ECUASEGURIDAD CIA. LTDA

Notas explicativas a los estados financieros para el año que termina el 31 de Diciembre de 2013

1. Información general

ECUASEGURIDAD CIA. LTDA (la Compañía) es una sociedad de responsabilidad limitada radicada en el Ecuador, domiciliada en la ciudad de Quito en la calle Palora OE 3-50(158) y Av. De la Prensa, cuya actividad principal es la vigilancia y monitoreo privada. ECUASEGURIDAD está compuesta por los participantes dedicados al servicios de vigilancia, monitoreo privado.

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 del dólar, del Ecuador, que es la moneda de presentación del **ECUASEGURIDAD CIA. LTDA** y la moneda funcional de la compañía.

La presentación de los estados financieros de acuerdo con la *NIIF para las PYMES* exige la determinación y la aplicación consistente de políticas contables a transacciones y hechos. Las políticas contables más importantes de empresa se establecen en la nota 3.

En algunos casos, es necesario emplear estimaciones y otros juicios profesionales para aplicar las políticas contables de la empresa de servicios. Los juicios que la gerencia haya efectuado en el proceso de aplicar las políticas contables del grupo y que tengan la mayor relevancia sobre los importes reconocidos en los estados financieros se establecen en la nota 4.

3. Políticas contables

ECUASEGURIDAD que presta servicios de Vigilancia, Monitoreo privado reveló sus políticas contables de la siguiente manera:

ECUASEGURIDAD CIA. LTDA, Políticas contables y notas explicativas a los estados financieros para el año que termina el 31 de Diciembre de 2013

3. Políticas contables

Bases de consolidación

Los estados financieros de la Compañía y enteramente participada. Todas las transacciones, saldos, ingresos y gastos han sido eliminados.

Reconocimiento de ingreso de actividades ordinarias

El ingreso de actividades ordinarias procedente de los servicios se reconoce cuando se entregan el servicios de Monitoreo y vigilancia privada y ha cambiado su actividad. El ingreso de actividades ordinarias con tarifa cero que hace referencia al servicio prestado por vigilancia y monitoreo para su uso por otros se reconoce de forma lineal a lo largo del periodo de la licencia. 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 Ecuador.

Costos por préstamos

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

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	10%
Maquinaria y Equipo	10%
Equipo de Computación	33,33%
Vehículos, Equipo de Transporte	5%

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.

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 local se convierten a la unidad monetaria, el dólar. Las ganancias o pérdidas por cambio de moneda local se incluyen en otros gastos o en otros ingresos.

Beneficios a los empleados: pagos por largos periodos de servicio

El pasivo por obligaciones por beneficios a los empleados está relacionado con lo establecido por el gobierno para pagos por largos periodos de servicio. Todo el personal a tiempo completo de la plantilla, a excepción de los administradores, está cubierto por el programa. Al final de cada cinco años de empleo, se lleva a cabo un pago del 5% del salario (que se determina de acuerdo con los doce meses anteriores al pago). El pago se efectúa en el quinto año, como parte de la nómina de diciembre. La Compañía no financia esta obligación por anticipado.

El costo y la obligación del Grupo de realizar pagos por largos periodos de servicio a los empleados se reconocen durante los periodos de servicio de los empleados. El costo y la obligación se miden usando el método de la unidad de crédito proyectada, que supone una media anual del 4% de incremento salarial, con una rotación de empleados basada en la experiencia reciente de la Compañía, descontados utilizando la tasa de mercado vigente para bonos corporativos de alta calidad.

4. Fuentes clave de la incertidumbre en la estimación

Pagos por largos periodos de servicio

Al determinar el pasivo para los pagos por largos periodos de servicio (explicado en la nota 11), la gerencia debe hacer una estimación de los incrementos de los sueldos durante los siguientes cinco años, la tasa de descuento para los siguientes cinco años a utilizar para calcular el valor presente y el número de empleados que se espera que abandonen la entidad antes de recibir los beneficios.

5. 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.

6. Ingreso de actividades ordinarias

		2013	2012
		dólares	dólares
Venta de Servicios Tarifa 12%		1.050.862,54	1.136.769,49
Venta de Servicios Tarifa 0%		15.623,28	13.499,92
		1.066.485,82	1.150.269,41

En los ingresos ordinarios se observa una disminución de 83.783,59 en el año 2013 con relación al año 2012 que representa 7.283823187%

7. Ganancia antes de impuestos

Las siguientes partidas se han reconocido como gasto (ingreso) al determinar la ganancia antes de impuestos:

		2013	2012
		dólares	dólares
Honorarios Profesionales		12.094,26	11.600,33
Impuestos, Contribuciones y Otros		2.154,90	3.630,52
		14.249,16	15.230,85

En estos rubros se presentan una disminución de 981.69 en el año 2013 con relación al año 2012 que representa a 6,44540521%

8. Deudores comerciales y otras cuentas por cobrar

	2013	2014
	dólares	dólares
Deudores Comerciales	188.791,58	182.373,95
Pagos Anticipados	53.745,06	477,74
	<u>242.536,64</u>	<u>182.851,69</u>

En estos rubros se presentan un aumento de 59.684,95 en el año 2013 con relación al año 2012 que representa el 32.6411804%

9. Propiedades, planta y equipo

	Muebles y Enseres	Maquinaria y Equipo	Equipo de Computación	Vehículos, equipo de transporte	Total
	dólares	dólares	dólares	dólares	dólares
1 de Enero de 2013					
Adiciones	860,91	14.560,87	730,63	26.631,17	42.783,58
Disposiciones			1.904,09		1.904,09
				(2.557,00)	(2.557,00)
	<u>860,91</u>	<u>14.560,87</u>	<u>2.634,72</u>	<u>24.074,17</u>	<u>42.130,67</u>

Depreciación acumulada y deterioros de valor acumulados

1 de Enero de 2013	516,54	5.824,35	1.756,48	3.309,17	11.406,54
depreciación Anual	86,09	2.912,17	878,24	6.505,01	10.381,51
	<u>602,63</u>	<u>8.736,52</u>	<u>2.634,72</u>	<u>9.814,18</u>	<u>21.788,05</u>
Importe en Libros					
31 de diciembre de 2013	<u>258,28</u>	<u>5.824,35</u>	<u>-</u>	<u>14.259,99</u>	<u>20.342,62</u>

Durante 2013 la compañía percibió una disminución significativa de los activos fijos por el uso constante que se da a cada uno.

El importe en libros del activo fijo incluye un importe de 20.342,62 con respecto a los activos que se mantienen en uso.

10. Cuentas comerciales por pagar

El importe de las cuentas comerciales por pagar al 31 de diciembre de 2013 incluye 6.891,95 denominadas en moneda local (1560.47 al 31 de diciembre de 2012)

11. Obligación por beneficios a los empleados: pagos por largos periodos de servicio

La obligación de la compañía por beneficios a los empleados por pagos por largos periodos de servicio, de acuerdo a la jubilación patronal impuesta por el código de trabajo se basa en una valoración actuarial integral con fecha 31 de diciembre 2013 y es como sigue:

	2013
	dólares
Obligaciones al 1 de Enero de 2013	26.701,13
Acumulacion (o devengo) Adicional Durante el año	-
Pago de beneficios realizados en el año	(2.141,67)
Obligaciones al 31 de Diciembre de 2013	<u>24.559,46</u>

La Obligación se clasifica como:

	2013	2012
Pasivo Corriente	10527	10256,71
Pasivo no Corriente	14032,46	16444,42
total	<u>24559,46</u>	<u>26701,13</u>

ELABORADO POR

Lic. Wilson Núñez

Contador CPA 27413

C.I. 1711088896