

1. INFORMACIÓN GENERAL

WORLD SECURITY ASOCIADOS WYDOC CIA. LTDA. es una compañía constituida bajo las leyes ecuatorianas, cuyo domicilio principal es la ciudad de Quito. Dedicada a la prestación de servicios de seguridad privada, ante el Ministerio de Relaciones Laborales considerada como servicios complementarios.

2. POLITICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS

2.1 ESTADO DE CUMPLIMIENTO

Los estados financieros han sido preparados de conformidad con la Norma Internacional de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades (NIIF para las PYMES), ordenado por la Superintendencia de Compañías. La moneda utilizada en la elaboración de estos estados financieros son: dólares de los Estados Unidos de Norteamérica, la cual está en curso en el territorio nacional ecuatoriano.

2.2 Efectivo y equivalentes de 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.

2.3 Cuentas por cobrar comerciales y otras cuentas por cobrar

La totalidad de las ventas se realizan en condiciones de crédito normales, de pago de contado y a un máximo de 60 días plazo, y estos valores no generan ningún tipo de interés.

Al final de cada periodo sobre el que se informa, los importes en libros de cuentas por cobrar se revisan para determinar si existe alguna evidencia objetiva de que no vayan a ser recuperables. Si se identifica dicha evidencia, se reconocerá de inmediato una pérdida por deterioro del valor en los resultados.

2.4 Propiedades, planta y equipo

Las propiedades, planta y equipo son registradas al costo menos la depreciación acumulada y el importe acumulado de las pérdidas de deterioro de valor.

El costo de propiedades, planta y equipo comprende su precio de adquisición más todos los costos directamente relacionados con la ubicación del activo, su puesta en condiciones de funcionamiento según lo previsto por la Administración.

El costo de propiedades, planta y equipo se deprecia de acuerdo con el método de línea recta. En función de la vida útil.

A continuación se presentan las principales partidas de propiedades, planta y equipo, las vidas útiles usadas en el cálculo de la depreciación:

Descripción	Vida útil
Edificios e instalaciones	20 años
Maquinarias y equipos	10 años
Equipos de transporte	5 años
Muebles y enseres y equipos de oficina	10 años
Equipos de computación	3 años

La Compañía no considera el valor residual de los activos fijos para la determinación del cálculo de la depreciación.

2.5 Cuentas por pagar proveedores y otras cuentas por pagar

Las cuentas por pagar comerciales son canceladas en su mayoría de manera inmediata, y con un plazo máximo de pago de 90 días acordado con los proveedores.

Otras cuentas por pagar dependiendo la condición de la cuenta se pueden convertir en no corrientes, de acuerdo a la naturaleza de las mismas.

Estas cuentas son registradas a su valor razonable.

2.6 Impuestos

El pago de impuestos resulta de restar el iva en ventas recibido menos el iva en compras generado, siendo esta diferencia la que se cancela. Adicional se pagan las retenciones de impuestos en la fuente (iva y renta) de manera mensual.

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

Impuesto corriente es el impuesto por pagar 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 impositivos o deducibles y partidas que no son gravables o deducibles se convierte en impuesto diferido.

Mediante Circular NAC DGECCGC12-00009 emitida por el Servicio de Rentas Internas SRI y publicada en el registro Oficial 718 del 6 de Junio del 2.012. La cual en su parte medular indica:

"2. La aplicación de la deducibilidad de costos y gastos para efectos de la determinación de la base imponible sujeta al impuesto a la renta, se rige por las disposiciones de la Ley de Régimen Tributario Interno y su reglamento de aplicación, y en ninguno de estos cuerpos normativos se encuentra prevista la aplicación de una figura de "reverso de gastos no deducibles", para dichos efectos.

3.- En consecuencia, aquellos gastos que fueron considerados por los sujetos pasivos como no deducibles para efectos de la declaración del impuesto a la renta en un determinado ejercicio fiscal, no podrán ser considerados como deducibles en ejercicios fiscales futuros, por cuanto dicha circunstancia no está prevista en la normativa tributaria vigente, y el ejercicio impositivo de este tributo es anual, comprendido desde el 1o. de enero al 31 de diciembre de cada año."

Motivo por el cual no se reconocen impuestos diferidos en los estados financieros presentados para el presente período que se reporta.

2.7 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; cualquier diferencia entre los fondos recibidos (neto de los costos de transacción) y el valor de redención se reconoce en el estado de resultados durante el período del préstamo usando el método de interés efectivo.

Las obligaciones bancarias se clasifican como pasivo corriente a menos que la Compañía tenga derecho incondicional de diferir el pago de la obligación cuando el pago sea mayor a 12 meses.

2.8 Beneficios a empleados

2.8.1 Participación a trabajadores

La Compañía reconoce la participación de los trabajadores en la utilidad de la Entidad. Este beneficio se calcula a la tasa del 15% de las utilidades líquidas o contables de acuerdo con disposiciones legales.

2.8.2 Beneficios Sociales

La compañía reconoce y paga los beneficios sociales determinados por el organismo rector de las relaciones laborales, en los tiempos y plazos definidos por ésta.

2.9 Reconocimiento de ingreso de actividades ordinarias

El ingreso de actividades ordinarias procedente de la venta de bienes se reconoce cuando se entregan los bienes y ha cambiado su propiedad. El ingreso de actividades ordinarias por prestación de servicios procedente de la de la asesoría especializada se reconoce luego de completado la prestación de dicho servicio.

El ingreso de actividades ordinarias se mide al valor razonable de la contraprestación recibida o por recibir, neta de descuentos e impuestos asociados con la venta cobrados por cuenta del gobierno.

2.10 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.

Los Costos que mayor rubro generan son principalmente los sueldos, salarios y beneficios de orden social que son cancelados a los guardias de seguridad.

Los Gastos están diferenciados por los pagos que se realizan para el funcionamiento de la organización, así como los sueldos del personal administrativo y de apoyo.

ANALISIS DE ESTADOS FINANCIEROS COMPARATIVOS.

A continuación se presenta los balances comparativos de los períodos comprendidos al 31 de Diciembre de 2.012 y 2.013, los cuales serán analizados y se detallan en las presentes notas.

Todo este trabajo se ve plasmado en los estados financieros que a continuación se detallan:

	2012	2013
ACTIVO		
ACTIVO CORRIENTE		
EFFECTIVOS Y EQUIVALENTES	41.281,39	132054,84
INVERSIONES (Nota 1)	30.000,00	30.000,00
CLIENTES POR COBRAR	89.661,52	97737,54
OTRAS CUENTAS POR COBRAR	1.021,57	0
SERVICIOS Y OTROS PAGOS ANTICIPADOS (Nota 2)	62.565,67	67.335,69
OTROS ANTICIPOS		0
ANTICIPO PROVEEDORES (Nota 3)		12408,57
TOTAL ACTIVO CORRIENTE	224.530,15	339.536,64
TERRENOS	60.000,00	60.000,00
PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO	415.687,29	447434,25
(-) DEPRECIACIÓN ACUMULADA PRO	-221.825,79	-273182,46
ACTIVO POR IMPUESTOS DIFERIDOS		
TOTAL ACTIVO NO CORRIENTE	253.861,50	234.251,79
TOTAL ACTIVO	478.391,65	573.788,43
PASIVO		
PASIVO CORRIENTE		
PROVEEDORES POR PAGAR	100.902,26	134.676,07
BANCOS NACIONALES (Nota5)		
IMPUESTOS POR PAGAR	3.977,47	4.648,35
OTRAS CUENTAS POR COBRAR	187.798,22	252.500,87
TOTAL PASIVO CORRIENTE	292677,95	391.825,29
PASIVO NO CORRIENTE		
Relacionados por pagar	126132,01	100.642,04
Provisiones	10000	10.000,00
Total PASIVO	428809,96	502.467,33
PATRIMONIO		
CAPITAL (Nota 8)	10.400,00	10.400,00
FUTURAS CAPITALIZACIONES	7.297,47	7.297,47
RESERVAS	3.572,86	3.572,86
UTILIDADES RETENIDAS	-488,97	28.311,36
UTILIDAD DEL PERIODO	28800,33	21.739,41
Total PATRIMONIO NETO	49581,69	71.321,10
TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO	478.391,65	573.788,43

10

Toda esta información se encuentra debidamente respaldada en los archivos que reposan en la empresa.

Y se encuentra disponible para la revisión de las personas que deseen utilizarla.



Adolfo Tamayo
Gerente General



Omar Ortiz
Contador General

