

# NOTAS EXPLICATIVAS PARA 2012

## L&M SEGURIDAD PRIVADA CIA. LTDA.

### 1. Información general

NOMBRE DE LA EMPRESA	L&M SEGURIDAD
FECHA DE PRESENTACION	al 31 de diciembre del 2012
MONEDA	Expresado en Dólares de Norteamérica
RUC	0691700933001
EXPEDIENTE	37417
DIRECCION	FRANCIA 16-25 Y 12 DE OCTUBRE ESQ
CANTON	RIOBAMBA
ACTIVIDAD PRINCIPAL	
CAPITAL SUSCRITO	\$ 10.400,00

### 2. Bases de elaboración y políticas contables

Estos estados financieros se han elaborado de acuerdo con la norma internacional de información financiera emitida por el consejo de normas internacionales de contabilidad (IASB).

Este año 2012 representa el primer año de presentación de la información financiera de acuerdo con las normas internacionales de información financiera, por lo que el periodo comparativo es desde enero a diciembre del 2011.

### 3. Moneda funcional

Los estados financieros serán expresados en dólares americanos (USD). Que es la moneda de curso en el Ecuador y representa la moneda funcional de la empresa.

### 4. Anexos

#### ANEXO 1 Efectivo y equivalentes

Incluye los componentes del efectivo representado por medios de pago (dinero en efectivo, cheques, tarjetas de crédito y débito, giros etc.),

depósitos en bancos y en instituciones financieras, así como los equivalentes de efectivo que corresponden a las inversiones financieras de corto plazo y alta liquidez, fácilmente convertibles en un importe determinado de efectivo y estar sujeta a un riesgo insignificante de cambios en su valor, cuya fecha de vencimiento no exceda a 90 días desde la fecha de adquisición

<b>COD</b>	<b>CUENTAS</b>	<b>2012</b>		
10101	EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO			\$ 147.532,11
1010101	CAJA BANCOS		\$ 147.532,11	

### **ANEXO 2 Activos Financieros**

Representa los derechos de cobro que se convertirán en efectivo a menos de un año

Incluye cuentas por cobrar a clientes y a personal relacionado con la compañía además no revelan riesgo de incobrabilidad por lo que NO debe provisionar esos montos incobrables

<b>COD</b>	<b>CUENTAS</b>	<b>2012</b>		
10102	ACTIVOS FINANCIEROS			\$ 139.653,00
1010205	DOCUMENTOS Y CUENTAS POR COBRAR CLIENTES NO RELACIONADOS		\$ 114.386,08	
101020502	DE ACTIVIDADES ORDINARIAS QUE NO GENEREN INTERESES		114.386,08	
1010207	OTRAS CUENTAS POR COBRAR RELACIONADAS	25266,92	\$ 25266,92	

### **ANEXO 3 inventarios**

La compañía no depende de la venta de inventario, por el contrario se revela que existen materiales y accesorios que se destina para el uso con el fin de generar ingresos, esto es el caso de uniformes, los mismos que se darán de baja cuando estén obsoletos.

<b>COD</b>	<b>CUENTAS</b>	<b>2012</b>		
10103	INVENTARIOS			\$ 76.928,87
1010311	INVENTARIOS REPUESTOS, HERRAMIENTAS Y ACCESORIOS	76928,87	\$ 76.928,87	

#### ANEXO 4 Pagos por anticipados

Son cuentas que pertenecen a derechos con la compañía con los que se irán devengando según los usen esto es el caso de los seguros pagados por anticipados

<b>COD</b>	<b>CUENTAS</b>	<b>2012</b>		
10104	SERVICIOS Y OTROS PAGOS ANTICIPADOS			\$ 31.468,19
1010401	SEGUROS PAGADOS POR ANTICIPADO	31468,192	\$ 31.468,19	

#### ANEXO 5 Activos por impuestos

Las obligaciones tributarias son reveladas en estas partidas Representa los derechos de cobro

<b>COD</b>	<b>CUENTAS</b>	<b>2012</b>		
10105	ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES			\$ 72.458,54
1010501	CRÉDITO TRIBUTARIO A FAVOR DE LA EMPRESA (IVA)	4029,94	\$ 4.029,94	
1010502	CRÉDITO TRIBUTARIO A FAVOR DE LA EMPRESA ( I. R.)	68428,6	\$ 68.428,60	

#### ANEXO 6 Construcciones en proceso

Son valores que provienen por la construcción en proceso de una nueva propiedad planta y equipo, el mismo que será reconocido a valor razonable.

<b>COD</b>	<b>CUENTAS</b>	<b>2012</b>		
10107	CONSTRUCCIONES EN PROCESO (NIC 11 Y SECC.23 PYMES)			\$ 168.654,80

#### ANEXO 7 Activos corrientes

Son amortizaciones que venían de periodos anteriores

<b>COD</b>	<b>CUENTAS</b>	<b>2012</b>		
10108	OTROS ACTIVOS CORRIENTES			\$ 3.378,52

## ANEXO 8 Propiedad planta y equipo

Son elementos con los que cuenta la compañía y son reconocidos por su uso y que generan flujos de efectivo hacia la compañía y son valorados con su respectiva depreciación.

<b>COD</b>	<b>CUENTAS</b>	<b>2012</b>		
10201	PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO			\$243.963,70
1020102	EDIFICIOS	881.328	\$ 8.813,28	
1020105	MUEBLES Y ENSERES		\$ 5.258,74	
1020106	MAQUINARIA Y EQUIPO		127.506,45	
1020108	EQUIPO DE COMPUTACIÓN		8.488,83	
1020109	VEHÍCULOS, EQUIPOS DE TRANSPORTE Y EQUIPO CAMINERO MÓVIL		\$ 121.218,40	
1020110	OTROS PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO			
1020112	(-) DEPRECIACIÓN ACUMULADA PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO		-\$ 27.322,00	

## ANEXO 9 Pasivos corrientes

Representa las obligaciones a corto plazo, en estas son las obligaciones con la administración, los beneficios corrientes a empleados en materia de seguridad social (IESS), y montos relaciones con los socios las cuales se espera cubrir las en el periodo siguiente.

<b>COD</b>	<b>CUENTAS</b>	<b>2012</b>		
20103	CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR			\$ 301.078,29
2010301	LOCALES		\$ 301.078,29	
20107	OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES			\$ 339.615,30
2010701	CON LA ADMINISTRACIÓN TRIBUTARIA		\$ 44.231,85	
2010703	CON EL IESS		\$ 47.230,49	
2010704	POR BENEFICIOS DE LEY A EMPLEADOS		\$ 248.152,96	
20108	CUENTAS POR PAGAR DIVERSAS/RELACIONADAS			\$ 213,95
	OTRAS OBLIGACIONES		\$ 213,95	

## ANEXO 10 Pasivo no corriente

Son obligaciones a más de un año, dentro de estas están los créditos bancarios, los que deber ser aplicados según las tablas de amortizaciones, además los anticipos a clientes están reveladas ya que a futuro serán devengadas.

COD	CUENTAS	2012		
20203	OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS			\$ 73.107,80
2020301	LOCALES		\$ 73.107,80	
20204	CUENTAS POR PAGAR DIVERSAS/RELACIONADAS			\$ 20.499,36
2020401	LOCALES		\$ 20.499,36	
20206	ANTICIPOS DE CLIENTES		\$ 10.700,00	\$ 10.700,00

## ANEXO 11 Patrimonio

Contiene todos los valores que conforman el patrimonio de la compañía incluido la cuenta por adopción por primera vez de niif Adicional la Resolución No. C.G.ICI.CPAIFRS.11.03 de la Superintendencia de Compañías la cual Resuelve:

Expedir el reglamento del destino que dará a los saldos de las cuentas de reserva de capital, reserva por donaciones, reserva por valuación o superávit por revaluación de las inversiones, resultados acumulados provenientes de la adopción por primera vez de las niif, superávit por valuación, utilidades de compañías holding y controladoras; reconocimiento del deterioro; y designación e informe de peritos.

Referente a los siguientes Artículos:

Artículo cuarto.- saldo de la cuenta de resultados acumulados provenientes de la adopción por primera vez de las niif.- los ajustes de la adopción por primera vez de las "niif", se registrarán en el patrimonio en la subcuenta denominada "resultados acumulados provenientes de la adopción por primera vez de las niif", separada del resto de resultados, acumulados y su saldo acreedor no podrá ser distribuido entre los accionistas o socios, no será utilizado en aumentar el capital, en virtud de los no corresponde a resultados operacionales, motivo por el que tampoco los trabajadores tendrán derecho a una participación sobre este. De existir un saldo acreedor, este podrá ser utilizado en enjugar pérdidas acumuladas y las del último ejercicio económico concluido, si

las hubiere, o devuelto en el caso de liquidación de la compañía a sus accionistas o socios.

De registrarse un saldo deudor en la subcuenta "resultados acumulados provenientes de la adopción por primera vez de las niif, este podrá ser absorbido por el saldo acreedor de las cuentas de reserva de capital, reserva por valuación o superávit por revaluación de inversión

Artículo quinto.- ajustes provenientes de la adopción por primera vez de las niif.- los ajustes realizados bajo niif deberán ser conocidos y aprobados por la junta ordinaria de accionistas o socios que apruebe los estados financieros anuales emitidos de acuerdo a niif.

<b>COD</b>	<b>CUENTAS</b>	<b>2012</b>		
301	CAPITAL			\$ 10.400,00
30101	CAPITAL SUSCRITO o ASIGNADO			\$ 10.400,00
302	APORTES DE SOCIOS O ACCIONISTAS PARA FUTURA CAPITALIZACIÓN			\$ 2.150,99
306	RESULTADOS ACUMULADOS			\$ 161.471,69
30601	GANANCIAS ACUMULADAS			\$ 51.752,32
30602	(-) PÉRDIDAS ACUMULADAS			-\$ 998,30
30603	RESULTADOS ACUMULADOS PROVENIENTES DE LA ADOCIÓN POR PRIMERA VEZ DE LAS NIIF			\$ 110.717,67
307	RESULTADOS DEL EJERCICIO			-\$ 35.199,65
30702	(-) PÉRDIDA NETA DEL PERIODO			-\$ 35.199,65