración mensual del trabajador.

- IECE Y SECAP que corresponde al 1% de la remuneración mensual del trabajador.
- Aporte personal que corresponde al 9.35% de la remuneración mensual del trabajador.

#### 10. PROVISIONES POR PAGAR.

Un resumen de las provisiones por pagar se detalla de la siguiente manera:

|                          | <u>AL 31 DE DICIEMBRE.</u> |               |
|--------------------------|----------------------------|---------------|
| <u>SIONES POR PAGAR:</u> | <u>2012</u>                | <u>2011</u>   |
| , TELFONOS Y FAX         | 116.50                     | 190.50        |
| =                        | <u>116.50</u>              | <u>190.50</u> |

#### 11. IMPUESTO A LA RENTA POR PAGAR.

Un resumen del impuesto a la renta por pagar es como sigue:

|                                  | <u>AL 31 DE DICIEMBRE.</u> |               |
|----------------------------------|----------------------------|---------------|
| <u>O POR IMPUESTO CORRIENTE.</u> | <u>2012</u>                | <u>2011</u>   |
| ESTO A LA RENTA                  | <u>65.30</u>               | <u>784.86</u> |
| =                                | <u>65.30</u>               | <u>784.86</u> |

#### a. IMPUESTO A LA RENTA RECONOCIDO EN LOS RESULTADOS.

De conformidad con las disposiciones legales, la tarifa para el impuesto a la renta, se calcula en un 23% sobre las utilidades sujetas a distribución (24% para el año 2011). Una reconciliación entre la utilidad según estados financieros (no consolidados) y la utilidad gravable, es como sigue:

|                                                     | <u>AL 31 DE DICIEMBRE.</u> |                 |
|-----------------------------------------------------|----------------------------|-----------------|
|                                                     | <u>2012</u>                | <u>2011</u>     |
| UTILIDAD SEGÚN ESTADOS FINANCIEROS (NO CONSOLIDADO) | 334.01                     | 3,847.34        |
| IMPUESTO A LA RENTA                                 |                            |                 |
| % PARTICIPACION A TRABAJADORES                      | <u>(50.10)</u>             | <u>(577.10)</u> |
| UTILIDAD LIQUIDA                                    | <u>283.91</u>              | <u>3,270.24</u> |
| <u>ESTO CAUSADO</u>                                 | <u>65.30</u>               | <u>784.86</u>   |

#### 12. DOCUMENTOS POR PAGAR L/P.

Un resumen de los documentos por pagar a largo plazo se detalla de la siguiente manera:

|                          | <u>AL 31 DE DICIEMBRE.</u> |             |
|--------------------------|----------------------------|-------------|
|                          | <u>2012</u>                | <u>2011</u> |
| DOCUMENTOS POR PAGAR L/P | <u>5,637.03</u>            |             |
| =                        | <u>5,637.03</u>            | <u>-</u>    |

#### 13. PATRIMONIO.

##### a. CAPITAL SOCIAL.

El capital social autorizado, está constituido por \$1,700.00 acciones de valor nominal unitario de

**b. RESERVA LEGAL Y FACULTATIVA.**

Un resumen de las reservas tanto legales como facultativas se detalla a continuación:

|                          | <u>AL 31 DE DICIEMBRE.</u> |               |
|--------------------------|----------------------------|---------------|
| <u>VAS:</u>              | <u>2012</u>                | <u>2011</u>   |
| .                        | 21.29                      | 245.27        |
| .TATIVA                  | 31.94                      | 367.90        |
| .ORIZACION DE PATRIMONIO | 170.01                     | 170.01        |
| =                        | <u>223.24</u>              | <u>783.18</u> |

**14. INGRESOS.**

Un resumen de los ingresos de la compañía provenientes de la venta de servicios de seguridad y guardianía.

|                                              | <u>AL 31 DE DICIEMBRE.</u> |                 |
|----------------------------------------------|----------------------------|-----------------|
| <u>INGRESOS:</u>                             | <u>2012</u>                | <u>2011</u>     |
| VENTA DE SERVICIOS DE SEGURIDAD Y GUARDIANÍA | 2,937.40                   | 9,186.85        |
| DESCUENTOS Y VOLUCIONES                      | (256.90)                   | (319.32)        |
| =                                            | <u>2,680.50</u>            | <u>8,867.53</u> |

**15. GASTOS Y OTROS EGRESOS.**

Un resumen de los gastos y otros egresos reportados de los estados financieros (no consolidados).

|                                    | <u>AL 31 DE DICIEMBRE.</u> |                 |
|------------------------------------|----------------------------|-----------------|
| <u>GASTOS OPERATIVOS:</u>          | <u>2012</u>                | <u>2011</u>     |
| MANTENIMIENTO Y REPARACIONES       | 528.55                     | 1,048.55        |
| OTROS GASTOS DE OPERACIÓN          | 2,382.80                   | 2,541.07        |
| GASTOS DE BENEF. E INDEMNIZACIONES | 289.51                     | 308.74          |
| GASTOS DE VENTAS                   | 5,788.79                   | 9,580.60        |
| <u>GASTOS ADMINISTRATIVOS:</u>     |                            |                 |
| RENTAS, SALARIOS                   | 6,263.09                   | 5,287.90        |
| PREMIOS SOCIALES                   | 5,496.54                   | 4,884.11        |
| DEPRECIABLE                        | 750.00                     | 830.00          |
| GASTOS VARIOS                      | 3,749.45                   | 4,549.45        |
| TAS INCOBRABLES                    | 69.36                      | 72.54           |
| COMUNICACIONES                     | 339.49                     | 432.83          |
| GASTOS DE GESTION                  | 1,631.90                   | 2,631.90        |
| IMPUESTOS, CONTRIBUCIONES Y OTROS  | 330.95                     | 225.95          |
| RENTAS BASICOS                     | 2,200.10                   | 1,681.60        |
| INSTRUMENTOS Y MATERIALES          | 2,525.95                   | 944.95          |
| =                                  | <u>2,346.49</u>            | <u>5,020.19</u> |