

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

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

Por el mes terminado al 31 de Diciembre del 2013

(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 22% aplicable a las utilidades gravables del año 2013 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.

U.E.S. UNIDADES ESPECIALES DE SEGURIDAD CIA. LTDA.

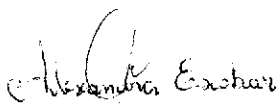
NOTAS AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2013

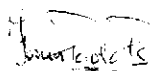
NOTA 2 – EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO	En USD \$ dólares
El detalle de esta cuenta al 31 de Diciembre del 2013 es como sigue: (US\$ dólares)	
Caja Chica	100.00
Banco del Pichincha	230.49
Banco Internacional	9,210.25
TOTAL	9,540.74
NOTA 3 – ACTIVOS FINANCIEROS	
Un detalle de las cuentas y documentos por cobrar al 31 de Diciembre de 2013 es el siguiente:	
Doc.y cuentas por cobrar Clientes no relac	87,912.85
(-) Provisión cuentas incobrables	(5,482.43)
Cuentas por cobrar clientes 2011	9,132.08
Cuentas por cobrar clientes 2012	667.26
TOTAL	92,229.76
NOTA 4 – ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES	
El detalle de esta cuenta es como sigue:	
Cred.Tribut.a favor empresa (IVA)servicios	164.25
Cred.Tribut.(IVA) retenido	619.04
Credito Tributario a favor empresa (I.R)2011	1,586.88
Credito Tributario a favor empresa (I.R)2012	4,257.31
Credito Tributario a favor empresa (I.R)2013	9,124.80
TOTAL	15,752.28
NOTA 5 – PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO-	
La Propiedad, Planta y Equipo al 31 de Diciembre del 2013 constituye lo siguiente:	
Muebles y Enseres	10,706.27
Dep. Muebles y Enseres	(5,694.47)
MAQUINARIA Y EQUIPO	
Maquinaria y equipo	6,246.04
Dep. Acum. Maquinaria y Equipo	(4,631.21)
EQUPOS DE COMPUTACION	
Equipos de Computacion	8,998.74

Dep.Acum. equipos de computacion	(7,919.05)
VEH.EQ.DE TRANSP.Y EQ.CAMINERO MOVIL	-
Veh.eq.de transp.y eq.caminero movil	15,599.00
Dep.Acum.Veh.eq.de transp.y eq.caminero movil	(1,638.73)
OTRAS PROPIEDADES PLANTA Y EQUIPO	-
Armamento	6,966.00
Dep.Acum.Armamento	(3,979.68)
Equipo de comunicacion	18,782.00
Dep.Acum.Equipo de comunicacion	(3,522.50)
TOTAL	39,912.41
NOTA 6.- ACTIVOS POR IMPUESTOS DIFERIDOS	
Activos por Impuestos Diferidos	186.24
TOTAL	186.24
PASIVOS	
NOTA 7 – CUENTAS Y DOC. POR PAGAR	
Las cuentas por pagar al 31 de Diciembre del 2013 son como sigue:	
Pacheco Osorio Hnos. Cia Ltda	11,659.52
Crnel. Eduardo Gonzalez	39,739.08
Alianza Cia de Seguros	838.80
TOTAL	52,237.40
CON LA ADMINISTRACION TRIBUTARIA	16,848.92
CON EL IESS	2,091.25
BENEFICIOS EMPLEADOS	13,194.11
TOTAL	32,134.28
NOTA 8 – CUENTAS POR PAGAR DIVERSAS RELACIONADAS	
Crnel. Eduardo Gonzalez	10,009.34
TOTAL	10,009.34
NOTA 9 – PROVISION POR BENEFICIO EMPLEADOS	

El 16 de junio del 2011, el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB, por sus siglas en inglés) emitió modificaciones a la IAS 19 Beneficios a empleados (las "modificaciones") que cambian la contabilidad de los planes de beneficios definidos y los beneficios por terminación. Esto obliga a las entidades a revelar la opción elegida, ya sea seguir las reglas anteriores a adoptar de inmediata las nuevas. Con este antecedente contratamos los servicios de Actuaría Consultores para que nos realicen el cálculo actuarial de los pasivos laborales por jubilación patronal y bonificación por desahucio, valorados al 31 de diciembre del 2013 bajo NIIF (IAS 19 R). Resultado que nos arrojaron los siguientes valores.	
Jubilación Patronal	7,260.65
Otros Beneficios no cte. para los empleados	1,196.32
TOTAL	8,456.97
NOTA 10 – PATRIMONIO	
Capital Social	
Al 31 de Diciembre del 2013 el capital social de la compañía es de US\$ 10.000 dividido en 10.000 participaciones ordinarias y nominativas de US\$ 1 cada una. El detalle de los socios de la compañía con su porcentaje de participación en el capital social es como sigue:	
Accionista	
Herrera Herrera Jesus	3,336.00
Alarcon B. Alexandra	3,332.00
Pozo F. Newman	3,332.00
TOTAL	10,000.00
Aporte Socios, Reservas y 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 2013	
Las cuentas al 31 de Diciembre del 2013 son como sigue:	
APORTES DE SOCIOS O ACC.PARA FUT.CAPIT	
Aporte Socios o Acc.Fut.Capit	16,099.99
RESERVAS	
Reserva Legal	1,413.63
RESULTADOS ACUMULADOS	
Ganancias Acumuladas	26,140.40
Result.acum.Prov.Adopcion 1ra.Vez NIIF	(589.76)
TOTAL	43,064.26
NOTA 11 – INGRESOS	
Registra los valores que ingresan producto de la prestación de servicios al 31 de Diciembre del 2013	

INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS	537,036.57
TOTAL	537,036.57
NOTA 12 - GASTOS OPERATIVOS Y ADMINISTRATIVOS	
Un detalle de los principales Gastos Operativos y Administrativos al 31 de Diciembre del 2013 es como sigue:	
Gastos Operativos	514,469.04
Gastos Administrativos	20,810.45
Gastos Financieros	37.90
TOTAL	535,317.39
NOTA 13 – UTILIDAD (PERDIDA) DEL PERIODO	
Registra la Utilidad o Pérdida que tiene la compañía al 31 de Diciembre del 2013.	
Utilidad del período	1,719.18
TOTAL	1,719.18


 Maria Alexandra Escobar
 GERENTE GENERAL


 CPA Francinette Pacheco S.
 CONTADORA