

1. INFORMACION GENERAL

La compañía fue constituida en la ciudad de Guayaquil 13 de Febrero del 2008 inscrita en el registro mercantil con fecha 28 de febrero de ese año bajo la razón social "DELFOR SECURITY COMPAÑÍA LIMITADA.". Su objeto social prestación de servicios complementarios de prevención del delito, vigilancia y seguridad a favor de personas naturales y jurídicas.

2. APLICACIÓN DE LAS NIIF PARA PYMES

Los Estados Financieros aquí presentados cumplen de manera explícita y sin reserva con todos y cada uno de los requisitos exigidos por las Normas Internacionales de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades (NIIF para Pymes)

3. BASES DE PREPARACION

Los presentes estados financieros 31 de diciembre del 2012 constituyen los primeros estados financieros preparados de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades (NIIF para Pymes) emitidas por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB),

Los estados financieros de la Compañía emitidos hasta el 31 de diciembre del 2011 se prepararon de acuerdo con Normas Ecuatorianas de Contabilidad (NEC), los cuales fueron convertidos a NIIF para Pymes (año de transición) para ser presentados en forma comparativa con los estados financieros al 31 de diciembre del 2011.

3.1 Efectivo y equivalentes de efectivo

La Compañía considera como efectivo y equivalentes de efectivo el efectivo en caja y bancos, así como los instrumentos financieros a la vista y otros valores de alta liquidez, con vencimiento original a la fecha de adquisición, de tres meses o menos, que son fácilmente convertibles en efectivo y con riesgo poco significativo de cambios en su valor.

3.2 Cuentas y documentos por cobrar clientes y otras cuentas por cobrar

Las cuentas por cobrar comerciales y otras cuentas por cobrar son registradas a su valor razonable e incluyen una provisión para reducir su valor al de su probable realización. Dicha provisión se constituye en función de un análisis de la probabilidad de recuperación de las cuentas por cobrar.

3.3 Activos por impuesto corriente

Representa el crédito tributario por retenciones en la fuente de impuesto a la renta, retenciones de IVA e IVA crédito tributario que es registrado mensualmente conforme a los comprobantes recibidos por la compañía.

3.4 Propiedades, planta y equipo

Las Propiedades Planta y equipo se miden al costo menos depreciación acumulada y cualquier pérdida por deterioro de acuerdo con lo establecido en la SECCION 17.

El valor de las propiedades, plantas y equipos y la depreciación acumulada de los elementos vendidos o retirados se descargan de las cuentas correspondientes cuando se produce la venta o el retiro y el resultado de dichas transacciones se registra cuando se causa. Los gastos de mantenimiento y reparaciones menores se cargan a los resultados del año.

Los valores residuales y la vida útil se revisan y ajustan de ser necesario al cierre de cada balance.

La depreciación de los activos se registra con cargo a las operaciones del año, utilizando tasas que se consideran adecuadas para depreciar el valor de los activos durante su vida útil estimada, siguiendo el método de línea recta. Las tasas de depreciación anual de las propiedades, plantas y equipos son las siguientes:

<u>Activos</u>	<u>Tasas</u>
Muebles y Enseres	10%
Equipos de Computación	33,33%
Vehículos	20%
Maquinarias y Equipos	7%

3.5 Cuentas por pagar

Son obligaciones de pago de bienes o servicios adquiridos en el curso normal del negocio, reconocidas al valor nominal de las facturas. Las cuentas y documentos por pagos son clasificadas como pasivos corrientes cuando tienen vencimientos menores de 12 meses contados desde la fecha del estado de situación financiera de los contrario son presentados como pasivos no corrientes.

3.6 Provisiones

Son reconocidas cuando la Compañía tiene una obligación presente ya sea legal o implícita como resultado de eventos pasados, cuando es probable vaya a ser necesaria una salida de recursos para liquidar una obligación y cuando el monto ha sido estimado de forma fiable. El importe reconocido es una situación, a la fecha de cierre de los estados financieros, de los desembolsos necesarios para liquidar la obligación.

3.7 Impuesto a la Renta

El impuesto a la Renta está conformado por las obligaciones legales existente sobre las ganancias obtenidas en el periodo que se reporta (impuesto a la renta corriente) y los impuestos diferidos. El impuesto a la renta es reconocido en el estado de resultados integrales.

(a) Impuesto a la renta corriente

El impuesto a la renta corriente se calcula sobre la renta gravable del año utilizando tasas impositivas promulgadas a la fecha del periodo que se reporta.

(b) Impuesto a la renta diferido

El impuesto a la renta diferido es aquel que la Compañía espera pagar o recuperar en el futuro por las diferencias temporarias entre el valor en libros de los activos y pasivos y sus correspondientes bases tributarias. Los activos y pasivos por impuestos diferidos son generalmente reconocidos por todas las diferencias temporarias y son calculados a las tasas que estarán vigentes a la fecha en que los pasivos sean pagados y los activos sean realizados.

3.8 Reconocimiento de ingresos

Los ingresos son reconocidos y facturados después de haber entregado el bien o el servicio, bajo el método del devengo, en caso de recibir anticipos de clientes, estos son registrados como pasivos hasta que cumplan las condiciones para su reconocimiento.

3.9 Costos y gastos

Los costos y gastos se registran al costo histórico, estos se reconocen a medida en que se incurren, independientemente de la fecha en que se realiza el pago y se registran en el período más cercano en el que se conocen.

3.10 Compensación de saldos y transacciones

Como norma general en los estados financieros no se compensan los activos y pasivos, tampoco los ingresos y gastos.

4. TRANSICIÓN A LAS NORMAS INTERNACIONALES DE INFORMACIÓN FINANCIERA PARA PEQUEÑAS Y MEDIANAS ENTIDADES (NIIF para Pymes)

4.1 Base de la transición a las NIIF para Pymes

4.1.1 Aplicación de la Sección 35.

Los estados financieros de la Compañía por el ejercicio terminado el 31 de diciembre del 2012 son los primeros estados financieros preparados de acuerdo con Normas Internacionales de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades (NIIF para Pymes).

La fecha de transición es el 1 de enero del 2012. La Compañía ha preparado su balance de apertura bajo NIIF para Pymes a dicha fecha.

De acuerdo a Sección 35 para elaborar los estados financieros antes mencionados, se han acogido algunas de sus excepciones y se ha considerado el impacto de aplicar las exenciones optativas a la aplicación retroactiva de las NIIF para Pymes.

4.1.2 Exenciones a la aplicación retroactiva utilizadas por la Compañía

(a) Costo atribuido de Propiedades, Planta y Equipos

La política contable adoptadas por la Compañía en la fecha de transición a las NIIF para Pymes en relación con las exenciones permitidas para la valoración de las propiedades, plantas y equipos, se han valorados por su valor razonable para lo cual compañía determino nuevas vidas útiles y asigno valores residuales, basados en la experiencia y el uso de cada uno de ellos.

4.2. Conciliación entre NIIF y Normas Ecuatorianas de Contabilidad (NEC)

Las conciliaciones presentadas a continuación muestran la cuantificación del impacto de la transición de las NIIF. La conciliación proporciona el impacto de la transición con los siguientes detalles:

- ✓ Conciliación del patrimonio al 1 de enero del 2011 y 31 de diciembre del 2011.
- ✓ Conciliación del estado de resultados por el ejercicio terminado el 31 de diciembre del 2011.

4.2.1 Conciliación del patrimonio neto al inicio y final del período de transición

Concepto	31 de diciembre 2011	1 de enero 2011
Total patrimonio neto según NEC	54.153,06	30.864,82
Ajuste de la conversión a NIIF:		
Total Efecto de la transición a las NIIF	(688,24)	(972,37)
Efecto de la transición a las NIIF Utilidad neta 2010	(1.392,32)	
Total Patrimonio neto de acuerdo a NIIF	52.072,51	29.892,45

4.2.2 Conciliación del estado de resultados integrales

Cuenta	NEC		NIIF
	31/12/2011	Ajuste NIIF	
Ventas netas	714.592	-	714.592
Gastos operativos			
De Administración	650.274	2.176	652.449
Utilidad operacional	<u>64.319</u>		<u>62.143</u>
Gastos financieros	<u>3.257</u>		<u>3.257</u>
Utilidad antes de la participación de los trabajadores en la utilidades y del impuesto a la	61.062		58.886
Participación de los trabajadores en la	9.159		9.159
Impuesto a la Renta	<u>12.682</u>	(783)	<u>11.899</u>
Utilidad neta del año	<u>39.220</u>	1.392	<u>37.828</u>

5. EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO

Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:

	<u>31 de diciembre del 2012</u>	<u>31 de diciembre del 2011</u>
Efectivo y equivalente de efectivo		
Caja	100	200
Bancos Nacionales:		
Banco Produbanco	31.231	28.111
Total Bancos	<u>31.231</u>	<u>28.111</u>
Total de efectivo y equivalentes	<u>31.331</u>	<u>28.311</u>

Al 31 de diciembre del 2012, representa valores en efectivo en Caja y valores disponibles en los Bancos de Procubano.

6. DOCUMENTOS Y CUENTAS POR COBRAR

Los saldos de documentos y cuentas por cobrar al 31 de diciembre del 2012 y 2011 se detallan a continuación:

	<u>31 de diciembre del 2012</u>	<u>31 de diciembre del 2011</u>
Cuentas y documentos por cobrar neto		
Clientes		
Ctas. Por Cobrar Clientes Locales	57.875	67.962
	<u>57.875</u>	<u>67.962</u>
(Menos) Provisión para cuentas incobrables	(4.455)	(4.321)
Total cuentas por cobrar clientes	<u>53.420</u>	<u>63.641</u>

El movimiento de la provisión acumulada para documentos y cuentas incobrables, fue como sigue:

	<u>2.012</u>	<u>2.011</u>
Cambio en la provisión de cuentas incobrables		
Saldos al 1 de enero	(4.321)	-
Provisión del año	(134)	(4.321)
Castigo de cuentas por cobrar	-	-
Total provisión de cuentas incobrables	<u>(4.455)</u>	<u>(4.321)</u>

7. IMPUESTOS

7.1 Activos y Pasivos por Impuestos Corrientes

Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:

	31 de diciembre del 2012	31 de diciembre del 2011
Activos del impuesto corriente		
Impuesto a la renta Retenciones en la Fuente 1%	4.579	2.004
Total impuestos activos	4.579	2.004
Pasivos del impuesto corriente		
SRI por pagar	2.605	2.646
IVA	2.276	2.629
Total Impuestos pasivos	4.881	5.274

7.2 Impuesto a la Renta Reconocido en los Resultados

El gasto por impuesto a la renta consiste de lo siguiente:

	31 de diciembre del 2012	31 de diciembre del 2011
Gasto Impuesto a la Renta Corriente	9.760	11.899
Impuesto diferido por diferencias temporarias del ejercicio	55	783
Gasto Impuesto a la Renta Corriente y Diferido	9.815	12.682

8. PROPIEDADES PLANTA Y EQUIPO

Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:

	31 de diciembre 2012	31 de diciembre 2011
Propiedad, planta y equipo		
Maquinarias y Equipos	30.424	1.611
Muebles y enseres	3.535	2.560
Equipos de computación	3.318	6.624
Vehículos	33.512	32.312
	70.788	43.107
(Menos) Depreciación acumulada:	(16.033)	(7.792)
Total propiedad, planta y equipo	54.755	35.315

El movimiento de la depreciación acumulada es como sigue:

Costo:	2012	2011
Saldos al 1 de enero	43.107	43.107
Adiciones, netas	27.681	-
Ventas	-	-
Saldo final	70.788	43.107

Depreciación Acumulada:	2012	2011
Saldos al 1 de enero	(7.792)	(7.792)
Gasto del año	(8.241)	-
Ventas	-	-
Saldo final	(16.033)	(7.792)

9. CUENTAS POR PAGAR

Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:

	31 de diciembre 2012	31 de diciembre 2011
Cuentas y documentos por pagar		
Proveedores Locales	14.782	7.156
Total cuentas por pagar	14.782	7.156

10. OBLIGACIONES BANCARIAS

Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:

	31 de diciembre del 2012	31 de diciembre del 2011
Obligaciones financieras		
Banco de la Producción	22.366	16.155
Total obligaciones financieras	22.366	16.155

Corresponde a préstamos otorgado por el Banco de la Producción S.A. Produbanco, para capital de trabajo y adquisición de vehículo, como se describe a continuación:

Préstamo de US\$20,000 a una tasa de interés del 11,23% anual, a 18 meses plazo cuyo vencimiento es el 24 de abril del 2014.

Préstamo de US\$20,699 a una tasa de interés del 11,23% anual, a 36 meses plazo cuyo vencimiento es el 26 de febrero del 2014.

11. CAPITAL SOCIAL

El capital pagado de la Compañía al 31 de diciembre del 2012 y 2011 comprende a 10.000 acciones ordinarias de valor nominal US\$1,00 cada una. Dividido entre sus accionistas 90% Fanny Bastidas y 10% Maria Esther Maldonado

12. INGRESOS ORDINARIOS

Los ingresos ordinarios de la compañía por la prestación de servicios de seguridad privada y custodia en el año 2012 asciende a US\$ 803.142,29 y US\$ 714.592,32 para el 2011.

13. GASTOS OPERACIONALES

Al 1 de Enero y al 31 de Diciembre del 2011 se reconocieron gastos operacionales por US\$ 652.449 y US\$ 749.777 respectivamente.

14. HECHOS OCURRIDOS DESPUES DEL PERIODO EN QUE SE INFORMA

Entre el 31 de diciembre del 2012 y la fecha de emisión de este informe (28 de febrero del 2013), no se han producido eventos que en opinión de la administración pudieran tener efectos importantes sobre los estados financieros.

15. APROBACION DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

Estos estados financieros fueron aprobados por la Junta General de Accionistas y autorizados para su publicación el 28 de Marzo de 2013.

DELFOR SECURITY C. LTDA.


~~Fanny Bastidas~~
Fanny Bastidas Girona
GERENTE GENERAL


William Sacoto C.
CONTADOR
REG. NAC. 047123