

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
PARA EL AÑO TERMINADO 2012

1. INFORMACIÓN GENERAL

La Compañía Intelligent Security Seguridad Integral Cia Ltda. Fue constituida por escritura pública otorgada ante el Notario Vigesima Septima del Distrito Metropolitano de Quito el 4 de junio del 2012, fue aprobada por la Superintendencia de Compañías, el 8 de junio del 2012, e inscrita en el registro mercantil el 2 de julio del 2012. El objeto de la Compañía es: Prestación de Servicios de Seguridad. Actualmente cuenta con 3 socios.

El Capital de participación está dividido en:

171 0249937	Fernando Xavier Calcedo Villafuerte	4500,00 participaciones
171 8348384	Andrea Carolina Alban Fuentes	4500,00 participaciones
171 5592059	Alexandra del Rocio Cuenca Fuentes	1000,00 participaciones
TOTAL		10.000, 00

Esta empresa clasificada según la Resolución de la Superintendencia de Compañías, como pequeña empresa.

2. POLÍTICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS

2.1 Estado de Cumplimiento

Los estados financieros han sido preparados de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF's)

Estos estados financieros presentan razonablemente la posición financiera de la Compañía Intelligent Security Seguridad Integral Cia Ltda, los resultados de las operaciones y sus flujo de efectivo por el año terminado a esa fecha.

A continuación se describen las principales políticas contables adoptadas en la preparación de estos estados financieros. Tal como lo requiere la NIIF 1, estas políticas han sido definidas en función de las NIIF vigentes al 31 de diciembre del 2012, aplicadas de manera uniforme a todos los periodos que se presentan.

2.2 Bases de preparación

Los estados financieros de la Compañía Intelligent Security Seguridad Integral Cia Ltda, los Estados de Resultados Integrales, de Cambios en el Patrimonio y de Flujos de Efectivo por los años terminados el 31 de diciembre del 2012. Estos estados financieros han sido preparados de acuerdo con Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF).

2.3 Efectivo y Equivalentes e Efectivo

El efectivo y equivalentes de efectivo incluye aquellos activos financieros líquidos, depósitos o inversiones financieras líquidas, que se pueden transformar rápidamente en efectivo en un plazo inferior a tres meses.

2.4 Cuentas por cobrar comerciales y otras cuentas por cobrar

La compañía al 31 de diciembre no tiene obligaciones de cobro dado que no tubo actividad económica.

2.5 Otras cuentas por pagar

Las otras cuentas por pagar son registradas a su valor razonable.

2.6 Impuesto a la Renta

El impuesto por pagar corriente se basa en la utilidad gravable (tributaria) registrada durante el año, para el periodo económico 2012 la compañía no obtuvo ingresos por lo tanto no genera impuesto a pagar.

La Compañía en función de la NAC-DGECCGC12-00009 publicada en el Registro Oficial N° 718 del miércoles 6 de junio de 2012, donde se recuerda que no existe la figura de "reversión de gastos no deducibles", no reconoce activos por impuestos diferidos. Por tanto, si existe algún gasto reconocido bajo NIIF que no concuerda con el criterio tributario, estas diferencias se contabilizan como gastos no deducibles del periodo y no serán considerados como deducibles en ejercicios fiscales futuros.

Tampoco reconoce pasivos por impuestos diferidos. En caso de generar por algún motivo este pasivo, se pagara inmediatamente a la Administración Tributaria.

2.7 Otras Obligaciones corrientes

Se registran principalmente las obligaciones con la Administración Tributaria correspondiente principalmente retenciones tanto de IVA como de Renta. Del mismo modo se registran las obligaciones corrientes con el Instituto Ecuatoriano de Seguridad Social (IESS) así como las provisiones a empleados.

2.8 Costos y Gastos

Los costos y gastos se registran al costo histórico. Los costos y gastos 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.

2.9 Compensación de saldos y transacciones

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

3. Efectivo y Equivalente de efectivo

El efectivo de la Compañía está depositada en cuenta corriente (en dólares)

4. Cuentas por pagar comerciales y otras cuentas por pagar corrientes

Diciembre 31, 2012	
Locales:	
Con la Administración Tributaria	76.56
Con el HESS	92.81
Provisiones por beneficios sociales	1207.26
Saldo Neto	1376.63

Los pasivos con la Administración Tributaria son pasivos corrientes generados principalmente por sueldos, beneficios sociales empleados y retenciones de impuestos que se cumplen y liquidan mensualmente.

PASIVO CORRIENTE	
Cuentas por pagar	
Aporte patronal e indemniz.	63.23
Préstamo Quindocafaro	28.60
Sueldos por pagar	3,096.44
Seguro Trébol por pagar	24.50
Seguro Cuanto	37.33
Vacaciones	49.09
Retención en la fuente	30.43
IVA retenido	46.33
Total pasivo corriente	3,376.63

5. Patrimonio

Capital Social: El capital social autorizado, está constituido por 10.000,00 participaciones de valor nominal unitario de US\$ 1,00; iguales acumulativas e indivisibles.

5.1 El Patrimonio neto de la Compañía está compuesto de la siguiente manera:

Capital social	Pérdida del ejercicio	Saldo final al 31 de 2012
US \$ 10.000,00	US \$ 4.415,11	US \$ 6.961,52

6. Costos y gasto por naturaleza

Un resumen de los costos y gastos operativos reportados en los estados financieros es como sigue:

Diciembre 31, 2012	
MANO DE OBRA	
Salarios	1,175.00
Decimo Tercero	244.32
Aporte Patronal	142.88
OTROS COSTOS	
NOFA DE TRABAJO	198.04
GASTOS DE CONSTITUCION	213.80
GASTOS ADMINISTRATIVOS	
HONORARIOS PROFESIONALES	1,209.78
GASTOS GENERALES	
UTILES DE OFICINA	801.03
IMPRESION	60.48
GASTOS FINANCIEROS	
SERVICIOS BANCARIOS	75.49
OTROS GASTOS	
GASTOS VARIOS NO	693.84
Total gastos	4,415.11

Durante el año 2012, los gastos más representativo fueron los originados por el pago de honorarios, sueldos y de los beneficios sociales a la empleada.


Luis Ambrat Sánchez
Ruc: 1707132815001
Contador General