

## SEGURIDAD HUTODA CIA. LTDA.

### NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS BAJO NIIF

#### EJERCICIO ECONOMICO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2012

##### NOTA 1 - INFORMACION GENERAL

SEGURIDAD HUTODA CIA LTDA se constituyo como Compañía de responsabilidad Limitada mediante Escritura Pública de fecha 02 DE Septiembre de 1998 ante el Abogado Pedro Eduardo Mendoza Mendoza, Notario Público Primero del Cantón Tosagua.

SEGURIDAD HUTODA CIA LTDA tiene su domicilio social y oficinas centrales en la Av. Nueva California y Calle San Luis en la ciudad de Portoviejo.

SEGURIDAD HUTODA CIA LTDA tiene como objeto social principal: dedicarse a la prestación de servicios de protección y vigilancia a personas naturales y/o jurídicas nacionales o extranjeras así mismo podrá dedicarse al cuidado de bienes muebles e inmuebles que le fueren confiados para su resguardo y seguridad, también se dedicara al transporte y custodia de valores bajo la coordinación, control directo y supervisión de las autoridades públicas; realizara además actividades de investigación particular respecto de bienes que de alguna manera hayan sido sustraídos. Para cumplir con sus objetivos la compañía podrá realizar toda clase de actos y contratos y operaciones civiles permitidas por las leyes ecuatorianas y relacionado con su objeto social.

##### NOTA 2 - DESCRIPCION DEL NEGOCIO

SEGURIDAD HUTODA CIA LTDA se dedica a la prestación de servicios de seguridad y vigilancia privada entre estos se denotan:

- *Seguridad Empresarial, Industrial, Comercial, Residencial, Bancaria etc.*

- Servicio de **P.P.I** protección a personas importantes
- Seguridad, custodia transporte de valores y carga
- Investigación y revisión de antecedentes penales.
- Seguridad con circuito cerrado de T.V.
- Seguridad Express con escolta vehicular para traslado de dinero o mercancía
- Respuesta Armada Inmediata **R.A.I** motorizada y vehicular

Cobertura regional

SEGURIDAD HUTODA CIA LTDA cuenta con un parque automotor representativo que le permite brindar sus servicios a las diferentes provincias de la región Costa y Sierra del país: Santo Domingo, Esmeraldas, Manabí, Guayas, Los Ríos, y otros para así brindar un servicio de calidad y con eficiencia en la realización de su trabajo.

Cuenta con personal altamente calificado e idóneo cuya formación la proporcionamos con expertos profesionales en temas de seguridad de acuerdo a su necesidad.- Esto debido al elevado índice de las condiciones de inseguridad e inestabilidad social provocada por los brotes de violencia físicas, robos y asaltos a mano armada, producen grandes perjuicios económicos a empresas y peligro a la integridad física de personas, lo que en conjunto trastorna la paz y la tranquilidad ciudadana, impidiendo el normal funcionamiento de las actividades productivas.

La empresa propone un equipo de seguridad física altamente capacitado con personal honesto, especializado, idóneo, acorde a la necesidad e interés de la sociedad en general.

NOTA 3 - BASES DE ELABORACIÓN

Estos estados financieros adjuntos se han elaborado de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera para Pequeñas y

Medianas Entidades (NIIF para las PYMES) emitidas por el Comité de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB). Son presentados en dólares de los Estados Unidos de América (USD) que es la moneda funcional de la Compañía. Toda la información es presentada en dólares y ha sido redondeada a centésimas, excepto cuando se indica de otra manera.

Los estados financieros fueron aprobados por la Junta General de accionistas el 1 de Marzo de 2013

Los estados financieros han sido preparados a valor razonable.

#### NOTA 4 - POLITICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS

Las principales políticas contables establecidas por la Compañía en la preparación de estos estados financieros se detallan a continuación. Estas políticas han sido aplicadas consistentemente durante los años que se presentan, a menos que se indique lo contrario.

- *Cuentas por cobrar*

Las cuentas por cobrar se miden al costo amortizado bajo el método del interés efectivo.

La evaluación de la deuda se la realiza de manera individual o por deudor y de acuerdo a ella se genera la provisión, la que disminuye la cuenta por cobrar correspondiente. También puede darse el caso que por la gran cantidad de clientes la evaluación de la deuda se efectuará de acuerdo a su antigüedad.

- *Propiedad, planta y equipo*

##### *Reconocimiento y medición*

Los ítems de propiedad, planta y equipos son medidos al costo (Medición al momento de su reconocimiento) menos su depreciación acumulada y eventuales pérdidas por deterioro (Medición posterior

al reconocimiento inicial). El costo de propiedad, planta y equipos al 1 de enero de 2011, la fecha de transición hacia NIIF, fue mantenido al costo histórico. Este costo incluye los gastos atribuidos directamente a la adquisición del activo.

Los gastos financieros se activarán cuando se realicen inversiones significativas en propiedad planta y equipo, y estos se registrarán hasta la puesta en funcionamiento normal de dicho activo.

Cuando partes significativas de un ítem de propiedad planta y equipo posean vidas útiles diferentes entre sí, ellas son registradas como elementos separados dentro del libro auxiliar de propiedad, planta y equipos.

Las ganancias y pérdidas de la venta de un ítem de propiedad planta y equipo son determinados comparando los procedimientos de las ventas con los valores en libros de propiedad planta y equipo y son reconocidas netas dentro de "otras ganancias (perdidas)" en el resultado.

#### *Depreciación y vidas útiles*

La depreciación será reconocida en resultados en base de línea recta, a excepción de aquellos activos que requieran otro tipo de medición de la vida útil. La vida útil de los componentes de activo se medirá en la medida que reflejen de mejor forma el uso y consumo del bien.

La depreciación, vidas útiles y valores residuales serán revisados anualmente, y se ajustarán de ser necesarios.

Las vidas útiles estimadas para los ejercicios actuales y comparativos son las siguientes:

Años estimados de vida útil en años

Grupo de activos:

Edificios e infraestructuras	20 a 50 años
Instalaciones	5 a 20 años

Maquinarias y equipos	10 a 30 años
Vehículos	5 a 10 años
Otros activos fijos	3 a 10 años

- *Deterioro de los activos*

#### *Activos Financieros*

Un activo financiero es evaluado en cada fecha de presentación de los estados financieros para determinar si existe evidencia objetiva de deterioro. Un activo financiero está deteriorado si existe evidencia objetiva que uno o más eventos han tenido un efecto negativo en los flujos de efectivo futuros del activo.

Una pérdida por deterioro en relación con activos financieros registrados al costo amortizado se calcula como la diferencia entre el importe en libros del activo y el valor actual de los flujos de efectivo futuros estimados, descontados al tipo de interés efectivo.

Los activos financieros significativos son examinados individualmente para determinar su deterioro. Los activos financieros restantes son evaluados colectivamente en grupos que comparten características de riesgo crediticio similares.

Todas las pérdidas por deterioro son reconocidas en resultado.

#### Deterioro de activos no financieros

Al cierre de cada estado financiero anual, o cuando se estime necesario, se analiza el valor de los activos, para determinar si existe algún indicio tanto interno como externo, de que los activos han sufrido pérdidas de valor.

En caso de que exista algún indicio de pérdida de valor (deterioro), se realiza una estimación del importe recuperable de dicho activo para determinar en su caso, el monto del castigo necesario a ser registrado. Si se trata de activos no identificables que no generan flujos de caja en forma independiente, se estima la recuperabilidad de la Unidad Generadora de Efectivo UGE a la cual el activo pertenece.

El importe recuperable será el valor mayor entre el valor razonable menos el costo de venta y el valor de uso del activo.

En el caso de que importe recuperable sea inferior al valor neto en libros del activo, se registrará la correspondiente provisión por deterioro por la diferencia, con cargo a resultados del ejercicio.

Las pérdidas por deterioro reconocidas en ejercicios anteriores son evaluadas en cada cierre anual, con el objeto de determinar cualquier indicio de que la pérdida haya disminuido o haya desaparecido en cuyo caso la pérdida será revertida.

- *Reconocimiento de Ingresos*

El ingreso por las actividades ordinarias es procedente de la venta del servicio, se reconoce cuando se entregan los servicios. El ingreso de actividades ordinarias por intereses es procedente del financiamiento generado por ventas a crédito otorgado a nuestros clientes.

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 gobierno Nacional.

- *Provisiones*

Una entidad solo reconocerá una provisión cuando:

- a. La entidad tenga una obligación en la fecha sobre la que se informa como resultado de un suceso pasado.
- b. Sea probable (es decir, exista mayor posibilidad de que ocurra) que la entidad tenga que desprenderse de recursos que comporten beneficios económicos, para liquidar la obligación, y
- c. El importe de la obligación pueda ser estimado de forma fiable

Las provisiones ser revertirán contra resultados cuando sea

menor la posibilidad de ocurrencia que exista una salida de recursos para cancelar tal obligación.

- *Beneficios a los empleados*

Una entidad reconocerá el costo de todos los beneficios a los empleados a los que éstos tengan derecho como resultado de servicios prestados a la entidad durante el periodo sobre el que se informa:

- a. Como un pasivo, después de deducir los importes que hayan sido pagados directamente a los empleados o como un una contribución a un fondo de beneficios para los empleados.
- b. Como un gasto, a menos que otra sección de esta NIIF requiera que el costo se reconozca como parte del costo de un activo, tal como inventarios o propiedad planta y equipo, indemnizaciones por años de servicio.

- *Beneficios a los empleados a corto plazo*

Los beneficios a corto plazo a los empleados comprenden partidas tales como las siguientes:

- a. Sueldos, salarios, aportaciones a la seguridad social,
- b. Ausencias remuneradas a corto plazo (tales como la ausencia anual remunerada o las ausencias remuneradas por enfermedad), cuando se espere que tengan lugar dentro de los doce meses siguientes al cierre del periodo en el que los empleados han prestado los servicios relacionados.
- c. Participaciones en ganancias e incentivos pagaderos dentro de los doce meses siguientes al cierre del periodo en el que los empleados han prestado los servicios correspondientes; y
- d. Beneficios no monetarios a los empleados actuales (tales como asistencia médica, alojamiento, automóviles y entrega de bienes y servicios gratuitos o subvenciones).

- *Impuesto a la Renta*

Fases en la contabilización del impuesto a las ganancias

La entidad contabilizará el impuesto a las ganancias, siguiendo las fases (a) a (i) siguientes:

(a) Reconocerá el impuesto corriente, medido a un importe que incluya el efecto de los posibles resultados de una revisión por parte de las autoridades fiscales.

(b) Identificará qué activos y pasivos se esperaría que afectaran a las ganancias fiscales si se recuperasen o liquidasen por su importe en libros presente.

(a) Calculará cualquier diferencia temporaria, pérdida fiscal no utilizada y crédito fiscal no utilizado.

#### NOTA 5.- CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR CLIENTES RELACIONADOS

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 es así, se reconoce inmediatamente en resultados una pérdida por deterioro del valor.

Cuentas y Documentos por cobrar por la venta de mercadería correspondiente al ejercicio económico terminado al 31 de Diciembre de 2012

\$ 38923.14 USD

NOTA 6.- ACTIVOS PAGADOS POR ANTICIPADOS

Por concepto activos pagados por anticipados un valor de \$ 550.00 USD los mismos que están consignados durante el año 2012.

NOTA 7.- ACTIVOS POR IMPUESTO CORRIENTES

Los Activos por impuestos corrientes comprenden:

o Crédito Tributario a favor de la empresa del Impuesto a la Renta  
(Retenciones en la Fuente que nos han efectuado)  
\$ 40765.09 USD

o Anticipo del Impuesto a la Renta  
El anticipo del impuesto a la renta quedo pendiente de pago para el próximo año.  
\$ 11 391.46 USD

NOTA 8.- PROPIEDAD, PLANTA, Y EQUIPO

Unidades monetarias USD	
RUBRO	VALOR
Edificios	\$ 133 040.16
Muebles y Enseres	\$ 9 963.33
Equipo de computación	\$ 37 256.45
Vehiculos, equipo de transporte y equipo caminero	\$ 50854.82
Otras propiedades planta y equipos	\$ 35313.93

- Depreciación Acumulada Propiedad Planta y Equipo	\$-38 431.00
---	--------------

NOTA 9.- CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR

El importe de cuentas y documentos por pagar proveedores al 31 de Diciembre de 2012 es de: \$ 38956.76 distribuido de la siguiente manera:

Cta. por pagar SEGUROS DEL PICHINCHA	\$ 6 826.63	USD
Cta. por pagar LIGIA MARTILLO	\$ 150.00	USD
Cta. por Pagar EPROSU	\$ 933.47	USD
Cta. por pagar MAYRITA CUZCO	\$ 3 411.02	USD
Cta. por Pagar VARIOS PROVEEDORES	\$25 312.83	USD
Cta. por Pagar VERONICA JACOME	\$ 835.23	USD
Cta. por Pagar FUSTO JIMENEZ	\$ 1 427.58	USD

NOTA 9.- OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS

Las obligaciones con instituciones financieras corresponden a préstamos bancarios realizados a instituciones financieras y son dos:

- Préstamo 1: \$ 7 782.26
- Préstamo 2: \$29 624.77

NOTA 10.- OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES

Entre las obligaciones corrientes comprenden:

- o Con la administración tributaria \$ 5 308.81 USD
- o Impuesto a la renta por pagar \$83 320.49 USD
- o Con el Instituto Ecuatoriano de Seguridad Social

Planilla de Aportes	\$17 636.51 USD
Planilla de Préstamos Hipotecarios	\$ 393.51 USD
Planilla de Préstamos Quirografarios	\$ 2 074.64 USD
Planilla de Fondos de Reservas	\$ 448.63 USD
Planilla de Extensión de Salud Cónyuges	\$ 11.76 USD
o Participación de Trabajadores por pagar del Ejercicio Económico	\$45 664.27 USD

NOTA 11.- ANTICIPO DE CLIENTES

Los anticipos de clientes recibidos como entrada por la prestación de servicios ascienden a \$ 72701.14 USD con corte al 31 de diciembre del ejercicio económico 2012.

NOTA 12.- Otras cuentas por pagar relacionadas

Las otras cuentas por pagar relacionadas ascienden a \$ 72239.21 USD con corte al 31 de diciembre del ejercicio económico 2012.

Las cuales corresponden a los siguientes rubros:

• Sueldos por pagar	\$62 465.54 USD
• Decimo tercer sueldo por pagar 2012	\$ 9 773.67 USD

NOTA 13.- PROVISIONES POR PAGAR

Las provisiones por pagar está considerada la correspondiente provisión de los beneficios sociales por pagar del año 2012 y comprenden:

• Decimo tercer sueldo por pagar	\$ 6 846.99 USD
• Decimo cuarto sueldo por pagar	\$51 122.83 USD

NOTA 14 - ACCIONES DE CAPITAL

El capital autorizado, suscrito y pagado de la Compañía al 31 de diciembre de 2012 comprende 10000 acciones ordinarias de valor nominal \$1 USD cada una.

NOTA 15.- INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS

Los ingresos generados en el ejercicio económico 2012 fueron:

o Por la venta de servicios

\$ 2 074 594.72 USD

NOTA 16.- GASTOS DE VENTAS

Dentro de los gastos de ventas se detallan los siguientes:

<b>RUBRO</b>	<b>VALOR</b>
Promoción y publicidad	\$ 4 381.64

NOTA 17.- GASTOS ADMINISTRATIVOS

Dentro de los gastos administrativos se detallan los siguientes:

RUBRO	VALOR
Sueldos, salarios y demás remuneraciones	\$ 905 894.28 USD
Aportes a la Seguridad Social (incluye fondos de reserva)	\$ 174 573.52 USD
Beneficios Sociales e Indemnizaciones	\$ 298 994.19 USD
Honorarios, comisiones y dietas a personas naturales	\$ 1 993.01 USD
Mantenimiento y Reparaciones	\$ 131 509.36 USD
Arrendamiento operativo	\$ 3 496.84 USD
Combustibles	\$ 23 859.61 USD
Seguros y Reaseguros	\$ 31 954.25 USD
Agua, energía, luz y telecomunicaciones	\$ 1 238.41 USD
Impuestos Contribuciones y Otros	\$ 2 224.83 USD
Depreciación de Propiedad, Planta y Equipo.	\$ 24 265.63 USD
Gastos de deterioro	\$ 1 077.00 USD
Otros gastos	\$ 159 137.88 USD

NOTA 18.- GASTOS FINANCIEROS

Los gastos financieros ascienden a \$ 5 565.78 por concepto de comisiones por gestiones o tramites bancarios e intereses bancarios.

NOTA 19.- PARTICIPACION DE TRABAJADORES

La participación de Trabajadores corresponde al 15% de la Ganancia Bruta del Ejercicio económico terminado al 31 de diciembre de 2012.

NOTA 20.- GANANCIA NETA DEL PERIODO

La ganancia neta del periodo asciende a \$ 175 443.72