

Notas a los Estados Financieros

SECURESOFTECUADOR S.A.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

31 DE DICIEMBRE DEL 2012

1.- ACTIVIDAD ECONOMICA.

SECURESOFTECUADOR S.A., se constituyó en la Ciudad de Guayaquil el 23 de Diciembre del 2011, su domicilio legal es Centro Empresarial Ciudad Colón, Torre Empresarial 4, Piso 2 Ofic.214. Su actividad principal es la de Mantenimiento de Sistemas de Software y Hardware para la seguridad.

El personal utilizado en la empresa es especializado en esta clase de servicios y otros adicionales y complementarios.

Los estados financieros por el año terminado el 31 de diciembre del 2012 fueron aprobados por la Junta General de Accionistas del 11 de Junio del 2013, los estados financieros del año terminado el 31 de diciembre del 2012 han sido aprobados también por la Gerencia General de la compañía. En opinión de la Gerencia, los estados financieros del 2012 fueron aprobados sin modificaciones.

2.- PRINCIPIOS Y PRACTICAS CONTABLES

2.1.- DECLARACION DE CONFORMIDAD

Los presentes estados financieros de la compañía SECURESOFTECUADOR S.A., AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2012 CONSTITUYEN LOS PRIMEROS ESTADOS FINANCIEROS ANULES de la sociedad preparados de acuerdo con normas Internacionales de información financiera NIIF para las PYMES emitidas por la IASB y representan la adopción integral, explícita y sin reserva de las referidas normas internacionales. Anteriormente, los estados financieros se preparaban de acuerdo con Normas Ecuatorianas de Contabilidad (NEC) aceptadas en Ecuador.

SECURESOFTECUADOR S.A., adoptaron las Normas Internacionales de Información Financiera NIIF para las PYMES, a partir del 01 de Enero de 2012.

La preparación de los estados financieros conforme a las NIIF para las PYMES, requiere el uso de ciertas estimaciones contables críticas y también exige a la Administración que ejerza su juicio en el proceso de aplicación de las políticas contables en la Sociedad. En las notas a los estados Financieros se revelan la áreas que implican un mayor grado de juicio o complejidad a las áreas donde las hipótesis y estimaciones son significativas para los estados financieros.

2.2.- BASE DE MEDICION.

Los estados financieros han sido preparados bajo la base del principio de costo histórico, con excepción de las partidas que se reconocen a su valor razonable de conformidad con las normas NIIF para las PYMES, de acuerdo a

la sección 2.33 – 2.34 Medición de Activos, Pasivos Ingresos y Gastos, y el párrafo 2.35 Principios generales de reconocimiento y medición.

2.3.- MONEDA FUNCIONAL Y DE PRESENTACION.

Las partidas incluidas en los estados financieros se valoran a la moneda del entorno económico principal en que la entidad opera. Los estados financieros se presentan en dólar estadounidense, que es la moneda funcional y de presentación en el Ecuador. (sección 30 Moneda Funcional de la entidad párrafo 30.2 al 30.5)

2.4.- USO DE JUICIOS Y ESTIMACIONES

La preparación de los estados financieros requiere que la administración realice juicios, estimaciones y supuestos que afectan la aplicación de las políticas de contabilidad y los montos de activos, pasivos, ingreso y gastos. Los resultados reales pueden diferir de estas estimaciones

Las estimaciones y supuestos relevantes son revisados regularmente. Las estimaciones contables son reconocidas en el periodo en que esta es revisada y en cualquier periodo futuro afectado.

En particular las principales estimaciones de incertidumbres y juicios críticos en la aplicación de políticas contables que tiene efecto significativo en los montos reconocidos en los estados financieros son los siguientes:

1. Estimaciones de la vida útil de propiedad planta y equipo.
2. Cálculo de valor razonable de la propiedad planta y equipo
3. Provisionar cuentas incobrables
4. La vida útil de los activos intangibles
5. Las pérdidas por deterioro de determinados activos
6. Las hipótesis empleadas en el cálculo actuarial de los beneficios a los empleados
7. Las provisiones por compromisos adquiridos con terceros y los pasivos contingentes
8. Las provisiones en bases a estudios técnicos que cubren las distintas variables que afectan a los productos en existencias (densidad, humedad, evaporación, en otros)
9. Los costos futuros para el cierre de las instalaciones
10. Activos por impuestos diferidos
11. Valor razonable de los instrumentos financieros

A pesar de que estas estimaciones se han realizado en función de la mejor información disponible en la fecha de formulación de estos estados financieros sobre hechos analizados, es posible que acontecimientos que pueden tener lugar en el futuro obliguen a modificarlas (al alza o la baja) en próximos ejercicios lo que se haría de forma prospectiva, reconociendo los efectos del cambio de estimaciones en los correspondientes estados financieros.

Notas a los Estados Financieros

Las NIIF para PYMES establecen determinadas alternativas en su aplicación, las políticas contables utilizadas en la elaboración de estas cuentas anuales cumplen con cada NIIF para las PYMES vigentes en la fecha de presentación de las mismas

2.5.- RESPONSABLE DE LA INFORMACION

La información en estos estados financieros, es responsabilidad de la administración de la compañía SECURESOFTECUADOR S.A., SECCION 2 conceptos y principios Generales(Objetivo de los estados financieros de las pequeñas y medianas entidades párrafo 2.3)quienes aseguran expresamente que se han aplicado en su totalidad los principios y criterios incluidos en las NIIF para las PYMES.

3. PRINCIPALES POLITICAS CONTABLES

A continuación se describen las principales política contables adoptadas en la preparación de la conversión de los estados financieros de Normas Ecuatorianas de Contabilidad NEC a NIIF para las PYME al 01de enero del 2012

Los estados financieros se han elaborados de acuerdo con el proyecto de Norma Internacional de Información Financiera NIIF para pequeñas y medianas entidades (NIIF para las PYMRS) emitidas por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB). Están presentadas en dólares de los estados Unidos Americanos.

3.1.- INSTRUMENTOS FINANCIEROS.-

Los instrumentos financieros corresponden a los contratos que dan lugar, simultáneamente, a un activo financiero en una empresa y a un pasivo financiero o a un instrumento de capital en otra empresa. En el caso de la Compañía, los instrumentos financieros corresponden a instrumentos primarios como son las cuentas por cobrar, las cuentas por pagar y el endeudamiento.

a.- PRESTAMOS Y CUENTAS POR COBRAR.-

Los préstamos y las cuentas por cobrar son activos financieros no derivados con pagos fijos o determinables que no son cotizados en un mercado activo. Surgen cuando la Compañía provee dinero, bienes o servicios a un deudor sin intención de negociar la cuenta por cobrar.

b.- ACTIVOS DISPONIBLES PARA LA VENTA.-

Los activos financieros disponibles para la venta son activos financieros patrimoniales no derivados que se designan en esta categoría. Estos activos se muestran como activos no corriente a menos que la Gerencia tenga la intención expresa de vender la inversión dentro de los 12 meses contados a partir de la fecha del balance general.

3.2.- EFECTIVO Y EQUIVALENTE DE EFECTIVO.-

El efectivo equivalente de efectivo comprenden el efectivo disponible y a los depósitos a la vista y cuentas corrientes de bancos.

3.3.- INVENTARIOS (SECCION 13 NIIF PARA LAS PYMES)

Notas a los Estados Financieros

Los inventarios son valorizados al costo y al precio de ventas estimado menos los costos de terminación y ventas (párrafo 13.4) el que sea menor. El costo de los inventarios se basa en el método de PMP (precio promedios ponderado) párrafo 13.18, e incluye el gasto en la adquisición de inventarios y otros incurridos en el traslado a su ubicación y condiciones actuales.

3.4.- PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO (SECCION 17 NIIF PARALAS PYMES) Y DEPRECIACION

RECONOCIMIENTO Y MEDICION

Los ítems de propiedad, planta y equipos son medidos al costo (Medición al momento de su reconocimiento al párrafo 17.9) menos su depreciación acumulada y eventuales pérdidas por deterioro (medida posterior al reconocimiento inicial párrafo 17.15). El costo de propiedad planta y equipo al 01 de enero 2012 fecha de inicio de NIIF, fue mantenido al costo histórico. Este costo incluye gastos de que han sido atribuidos directamente a la adquisición del activo

El costo de activos auto-construidos incluye el costo de los materiales y la mano de obra directa, cualquier otros gastos directamente atribuible al proceso de hacer que el activo sea apto para trabajar para su intencionado y los costos de desmantelar y remover los ítems de restaurar el lugar donde estén ubicados.

Los gastos financieros se activaran cuando se realicen inversiones significativas en propiedad, planta y equipo, y estos se registrarán hasta la puesta en funcionamiento normal de dicho activos.

Cuando partes significativas de un ítem de propiedad planta y equipo posean vidas útiles diferentes entre sí, ellas serán registradas como elementos separados dentro del libro auxiliar de propiedad planta y equipo. Las ganancias y pérdidas de las ventas de un ítem de propiedad planta y equipo son determinados comparando los procedimientos de las ventas con los valores en libros de propiedad planta y equipo y son reconocidos netas dentro de "otras ganancias (pérdida)" en el resultado.

COSTOS POSTERIORES

El costo de reemplazar partes de un ítem de propiedad, planta y equipo, es reconocido su valor a resultado, las piezas importantes reemplazadas en activos cualificativos serán activas en libros, si es posible que los beneficios económicos futuros a incorporados dentro de la parte de la propiedad planta y equipo fluyan a SECURESOFT ECUADOR S.A., y su costo pueda ser medido de forma confiable.

Los costos del mantenimiento habitual de propiedad planta y equipo, son reconocidos en el resultado cuando ocurran. Los costos de mantenimiento importantes de los activos se activaran en la medida que genere beneficios futuros a favor de la empresa y estos y estos mantenimientos tengan un largo plazo de duración

En forma posterior a la adquisición solo se capitalizarán aquellos desembolsos incurridos que aumenten su vida útil del bien o su capacidad económica.

Una entidad reconocerá todos los costos por préstamos como gastos en resultados en el periodo en el que se incurra en ellos, excepto aquellos préstamos en que se incurrió para la construcción de edificaciones o maquinarias en la cual se aplicaría el tratamiento de la NIC 23 costos de los préstamos.

DEPRECIACION Y VIDA UTILES

La depreciación será reconocida en resultados en base de línea recta, a excepción de aquellos activos que requieran otro tipo de medición de la vida útil de los componentes de activos se medirán en la medida que se reflejen de mejor forma el uso y consumo del bien.

La depreciación, vida útil y valores residuales serán revisados anualmente y se ajustaran de ser necesarios. Las vidas útiles estimadas para los ejercicios actuales y comparativos son los siguientes:

Año estimados de vida útiles en años

GRUPOS DE ACTIVOS

Edificio e infraestructuras	20 a 60 años
Instalaciones	3 a 20 años
Maquinarias y equipos	3 a 35 años
Vehículos	10 a 25 años
Otros activos fijos	2 a 15 años

3.5 PROVISIONES (SECCION 21 NIIF PARA LAS PYMES PARRAFO 21.4)

Una entidad solo reconocerá una provisión cuando:

- a.- la entidad tenga una obligación en la fecha sobre la que se informa como resultado de un suceso pasado.
- b.- Sea probable (es decir, exista mayor responsabilidad de que ocurra, que de lo contrario) que la entidad tenga que desprenderse de recursos que comporten beneficios económicos, para liquidar obligaciones. Y
- c.- El importe de la obligación pueda ser estimada de forma fiable.

Las provisiones se revertirán contra resultados cuando sea menor la posibilidad de ocurrencia que exista una salida de recursos para cancelar tal obligación

3.6 BENEFICIOS DE LOS EMPLEADOS (SECCION 28 NIIF PAR AS PYMES)

Una entidad reconocerá el costo de todos los beneficios a los empleados a los que estos tenga derecho como resultado de servicio prestados a la entidad durante el periodo sobre el que se informa :

Notas a los Estados Financieros

a.- Como pasivo, después de deducir los importes que hayan sido pagados directamente a los empleados o como una contribución a un fondo de beneficios para los empleados.

b.- Como gasto, a menos que otra sección de esta NIIF requiera que el costo se reconozca como parte del costo de un activo, tal como inventario o propiedad planta e equipo, indemnizaciones por años de servicios.

Beneficios a los empleados a corto plazo

Ejemplos:

Los beneficios a corto plazo a los empleados comprenden partidas tales como las siguientes:

a.- Sueldo, Salarios, aportaciones a la seguridad social

b.- Ausencias remuneradas a corto plazo (tales como las ausencias anuales remuneradas o las ausencias remuneradas por enfermedad) , cuando se espere que tengan lugar dentro de los doce meses siguientes del periodo en el que los empleados han prestado los servicios relacionados.

c.- Beneficios no monetarios a los empleados (tales como asistencia médica, alojamiento, automóviles y entrega de bienes y servicios gratuitos o subvenciones).

3.7.- IMPUESTO A LA RENTA (SECCION 29 NIIF PAR PYMES)

Fases en la contabilización del impuesto a las ganancias.

29.3 La entidad contabilizará el impuesto a las ganancias, siguiendo la fases siguientes :

(a) Reconocerá el impuesto corriente, medido a un importe que incluya el efecto de los posibles resultados de una revisión por parte de las autoridades fiscales (párrafo 29.4 a 29.8)

(b) Identificar que activos y pasivos se espera que afectarán a las ganancias fiscales si se recuperasen o liquidasen por su importe en libros presentes (párrafos 29.9 y 29.10)

© Determinará la base fiscal, al final del periodo sobre el que se informa,

(d) Calculará cualquier diferencia temporal, perdida fiscal no utilizada y crédito fiscal no utilizado (párrafo 29.14)

(e) Reconocerá los activos que por impuesto diferidos y los pasivos por impuestos diferidos, que surjan de diferencias temporarias, pérdidas fiscales no utilizadas y crédito fiscales no utilizados (párrafos 29.15 a 29.31.74)

Presentar y revelara la información requerida (párrafos 29.28 a 29.32)

3.8.- PARTICIPACION DE UTILIDADES

La compañía reconoce un pasivo y un gasto de participación de los trabajadores en la utilidad sobre la base del 15% de la materia imponible determinada de acuerdo con la legislación tributaria vigente.

Notas a los Estados Financieros

3.9.- distribución de dividendos

La distribución de dividendos a los accionistas de la Compañía se reconoce como pasivo en los estados financieros en el periodo en el que los dividendos se aprueban por los accionistas de la compañía.

4.- CAJA BANCOS

Cuentas corrientes	2011	2012
	200.00	18.455.87

5.- CUENTAS POR COBRAR COMERCIALES

Facturas	2011	2012
		7.498.38

Las cuentas por cobrar 2012 corresponden a clientes que tienen buen record de cancelación.

6.- CREDITO TRIBUTARIO A FAVOR

Retenciones en la fuente que nos han realizado	2012
	840.61

Crédito tributario a favor IVA

9.886.95

Estos créditos tributarios serán compensados en el futuro con las ventas que se realicen y contra el impuesto a la renta del año 2012.

7.- INVENTARIO

Corresponden al saldo a nuestra disposición para su venta	2012
	72.812.60

8.- PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO

	2011	2012
MUEBLES Y ENSERES		2.730.08
DEPRECIACION ACUMULADA		- 113.75

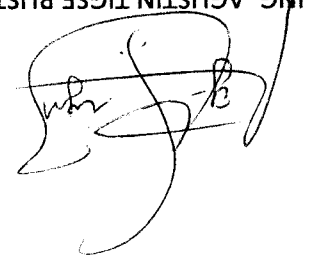
2.616.33

Notas a los Estados Financieros

9.- PATRIMONIO

CAPITAL SOCIAL		RESULTADO DEL EJERCICIO	
2011	2012	2011	2012
200.00	800.00		-20.567.18

DURANTE EL AÑO 2012 SE APLICO AL EJERCICIO ECONOMICO 2012 TODOS LOS GASTOS QUE SE INCURRIERON PARA PONER EN MARCHA LA EMPRESA, QUE INCLUYAN COSTOS DE INICIO DE ACTIVIDADES, TALES COMO GASTOS LEGALES Y ADMINISTRATIVOS (GASTOS DE CONSTITUCION) NIFF SECCION 18.15 . Y TAMBIEN POR QUE LOS GASTOS NO PUEDEN ACTIVARSE EN RAZON DE QUE LOS ACTIVOS SON UN RECURSO CONTROLADO POR LA ENTIDAD COMO RESULTADO DE SUCESOS PASADOS, DEL QUE LA ENTIDAD ESPERA OBTENER, EN EL FUTURO , BENEFICIOS ECONOMICOS (NIFF SITUACION FINANCIERA SECCION 2.15.-A)



ING. AGUSTIN TIGSE BUSTAMANTE

REG 12.619 CPA

C.I. 0902513464

SECURESOFT ECUADOR S.A.