

POLITICAS CONTABLES Y NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS DE SECOIN CIA. LTDA.

AL 31 DE DICIEMBRE DE 2013

1. Información General

SECOIN CIA. LTDA, es una compañía limitada radicada en el Ecuador. El domicilio de su sede social está ubicado en la calle Guipuzcoa E13-19 y Valladolid, sector la Floresta. Su actividad principal es proporcionar servicios de vigilancia y seguridad privada a favor de personas naturales y jurídicas, instalaciones y bienes; depósito, custodia y transporte de valores; investigación.

2. Bases de elaboración

Estos estados financieros se han elaborado de conformidad con la Norma Internacional de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades (NIIF para las Pymes) emitida por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad. Están presentados en unidades monetarias (dólares de los Estados Unidos de Norteamérica)

La presentación de los estados financieros de acuerdo con la NIIF para las PYMES exige la determinación y la aplicación consistente de políticas contables a transacciones y hechos.

3. Políticas contables

Reconocimiento de ingresos de actividades ordinarias

El ingreso de actividades ordinarias procedentes de la venta de servicios de vigilancia se reconoce cuando se entrega el servicio.

Costo por préstamos

Todos los costos por préstamos se reconocen en el resultado del período.

Impuesto a las ganancias

El impuesto a las ganancias está determinado por la ganancia fiscal del año y en base a las políticas fiscales determinadas por el SRI.

Propiedad, planta y equipo

La empresa conciliará los saldos en libros con los respectivos inventarios físicos, al menos una vez al año de manera obligatoria.

Las partidas de propiedades, planta y equipo se miden al costo menos la depreciación acumulada y cualquier pérdida por deterioro.

En la depreciación se aplica el método lineal, es decir el costo menos el valor residual sobre la vida útil.

En la depreciación de la propiedad, planta y equipo se utiliza las siguientes tasas anuales:

	% de Depreciación
Armas	10%
Chalecos Antibalas	25%
Equipo de Computación	33%
Radios y Equipos de Comunicación	20%
Muebles y Enseres	10%
Vehículo	20%
Edificio	5%

Si existe algún indicio de que se ha producido un cambio significativo en la tasa de depreciación, vida útil o valor residual de un activo, se revisa la depreciación de este activo de forma prospectiva para reflejar las nuevas expectativas.

Las mejoras en el activo de propiedad, planta y equipo se activaran y las reparaciones y mantenimiento se reconocen en resultados del periodo que se informa.

Deterioro del valor de los activos

Al finalizar el periodo contable sobre el que se informa, se revisan las propiedades, planta y equipo, para determinar si existen indicios de que tales activos han sufrido una pérdida por deterioro de valor. Si existen indicios de un posible deterioro del valor, se estima y compara el importe recuperable de cualquier activo afectado (o grupo de activos relacionados) con su importe en libros. Si el importe recuperable estimado es inferior, se reduce el importe en libros al importe recuperable estimado, y se reconoce una pérdida por deterioro en los resultados del ejercicio.

Si una perdida por deterioro del valor se revierte posteriormente este valor se reconoce inmediatamente en resultados.

Inventarios

Los inventarios de suministros de seguridad se contabilizan a su costo, la empresa conciliara los saldos en libros con los respectivos inventarios físicos, al menos una vez al año de manera obligatoria.

Deudores comerciales y otras cuentas por cobrar

La mayoría de las ventas se realizan en condiciones normales de crédito, cuentas que no generan intereses al momento de cobro. Cuando el crédito se prolonga por más de 3 meses se procede a exigir al cliente su pago a fin de no tener cartera vencida

Al finalizar el período contable los importes en libros de los deudores comerciales y otras 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

Cuentas comerciales por pagar

Las cuentas comerciales por pagar son obligaciones basadas en condiciones normales de crédito y no generan intereses.

Prestamos bancarios

Los gastos por intereses se reconocen sobre la base del método del interés efectivo que se pacta con la institución financiera y se incluyen en los costos financieros.

Beneficios a los empleados por Jubilación y Desahucio

El pasivo por obligaciones de Jubilación se reconocerán al finalizar el año una vez que se ha realizado el estudio actuarial, sin embargo se realizará la provisión mensual en base a proyección estimada y se liquidará a fin de año.

Art. 216 del Código de Trabajo Jubilación a cargo del Empleador.- Los trabajadores que por veinte y cinco o más años hubieren prestado servicios, continuada o interrumpidamente, tendrán derecho a ser jubilados por sus empleadores de acuerdo a las reglas y pensiones fijadas por el Instituto Ecuatoriano de Seguridad Social.

Art. 21 de la Ley de Régimen Tributario Interno Gastos Generales deducibles.- "... Son deducibles los gastos previstos en la Ley de Régimen Tributario Interno, en los términos señalados en ella y en este reglamento, tales como: 1. Remuneraciones y beneficios sociales:... f) Las provisiones que se efectúen para atender el pago de desahucio y de pensiones jubilares patronales, de conformidad con el estudio actuarial pertinente, elaborado por sociedades o profesionales debidamente registrados en la Superintendencia de Compañías o Bancos, según corresponda; **debiendo para el caso de las provisiones por pensiones jubilares patronales, referirse a los trabajadores que hayan cumplido por lo menos diez años de trabajo en la misma empresa...**"

4. Restricción al pago de dividendos

Según los términos de los préstamo bancarios, SECOIN no puede pagar dividendos hasta que se reduzca el saldo de los préstamos y existan disponibilidad de fondos en la empresa

5. Ingreso de actividades ordinarias

	2013	2012
Venta de servicios de vigilancia	982.271,35	768.844,38

6. Otros ingresos

	2013	2012
Intereses ganados	10.29	-

Estos intereses se generan en los depósitos realizados en el Banco Procredit.

7. Costos financieros

	2013	2012
Intereses en préstamos bancarios	7.740,27	7.151,51

En el año 2013 se ha pagado intereses del préstamo del Banco Procredit y de Diners Club.

8. Ganancia antes de impuestos

Las siguientes partidas se han reconocido como gastos (ingresos) al determinar la ganancia antes de impuestos:

	2013	2012
Venta de servicios	982.281,94	776.868,94
Costos de Seguridad	849.265,45	647.842,59
Gastos de Administración	108.298,50	99.341,77
Utilidad del ejercicio	24.717,99	29684,58

9. Impuesto a las ganancias

	2013	2012
Impuesto corriente	5.541,67	4.873,47

El impuesto a las ganancias del año 2012 estuvo determinado en la tasa impositiva del 23% y para el 2013 en el 22% , pero al aplicar la fórmula del anticipo de Impuesto a la Renta, a SECOIN le toca pagar el valor del anticipo basado en: 0,2% del patrimonio total; 0,2% del total de costos y gastos deducibles para efecto del impuesto a la renta; 0,4% del activo total; 0,4% del total de ingresos gravables del impuesto a la renta.

10. Efectivo y equivalentes de efectivo

	2013	2012
Efectivo en caja	250,00	280.00
Bancos	57.916,14	31.317,84
Inversiones	-	-

11. Deudores comerciales y otras cuentas por cobrar

	2013	2012
Deudores comerciales	78.604,06	93.688,25

12. Inventarios

	2013	2012
Suministros de seguridad	226.50	292,50

13. Propiedad Planta y equipo

Costo Propiedad, planta y equipo	2013	2012
ARMAMENTO	8.254,09	8414.09
CHALECOS ANTIBALAS	10.880,00	9130.00
EQUIPO DE COMPUTACION	6.077,19	6673.66
EQUIPO DE COMUNICACION	15.119,53	13800.53
MUEBLES Y ENSERES	2.078,34	2345.76
VEHICULO	32.446,43	31321.43
EDIFICIO	47998.78	47998.78
TERRENO	99459.17	99459.17

Depreciación	2013	2012
ARMAMENTO	5.911,80	5419.70
CHALECOS ANTIBALAS	6.716,31	4704.57
EQUIPO DE COMPUTACION	4.299,64	5021.68
EQUIPO DE COMUNICACION	12.025,21	12235.84
MUEBLES Y ENSERES	1.646,09	1986.32
VEHICULO	16.906,40	10456.52
EDIFICIO	3.488,33	1088.53

Durante el año 2013, SECOIN CIA. LTDA, realizó la adquisición de varios bienes en el rubro de propiedad, planta y equipo entre los que se detallan:

- 10 chalecos antibalas en queblark nivel 3A por \$ 2.000,00
- 1 impresora Epson TX- 525 para las oficinas en \$ 214.29
- 2 computadores Intel Core 3.3 para el departamento de Presidencia y Operaciones en \$ 1.324,00
- 2 sillas giratorias para recepción en \$ 160,00
- 12 radios Kenwood, modelo TK3402 en \$ 2.530,00
- 1 moto Galardi Roja, 150cc año 2013 en \$ 1.125,00

En base a informes técnicos, equipo obsoleto o extraviado se procedió a dar de baja :

EQUIPO DE COMPUTACION (NO SIRVEN)

	DESCRIPCION	FECHA ADQUISICION	COSTO DEL ACTIVO	DPRECIACION ACUMILADA
1	UN COMPUTADOR OEM, 900MHZ, 40 GB, 128 MB	21-feb-02	520.00	520.00
2	UN COMPUTADOR NEGRO, PIV, 900 MGB	31-may-05	628.56	628.56
3	UNA IMPRESORA LEXMARK Z515	27-jul-06	39.03	39.03
4	UN CPU IBM PIV, 1.7GHZ, Y UN MONITOR VIEW SONIC	15-nov-06	290.00	290.00
5	UNA IMPRESORA LEXMARK X1270	20-jul-07	106.55	106.55
6	COMPUTADOR XTRATECH NEGRO H1341X4	22-nov-07	285.73	285.73
7	IMPRESORA HP MODELO 4280	29-sep-08	97.32	97.32
8	1 MONITOR USADO DELL, NEGRO MOD. E771p	9-jun-09	53.57	53.57
9	1 IMPRESORA HP F2-280 MULTIFUNCION	30-jun-09	114.00	114.00
		SUMAN	2,134.76	2,134.76

Nº MUEBLES Y ENSERES (NO SIRVEN)

	DESCRIPCION	FECHA ADQUISICION	COSTO DEL ACTIVO	DPRECIACION ACUMILADA	COSTO ACTUAL DEL ACTIVO
1	UNA MAQUINA BROTHER 8750	25-mar-98	223.52	213.25	10.27
2	UN FAXCIMIL BROTHER MOD.170	12-oct-98	147.17	137.97	9.20
3	ASPIRADORA PARA OFICINA	09-dic-02	56.73	54.08	2.65
			427.42	405.30	22.12

ARMAS (DECOMISADA)

	DESCRIPCION	FECHA ADQUISICION	COSTO DEL ACTIVO	DPRECIACION ACUMILADA	COSTO ACTUAL DEL ACTIVO
1	1 Revol. cal. 38# E10610104 DECOMISADO POR EL COMANDO CONJUNTO DE LAS FUERZAS ARMADAS, SEGÚN RESOLUCION No. 2013-169- PI	8-feb-07	160.00	109.33	50.67

CHALECO (EXTRAVIADO)

	DESCRIPCION	FECHA ADQUISICION	COSTO DEL ACTIVO	DPRECIACION ACUMILADA
1	1 Chaleco antibalas, nivel 3A en queblark serie GKM070905 extraviado por el Tnte. Molina	6-jul-09	250.00	250.00

RADIOS (NO SIRVEN)

	DESCRIPCION	FECHA ADQUISICION	COSTO DEL ACTIVO	DPRECIACION ACUMILADA
1	Un radio Pro3150, series No. 422HDA3763	23-may-05	180.00	180.00
2	Un Radio Usado PRO3150 No.422HELB140	30-sep-05	180.00	180.00
3	Dos radios Pro3150, series No.422HELB536-422HEN2098	23-dic-05	598.00	598.00

14. Prestamos bancarios

	2013	2012
Prestamo Banco Procredit	54.333,61	72159,69
Prestamo Diners Club	2.704,09	5949.13

El préstamo hipotecario realizado al Banco Procredit se lo ha pagado en las fechas establecidas.

El préstamo de Diners Club se lo ha pagado puntualmente.

15. Cuentas comerciales por pagar

	2013	2012
Proveedores	469,11	738.54

16. Cuentas por pagar a organismos del Estado

La empresa se mantiene al día el pago de obligaciones al IESS y al SRI, el balance al 31 de diciembre de 2013 refleja el valor de aportes e impuestos de diciembre que se tienen que pagar en el mes de enero de 2014.

17. Cuentas por pagar varios

	2013	2012
Interes por pagar Brito Carmen	-	2356.20

El interés pendiente de pago en el año 2012 fue cancelado a la Sra. Carmen Brito, en el año 2013.

18. Prestamos de accionistas a largo plazo

SECOIN adeuda \$ 34.000 a la Sra. Brito Carmen, valor que será cancelado cuando existan fondos en la empresa, en lo que respecta al interés este ha sido cancelado a una tasa del 7% anual.

19. Obligación por beneficios a los empleados: pagos por largos períodos de servicio

La obligación a los empleados por largos períodos de servicio, se basa en una valoración actuarial integral con fecha 31 de diciembre de 2013 realizado por ACTUARIA CONSULTORES, conforme a la NIC 19, referente a beneficios a los empleados y es como sigue:

- Jubilacion Patronal \$ 41.036,00
- Desahucio \$ 10.596,00

20. Capital

El capital de la empresa SECOIN CIA. LTDA al 31 de diciembre de 2013, es de \$ 25.000 repartidos en 25.000 acciones de un dólar cada uno.

21. Aprobación de los estados financieros

Estos estados financieros fueron aprobados por la junta de socios el 28 de marzo de 2014



Ing. Mirian Llasag
Contadora



Sr. Reinaldo Moreno Grijalva
Gerente General