

## **NOTAS DE LOS ESTADOS FINANCIEROS POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DE 2012**

### **NOTA 1.- ENTIDAD QUE REPORTA**

CENTRO DE ASESORAMIENTO Y SEGURIDAD EMPRESARIAL CENASE CIA. LTDA. Se constituyó el 23 de Mayo del 1995, en la ciudad de Guayaquil - Ecuador e inscrita el 20 de Enero de 1996 según Resolución de fojas 29.597 a 29.614, número 9047 del Registro Mercantil del Cantón Guayaquil, el plazo de duración de la compañía es de 50 años; Siendo su domicilio legal la ciudad de Guayaquil, provincia del Guayas – Ecuador, en la Ciudadela Miraflores Avenida Guayas No. 303 entre Calle 3era. y Calle 4ta. Su objeto principal es Actividades de Vigilancia y Protección con RUC No. 0991317791001, Expediente No. 28952 – 1995.

### **NOTA 2.- BASES DE PREPARACION (POLITICAS Y PRACTICAS CONTABLES)**

- a) **DECLARACION DE CUMPLIMIENTO.**-Los estados financieros han sido preparados bajo NIIF para Pymes, en idioma castellano y en dólares de los Estados Unidos de América, que es la moneda de curso legal adoptada en el Ecuador desde el año 2000 y. aplicando los "Principios Contables Generalmente Aceptados.
- b) **BASES DE MEDICION.**- Los Estados Financieros han sido preparados sobre la base del costo histórico.

Los Estados Financieros fueron aprobados por la Junta de accionistas el 26 de Julio de 2013.

**CAJA.**-Elvalor de la Caja es un fondo rotativo manejado en la empresa, con unarotación de 2 veces al mes, la misma está destinada ala adquisición de bienes y servicios cuyos valores no superan los\$50,00. En este año fue aumentada un 50% del valor anterior por la rotación que mantuvo; Valor actual \$300.00.

**DEUDORES.**- La cartera de clientes en un 80% tiene una rotación de 30 días dentro dela aceptación bajo los principios del mercado crediticio, las provisiones se calcularon tomando como base la cartera vencida.

Se mantiene una cuenta por liquidar del accionista Ing. Alfredo Yépez Medina por \$ 38.576,43 al cierre del ejercicio fiscal 2012.

**PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPOS.**- Estos están registrados por su costo de adquisición y su depreciación fue realizada con base del método en línea recta.

**VALORACION Y PROVISION DE PROPIEDADES, PLANTAS Y EQUIPOS.**- Se ha realizado una valoracióna la cuenta de Otras propiedades, plantas y equipos, la cual fue registrada al momento de aplicar las NIIF en este periodo fiscal.

**DEUDORES A LARGO PLAZO.**- Esta cuenta registra 4 deudores los cuales recibieron anticipos por trabajos que no lograron cumplir por lo cual firmaron pagares y se regularizo la devolución de dichos egresos.

**OBLIGACIONES LABORALES.**- Este pasivo corresponde a las obligaciones que la compañía tiene (incluido jubilación patronal y desahucio en base a un estudio actuarial particular), como prestaciones legales y extralegales.

**PASIVOS NO CORRIENTES.**- La sociedad registra al cierre del ejercicio fiscal préstamos para financiación del giro del negocio.

**RECONOCIMIENTO DE INGRESOS Y GASTOS.**- Los ingresos y gastos se contabilizan por el sistema de causación.

**NOTA 3.- DISPONIBLE**

Asciende a \$ 102.962.54 y está formado por los siguientes rubros:

1. Caja General	\$ 300.00
2. Bancos	<u>102.662.54</u>

**NOTA 4.- DEUDORES**

Está conformado con los siguientes saldos al 31 de Diciembre de 2012:

1. Clientes	\$ 65.249.06
2. Cuenta de empleados	1.271.34
3. Anticipos Proveedores	1.211.75
4. Cuentas x cobrar socios y/o accionistas	62.747.35
5. (-) Provisión	<u>653.49</u>

**NOTA 5.- IMPUESTOS CORRIENTES**

1. Crédito tributario a/f empresa (IVA)	\$ 10.776.87
2. Crédito tributario a/f empresa (I. RTA.)	<u>64.389.38</u>

**NOTA 6.- PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO**

1. Equipos de Oficina	\$ 2.280.53
2. Software contable y equipos de. computación	1.819.76
3. Vehículos	24.517.86
4. Otras equipos	31.469.55
5. (-)Depreciaciones	<u>23.348.05</u>

**NOTA 7.- CARGOS DIFERIDOS**

1. Otros diferidos (Adopción de NIIF)	<u>\$ 6.478.64</u>
---------------------------------------	--------------------

**NOTA 8.- PROVEEDORES NACIONALES**

1. Relacionados	\$ 91.721.23
2. No relacionados	<u>21.337.66</u>

**NOTA 9.- CUENTAS POR PAGAR**

1. Retenciones en la fuente	\$ 2.750.98
2. Impuesto a las ventas retenido	27.893.39
3. Aportes	60.956.31
4. Fondos de reserva	3.024.87
5. Préstamos quirografarios	5.239.78
6. Préstamos hipotecarios	<u>918.96</u>

**NOTA 10.- OBLIGACIONES LABORALES**

La compañía reconoce en sus Estados Financieros un pasivo y un gasto por la participación de sus trabajadores en la entidad, el cual es calculado de acuerdo a disposiciones legales vigentes a una tasa del 15%.

1. Utilidades x pagar	<u>\$ 1.150.41</u>
-----------------------	--------------------

**NOTA 11.- PASIVOS ESTIMADOS Y PROVISIONES**

1. Para obligaciones laborales	<u>\$ 201.378.65</u>
--------------------------------	----------------------

**NOTA 12.- PASIVOS A LARGO PLAZO**

1. Con instituciones financieras	\$ 13.063.24
2. Locales	<u>125.572.80</u>

**NOTA 13.- PATRIMONIO**

1. Capital suscrito y pagado	\$ 20.000.00
2. Reserva Legal	8.397.78
3. (-)Resultados Acumulados adopción NIIF	<u>6.807.68</u>

**NOTA 14.- INGRESOS OPERACIONALES**

1. Ingresos por ventas nacionales	\$ 1.672.752.96
2. Otros ingresos	<u>19.339.77</u>

**NOTA 15.- GASTOS OPERACIONALES DE ADMINISTRACION****Gastos del personal:**

1. Sueldos y salarios	\$ 1.056.663.79
2. Aportes y fondos de Reserva	187.105.72
3. Beneficios sociales e indemnizaciones	161.536.84
4. Gastos por beneficios a empleados	<u>75.243.70</u>

**Otros gastos:**

5. Honorarios	\$ 50.521.92
6. Pagos trabajadores autónomos	31.358.08
7. Mantenimiento y reparaciones	37.462.55
8. Arrendamiento	11.263.41
9. Combustibles	2.602.22
10. Seguros y reaseguros	17.155.94
11. Transporte	19.363.18
12. Gastos de gestión	1.529.40
13. Servicios básicos	3.127.21
14. Impuestos, contribuciones y otros	1.523.49
15. Depreciaciones	9.320.38
16. Amortizaciones	4.233.49
17. Gastos de IVA	5.236.34
18. Otros gastos	<u>7.664.87</u>

**NOTA 16.- GASTOS FINANCIEROS**

1. Intereses	<u>\$ 1.510.82</u>
--------------	--------------------

**NOTA 17.- APROBACION DE LOS ESTADOS FINANCIEROS**

Los Estados Financieros por el año terminado al 31 de diciembre de 2012, han sido aprobados por la administración de la compañía el 23 de abril del 2013 y serán presentados a los socios en Junta para su aprobación.