

ECUASEGURIDAD CIA. LTDA.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS CORRESPONDIENTES A LOS AÑOS 2011 Y 2012

Datos generales

Ecuaseguridad Cía. Ltda. , se constituyó en la ciudad de Quito el 21 de Enero de 1976 e inscrita en el Registro Mercantil en la misma fecha. Su domicilio principal está ubicado en Quito y cuenta con dos sucursales en las ciudades de Guayaquil y Cuenca. Está conformada por tres socios y su objeto social principal es la prestación de Servicios de Guardianía y Seguridad Privada (Actividades Complementarias).

Los estados financieros conforme a NIIF para PYMES al 31 de Diciembre del 2011 y el estado de situación financiera de apertura al 1 de enero de 2012, han sido preparados para ser utilizados como parte del proceso de conversión a NIIF para el ejercicio terminado el 31 de Diciembre de 2012. Por tanto, a continuación se definen las principales POLITICAS CONTABLES adoptadas en la presentación de dichos estados financieros.

EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO.- Comprenden aquellos activos financieros líquidos de inmediata disponibilidad. El sobregiro bancario del Produbanco – Sucursal Cuenca, se registra en el pasivo corriente del estado de situación financiera. La estructura de estos activos es la siguiente:

<u>Conceptos</u>	<u>2012</u>	<u>2011</u>
* Caja Chica	900.39	1,200.00
* Bancos: Produbanco	<u>6,230.11</u>	<u>8,781.33</u>
Totales	7,130.50	9,981.33

- Ciudades de Quito, Guayaquil y Cuenca

CUENTAS POR COBRAR CLIENTES RELACIONADOS.- Son activos financieros producto de las ventas de servicios de vigilancia y seguridad privada, que son el objeto social de la compañía. No representan ventas a crédito. Existen dos clientes que mantienen deudas atrasadas: BMC por \$ 8.485 a Diciembre 31 de 2011 y Condominios El Inca por \$ 28.668 a Diciembre 31 de 2012. Los ajustes respectivos para cuentas incobrables son:

Al 1 de Enero de 2012	\$ 84,85	Cliente: BMC
Al 31 de Diciembre de 2012	<u>371,53</u>	Cientes: BMC y Condominios El Inca
Saldo provisiones a Diciembre 2012	\$ 456,38	

Se han realizado gestiones para el cobro de dichas deudas, acordando su cancelación en el año 2013, sin recargo de intereses.

OTRAS CUENTAS POR COBRAR RELACIONADAS.- Básicamente comprenden la entrega de anticipos a un proveedor, en Noviembre de 2012, para la compra de armamento y cuya entrega será a comienzos del 2013.

ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES.- Comprenden el siguiente detalle:

<u>Conceptos</u>	<u>2012</u>	<u>2011</u>
1- Retenciones de clientes: Impuesto a la renta	42,702.65	45,135.05
2- Crédito tributario de IVA., por Diciembre 2012	4,759.66	-
Totales	47,462.31	45,135.05

PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPOS.- Estos activos se miden al costo menos la depreciación acumulada. Las depreciaciones se cargan al gasto sin considerar valores residuales y sus porcentajes anuales son los siguientes: muebles y equipos al 10 por ciento; vehículos al 20 por ciento; equipos de computación al 33.33 por ciento.

<u>Conceptos</u>	<u>2012</u>	<u>2011</u>
- Muebles y Enseres	860.91	968.91
- Equipos de oficina y de Operación (1)	14,560.87	18,555.08
- Equipos de Computación	730.63	935.63
- Vehículos (2)	26,631.17	12,969.71
Total costo	42,783.58	33,429.33
Menos: depreciación acumulada	- 11,406.54	- 14,631.66
Total Activos Fijos	31,377.04	18,797.67

(1) En el año 2012 dieron de baja equipos de operación que cumplieron su vida útil y que por su estado no ameritaban ser revalorizados, así: en Quito: 1 UPS Powercom King Pro y 1 repetidora VHF GR-1225. En Cuenca: 1 repetidora VHF y radios portátiles modelo PRO-3150 VHF.

(2) En Quito hubo un incremento por la compra de dos vehículos chévrolet Vitara y Spark 2010, pero también se vendió un automóvil Renault 2006 que generó una utilidad mínima.

PASIVO

CUENTAS POR PAGAR COMERCIALES.- El resumen es el siguiente:

	<u>2012</u>	<u>2011</u>	<u>2010</u>
Proveedores Nacionales (a)	1.671.47	8.572.51	3.407.91

(a) Corresponden a compras de fin de mes, diciembre, cuyas cancelaciones se efectúan los primeros días de enero del año siguiente

OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS LOCALES.- Corresponde al valor del préstamo concedido por Produbanco – Quito, y cuyos intereses mensuales son debitados directamente de la cuenta corriente de la empresa.

CON LA ADMINISTRACION TRIBUTARIA - OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES.- Hasta el año 2011 Ecuaseguridad Cía. Ltda., tenía la calificación de Contribuyente Especial por disposición del Sistema de Rentas Internas – SRI. Por ello, en el cuadro que a continuación se detalla se observa que en el año 2012 los clientes retienen el 70% del IVA., al ya no tener dicha calificación. Además, en el año 2012 la empresa tiene Pérdida como resultado del ejercicio económico, situación que no se ha dado en muchos años.

<u>Conceptos</u>	<u>2012</u>	<u>2011</u>	<u>2010</u>
------------------	-------------	-------------	-------------

1.-	a) Impuesto al Valor Agregado	10,733.85	12,655.44	12,363.57
	b) Menos: crédito tributario por retenciones	- 4,759.66	-	-
	Subtotales	5,974.19	12,655.44	12,363.57
2.-	Retenciones de Impuesto a la renta	217.05	89.93	1,426.39
3.-	Retenciones de IVA.	277.78	224.34	2,173.13
4.-	Impuesto a la Renta	-	7,145.77	8,156.00
	Totales	6,469.02	20,115.48	24,119.09

PROVISIONES POR BENEFICIOS A EMPLEADOS.- En cuanto a Vacaciones, Jubilación Patronal y Desahucios, en Enero 1 de 2012 se procede a ajustar las respectivas provisiones correspondientes a Diciembre de 2011, así:

1- VACACIONES	Transición a		
	NEC	NIIF	NIIF
Quito	6,818.47	4,255.67	11,074.14
Guayaquil	1,271.65	830.17	2,101.82
Cuenca	1,713.45	1,110.40	2,823.85
Suman	9,803.57	6,196.24	15,999.81

2- JUBILACION PATRONAL			
Quito	-	10,280.93	10,280.93
Guayaquil	-	2,031.66	2,031.66
Cuenca	-	2,861.83	2,861.83
Suman	-	15,174.42	15,174.42

3- DESAHUCIOS			
Quito	-	24,470.51	24,470.51
Guayaquil	-	5,973.14	5,973.14
Cuenca	-	4,862.74	4,862.74
Suman	-	35,306.39	35,306.39

PATRIMONIO.- Su estructura es la siguiente:

	Conceptos	2012	2011	2010
1.-	Capital Social	10,000.00	10,000.00	10,000.00
2.-	Reserva Legal	2,000.00	2,000.00	2,000.00
3.-	Utilidades Acumuladas	83,560.42	76,544.62	64,462.15
4.-	Utilidad del ejercicio	-	10,156.57	12,082.47
5.-	Resultados acumulados aplicación NIIF primera vez	- 54,247.57	4,485.18	-
6.-	Pérdida del ejercicio	- 30,743.28	-	-
	Totales	10,569.57	103,186.37	88,544.62


Fidél G. Brito Avilez

CONTADOR GENERAL