

INFORMACION A LOS ESTADOS FINANCIEROS POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2012

1.- INFORMACION GENERAL.-

CIA. MAXIMA SEGURIDAD CIMASEG CIA.LTDA., fue constituida en Ecuador en el año 2004. La actividad principal es la prestación de servicios de **SEGURIDAD Y VIGILANCIA PRIVADA**. Su actividad está regulada por la Superintendencia de Compañías del Ecuador.

2.- POLITICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS

2.1 DECLARACION DE CUMPLIMIENTO.- Los estados financieros han sido preparados de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF PARA PYMES).

Los Estados financieros de acuerdo a NIIF PARA PYMES AL 31 de diciembre del 2012 han sido preparados exclusivamente para ser utilizados por la administración de la Compañía como parte del proceso de conversión a NIIF PARA PYMES.

A continuación se describen las principales políticas contables adoptadas en la preparación de estos estados financieros. Tal como lo requiere la NIIF PARA PYMES.

2.2. BASES DE PREPARACION.- Los estados financieros de **CIA MAXIMA SEGURIDAD CIMASEG CIA. LTDA**, comprenden los estados de situación financiera al 31 de diciembre del 2011 (fecha de transición) y 31 de diciembre del 2012 cuando ya debe estar implementado las NIIF PARA PYMES con sus respectivos estado de resultado integral, de cambios en el patrimonio, estados financieros, y de flujos de efectivos, por el año terminados al 31 de diciembre del 2012. Estos estados financieros han sido preparados de acuerdo con **NORMAS INTERNACIONALES DE INFORMACION FINANCIERA (NIIF PARA PYMES)**

2.3.- EFECTIVO Y BANCOS.-Incluye saldos de caja y efectivo disponible en bancos locales, los cuales no generan intereses.

2.4 Método de depreciación y vidas útiles.- El costo de propiedades se deprecia de acuerdo con el método de línea recta. La vida útil estimada, valor residual y método de depreciación son revisados al final de cada año, siendo el efecto de cualquier cambio en el estimado registrado sobre una base prospectiva (Ver en explicación resumida de los principales ajuste por conversión a NIIF PARA PYMES, nota 1).

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

Ítem:

Maquinaria y Equipos	10
Vehículos	5
Equipos de computación	3
Muebles y Oficina	10
Equipos de seguridad	5
Armamento de seguridad	5

2.5.- Impuestos.-El gasto por impuesto a la renta por pagar corriente y el impuesto diferido.

2.5.1 Impuesto Corriente.- El impuesto por pagar corriente se basa en la utilidad gravable (tributaria) registrada durante el año. La utilidad gravable difiere de la utilidad contable, debido a las partidas de ingresos o gastos impositivos o deducibles y partidas que no serán gravables o deducibles. El pasivo de la Compañía por concepto del impuesto corriente se calcula utilizando las tasas fiscales aprobadas para cada periodo.

2.5.2.- Impuestos diferidos.- El impuesto diferido se reconoce sobre las diferencias temporarias determinadas entre el valor en libros de los activos y pasivos, incluidos en los estados financieros y sus bases fiscales. Un pasivo por impuesto diferido se reconoce generalmente para todas las diferencias temporarias impositivas. Un activo por impuesto diferido se reconoce por todas las diferencias temporarias deducibles, en la medida en que resulte probable que la Compañía disponga de utilidades gravables futuras contra las que se podría cargar esas diferencias temporarias deducibles.

Los activos y pasivos por impuestos diferidos se miden empleando las tasas fiscales que se espera sean de aplicación en el periodo en el que el activo se realice, o el pasivo se cancele.

2.5.3. Provisiones.- Las provisiones se reconocen cuando la Compañía tiene una obligación presente (ya sea legal o implícita), como resultado de un suceso pasado, es probable que la Compañía tenga que desprenderse de recursos económicos, para cancelar la obligación, y puede hacerse una estimación fiable del importe de la obligación.

El importe reconocido como provisión debe ser la mejor estimación del desembolso necesario para cancelar la obligación presente, al final de cada periodo, teniendo en cuenta los riesgos y las incertidumbres correspondientes

2.5.4. BENEFICIOS A EMPLEADOS

2.5.5.- **Beneficios definidos.**- EL costo de los beneficios definidos (jubilación patronal y bonificación por desahucio) es determinado utilizando el Método de la Unidad de Crédito Proyectado, con valoraciones actuariales realizadas al final de cada periodo. Las ganancias o pérdidas actuariales se reconocen en el resultado del periodo en el que se originan.

2.5.6.- **Participación a trabajadores.**- La Compañía reconoce un pasivo y un gasto por la participación de los trabajadores en las utilidades de la Compañía. Este beneficio se calcula a la tasa del 15% de las utilidades líquidas de acuerdo con disposiciones legales.

3.- ESTIMACIONES Y JUICIOS CONTABLES CRITICOS

La preparación de los presentes estados financieros en conformidad con las NIIF PARA PYMES, requiere que la administración realice ciertas estimaciones y establezca algunos supuestos inherentes a la actividad económica de la entidad, con el propósito de determinar la evaluación y presentación de algunas partidas que forman parte de los estados financieros. En opinión de la Administración, tales estimaciones y supuestos estuvieron basados en la mejor utilización de la información disponible al momento, los cuales podrían llegar a diferir de sus efectos finales.

A continuación se presentan las estimaciones y juicios críticos que la Administración de la compañía ha utilizado en el proceso de aplicación de los criterios contables:

3.1.- **PROVISIONES PARA OBLIGACIONES POR BENEFICIOS DEFINIDOS.**- El valor presente de las provisiones para obligaciones por beneficios a definidos depende de varios factores que son determinados en función de un cálculo actuarial basados en varios supuestos. Estos supuestos utilizados para determinar el valor presente de estas obligaciones incluyen una tasa de descuento. Cualquier cambio en los supuestos impacta en el valor en libros de las provisiones de estos beneficios.

El actuario contratado por la Compañía para realizar el cálculo actuarial, es **SOCIEDAD ACTUARIAL ARROBA INTERNACIONA "SAAI" ASESORIA DE ALTA CONFIABILIDAD**, la misma que utiliza la tasa de descuento, la tasa de mortalidad y de rotación al final de cada año reportados por la Administración de la Compañía. La tasa de descuento es la tasa de interés que debe ser utilizada para determinar el valor presente de los flujos futuros de caja estimados que se espera van a ser requeridos para cumplir con la obligación de estos beneficios. (Ver explicación de los principales ajuste por conversión nota 2 y 3).

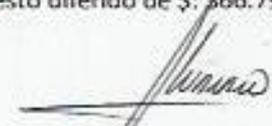
3.2. **Estimaciones de vidas útiles de propiedades y equipo.-** La estimación de las vidas útiles y el valor residual que se considera al momento de implementar las NIIF PARA PYMES, son las siguientes: cámaras de seguridad, armamento tendrán una vida útil de 5 años y los chalecos IIA de igual manera.

3.3.- **Impuesto a la renta diferido.-** La Compañía ha realizado la estimación de sus impuestos diferidos considerando que todas las diferencias entre el valor en libros y la base tributaria de los activos y pasivos se revertirán en el futuro.

3.4. **Gastos de Constitución.-** Según la implementación de las NIIF PARA PYMES ya no se toma en cuenta dichos gastos ni su amortización por lo que a partir de este año 2012 no está siendo considerado en sus activos.

EXPLICACION RESUMIDA DE LOS PRINCIPALES AJUSTE POR CONVERSION A NIIF
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

- (1) **Revalorización de propiedades plantas y equipo.-** Para la aplicación de las NIIF PARA PYMES se ha definido que los saldos al 31/01/2011 se registren en su valor razonable al inicio del año 2012 y por tal razón se realizó una revalorización del armamento de la CIA. MAXIMA SEGURIDAD CIMASEG CIA. LTDA. por medio de un profesional experto independiente el TCRL S.P. RODRIGO HERNANDEZ ALVARADO-EX -OFICIAL DE MATERIAL DE GUERRA DE LA FUERZA TERRESTRE, los efectos de la revaluación generaron un incremento en los saldos de propiedades y equipos.
- (2) **Reconocimiento de Impuestos Diferidos.-** Las NIIF PARA PYMES, requiere el reconocimiento de impuestos diferidos usando el método del balance que está orientado al cálculo de las diferencias temporarias entre la base tributaria de un activo o un pasivo y su valor contable en el balance. Los ajustes en la valuación de los activos y pasivos generados por la aplicación de las NIIF PARA PYMES, han originado diferencias temporarias por impuesto diferido al 31/12/2012. Los efectos de las diferencias temporarias fueron el registro de pasivos por impuestos diferidos por \$. 1612.21. (VER ANEXO 1)
- (3) **Incremento en la Obligación por beneficios definidos.-** Según las NIIF para Pymes la compañía debe reconocer la jubilación patronal y el desahucio para todos sus empleados con menos de 10 años de servicio, con base a un cálculo actuarial, utilizando el método de unidad de crédito proyectado. Generando un Activo por Impuesto diferido de \$: 766.79 (VER ANEXO 2)


Myr. Sp. Ing. Armando Alvarado Terán, MGS

Gerente General




Lcda. Magaly Moran J.

CONTADORA

ANEXO 1

UBRCS	2011	S.R.L.	PASA EL 2011 ES EL 24%
	4,533.00	4,533.00	
	1,561.44		PASA EL 2012 ES EL 23%
DEPREC. ACUMULADA	6,494.44	4,533.00	PASA EL 2013 ES EL 22%
	(6,511.13)	-3173.10	
	1,981.11		
INCREMENTO 2011	61,560.03		
DEP. ACUMULADA 2011	31,380.52		
	42,162.82	1,155.90	40882.92 9791.70

2012

	4,533.00	4,533.00	
	1,561.44	1,561.44	
	6,494.44	6,494.44	
	61,560.03	3,626.60	
2012	129,615.09		
	38,435.38	2,868.04	35,567.34 8,180.48 723%

Pasivo a impuesto diferido

1,611.21



[Signature]
Lcda. Magaly Moran Jimeno
CONTADOR

[Signature]
MAY. SP. Ing. Armando L. Alvarado Terán
GERENTE GENERAL

ANEXO 2

CIMASEG CIA. LTDA.

ESTADO DE SITUACION FINANCIERA AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2012

	Codigo	Super Intende	Enero-01-2012	DIC-31-2012	DIFERENCIA
ACTIVO CORRIENTE					
CAJA-BANCOS	311	10101	18.851.67	4.778.00	14.073.67
CTAS. Y DCTS. X COBRAR CLIENTES N-RELACIONA	315	101020502	4.957.13	14.548.10	(9.590.97)
CREDITO A FAVOR (IVA)	323	1010501	1.303.44	-	1.303.44
ACTIVO X IMPUESTO DIFERIDO	393	1020501	0	366.79	-366.79
TOTAL DE ACTIVO CORRIENTE			25.112.24	19.692.89	5.419.35
ACTIVO NO CORRIENTE					
MUEBLES Y ENSERES	343	1020105	482.00	1.158.36	(676.36)
MAQUINARIA Y EQUIPO DE INSTALACION	344	1020106	3.499.51	7.176.19	(3.676.68)
EQUIPO DE COMPUTACION	345	1020108	101.96	1.678.12	(1.576.16)
VEHICULO-MOTO	346	1020109	50.105.18	29.084.01	21.021.17
EQUIPOS DE SEGURIDAD	349	1020110	13.393.00	78.125.51	(64.732.51)
(-)DEPREC. ACTIVOS FIJOS	350	1020112	(15.061.15)	(51.757.11)	36.695.96
ACTIVOS INTANGIBLES					
GASTOS DE CONSTITUCION			205.00	-	205.00
(-)AMORTIZACION ACUMULADA			-71.75	-	(71.75)
TOTAL DE ACTIVO NO CORRIENTE			52.653.75	65.465.08	(12.811.33)
TOTAL DE ACTIVOS	399		77.765.99	85.157.97	(7.391.98)

PASIVOS CORRIENTES

CTAS. Y DOC. X PAGAR CLIENTES N RELACIONADA
 OTRAS CTAS. POR PAGAR NO RELACIONADAS
 OBLIGACIONES CON INSTITUC. FINANCIERAS
 CON LA ADMINISTRACION FINANCIERA
 CON EL IESS
 PARTICIPACION DE TRABAJADORES X PAGAR
 DIVIDENDOS X PAGAR
 CTAS. X PAGAR DIVERSA CON RELACIONADAS
TOTAL DE PASIVOS CORRIENTES

2010301 2010301 12.752.69 8.017.73 4.734.96
 2020201 2020201 32.108.10 16.195.28 15.912.82
 2010401 2010401 - 22.063.48 (22.063.48)
 2010701 2010701 354.38 606.80 (252.42)
 2010703 2010703 6.046.61 2.606.61 3.440.00
 2010705 2010705 1.715.67 (1.715.67)
 2010706 2010706 9.266.94 (9.266.94)
 20108 20108 16.469.88 782.80 15.687.08
67.731.66 61.255.31 6.476.35

PASIVOS NO CORRIENTES

PROVISION JUBILARES
 PROVISION POR DESAHUCIO
TOTAL DE PASIVO A LARGO PLAZO

2011201 2011201 1.594.76 (1.594.76)
 2011202 2011202 939.21 (939.21)
2.533.97 -2.533.97

PASIVOS DIFERIDOS

PASIVOS POR IMPUESTOS DIFERIDOS
TOTAL DE PASIVO X IMPUESTO DIFERIDOS

2020902 2020902 1.612.21 (1.612.21)
 1.612.21

TOTAL DE PASIVOS

67.731.66 65.401.49 2.330.17

PATRIMONIO

CAPITAL SUSCRITO o ASIGNADO
 RESERVA LEGAL
 OTRAS RESERVA LEGAL
 UTILIDAD NO DISTRIBUIDA ANOS ANTERIORES
 UTILIDAD DEL EJERCICIO
TOTAL PATRIMONIO NETO

501 30101 10.000.00 10.000.00 -
 507 30401 486.11 (486.11)
 509 30402 3.43 0.00
 513 30601 30.90 (30.90)
 517 30701 30.90 9.236.04 (9.205.14)
10.034.33 19.756.48 (9.722.16)

TOTAL DE PASIVO Y PATRIMONIO

77.765.99 85.157.97 (7.391.98)



Myr. Sp. Ing. Armando Alvarado Teran, MGS
GERENTE GENERAL

Lcda. Magaly Moran Jaramillo
CONTADORA