

## NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

Periodos: Al 31 de diciembre de los años 2011 y 2012

**ENTE ECONOMICO.- SEGURIDAD Y CONFIABILIDAD C.E.S.E.P.** Es una Compañía de Responsabilidad Limitada, radicada en el país, se creó mediante Resolución de la Superintendencia No ADM. 040026, cuyos lugares de intervención son en las diferentes Provincias del país, básicamente en Imbabura y Pichincha. Sus oficinas funcionan en esta Dirección: Provincia de Imbabura, San Antonio de Ibarra, Barrio Tanguarin calle Imbabura 4-149 y Alejandro López. El número del RUC 1792042208001. Sus actividades principales son brindar Seguridad Física y Monitoreo

Los Estados Financieros presentados en este documento corresponden a la información contable de la Compañía C.E.S.E.P. CIA. LTDA. Mismos que fueron elaborados apegados a las Normas Internacionales de Información Financiera para pequeñas y medianas entidades (NIIF en las PYMES) y Políticas Contables Básicas.

**MONEDA NACIONAL.-** Toda la Información Financiera expresada en este Informe ha sido presentada en USD (dólares Americanos), puesto que esta moneda es universal por ende ha sido adoptada en nuestro país.

### NOTA 1.- PRINCIPALES POLÍTICAS Y PRÁCTICAS CONTABLES.-

A continuación se presenta las principales Políticas y Prácticas Contables que la Compañía ha adoptado para la Presentación de Los Estados Financieros:

#### INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS:

##### Desempeño

CUENTAS	2012	2011
Ingresos de prestación de servicios	134.282,38	30.722,64

Cabe indicar que la Compañía C.E.S.E.P. ha creado nuevos puestos de trabajo en diferentes provincias del país, principalmente en Imbabura y Pichincha, debido a que hemos logrado incorporarnos al INCOP, razón por la que nuestros ingresos se han incrementado considerablemente en comparación con el año anterior.

**NOTA 2: BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS**

Sueldos y beneficios sociales	85839.46	16600.27
Aporte a la Seguridad social	15496.06	3416.35

En Sueldos u Beneficios sociales, se ha incluido pago de sueldos 72.098.93 y horas extras 13.740.06, para el año 2012.

**NOTAS: PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO:**

Las propiedades Planta y Equipo son contabilizadas al costo. La reparación, mantenimiento de estos Activos son cargados al Resultado el Período.

A futuro, las posibles ventas y retiro de los activos se descargarán al costo neto. La depreciación se calcula sobre el costo y con el Método de Línea Recta, teniendo como Base:

CUENTA	VIDA ÚTIL	PORCENTAJE DEP.
Inmuebles	20 años	5%
Muebles y Enseres	10 años	10%
Vehículos	5 años	20%
Equipos de Computación	3 años	33%

**Descripción**

El monto de esta partida está conformada por:

CUENTA	2012	2011
Maquinaria	180	200
Muebles y enseres	4961.16	1497.51
Equipos de computación	<u>1328.68</u>	<u>92.79</u>
TOTAL	6469.84	1790.30
(MENOS) Depreciación Acumulada	<u>956.85</u>	<u>96.85</u>
TOTAL	5512.99	1693.45

Esta partida se mide al costo, menos la depreciación acumulada. La depreciación se carga para distribuir el costo de los activos menos sus valores residuales a los largo de su vida útil aplicando el método lineal; utilizando las tasas anuales arriba mencionad



El monto de esta partida está conformada por:

<b>CUENTAS</b>	<b>2012</b>	<b>2011</b>
CUENTAS POR COBRAR	3014.2	2304.96
CREDITO TRIBUTARIO A FAVOR DE LA EMPRESA (IVA) 0.00		43.21
RETENCIONES IMPUESTOS RENTA 2 %	<u>2672.18</u>	<u>0.00</u>
<b>TOTAL</b>	<b>5686.38</b>	<b>2348.17</b>

Las Cuentas por Cobrar son netamente de Clientes de la Compañía C.E.S.E.P.

**NOTA 8: REALIZABLE**

Organización y Método y costo

Esta partida está conformada por:

<b>CUENTA</b>	<b>2012</b>	<b>2011</b>
<b>INVENTARIOS DE REPUESTOS</b>		
HERRAMIENTAS Y ACCESORIOS	3.652.92	1.233.52

Esta partida de Inventarios, cabe recalcar que no es para la venta, sino para el control de dotaciones de uniformes e implementos de seguridad y se utiliza el método de FIFO, Primeras entradas y primeras salidas y se registra al precio de costo.

**NOTA 9.-PASIVOS CORRIENTES:**

Esta partida está conformada por:

<b>CUENTA</b>	<b>2012</b>	<b>2011</b>
<b>Cuentas y Documentos por pagar</b>		
Locales	37.17	131.94
<b>Impuesto a la renta por pagar del</b>		
Ejercicio	78.08	781.34
Con el IESS	1297.39	814.22
Por Beneficios de Ley a Empleados	<u>6809.12</u>	<u>2923.98</u>
<b>TOTAL</b>	<b>8221.76</b>	<b>4651.48</b>

Esta partida se ha considerado como corriente debido a que se debe cancelar estas obligaciones dentro de 30 días.

**NOTA 10: PASIVO NO CORRIENTE.-**

Esta partida está conformada de la siguiente manera:

CUENTA	2012	2011
Cuentas por pagar diversas		
Relacionadas, locales	9425.73	3401.13

Este valor corresponde a valores por pagar al cierre del ejercicio contable a más de 1 año.

**NOTA 9:**

**Nota 11: EFECTIVO Y EQUIVALENTE AL EFECTIVO**

	2012	2011
Efectivo en Caja	5000	0.00

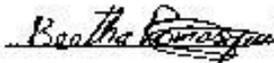
**NOTA 12: CAMBIOS EN EL PATRIMONIO:**

CUENTAS	2012	2011
Patrimonio Neto	15.548.04	6686.44

Es importante señalar que el Patrimonio ha variado, puesto que inicialmente el Capital Suscrito o Asignado fue de 10.000.00 dólares, sin embargo para el año 2011 tuvimos una Pérdida Acumulada de 3.313.56, lo que hizo que disminuyera, no obstante, en el presente periodo 2012 tenemos una Ganancia de 8.861.6, lo que nos permite incrementar nuestro Patrimonio.

**NOTA 13: APROBACION DE LOS ESTADOS FINANCIEROS:**

Estos Estados Financieros fueron aprobados por el Consejo Administrativo el 06 de abril del 2013.



SRa. Marina Pomasqui



MDT. Emerson Arrango

ADMINISTRADOR



Lcda. Mercedes Siza

CONTADORA