

SERVICIOS DE SEGURIDAD INTEGRAL SESEI. CIA. LTDA.

Políticas contables y notas explicativas a los estados financieros para el año que termina al 31 de Diciembre del 2012.

1. Información general

Servicios de Seguridad Integral Sesei Compañía de Responsabilidad Limitada es una sociedad de responsabilidad limitada radicada en el Ecuador, provincia del Guayas en el Cantón Guayaquil. El domicilio de su sede matriz y principal centro del negocio esta en la ciudadela La Garzota calle transversal segunda Manzana 4 solar 2. Sus actividades principales son la prestación de servicios de seguridad de vigilancia, protección y prevención del delito para personas naturales y jurídicas, servicios de instalación mantenimiento y reparación de sistemas de alarma, actividades de transporte de custodia armada y deposito de valores.

2. Bases de elaboración

Estos estados financieros consolidados 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 las unidades monetarias de Dólares.

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. Las políticas contables más importantes del grupo se establecen en la nota 3.

En algunos casos, es necesario emplear estimaciones y otros juicios profesionales para aplicar las políticas contables del grupo. Los juicios que la gerencia haya efectuado en el proceso de aplicar las políticas contables de la compañía y que tengan la mayor relevancia sobre los importes reconocidos en los estados financieros se establecen en la nota 4.

3. Políticas contables

Bases de consolidación

Los estados financieros consolidados incorporan los estados financieros de la Compañía. Todas las transacciones, saldos, ingresos y gastos.

Bancos.

En las cuentas de Bancos se encontraron los depósitos y transacciones del movimiento del ejercicio contable del año 2012.

EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO	10101	49.492,45
Banco de Guayaquil	\$66.84	
Banco del Austro	\$25488.51	
Cta. Cte. Produbanco	\$7951.97	
Cta. Ahorros Produbanco	\$15985.13	

Reconocimiento de ingreso de actividades ordinarias

El ingreso de actividades ordinarias procedente de la venta de servicios se reconoce cuando se realizan. 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 Servicio de Rentas Internas del Ecuador.

INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS	41	2.858.698,69
PRESTACION DE SERVICIOS	4102	2.858.698,69

Costos por préstamos

Todos los costos por préstamos se reconocen en el resultado del periodo en el que se incurren.

Impuesto a las ganancias

El gasto por impuestos a las ganancias representa la suma del impuesto corriente por pagar.

El impuesto corriente por pagar está basado en la ganancia fiscal del año.

IMPUESTO A LA RENTA CAUSADO	63	71.087,39
-----------------------------	----	-----------

Participación de Trabajadores en el Ejercicio Económico.

La participación del 15% de los trabajadores en las ganancias representa la utilidad líquida antes de impuestos corriente por pagar.

15% PARTICIPACIÓN TRABAJADORES	61	54.542,76
--------------------------------	----	-----------

Propiedades, planta y equipo

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

La depreciación se carga para distribuir el costo de los activos menos sus valores residuales a lo largo de su vida útil estimada, aplicando el método lineal. En la depreciación de las propiedades, planta y equipo se utilizan las siguientes tasas anuales:

Equipos de Computación, Software y Radio Comunicación 33.33%

Vehículos	20.%
Armas	10%
Muebles y Enseres	10%

MUEBLES Y ENSERES	1020105	14.419,35
EQUIPO DE COMPUTACIÓN	1020108	18.826,09
VEHÍCULOS, EQUIPOS DE TRANSPORTE Y EQUIPO CAMINERO MÓVIL	1020109	188.772,18
OTROS PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	1020110	66.100,00
(-) DEPRECIACIÓN ACUMULADA PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	1020112	160.216,92

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 ese activo de forma prospectiva para reflejar las nuevas expectativas.

Deterioro del valor de los activos

En cada fecha sobre la que se informa, se revisan las propiedades, planta y equipo, para determinar si existen indicios de que tales activos hayan 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 del valor en resultados.

Si una pérdida por deterioro del valor se revierte posteriormente, el importe en libros del activo (o grupo de activos relacionados) se incrementa hasta la estimación revisada de su valor recuperable (precio de venta menos costos de terminación y venta, en el caso de los inventarios), sin superar el importe que habría sido determinado si no se hubiera reconocido ninguna pérdida por deterioro de valor del activo (grupo de activos) en años anteriores. Una reversión de una pérdida por deterioro de valor se reconoce inmediatamente en resultados.

Deudores comerciales y otras cuentas por cobrar

La mayoría de las ventas se realizan en condiciones de crédito normales, y los importes de las cuentas por cobrar no tienen intereses. Cuando el crédito se amplía más allá de las condiciones de crédito normales, las cuentas por cobrar se miden al costo amortizado utilizando el método de interés efectivo. Al final de cada periodo sobre el que se informa, 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.

DOCUMENTOS Y CUENTAS POR COBRAR CLIENTES NO RELACIONADOS	1010205	273.374,93
---	---------	------------

Cuentas comerciales por pagar

Las cuentas comerciales por pagar son obligaciones basadas en condiciones de crédito normales y no tienen intereses y se incluyen en gastos o en otros ingresos.

CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR	20103	3.400,00
--------------------------------	-------	----------

Sobregiros y préstamos bancarios

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

Obligaciones menos de un año.

OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS	20104	32.220,72
--	-------	-----------

Obligaciones mas de un año.

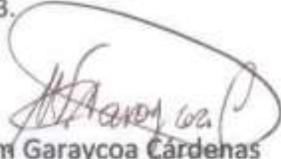
OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS	20203	67.719,72
--	-------	-----------

Provisión para obligaciones por garantías

Todos los bienes de la compañía están garantizados por defectos de fabricación por un periodo de un año. Los bienes se reparan o sustituyen por decisión de la Gerencia. Cuando se reconoce un ingreso de actividades ordinarias, se realiza una provisión por el costo estimado de la obligación por garantía.

Aprobación de los estados financieros

Estos estados financieros fueron aprobados por la JUNTA GENERAL DE SOCIOS DE LA COMPAÑÍA SERVICIOS DE SEGURIDAD INTEGRAL SESEI CIA. LTDA. Y autorizados para su publicación el 25 de Marzo de 2013.

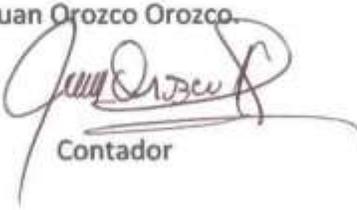

William Garaycoa Cárdenas

Presidente


Maribel Viteri Caicedo.

Gerente.

Juan Orozco Orozco


Contador