

Notas explicativas a los estados financieros cortados al 31 de diciembre del 2012

1 Información General

SEGURIDAD DOCUMENTAL S.A. SEGDOC, es una sociedad anónima que fue constituida en Quito mediante escritura pública el 26 de mayo del año 2008 (fecha de inscripción en el Registro Mercantil) otorgada ante el Notario Trigésimo Noveno del Cantón de Quito y aprobada por la Superintendencia de Compañías mediante Resolución No. 08.Q.U.001751 del 21 de mayo del 2008. Para efectos tributarios se encuentra bajo el Registro Único de Contribuyentes (RUC) 1792136857001 y sus oficinas se encuentran ubicadas en el Pasaje Terranova OE-1089 y General Eloy Alfaro, San Juan Alto de Cumbayá en la ciudad de Quito-Ecuador.

La actividad principal de la Compañía es la administración y procesamiento de servicios industriales y tecnológicos relacionados con la impresión de documentos y diseño de programas computarizados.

Al 31 de diciembre de 2012 la Compañía posee 70 empleados, más el Presidente Ejecutivo y Gerente General.

2 Políticas Contables Significativas

2.1. Declaración de cumplimiento

Los estados financieros están preparados de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera, que comprenden:

- Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF),
- Normas Internacionales de Contabilidad (NIC) , e
- Interpretaciones emitidas por el Comité de Interpretaciones de Normas Internacionales de Información Financiera (CINIIF) o el anterior Comité Permanente de Interpretación (Standing Interpretations Committee - SIC).

De tal forma los estados financieros muestran la imagen fiel del patrimonio, de la situación financiera, de los resultados, de los flujos de efectivo obtenidos y utilizados y de los ingresos y gastos reconocidos durante el ejercicio 2012.

La preparación de los presentes estados financieros en conformidad con NIIF requiere que la administración realice ciertas estimaciones y establezca algunos supuestos inherentes a la actividad económica de la Compañía, 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.

2.2. Base de presentación

Los estados financieros de SEGURIDAD DOCUMENTAL S.A. SEGDOK, han sido preparados de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF) y comprenden el estado de situación financiera, los estados de resultados integrales, de cambios en el patrimonio, de flujos de efectivo y las notas financieras respectivas por el año terminado al 31 de diciembre de 2012. Los estados financieros de la compañía se expresan en dólares estadounidenses, que es la moneda funcional y la moneda de presentación.

2.3. Clasificación de saldos corrientes y no corrientes

Los saldos de activos y pasivos presentados en el estado de situación financiera se clasifican en función de su vencimiento, es decir, como corrientes aquéllos con vencimiento igual o inferior a 12 meses, los que están dentro del ciclo normal de la operación de la Compañía y como no corrientes, los de vencimiento superior a dicho periodo.

2.4. Efectivo

El efectivo incluye aquellos activos financieros líquidos y depósitos.

2.5. Cuentas y documentos por cobrar

Corresponde a aquellos activos financieros con pagos fijos y determinables que no tienen cotización en el mercado activo. Las cuentas y documentos por cobrar comerciales se reconocen por el importe de la factura, registrando el correspondiente ajuste en el caso de existir evidencia objetiva de riesgo de pago por parte del cliente.

Las cuentas y documentos a corto plazo no se descuentan. La Compañía ha determinado que el cálculo del costo amortizado no presenta diferencias con respecto al monto facturado debido a que la transacción no tiene costos significativos asociados.

Las cuentas y documentos por cobrar y otras cuentas por cobrar se clasifican en activos corrientes.

2.8. Cuentas y documentos por pagar

Las cuentas y documentos por pagar y otras cuentas por pagar son registradas a su valor razonable. Después del reconocimiento inicial, a valor razonable, se miden al costo amortizado utilizando el método de la tasa de interés efectiva. El gasto por intereses (incluyendo los intereses implícitos) se reconoce como costos financieros

y se calculan utilizando la tasa de interés efectiva, excepto para las cuentas por pagar a corto plazo cuando el reconocimiento del interés resultare inmaterial. El periodo de crédito promedio para el pago a proveedores es de 30 y 60 días que pueden extenderse hasta 90 días.

El valor razonable de las cuentas por pagar comerciales y otras cuentas por pagar se revelan en el balance general.

2.9. Impuestos

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

Impuesto corriente

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 que no son gravables o deducibles. El pasivo de la Compañía por concepto de impuesto corriente se calcula utilizando las tasas fiscales aprobadas al final de cada período, para el año 2012 es del 23% y 22% (2013)

2.10. Beneficios a empleados

2.10.1 Beneficios a empleados corto plazo

Son beneficios a corto plazo medidos a una base no descontada y reconocidos como gastos a medida que el servicio es recibido. El costo de estos beneficios fueron determinados con base en la legislación laboral vigente, la cual establece que los empleadores deberán pagar al IESS EL 12,15% de las remuneraciones mensuales percibidas por los empleados durante el periodo que se informa.

2.10.2 Beneficios definidos: Jubilación patronal y bonificación por desahucio

El costo de tales beneficios fueron determinados utilizando el Método de la Unidad de Crédito Proyectada, con valoraciones actuariales efectuadas por peritos independientes, realizadas al final de cada periodo sobre el que se informa.

Las obligaciones por concepto de beneficios por retiro reconocidas en el estado de situación financiera, representan el valor actual de la obligación por beneficios definidos, ajustado por las ganancias y pérdidas actuariales, así como por los costos de servicios pasados antes mencionados.

2.10.3 Participación trabajadores

De conformidad con disposiciones legales, los trabajadores tienen derecho a participar en las utilidades anuales de la Compañía en un 15% de la utilidad contable del ejercicio.

2.11. Reconocimiento de ingresos

Los ingresos son reconocidos en la medida en que sea probable que los beneficios económicos correspondientes a la transacción sean percibidos por la Compañía y puedan ser cuantificados con fiabilidad, al igual que sus costos.

Los siguientes criterios de reconocimiento se deben cumplir antes de reconocer un ingreso:

- **Prestación de servicios**

Los ingresos provenientes de servicios se miden utilizando el valor razonable de la contrapartida recibida o por recibir, derivada de éstos. Los ingresos por servicios son reconocidos cuando se cumplen todas las condiciones siguientes:

- En el período en el cual ocurren los servicios, cuando se le han transferido al cliente las ventajas derivadas del disfrute del servicio; con base en tarifas acordadas bilateralmente según la factura
- El importe de los ingresos puede ser medido con fiabilidad.
- Es probable que la Compañía reciba los beneficios económicos asociados con la transacción.
- Los gastos incurridos, o por incurrir, en relación con la transacción pueden ser medidos con fiabilidad.

2.11. Reconocimiento de costos y gastos

Los costos y gastos son registrados con base en lo devengado. En el estado de resultados integrales se reconoce inmediatamente un gasto cuando el desembolso correspondiente no produce beneficios económicos futuros, o cuando y en la medida en que tales beneficios económicos futuros, no cumplan o dejen de cumplir las condiciones para su reconocimiento como activos en el balance general. Se reconoce también un gasto en el estado de resultados integrales en aquellos casos en que se incurra en un pasivo.

2.13. Compensación de saldos y transacciones

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

2.14. Gestión de capital

La gestión de capital se relaciona a la administración del patrimonio de la Compañía. Los objetivos de la Compañía en relación con la gestión del capital son el proteger o garantizar la capacidad del mismo para continuar como empresa en marcha, con el objetivo de procurar el mejor rendimiento para los accionistas.

La Compañía maneja su estructura de capital de tal forma que su endeudamiento no involucre un riesgo en su capacidad de pagar sus cuentas por pagar u obtener un rendimiento adecuado para sus accionistas.

2.15. Resultados Acumulados

Los resultados acumulados establecidos en el proceso de adopción de las NIIF por primera vez, incluyen los efectos que surgen del proceso de conversión de los estados financieros la Compañía de conformidad con lo mencionado en la NIIF 1 "Adopción de las NIIF por Primera Vez".

El saldo acreedor de esta cuenta podrá ser capitalizado en la parte que exceda al valor de las pérdidas acumuladas y las pérdidas del periodo que se informa, así como utilizado en absorber pérdidas o devuelto en el caso de liquidación de la compañía. El saldo deudor de esta cuenta podrá ser absorbido por las utilidades acumuladas y las utilidades del periodo que se informa.

3. Estimaciones y juicios contables críticos

En la aplicación de las políticas contables de la Compañía, la administración debe hacer juicios, estimados y presunciones sobre los importes en libros de los activos y pasivos que aparentemente no provienen de otras fuentes.

Las estimaciones y juicios asociados se basan en la experiencia histórica y otros factores que se consideran como relevantes. Los resultados reales podrían diferir de dichos estimados.

A continuación se presentan las estimaciones y juicios contables críticos que la administración de la Compañía ha utilizado en el proceso de aplicación de los criterios contables:

3.1. Deterioro de activos

Al final del periodo sobre el que se informa, los activos financieros que se miden al costo amortizado, son evaluados por deterioro con base en las políticas contables mencionadas en la política contable.

Durante el año 2012, la Compañía, no ha determinado que exista pérdida por deterioro en sus rubros de activos.

4 Efectivo

Un detalle del efectivo al 31 de diciembre de 2012 y 2011, es como sigue:

		2012		2011
Caja	US\$	200,00	US\$	200,00
Bancos		101.456,44		89.304,05
	US\$	<u>101.656,44</u>	US\$	<u>89.504,05</u>

5 Cuentas por cobrar

Un detalle de cuentas por cobrar al 31 de diciembre de 2012 y 2011, es como sigue:

		2012		2011
Cientes Relacionado	US\$	640.080,00	US\$	-
Anticipos Empleados		16.905,42		17.666,42
Anticipo Impuestos		50.881,67		24.104,38
	US\$	<u>707.867,09</u>	US\$	<u>41.770,80</u>

6 Obligaciones patronales

Un detalle de las obligaciones patronales al 31 de diciembre de 2012 y 2011, es como sigue:

		2012		2011
Participación trabajadores	US\$	111.434,72	US\$	11.977,35
Beneficios empleados		18.663,07		22.795,15
Aportes y descuentos al IESS		13.735,67		12.516,53
	US\$	<u>143.833,46</u>	US\$	<u>7.378,79</u>

7 Otras cuentas por pagar

Un detalle de otras cuentas por pagar al 31 de diciembre de 2012 y 2011, es como sigue:

		2012		2011
Anticipos de Clientes	US\$	0	US\$	75,94
Servicio de Rentas Internas		173.410,94		26.426,01
Proveedores		121,00		0
	US\$	<u>173.531,94</u>	US\$	<u>26.501,95</u>

8 Patrimonio

Capital social

El capital suscrito y pagado de la Compañía es de US \$ 4.000,00 dividido en 4000 acciones de un dólar de los EE.UU. de América, cada una.

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. La compañía ha cumplido con este requisito, la Reserva Legal es de US \$2.000,00

9 Ingresos

Un detalle de los ingresos al 31 de diciembre de 2012 y 2011, es como sigue:

	2012	2011
Ingresos por Ventas Quito	1,518.793,66	778.401,00
US\$	<u>1518.793,66</u>	<u>US\$ 778.401,00</u>

10 Contingencias

Al 31 de diciembre de 2012 de acuerdo a la administración de la Compañía no mantiene contingencias que deban ser provisionadas o reveladas.

11 Eventos subsecuentes

Entre el 31 de diciembre de 2012 y la fecha de este informe no se han presentado eventos subsecuentes que afecten a la presentación de los estados financieros.



Diego Iván Montalvo Figueroa

REPRESENTANTE LEGAL

1708233307