

Onesecurity S.A.
Notas a los estados financieros
Al 31 de Diciembre de 2012
(Expresado en dólares de E.U.A.)

1. Información General

Onesecurity S.A.: Se constituyó mediante Escritura Pública otorgada ante la Notaría Trigésima Suplente del Cantón Guayaquil, el día siete de mayo de 2008 e inscrita en el Registro Mercantil del Cantón Guayaquil el día veintisiete de mayo de 2008, de fojas 60.217 a 60.241, número 26.666 del Repertorio. La Compañía tiene como objeto dedicarse principalmente a las actividades de instalación, mantenimiento y reparación de sistemas de alarma.

2. Bases de presentación de las cuentas

A continuación se describen las principales bases contables adoptadas en la preparación de estos estados financieros PYMES.

2.1. Bases de Presentación

Los Estados Financieros de la empresa se han preparado de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera para pequeñas y medianas entidades (NIIF para la PYMES), adoptadas por la Superintendencia de Compañías.

La preparación de estos Estados Financieros conforme con las NIIF, exigen el uso de ciertas estimaciones contables. También exige a la Gerencia que ejerza su juicio en el proceso de aplicar políticas contables.

Los presentes estados financieros han sido preparados a partir de los registros de contabilidad mantenidos por la empresa y formulados:

- Por la Gerencia para conocimiento y aprobación de los señores Accionistas en Junta General
- Por primera vez de acuerdo con lo establecido por las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF para PYMES), adoptadas por la Superintendencia de Compañías, de manera obligatoria para el entidades bajo su control.
- De forma que muestre la imagen fiel del patrimonio y de la situación financiera al 31 de diciembre del 2012 y de los resultados de sus operaciones, de los cambios en el patrimonio neto y de los flujos de efectivo, que se han producido en la empresa en el ejercicio terminado en esa fecha.

2.2 Declaración de cumplimiento

Los estados financieros han sido preparados de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera para PYMES, vigentes al 31 de diciembre de 2012.

De acuerdo a las Resoluciones emitidas por la Superintendencia de Compañías del Ecuador No 08.G.DSC.010 y No SC.ICI.CPA.IFRS.G.11.010 emitidas el 20 de noviembre del 2008 y 11 de octubre del 2011, respectivamente, las compañías como ONESECURITY S.A. pertenecientes al tercer grupo de adopción, deben preparar sus primeros estados financieros bajo NIIF Completas o NIIF para las PYMES a partir del año 2012. Según el Artículo Tercero de la citada Resolución No SC.ICI.CPA.IFRS.G.11, aplicarán las NIIF para las PYMES todas aquellas compañías que cumplan las siguientes condicionantes:

Onesecurity S.A.
Notas a los estados financieros
Al 31 de Diciembre de 2012
(Expresado en dólares de E.U.A.)

1. Monto de Activos inferiores a CUATRO MILLONES DE DÓLARES;
2. Registren un Valor Bruto de Ventas Anuales de HASTA CINCO MILLONES DE DÓLARES; y,
3. Tengan menos de 200 trabajadores (Personal Ocupado). Para este cálculo se tomará el promedio anual ponderado.

Se establece el año 2011 como período de transición; para tal efecto este grupo de compañías deberá elaborar y presentar sus estados financieros comparativos con observancia a la Norma Internacional de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades (NIIF para las PYMES).- Aplicarán las Normas Internacionales de Información Financiera "NIIF" completas, aquellas compañías que no cumplan con una de las tres condiciones antes referidas.

2.3 Moneda funcional

La contabilidad y la presentación de los estados financieros de la Compañía, se expresa en dólares americanos, por cuanto se incorporó desde el año 2000 el dólar de los Estados Unidos de América como la moneda de curso legal en la República del Ecuador

2.4 Responsabilidad de la información

La información contenida en estos estados financieros y sus notas es responsabilidad de la Administración de la Compañía; los estados financieros fueron aprobados por la Junta General de Accionistas el 23 de abril del 2013.

3. Políticas Contables

3.1 Declaración de cumplimiento

Estos estados financieros se han elaborado en cumplimiento con las secciones de la Norma Internacional de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades (NIIF para las PYMES) emitida por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB).

3.2 Bases de presentación

Los estados financieros de ONESECURITY S.A. comprenden el estado de situación financiera al 31 de diciembre del 2012, el estado del resultado integral, de cambios en el patrimonio y de flujos de efectivo por el año terminado en esa fecha.

3.3 Efectivo y Equivalentes al Efectivo

Incluye el efectivo disponible y depósitos a la vista en bancos de libre disponibilidad.

Onesecurity S.A.
Notas a los estados financieros
Al 31 de Diciembre de 2012
(Expresado en dólares de E.U.A.)

3.4 Cuentas por cobrar

Las cuentas por cobrar son importes debidos por los clientes por ventas de bienes realizadas en el curso normal de la operación. Si se espera cobrar la deuda en un año o menos se clasifica como activos corrientes. En caso contrario se presentan como activos no corrientes.

3.5 Cuentas por pagar-Proveedores

Las cuentas por pagar a proveedores son obligaciones basadas en condiciones de crédito normales y no tienen intereses.

3.6 Participación de trabajadores

La Compañía debe distribuir entre sus trabajadores el 15% de las utilidades antes del impuesto, la misma que es registrada como provisión con cargo a utilidades del ejercicio económico corriente.

3.7 Reconocimiento de ingreso de actividades ordinarias

El ingreso de actividades ordinarias procedente de la venta de bienes y servicios se reconoce al momento de la entrega del mismo.

3.8 Reconocimiento de costos y gastos

Los costos y gastos son registrados basándose en el principio del devengado, es decir, todos los gastos son reconocidos el momento en que se conoce el uso o recepción de un bien o servicio.

3.9 Estado de Flujos de efectivo

En el estado de flujos de efectivo, preparado según el método directo, se utilizan las siguientes expresiones:

- Actividades Operativas: actividades típicas de la empresa, según el objeto social, así como otras actividades que no pueden ser calificadas como de inversión o de financiación.
- Actividades de inversión: las de adquisición, enajenación o disposición por otros medios de activos a largo plazo, especialmente propiedad, planta y equipo en el caso que aplique.
- Actividades de financiación: actividades que producen cambios en el tamaño y composición del patrimonio neto y de los pasivos que no forman parte de las actividades de operación.
- Flujos de efectivo: entradas y salidas de dinero en efectivo y de sus equivalentes; entendiendo por estos; Caja, Bancos y las inversiones a corto plazo de gran liquidez y sin riesgo significativo de alteraciones en su valor.

Onesecurity S.A.
Notas a los estados financieros
Al 31 de Diciembre de 2012
(Expresado en dólares de E.U.A.)

4. Información a revelar sobre partidas en los Estados Financieros

ESTADO DE SITUACION FINANCIERA

	(US dólares)
ACTIVOS	
Efectivo y equivalentes de efectivo	460.60
Cuentas por cobrar	8,946.26
Retenciones en la fuente	1,529.64
TOTAL ACTIVOS	10,936.50
PASIVOS Y PATRIMONIO	
PASIVOS	
Obligaciones fiscales	1,237.39
Obligaciones con el IESS	297.68
Beneficios sociales	176.68
Participación de trabajadores	333.40
Préstamos accionistas	3,473.71
TOTAL PASIVOS	5,518.86
PATRIMONIO	
Capital Social	800.00
Resultados Acumulados	4,540.43
Utilidad del Ejercicio	77.21
TOTAL DEL PATRIMONIO DE LOS SOCIOS	5,417.64
TOTAL PASIVOS Y PATRIMONIO DE LOS SOCIOS	10,936.50

Onesecurity S.A.
Notas a los estados financieros
Al 31 de Diciembre de 2012
(Expresado en dólares de E.U.A.)

ESTADO DEL RESULTADO INTEGRAL

	(US dólares)
INGRESOS	
Ventas	56,735.00
Otros ingresos	<u>8,301.86</u>
Total de Ingresos	<u>65,036.86</u>
COSTOS	
Costo de ventas	<u>36,386.28</u>
GASTOS	
Sueldos	5,946.03
Aportes al IESS	1,047.29
Beneficios sociales	1,163.81
Honorarios	3,555.55
Servicios básicos	574.25
Amortizaciones	873.19
Otros gastos	9,787.49
Total Gastos	<u>26,752.29</u>
Resultado del ejercicio	<u>1,898.29</u>

Onesecurity S.A. al cierre del ejercicio económico año 2012 presentó una utilidad por \$ 1,898.29.

Onesecurity S.A.
Notas a los estados financieros
Al 31 de Diciembre de 2012
(Expresado en dólares de E.U.A.)

ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO

Al cierre del ejercicio económico 2012, los resultados en la cuenta **EFFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO**, corresponde a \$ 460.60, de acuerdo al siguiente detalle:

FLUJO DE EFECTIVO PROCEDENTES DE ACTIVIDADES DE OPERACIÓN

Cobros procedentes de las ventas de bienes y prestación de servicios	\$ 101,067.56
Otros cobros por actividades de operación	\$ 8,301.86
Pagos a proveedores por el suministro de bienes y servicios	- \$ 118,432.14
Pagos a y por cuenta de los empleados	- \$ 276.01
Otros pagos por actividades de operación (impuestos, contribuciones, tasas)	- \$ 1,901.96
Impuestos a las ganancias pagados	- 565.60
Otras entradas de efectivo	- \$ 974.78
TOTAL	- \$ 12,781.07

FLUJO DE EFECTIVO PROCEDENTES DE ACTIVIDADES DE INVERSIÓN

Importe procedente s por la venta de propiedades, planta y equipo	\$ 10,183.64
TOTAL	\$ 10,183.64

FLUJO DE EFECTIVO PROCEDENTES DE ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO

Pagos de préstamos	- \$ 10,132.91
Otras entradas (salidas) de efectivo	300.00
TOTAL	- \$ 9,832.91

INCREMENTO (DISMINUCION) NETO DE EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO AL PRINCIPIO DEL PERÍODO	- \$ 12,430.34
	12,890.94
	\$ 460.60

Onesecurity S.A.
Notas a los estados financieros
Al 31 de Diciembre de 2012
(Expresado en dólares de E.U.A.)

ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO

Onesecurity S.A., al cierre del ejercicio económico 2012, presenta el siguiente movimiento en el grupo patrimonial.

	Capital	Ganancias acumuladas	Ajuste adopción NIIF	Resultado del Ejercicio		Total Patrimonio
				Utilidad	Pérdida	
Saldo periodo inmediato anterior 2011	800.00	4,540.43		77.21		5,417.64
Ajuste adopción NIIF						
Resultado del Ejercicio						
Saldo al final periodo 2012	800.00	4,540.43	0.00	77.21		5,417.64

5. Aprobación de los estados financieros

Estos estados financieros fueron aprobados por la Junta General de Accionistas de Onesecurity S.A. el 23 de Abril de 2013.

6. Eventos Subsecuentes

Entre el 31 de diciembre del 2012 y la fecha de emisión de estos estados financieros no se produjeron eventos que, en la opinión de la Gerencia de la Compañía, pudieran tener un efecto significativo sobre dichos estados financieros que no se hayan revelado en los mismos.

Elaborado por:

Lina Ramírez
C.P.A. Lina Ramírez