

SEGPLUS CIA. LTDA.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2012

1. INFORMACIÓN GENERAL

La Compañía de Seguridad "SEGPLUS CIA. LTDA", se constituyó mediante escritura pública en la Notaria Segunda del cantón Cuenca, el 12 de noviembre del 2004. Su actividad es la prestación de servicios de vigilancia y protección con Guardianes contratados.

1.1 Domicilio principal

La Compañía se encuentra ubicada en la provincia del Azuay, cantón Cuenca, Calle Antonio Neumane L-060 Y Juan Strobel.

2 POLÍTICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS

Declaración de cumplimiento:

Los estados financieros han sido preparados de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF). En nuestro caso Compañía no se ha considerado ajustes NIIFs para Pymes, solo se han estructurado los Estados Financieros de acuerdo a estas normas establecidas.

Moneda de presentación:

Las partidas constantes en los Estados Financieros de la Compañía están expresadas en dólares de los Estados Unidos.

Descripción de las políticas contables:

Se adoptaron las siguientes políticas contables para la presentación de los Estados Financieros:

- 2.1 Efectivo y bancos** - Incluye activos financieros líquidos, depósitos de efectivo en bancos que se pueden transformar rápidamente en efectivo en un plazo inferior a 3 meses.
- 2.2 Impuestos retenidos por clientes** - Los impuestos corrientes serán utilizados para liquidar el impuesto a la renta corriente del período que se informa.
- 2.3 Cuentas por cobrar.** - Como consecuencia de mantener relaciones laborales con entidades del Estado, el cobro se la realiza de la siguiente manera:

Entrega de documentos habilitantes para el cobro:

1. Factura del servicio prestado.
2. Informe del servicio.
3. Listado del personal que prestó el servicio en las dependencias de Empresa Cliente, detalle de la jornada que cada persona cumple de conformidad al Mandato Constituyente No. 8.
4. Copia de los contratos suscritos entre la empresa de seguridad y cada uno de sus trabajadores.
5. Copia de los siguientes documentos de pagos y aportaciones, correspondientes al personal que prestó los servicios en los locales de Empresa Cliente en dicho mes:
 - Roles de pago firmados por los trabajadores.
 - Planillas de aporte al IESS con el sello de cancelación y certificado de encontrarse al día en sus obligaciones patronales, otorgado por el IESS.
 - Avisos de entrada y salida del IESS de los colaboradores que se hayan incorporado o hayan dejado de prestar servicios en las dependencias de Empresa Clientes. Copia del depósito o de la transferencia electrónica de pago a las cuentas bancarias del personal que brindo el servicio.

Las empresas nos cancelan las facturas de ventas, mediante transferencias bancarias a la cuenta de la Empresa.

2.4 Herramientas de Trabajo.- Se establece que cada trabajador bajo su responsabilidad cuidara y usara su arma

2.5 Activos fijos.- Las partidas de activos fijos se miden inicialmente por su costo. El costo de los activos fijos comprende su precio de adquisición más todo los valores directamente relacionados con la ubicación y la puesta en condiciones para su funcionamiento. Considerándose como tales los valores superiores a \$100.00.

2.6 Depreciación. La depreciación de los activos fijos se calcula de acuerdo con sus vidas útiles estimadas mediante el método de línea recta.

A continuación se presentan las principales partidas de activos fijos y las vidas útiles usadas en el cálculo de la depreciación:

<u>Activo</u>	<u>Tasas</u>
Maquinaria y equipo	10%
Muebles y Enseres	10%
Equipo de Computación	3.33%
Herramientas	10%

2.7 **Reserva Legal.** De acuerdo con los estatutos de la Compañía, la Junta General de Socios podrá decidir la creación de reservas patrimoniales para los fines que creyere convenientes.

2.8 **Reconocimiento de ingresos** - Se calculan al valor razonable de la contraprestación cobrada o por cobrar, teniendo en cuenta el importe de los Contratos adjudicados en Compras Públicas.

2.9 **Costos y gastos** - Se registran al costo histórico. Los costos y gastos se reconocen a medida que son incurridos, independientemente de la fecha en que se haya realizado el pago, y se registran en el período más cercano en el que se conocen.

- **Seguro de Vida:** No se le realiza ningún descuento al trabajador todo asume la Empresa.

3 RESUMEN DE LOS MOVIMIENTOS RELEVANTES DE LAS CUENTAS DE ACTIVO

En el año 2012 se solicitó un préstamo \$26.500.00; adquirido como capital de trabajo.

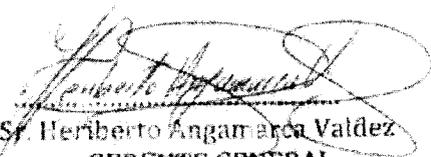
Las fluctuaciones determinadas en las cuentas de activo se debieron en el caso de efectivo y sus equivalentes a pagos por gastos operativos del año 2012 como nominas más beneficios sociales, seguros, transporte, combustible, materiales y suministros los montos más significativos, así como la compra de armas utilizadas para la prestación del servicio.

4 HECHOS OCURRIDOS DESPUÉS DEL PERÍODO SOBRE EL QUE SE INFORMA

Entre el 31 de diciembre del 2012 y la fecha de emisión de estos estados financieros (14 de marzo del 2013) no se produjeron eventos que, en la opinión de la Administración de la Compañía pudieran tener un efecto significativo sobre dichos estados financieros que no se hayan revelado en los mismos.

5 APROBACION DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

Los estados financieros del año terminado el 31 de diciembre del 2012 han sido aprobados por la Administración de la Compañía el 14 de marzo del 2013 y fueron aprobados en la Junta General de Socios el 27 de marzo de 2013. En opinión de la Administración de la Compañía, los estados financieros serán aprobados por la Junta General de Socios sin modificaciones.


Sr. Heriberto Angamarca Valdez
GERENTE GENERAL


Sr. Víctor Pugo
CONTADOR