

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

AL 31 DE DICIEMBRE 2012

1. IDENTIFICACION DE LA EMPRESA.

SEGDEFENSA CIA. LTDA., es una compañía en marcha que presta servicios de seguridad, está radicada en la ciudad de Quito, provincia de Pichincha, se constituyó el 25 de octubre de 1989.

Está considerada dentro del grupo de las PYMES porque de acuerdo a la resolución de la Superintendencia de Compañías del 12 de enero del 2012 SC.Q.ICI.CPAIFRS.11.01, para efectos del registro y preparación de estados financieros, cumple con las siguientes condiciones:

- a. Tiene activos totales inferiores a CUATRO MILLONES DE DÓLARES
- b. Registra un valor bruta de ventas anuales inferior a CINCO MILLONES DE DOLARES; y,
- c. Tiene menos de 200 trabajadores

2. PRINCIPALES POLITICAS Y PRACTICAS CONTABLES.

a) Bases de presentación de los Estados Financieros.

Los estados financieros han sido presentados sobre la base legal dictada por la Superintendencia de Compañías, a través de las siguientes Resoluciones: No. SC.Q.ICI.004 del 21 agosto 2006 publicada en registro oficial 348 de 4/sep/2006 en que dispone que sus controladas adopten las Normas Internacionales de Información Financiera NIIF a partir del primero de enero del 2009.

Mediante Resolución No. 08.G.DSC.010 de 20/11/2008, publicada en registro oficial 498 de 31/12/2008, establece el cronograma de aplicación de NIIF, determinando tres grupos.

De acuerdo con la Norma Internacional de Información Financiera para pequeñas y medianas Entidades (NIIF para PYMES) emitida por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad IASB, en julio 2009.

Por encontrarnos en el tercer grupo y dando cumplimiento a lo resuelto por la Superintendencia de Compañías, SEGDEFENSA, declara que los estados financieros se han elaborado de acuerdo con la Norma Internacional de Información Financiera para pequeñas y medianas Entidades (NIIF para PYMES) a partir del 1 de enero del 2012, tomando como base el período de transición el año anterior 2011. La unidad monetaria utilizada es el dólar americano.

El juego de estados financieros preparados comprende:

- Estado de situación financiera al 31/12/2012
- Estado de resultados integral del 1/01/2012 al 31/12/2012
- Estado de cambios en el Patrimonio neto del año 2012
- Estado de Flujos de efectivo del período 2012 por el método directo
- Notas a los estados financieros

Por ser la primera vez que se implementan las NIIF PYMES, se presenta la conciliación de los Estados Financieros NEC a NIIF.

b) Políticas contables

Reconocimiento de Ingreso en actividades ordinarias

El ingreso de actividades ordinarias procedente de la venta de servicios se reconoce cuando se entrega el servicio y se mide al valor razonable de la contraprestación recibida.

Costos por préstamos

Todos los costos por préstamos se reconocen en el resultado del período en el que se incurren.

Propiedades, planta y equipo

Las partidas de propiedad, planta y equipo se mide al costo menos la depreciación acumulada, aplicando el método de línea recta.

Documentos y cuentas por cobrar no relacionados

Las ventas se realizan al contado y los cobros son receptados dentro de los quince días subsiguientes, por lo que no se hace necesario utilizar el método del interés efectivo, tampoco se tiene cartera irrecuperable.

Cuentas por cobrar empleados

La empresa realiza préstamos a empleados cuando su necesidad lo requiera, hasta noventa días no tienen interés, pasado este plazo se cobra el interés.

Cuentas comerciales por pagar

Las cuentas y documentos por pagar se las realiza al contado, máximo con un crédito de quince días, por lo que no generan interés.

Sobregiros y préstamos bancarios

Los gastos por intereses se reconocen sobre la base del método del interés efectivo y se incluyen en los costos financieros.

Provisiones por beneficios a los empleados: pagos por largos periodos de servicio

Los costos por los beneficios a los empleados como jubilación patronal son reconocidos cuando se devengan, independientemente del momento del pago. En el caso de reservas para jubilación patronal no existen activos, son exclusivamente reservas contables.

c) **Notas a los Estados Financieros**

1. <u>Efectivo y equivalentes al efectivo</u>	2012	2011
Efectivo en caja	340.00	340,00
Bancos	11.328.69	40.250.46
Póliza 90 días	70.554.33	
	82.223.02	40.590,46
2. <u>Ctas. x Cob. clientes no relacionados</u>	2012	2011
Cuentas por cobrar clientes	95.056.24	89.853.77
Política al contado y cartera limpia.		
3. <u>Otras ctas. x cobrar no relacionados</u>	2012	2011
Cuentas x cobrar empleados	5.524.05	5.966.55
Anticipo a proveedores	1.261.43	106.000.00

Servicios y Otros pagos anticipados	1.637.15	5.555,60
	8.422.63	117.522.15
4. <u>Crédito tributario (Renta)</u>	2012	2011
Retención del Impto. Rta. Año actual	26.049.50	23.392.92
Notas de crédito desmaterializadas		2.063.78
Retención Impto. Rta. Año 2011	23.392.92	
	49.442,42	25.456.70
5. <u>Propiedad, Planta y Equipo</u>	2012	2011
TOTAL	415,276.77	251,780.36
Edificios	173,000.63	19,158.60
Equipos de computación y software	13,365.48	13,040.20
Muebles y enseres	13,757.35	12,153.43
Equipos de oficina	14,345.75	13,556.13
Equipos de seguridad	150,651.82	145,066.27
Vehículo	48,805.73	48,805.73
Equipo médico	1,350.01	0.00
DEPRECIACIÓN ACUMULADA	-142,920.08	-109,309.85

Se encuentran registrados al valor razonable, se puede medir con fiabilidad y se obtendrá beneficios futuros

6. <u>Ctas. y Dtos por pagar locales</u>	2012	2011
Proveedores	6,346.99	6,610.14
Los pagos a proveedores son al contado, al 31 diciembre 2012 el importe incluye el pago de DINERS por US\$ 4.670,79 que debita el Banco el 15 del siguiente mes.		

7. <u>Obligaciones con Bancos y Financieras c.plazo</u>	2012	2011
Obligaciones con Bancos y Financieras	98,000.87	67,642.02

Por saldo deuda contraída en el año 2011 para compra de vehículo con CFC US\$ 8.548.26, y préstamo porción corriente con el Bco. Sudamericano por compra de inmueble donde funcionan las oficinas por US\$ 16.408.42 y préstamo a corto plazo de 3 meses por US\$ 73.044.19

8. <u>Provisiones de empleados</u>	2012	
Por beneficios con el IESS	36.020.64	
Por beneficios con empleados	63.670.00	
	99.690.64	

9. <u>Provisiones beneficios de empleados a largo plazo</u>	2012	2011
TOTAL	183,893.73	212,847.37
Desahucio	50,084.59	56,415.25
Jubilación patronal de 10 a 25 años	116,349.75	156,432.12
Jubilación patronal de 0 a 10 años	17,459.39	0.00

<u>10. Ingresos de Actividades ordinarias</u>	2012	2011
Ventas de servicios de seguridad	2'008.945.74	2'005.971.98

Los ingresos de la compañía provenientes de la prestación de servicios de seguridad presentan un valor de US\$ 2'008.945,74, por concepto de rendimientos financieros USD 5.122,88 y por reversión provisión de jubilación patronal, desahucio y otros ingresos US\$ 48.755.78 dando un total de ingresos por USD 2'062.824,40. En relación al ejercicio económico 2011 las ventas aumentaron en USD 2.973,76.

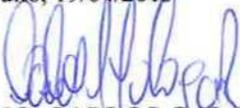
<u>11. Otros ingresos</u>	2012	2011
Intereses ganados	5,122.88	
Utilidad en venta de activos	374.83	
Otros ingresos	1,967.92	
Ajuste jubilación patronal	40,082.37	
Ajuste desahucio	6,330.66	

Los ingresos se han sustentado bajo el principio de devengado, esto es que las transacciones se han reconocido en los estados financieros en el momento que se realizan.

<u>12. Gastos de operación</u>	2012	2011
Gastos	2'083.412.67	2'054.469.31

Los gastos operacionales que incluyen gastos de seguridad, seguridad especial, administrativos y financieros presentan un saldo de USD 2'083.413,67. En relación al ejercicio económico 2011 los gastos aumentaron en 28.944.36. Los gastos se han sustentado bajo el principio de devengado, esto es que las transacciones se han reconocido en los estados financieros en el momento que se conocen.

Quito, 19/04/2013


ING. CARLOS GALARZA RAAD
 GERENTE GENERAL


ROSARIO FRAGA
 CONTADORA
 CPA 17828