

EXELSEGURIDAD Cía. Ltda.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
Por el mes terminado al 31 de Diciembre del 2012
(Expresadas en dólares americanos)

NOTA 1 – OPERACIONES Y RESUMEN DE LAS PRINCIPALES POLITICAS CONTABLES

EXELSEGURIDAD Cía. Ltda.- Es una Compañía constituida al amparo de las Leyes ecuatorianas se constituyó mediante escritura pública otorgada ante el Notario Décimo Sexto del Cantón Quito, el 31 de enero de 1996, la que se encuentra inscrita en el Registro mercantil del Cantón Quito, con fecha 1 de abril de 1996. La compañía se transformó de Sociedad Anónima a Compañía Limitada mediante escritura pública otorgada ante el Notario Trigésimo Noveno del Cantón Quito, el 16 de diciembre del año 2005, la que se encuentra inscrita en el Registro Mercantil del indicado Cantón Quito, el 6 de marzo del 2006, el objeto principal de la compañía es prestar los servicios de Seguridad y Vigilancia Armada. El plazo inicial de duración de la compañía es de cincuenta años.

a) Preparación de los estados financieros

Los estados financieros adjuntos han sido preparados de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIFS) en cumplimiento a la resolución No 08.G.DSC.010, del 20 de noviembre del 2008 emitida por la Superintendencia de Compañías de la República del Ecuador, que estableció la aplicación obligatoria de las Normas de Internacionales de Información Financiera (NIIF's) emitidas por la Junta de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB siglas en inglés); y además estableció que los estados financieros de la Compañía a partir del año 2012 sean preparados en base a estas normas de contabilidad; y adicionalmente requiere que los estados financieros del año 2011 sean preparados como transición para su implementación en el año antes indicado.

b) Unidad monetaria

Los registros contables y estados financieros de la Compañía se presentan en dólares de los Estados Unidos de América, la moneda de curso legal adoptada por la República del Ecuador en marzo del año 2000.

c) Efectivo y equivalentes de efectivo

La Compañía para propósitos de presentación del estado de flujos de efectivo, considera como equivalentes de efectivo los saldos en caja y bancos y las inversiones de alta liquidez cuyo plazo es menor a 30 días.

d) Provisión para cuentas por cobrar de dudoso cobro

La provisión para cuentas por cobrar de dudoso cobro se reconoce en los resultados del año en base a una evaluación individual de las cuentas pendientes de cobro, los castigos o reversiones de la provisión se debitan de esta cuenta.

e) Propiedad, Planta y equipo

La Propiedad, planta y equipo se presentan neto de la depreciación acumulada y están contabilizados como sigue:

- Al costo de adquisición

Los desembolsos por reparación y mantenimiento efectuados para reparar o mantener el beneficio económico futuro esperado de los equipos se reconoce como un gasto cuando se incurre, mientras que las mejoras de importancia se capitalizan.

La Propiedad, planta y equipo se deprecian utilizando el método de línea recta, en base a la vida útil estimada, de acuerdo con las características técnicas de los activos, tal y como lo indica la Sección 17 de las NIIF para PYMES.

El costo y la depreciación acumulada de los equipos se reconocen en los resultados del ejercicio en el cual se origina la transacción.

f) Reconocimiento de ingresos y gastos

El ingreso es reconocido cuando el riesgo y los beneficios significativos han sido transferidos al comprador, y no subsisten incertidumbres significativas relativas a la derivación de costos asociados.

Los gastos se reconocen cuando se conocen. Los gastos preoperacionales han sido reconocidos en los resultados de la compañía.

g) Participación de los empleados y trabajadores en las utilidades

Las disposiciones laborales vigentes establecen que los empleados y trabajadores tienen derecho a una participación del 15% sobre las utilidades del año, esta provisión es registrada con cargo a los resultados del ejercicio en que se devenga.

k) Impuesto a la renta

La provisión para impuesto a la renta se calcula mediante la tasa de impuesto del 23% aplicable a las utilidades gravables del año 2012 y se carga a los resultados.

l) Utilidad por participación

La utilidad por participación ordinaria se calculará considerando el promedio ponderado de participaciones en circulación durante el año.

m) Uso de estimados

La preparación de los estados financieros de acuerdo con las NIIF requiere que la Administración de la Compañía realice estimaciones y supuestos que afectan los saldos reportados de activos y pasivos y revelación de contingentes a la fecha de los estados financieros. Los resultados reales podrían eventualmente diferir de las estimaciones realizadas y estas diferencias podrían ser significativas.

NOTA 2 – EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO

El detalle de esta cuenta al 31 de Diciembre del 2012 es como sigue: (US\$ dólares)

Caja Chica	41,00
Bancos	<u>17.179,11</u>
Total	17.220,11

NOTA 3 – ACTIVOS FINANCIEROS

Un detalle de las cuentas y documentos por cobrar al 31 de Diciembre de 2012 es el siguiente:

	(US\$ dólares)
Doc. Y Cuentas por cobrar Clientes no relac.	54.126,08
Anticipos Empleados	<u>1.148,91</u>
Total	55.274,99

NOTA 4 - INVENTARIOS

Inv. Repuestos, Herramientas y Accesorios	<u>21.912,62</u>
Total	21.912,62

NOTA 5 - SERVICIOS Y OTROS PAGOS ANTICIPADOS

Anticipo a Proveedores	<u>10.047,32</u>
Total	10.047,32

NOTA 6 – ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES

El detalle de esta cuenta es como sigue: (US\$ dólares)

Créd. Tributario favor empresa (IVA) bienes	1.089,57
Cred.Tribut. (IVA) retenido	952,55
Créd. Tributario favor empresa (I.R) 2009	1.095,47
Créd. Tributario favor empresa (I.R) 2010	6.731,71
Créd. Tributario favor empresa (I.R) 2011	5.629,52
Créd. Tributario favor empresa (I.R) 2012	<u>6.075,20</u>
Total	21.574,02

NOTA 7 – PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO-

La Propiedad, Planta y Equipo al 31 de Diciembre del 2012 constituye lo siguiente:

DETALLE	Valor USD	Porcentaje Anual	VALOR Dep. Acum.
Muebles y Enseres	7.079,43	10%	- 4.499,04
Maquinaria y Equipo	15.613,21	10%	- 2.417,01
Equipos de computación	8.141,10	33%	- 5.716,51
Vehículos	29.379,83	10%	-16.822,49
Armamento	23.647,67	10%	-18.595,86
Equipos de comunicación	<u>29.538,10</u>	10%	<u>-10.115,84</u>
TOTAL	113.399,34		58.166,75

NOTA 8 – ACTIVOS POR IMPUESTOS DIFERIDOS

En cumplimiento a la aplicación de las NIIF se genero la cuenta por Impuestos Diferidos la misma que se devengara en cada período.

Activos por Impuestos Diferidos USD \$ 9.118,01

NOTA 9 – CUENTAS Y DOC. POR PAGAR

Las cuentas por pagar al 31 de Diciembre del 2012 son como sigue:

	(US\$ dólares)
PROVEEDORES	44.451,89
OBLIGACIONES CON INST. FINANCIERAS	13.547,61
CON LA ADMINISTRACION TRIBUTARIA	11.700,39
CON EL IESS	20.858,14
BENEFICIOS EMPLEADOS	9.992,74
DIVIDENDOS POR PAGAR	<u>1.569,22</u>
TOTAL	52.344,32

NOTA 10 - CUENTAS POR PAGAR DIVERSAS RELACIONADAS

Cuentas por pagar diversas relacionadas 10.206,38
10.206,38

Otros Pasivos financieros 17.799,00
17.799,00

PASIVO NO CORRIENTE

NOTA 11- OBLIGACIONES CON INST.FINAN.

Préstamo Banco del Pichincha 4.260,36
4.260,36

NOTA 12 - PROVISION POR BENEFICIOS EMPLEADOS

Jubilación Patronal	21.377,14
Provisión Desahucio Indemnización	<u>2.624,77</u>
TOTAL	24.001,91

NOTA 13 – PATRIMONIO

Capital Social

Al 31 de Diciembre del 2012 el capital social de la compañía es de US\$ 10.000 dividido en 10.000 participaciones ordinarias y nominativas de US\$ 1 cada una. El detalle de los socios de la compañía con su porcentaje de participación en el capital social es como sigue:

Socios	Valor	Porcentaje
Washington Morales	40,00	0,40%
Elsy Espinosa	40,00	0,40%
Dolores Ayala	2.703,00	27,03%
Ana del Rocío Almeida	6.111,00	61,11%
Gustavo Almeida	<u>1.106,00</u>	<u>11,06%</u>
Total	10.000,00	100%

NOTA 14 - RESERVAS

Reserva Legal	3.956,18
Ganancias Acumuladas	16.105,71
Res. Acum.Prov.Adopción 1ra.Vez NIIF	<u>756,06</u>
TOTAL	20.817,95

NOTA 15 – INGRESOS

Registra los valores que ingresan producto de la prestación de servicios al 31 de Diciembre del 2012

INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS	USD \$ 452.466,00
------------------------------------	--------------------------

NOTA 16 - GASTOS OPERATIVOS Y ADMINISTRATIVOS

Un detalle de los principales Gastos Operativos y Administrativos al 31 de Diciembre del 2012 es como sigue:

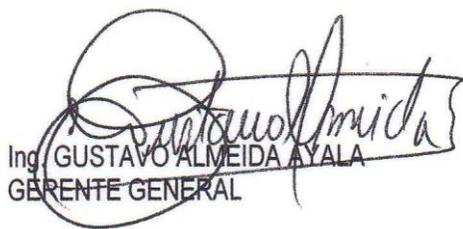
(US\$ dólares)

Gastos Operativos	348.172,94
Gastos Ventas	7.156,77
Gastos Administrativos	88.669,49
Gastos Financieros	6.811,42
Otros gastos	<u>480,90</u>
TOTAL GASTOS	451.291,52

NOTA 17 – UTILIDAD PERDIDA DEL PERIODO

Refleja la Utilidad o Pérdida del movimiento financiero al 31 de Diciembre del 2012.

Utilidad (Pérdida) del Período USD \$ 1.174,48


Ing. GUSTAVO ALMEIDA AYALA
GERENTE GENERAL


CPA. EDWIN PACHECO OSORIO
CONTADOR