

SEGURTRUST TRUST  
CIA. LTDA.

2013

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**

POR EL AÑO  
TERMINADO  
EL 31 DE  
DICIEMBRE  
DEL 2013

**SEGURTRUST TRUST CIA. LTDA.**

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**

**POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2013**

---

## **1 Información General**

La Empresa “es una compañía con domicilio en Ecuador. La dirección registrada de la oficina de la Compañía es Cdla IETEL Mz. 1 Villa. 3 parroquias, ciudad de Guayaquil.

SEGURTRUST TRUST CIA. LTDA. Se constituyó el 13 de Abril del 2011 según Resolución No. IG-CA-11-1471, con expediente No. 138339 tiene como actividad principal, las relacionadas con la Vigilancia y Seguridad.

La compañía, durante el año 2013 no tuvo actividad, se quiso incursionar en el mercado pero por la situación económica del país fue difícil. Se espera que la compañía pueda dar marcha a sus operaciones en el próximo año y dentro del largo plazo captar el 40% de su mercado meta.

## **2 Bases de presentación**

Estos estados financieros de “SEGURTRUST TRUST CIA. LTDA.” se han elaborado de acuerdo 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 (IASB).

Los Estados financieros de “SEGURTRUST TRUST CIA. LTDA.”, están presentados en dólares americanos.

## **3 Principales Políticas Contables**

Las principales políticas contables adoptadas en la preparación de estos estados financieros

### **1.- Efectivo y equivalentes al efectivo**

Incluye aquellos activos financieros líquidos y depósitos que se pueden transformar rápidamente en efectivo en un plazo inferior a tres meses y sobregiros bancarios. Los sobregiros bancarios son presentados como pasivos corrientes en el estado de situación financiera.

## **2.- Cuentas por cobrar comerciales y otras cuentas por cobrar**

Las ventas se realizan en condiciones de crédito normales, y los importes de las cuentas por cobrar no tienen intereses y son registradas a su valor razonable. Las cuentas por cobrar comerciales y otras cuentas por cobrar se clasifican en activos corrientes, excepto los vencimientos superiores a 12 meses desde la fecha del estado de situación financiera, que se clasifican como activos no corrientes.

## **3.- Inventarios de Suministros**

Se medirán al importe menor entre el costo y el precio de venta estimado menos los costos de terminación y venta, están valuados por el método promedio ponderado, los cuales no exceden su valor neto de realización e incluye todos los costos incurridos para adquirir los inventarios, y otros incurridos para llevar el inventario a su localización y condición actual.

## **4.- Propiedades, planta y equipo**

El costo de propiedades, planta y equipo comprende su precio equivalente en efectivo en la fecha de reconocimiento más todos los costos directamente relacionados con la ubicación del activo, su puesta en condiciones de funcionamiento según lo previsto por la Administración. Si el pago se aplaza más allá de los términos normales de crédito, el costo es el valor presente de todos los pagos futuros.

Son registradas al costo menos la depreciación acumulada y el importe acumulado de la pérdida de deterioro de valor.

### **4.1.- Método de depreciación, vidas útiles y valores residuales**

El costo de propiedades, planta y equipo se deprecia de acuerdo con el método de línea recta. La vida útil estimada, valor residual y método de depreciación son revisados al final de cada año, siendo el efecto de cualquier cambio en el estimado registrado sobre una base prospectiva.

La Compañía considera el valor residual de los activos fijos para la determinación del cálculo de la depreciación en un 10%.

### **4.2.- Retiro o venta de propiedades, planta y equipo**

La utilidad o pérdida que surja del retiro o venta de un activo del rubro de propiedades, planta y equipo, es calculada como la diferencia entre el precio de venta y el valor en libros del activo y reconocida en los resultados del año.

### **4.3.- Deterioro del valor de los activos tangibles**

Al final de cada período, la Compañía evalúa los valores en libros de sus activos tangibles a fin de determinar si existe un indicativo que estos activos han sufrido alguna pérdida por deterioro.

#### **5.- Obligaciones Bancarias**

Representan pasivos financieros que se reconocen inicialmente a su valor razonable, neto de los costos de la transacción incurridos. Estos préstamos se registran subsecuentemente a su costo amortizado usando el método de interés efectivo.

#### **6.- Cuentas por pagar comerciales y otras cuentas por pagar**

Son registradas a su valor razonable y no tienen intereses.

#### **7.- Impuestos**

El gasto por impuesto a la renta representa la suma del impuesto a la renta por pagar corriente y el impuesto diferido:

##### **7.1.- Impuesto corriente**

Se basa en la utilidad gravable (tributaria) registrada durante el año. La utilidad gravable difiere de la utilidad contable, debido a las partidas de ingresos o gastos imponibles o deducibles y partidas que no son gravables o deducibles. El pasivo de la Compañía por concepto del impuesto corriente se calcula utilizando las tasas fiscales aprobadas por el Organismo de Control Tributario al final de cada período.

##### **7.2.- Impuestos diferidos**

Se reconoce sobre las diferencias temporarias determinadas entre el valor en libros de los activos y pasivos incluidos en los estados financieros y las bases fiscales correspondientes utilizadas para determinar la utilidad gravable. El pasivo por impuesto diferido se reconoce generalmente para todas las diferencias temporarias imponibles. El activo por impuestos diferidos se reconoce por todas las diferencias temporarias deducibles, en la medida en que resulte probable que la Compañía disponga de utilidades gravables futuras contra las que podría cargar esas diferencias temporarias deducibles.

Los activos y pasivos por impuestos diferidos son medidos empleando las tasas fiscales que se esperan sean de aplicación en el período en el que el activo se realice o el pasivo se cancele.

La compañía realiza la compensación de activos por impuestos diferidos con pasivos por impuestos diferidos, solo si tiene reconocido legalmente el derecho de compensarlos, frente al organismo de control tributario.

##### **7.3.- Impuestos corrientes y diferidos**

Se reconocen como ingreso o gasto, y son registrados en los resultados del año, excepto en la medida en que hayan surgido de una transacción o suceso que se reconoce fuera de los resultados, ya sea otro resultado integral o directamente en el patrimonio, en cuyo caso el impuesto también se reconoce fuera de los resultados.

## **8.- Beneficios a empleados**

### **8.1.- Beneficios definidos: Jubilación patronal y bonificación por desahucio**

El costo de los beneficios definidos (jubilación patronal y bonificación por desahucio) son determinados en base al correspondiente cálculo matemático actuarial realizado por un profesional independiente, utilizando el Método de la Unidad de Crédito Proyectada, con valoraciones actuariales realizadas al final de cada período. Los resultados provenientes de los cálculos actuariales se reconocen durante el ejercicio económico.

### **8.2.- Participación de trabajadores**

La Compañía reconoce en sus estados financieros (no consolidados) un pasivo y un gasto por la participación de los trabajadores sobre las utilidades de la Entidad. Este beneficio se calcula a la tasa del 15% de las utilidades líquidas o contables de acuerdo con disposiciones legales vigentes.

### **8.3.- Bonos a los ejecutivos**

La Compañía reconoce en sus estados financieros, bonos a sus principales ejecutivos. La base tomada para el cálculo de los referidos bonos está en virtud del cumplimiento de los objetivos y metas empresariales.

## **9.- Reserva Legal**

La Ley de Compañías requiere que por lo menos el 10% de la utilidad anual sea apropiado como reserva legal hasta que ésta como mínimo alcance el 50% del capital social. Esta reserva no está disponible para el pago de dividendos en efectivo pero puede ser capitalizada en su totalidad.

## **10.- Reconocimiento de ingresos**

Los ingresos se calculan al valor razonable de la contraprestación cobrada o por cobrar, teniendo en cuenta el importe estimado de cualquier descuento, bonificación o rebaja comercial que la Compañía pueda otorgar.

### **10.1.- Venta de bienes y servicios**

Los ingresos ordinarios procedentes de la venta de bienes son reconocidos cuando la Compañía transfiere los riesgos y beneficios de tipo significativo, derivado de la propiedad de los bienes y transferencia de servicios; el importe de los ingresos y los costos incurridos o por ocurrir, en relación con la transacción pueden ser medidos con fiabilidad, y es probable que la Compañía reciba los beneficios económicos asociados con la transacción.

### **10.2.- Ingresos por intereses**

Los ingresos por intereses son registrados sobre una base de tiempo, con referencia al capital pendiente y a la tasa de interés efectiva aplicable, la cual es la tasa de descuento que iguala exactamente los flujos de efectivo por cobrar estimados a lo largo de la vida estimada del instrumento financiero.

#### **11.- Costos y gastos**

Se registran al costo histórico y se reconocen a medida que son incurridos, independientemente de la fecha en que se haya realizado el pago, y se registran en el período más cercano en el que se conocen.

#### **12.- Compensación de saldos y transacciones**

Como norma general en los estados financieros, no se compensan los activos y pasivos, tampoco los ingresos y gastos, salvo aquellos casos en los que la compensación sea requerida o permitida por alguna norma y esta presentación sea el reflejo de la esencia de la transacción.

### **4 Estimaciones y juicios contables críticos**

La preparación de los presentes estados financieros, en conformidad con las Norma Internacional de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades (NIIF para las PYMES), requiere que la Administración realice ciertas estimaciones y establezca algunos supuestos inherentes a la actividad económica de la entidad, con el propósito de determinar la valuación y presentación de algunas partidas que forman parte de los estados financieros. En opinión de la Administración, tales estimaciones y supuestos estuvieron basados en la mejor utilización de la información disponible al momento, los cuales podrían llegar a diferir de sus efectos finales.

Las estimaciones y juicios subyacentes se revisan sobre una base regular. Las revisiones a las estimaciones contables se reconocen en el período de la revisión y períodos futuros si la revisión afecta tanto al período actual como a períodos subsecuentes.

#### **1.- Deterioro de activos**

A la fecha de cierre de cada período, o en aquella fecha que se considere necesario, la Administración analiza el valor de los activos para determinar si existe algún indicio que los referidos activos hubieran sufrido una pérdida por deterioro. En caso de que exista algún indicio se realiza una estimación del importe recuperable del activo. Si se trata de activos identificables que no generan flujos de efectivo de forma independiente, se estima el valor recuperable de la unidad generadora de efectivo a la que pertenece el activo. Si el importe recuperable es inferior al valor neto en libros del activo o unidad generadora de efectivo, se constituye la correspondiente provisión por deterioro por la diferencia, con cargo a los resultados integrales.

## ESTADO DE SITUACION FINANCIERA

### Efectivo y equivalentes al efectivo

Todas las cuentas relacionadas con el disponible fueron conciliadas al 31 de diciembre del 2013 con base en la información contable y la correspondiente de las entidades financieras.

CUENTAS	2013	2012
Bancos	275,37	10.000,00

### Documentos y cuentas por cobrar clientes no relacionados

Corresponden a los valores pendientes de pago por multas al MRL del año 2011 y 2012, como estos valores todavía no se han debitado se asume que los tiene la compañía.

CUENTAS	2013	2012
Cuentas por Cobrar No Relacionadas	540.45	-

### Otros Activos Corrientes

Corresponden a los gastos generados en el giro del negocios efectuadas en este ejercicio económico y que se utilizaron para la puesta en marcha del mismo, detalladas de la siguiente manera:

CUENTAS	2013	2012
Otros Activos Corrientes	17.826,88	-

### Otros activos no corrientes

Corresponde al aporte inicial que hicieron los accionistas para la creación de la compañía, detalladas de la siguiente manera:

CUENTAS	2013	2012
Otros Activos no Corrientes	10.991.06	-

### Obligaciones con la administración tributaria

Corresponden a retenciones en la fuente de impuesto a la Renta efectuados por el gasto de arriendo de la compañía y las retenciones de IVA por el arriendo del mismo, gasto que se da para la puesta en marcha del negocio, detalladas de la siguiente manera:

CUENTAS	2013	2012
IVA por Pagar	52,17	-
Impuesto s Retenidos En la Fuente	34,78	-
<b>Total de Obligaciones con la Administración Tributaria</b>	<b>86,95</b>	<b>-</b>

### **Obligaciones con el IESS**

Corresponden a la afiliación de Gerente General del mes de diciembre del 2013, la misma que se encuentra involucrada en la búsqueda de clientes para el crecimiento del negocio, detalladas de la siguiente manera:

<b>CUENTAS</b>	<b>2013</b>	<b>2012</b>
IESS por Pagar	621,06	-

### **Cuentas por Pagar Accionistas**

Corresponden a los préstamos efectuados por los accionistas para la puesta en marcha del negocio al mes de Diciembre del ejercicio económico que termino.

<b>CUENTAS</b>	<b>2013</b>	<b>2012</b>
Cuentas por pagar Accionistas.	18.244,93	-

### **Patrimonio**

#### **Capital social**

La composición accionaria del capital social al 31 de diciembre del 2013 de la Compañía está constituida por 10000 acciones ordinarias de valor nominal unitario de US\$ 1,00 por acción, todas ordinarias y nominativas.

<b>SOCIOS</b>	<b>US\$</b>	<b>%</b>
Gaibor Bonilla Galud Natividad	7000,00	70%
Moscol Gaibor Galud Jassmin	100,00	1%
Moscol Gaibor Karem Patricia	2900,00	29%
<b>Total:</b>	<b>10.000,00</b>	<b>100%</b>

### **Aprobación de Estados Financieros**

Estos estados financieros fueron aprobados por el consejo de administración y autorizados para su publicación el miércoles 26 de marzo del 2013.

### **Hechos ocurridos después del periodo sobre el que se informa**

Entre el 31 de diciembre del 2013 y hasta la fecha de emisión de este informe, no se produjeron eventos, que en la opinión de la Administración de la compañía pudieran tener un efecto significativo sobre los estados financieros que se adjuntan.