



U.E.S. UNIDADES ESPECIALES DE SEGURIDAD Cía. Ltda.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

Por el mes terminado al 31 de Diciembre del 2012

(Expresadas en dólares americanos)

NOTA 1 – OPERACIONES Y RESUMEN DE LAS PRINCIPALES POLITICAS CONTABLES

U.E.S. UNIDADES ESPECIALES DE SEGURIDAD Cía. Ltda.- Es una Compañía constituida al amparo de las leyes ecuatorianas el 10 de Agosto del 2005, el objeto principal de la compañía es prestar los servicios de Seguridad y Vigilancia, con preferencia en Custodia de Container a nivel nacional. El plazo inicial de duración de la compañía será de cincuenta años.

a) Preparación de los estados financieros

Los estados financieros adjuntos han sido preparados de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIFs) en cumplimiento a la resolución No 08.G.DSC.010, del 20 de noviembre del 2008 emitida por la Superintendencia de Compañías de la República del Ecuador, que estableció la aplicación obligatoria de las Normas de Internacionales de Información Financiera (NIIF's) emitidas por la Junta de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB siglas en inglés); y además estableció que los estados financieros de la Compañía a partir del año 2012 sean preparados en base a estas normas de contabilidad; y adicionalmente requiere que los estados financieros del año 2011 sean preparados como transición para su implementación en el año antes indicado.

b) Unidad monetaria

Los registros contables y estados financieros de la Compañía se presentan en Dólares de los Estados Unidos de América, la moneda de curso legal adoptada por la República del Ecuador en marzo del año 2000.

c) Efectivo y equivalentes de efectivo

La Compañía para propósitos de presentación del estado de flujos de efectivo, considera como equivalentes de efectivo los saldos en caja y bancos y las inversiones de alta liquidez cuyo plazo es menor a 30 días.

d) Provisión para cuentas por cobrar de dudoso cobro

La provisión para cuentas por cobrar de dudoso cobro se reconoce en los resultados del año en base a una evaluación individual de las cuentas pendientes de cobro, los castigos o reversiones de la provisión se debitan de esta cuenta.

e) Propiedad, Planta y equipo

La Propiedad, planta y equipo se presentan neto de la depreciación acumulada y están contabilizados como sigue:

- Al costo de adquisición



Los desembolsos por reparación y mantenimiento efectuados para reparar o mantener el beneficio económico futuro esperado de los equipos se reconoce como un gasto cuando se incurre, mientras que las mejoras de importancia se capitalizan.

La Propiedad, planta y equipo se deprecian utilizando el método de línea recta, en base a la vida útil estimada, de acuerdo con las características técnicas de los activos, tal y como lo indica la Sección 17 de las NIIF para PYMES.

El costo y la depreciación acumulada de los equipos se reconocen en los resultados del ejercicio en el cual se origina la transacción.

f) Reconocimiento de ingresos y gastos

El ingreso es reconocido cuando el riesgo y los beneficios significativos han sido transferidos al comprador, y no subsisten incertidumbres significativas relativas a la derivación de costos asociados. Los gastos se reconocen cuando se conocen. Los gastos operacionales han sido reconocidos en los resultados de la compañía.

g) Participación de los empleados y trabajadores en las utilidades

Las disposiciones laborales vigentes establecen que los empleados y trabajadores tienen derecho a una participación del 15% sobre las utilidades del año, esta provisión es registrada con cargo a los resultados del ejercicio en que se devenga.

k) Impuesto a la renta

La provisión para impuesto a la renta se calcula mediante la tasa de impuesto del 23% aplicable a las utilidades gravables del año 2012 y se carga a los resultados.

l) Utilidad por acción

La utilidad por acción ordinaria se calculará considerando el promedio ponderado de acciones en circulación durante el año.

m) Uso de estimados

La preparación de los estados financieros de acuerdo con las NIIF para PYMES, requiere que la Administración de la Compañía realice estimaciones y supuestos que afectan los saldos reportados de activos y pasivos y revelación de contingentes a la fecha de los estados financieros. Los resultados reales podrían eventualmente diferir de las estimaciones realizadas y estas diferencias podrían ser significativas.

NOTA 2 – EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO

El detalle de esta cuenta al 31 de Diciembre del 2012 es como sigue: **(US\$ dólares)**

Caja Chica	100,00
Bancos	<u>13.634,50</u>
Total	13.734,50



NOTA 3 – ACTIVOS FINANCIEROS

Un detalle de las cuentas y documentos por cobrar al 31 de Diciembre de 2012 es el siguiente:

	(US\$ dólares)
Doc. Y Cuentas por cobrar Clientes no relac.	<u>129.100,13</u>
Total	129.100,13

NOTA 4 – ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES

El detalle de esta cuenta es como sigue: (US\$ dólares)

Créd. Tributario favor empresa (IVA) bienes	492,84
Créd. Tributario favor empresa (IVA) servicios	230,24
Cred.Tribut. (IVA) retenido	12.106,02
Créd. Tributario favor empresa (I.R) 2011	1.586,88
Créd. Tributario favor empresa (I.R) 2012	<u>13.043,60</u>
Total	27.459,58

NOTA 5 – PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO-

La Propiedad, Planta y Equipo al 31 de Diciembre del 2012 constituye lo siguiente:

DETALLE	Valor USD	Porcentaje Anual	VALOR Dep. Acum.
Muebles y Enseres	10.706,27	10%	- 4.623,84
Maquinaria y Equipo	6.246,04	10%	- 2.128,41
Armamento	7.740,00	10%	- 3.979,68
Equipo de comunicación	18.782,00	10%	- 3.522,50
Equipos de computación	8.393,20	33%	- 7.004,18
Vehiculos	<u>599,00</u>	20%	<u>- 599,00</u>
TOTAL	52.466,51		21.857,61

NOTA 6 – ACTIVOS POR IMPUESTOS DIFERIDOS

Las cuentas por pagar al 31 de Diciembre del 2012 son como sigue:

	(US\$ dólares)
Activos por Impuestos Diferidos	<u>186,24</u>
TOTAL	186,24

NOTA 7 – CUENTAS Y DOC. POR PAGAR

Las cuentas por pagar al 31 de Diciembre del 2012 son como sigue:

	(US\$ dólares)
Cuentas por Pagar	USD \$ 49.566,80
Con la Administración Tributaria	USD \$ 22.536,68
Con el IESS	USD \$ 6.870,87
Beneficios con Empleados	USD \$ <u>39.586,91</u>
TOTAL	118.561,26



NOTA 8 - PASIVO NO CORRIENTE

Cuenta y Documentos por Pagar Div.Relacionadas

Crmel. Eduardo Gonzalez	USD \$ <u>10.009,34</u>
TOTAL	10.009,34

PROV. POR BENEFICIO EMPLEADOS

Jubilación Patronal	USD \$ 7.260,65
Otros Ben. No Corrientes para los empleados	USD \$ <u>1.196,32</u>
TOTAL	8.456,97

NOTA 8 – PATRIMONIO

Capital Social

Al 31 de Diciembre del 2012 el capital social de la compañía es de US\$ 10.000 dividido en 1.000 participaciones ordinarias y nominativas de US\$ 1,00 cada una. El detalle de los socios de la compañía con su porcentaje de participación en el capital social es como sigue:

Socios	Valor	Porcentaje
Herrera H. Jesús	3.336	33,36%
Pozo F. Newman	3.332	33,32%
Alarcón B. Alexandra	<u>3.332</u>	<u>33,32%</u>
Total	10.000	100%

Aporte Socios o Acc. Futura Capitalización.

Aporte Socios o Acc. Fut. Cap.	<u>16.099,99</u>
Total	16.099,99

Reservas

Fondos de Reserva	<u>1.226,43</u>
Total	1.226,43

NOTA 9 – RESULTADOS ACUMULADOS

Registra los valores que fueron producto de resultados de ejercicios financieros anteriores y que afectan al Patrimonio de la compañía, al 31 de Diciembre del 2012.

Las cuentas al 31 de Diciembre del 2012 son como sigue:

	(US\$ dólares)
Ganancias Acumuladas	22.583,60
Resultados Acum. Prov. Adopción 1ra.vez NIIF	- 589,76
(-) Pérdidas Acumuladas	<u>0,00</u>
TOTAL	21.993,84

NOTA 10 – INGRESOS

Registra los valores que ingresan producto de la prestación de servicios al 31 de Diciembre del 2012



INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS

USD \$ 641.099,96

NOTA 11 - GASTOS OPERATIVOS Y ADMINISTRATIVOS

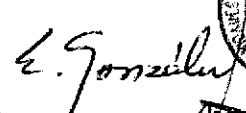
Un detalle de los principales Gastos Operativos y Administrativos al 31 de Diciembre del 2012 es como sigue:

	(US\$ dólares)
Gastos Operativos	580.691,72
Gastos Administrativos	42.880,53
Gastos Financieros	<u>2.786,19</u>
TOTAL GASTOS	626.358,44

NOTA 12 – UTILIDAD (PERDIDA) DEL PERIODO

Registra la Utilidad o Pérdida que tiene la compañía al 31 de Diciembre del 2012.

	(US\$ dólares)
Utilidad del período	<u>14.741,52</u>
TOTAL UTILIDAD	14.741,52


TCNEL. EDUARDO GONZALEZ F.
GERENTE GENERAL


CPA. EDWIN PACHECO O.
CONTADOR