

IMBASEGURIDAD CIA. LTDA.

Elaboro las notas a sus estados financieros de la siguiente manera:

Políticas contables y notas explicativas a los estados financieros para el año que termina al 31 de diciembre del 2012.

1. Información general

IMBASEGURIDAD CIA. LTDA., Es una compañía anónima, que tiene como domicilio principal la ciudad de Ibarra, provincial de Imbabura, oficina ubicada en la Calle Velasco 7-16 y Bolívar. Su actividad principal, es la de vigilancia y protección.

2. Base de Elaboración

Los estados financieros se han elaborado de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera. Estos informes son presentados en dólares americanos.

La presentación de los estados financieros de acuerdo con la NIIF exige la determinación y la aplicación consistente de políticas contables a transacciones y hechos.

En algunos casos, es necesario emplear estimaciones y otros juicios profesionales para aplicar las políticas contables.

3. Principales Políticas Contables

A continuación se describen las siguientes políticas contables adoptadas en la preparación de los estados financieros. Tal como lo requiere la Norma Internacional de Contabilidad (NIC 1), estas políticas han sido diseñadas en función a las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF) y aplicadas de manera uniforme en la presentación de los estados financieros que se adjuntan.

Base de preparación y uso de estimados.-

Los presentes estados financieros han sido preparados de acuerdo con la Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF), emitidas por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB por sus siglas en inglés). Los estados financieros

adjuntos, fueron preparados siguiendo el criterio del costo histórico con excepción de lo siguiente:

Los activos financieros hasta el vencimiento, son valorizados a costo amortizado aplicando el método de interés efectivo, menos cualquier pérdida por deterioro.

La preparación de los estados financieros requiere que la gerencia efectúe estimaciones, utilice supuestos para la valorización de algunas partidas incluidas en los estados financieros y revelaciones que se requiere presentar en los mismos. Aun cuando pueden llegar a diferir de su efecto final, la gerencia considera que las estimaciones y supuestos utilizados fueron los adecuados en las circunstancias.

Periodo cubierto

Los presentes estados financieros comprenden: Estado de Situación Financiera y Estado de Cambios en el Patrimonio de los Accionistas, al 01 de Enero de 2011, 31 de Diciembre de 2011 y al 31 de Diciembre de 2012; así como Resultados Integrales y Estados de Flujo por los años terminados al 31 de Diciembre del 2011 y 2012.

Base de presentación

Los estados financieros adjuntos han sido preparados, convertidos o ajustados de acuerdo a Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF), emitidas hasta el 31 de diciembre de 2012, cuya aplicación es vigente a esa fecha.

a) Instrumentos Financieros

La compañía clasifica sus activos financieros en las siguientes categorías, de acuerdo con NIC 39:1 préstamos y cuentas por cobrar. La clasificación depende del propósito para el cual se adquirieron los activos financieros, la gerencia determina la clasificación de sus activos financieros a la fecha de reconocimiento inicial.

Las cuentas por cobrar son activos financieros, no derivados que da derecho a pagos fijos o determinables y que no cotizan en un mercado activo.

b) Deterioro de Activos Financieros

Los activos sujetos a amortización se someten a pruebas de deterioro, siempre que exista evidencia objetiva de que, como resultado de uno o más eventos ocurridos después del reconocimiento inicial, el valor en libros no puede ser recuperable totalmente. Se reconoce una pérdida por deterioro por el exceso del valor en libros sobre su valor recuperable.

c) Cuentas por Pagar

Las Cuentas por Pagar, son obligaciones de pago los bienes o servicios adquiridos en el curso normal de los negocios. Las Cuentas por Pagar, se clasifican como pasivos corrientes, si el pago se debe realizar dentro de un año o menos, de lo contrario, se presentan como pasivos corrientes. Las cuentas por Pagar, se presentan a su valor razonable, el cual, corresponden a su valor en libros tras determinar que no existen intereses implícitos en relación a plazos de los valores de cobros. Para esta determinación se considera 45 días como plazo normal de pago.

d) Impuesto a la Renta Corriente

El cargo por impuesto a la renta corriente se calcula sobre la base de las leyes tributarias promulgadas en el Ecuador, a la fecha del presente estado de situación financiera. La gerencia evalúa periódicamente la posición asumida en las declaraciones del Impuesto a la Renta respecto de situaciones en las que las leyes tributarias son objeto de interpretación.

e) Reconocimiento de Ingresos de Actividades Ordinarias

El ingreso de actividades ordinarias procedente de la venta de servicios, se reconoce cuando se ha elaborado la factura.

El ingreso de actividades ordinarias, se mide al valor razonable de la contra-prestación recibida o por recibir, neta de descuentos e impuestos asociados con la venta y cobrados por cuenta de gobierno del país.

f) Deudores comerciales y otras Cuentas por Cobrar

La mayoría de las ventas se realizan en condiciones de crédito normales, y los importes de las Cuentas por Cobrar no tienen intereses.

g) Cuentas Comerciales por Pagar

Las cuentas por pagar so obligaciones basadas en condiciones de créditos normales y no tienen intereses.

Las notas aclaratorias que se detallan a continuación son parte de los Estados Financieros, luego detallados:

10101	EFFECTIVO (CAJA), BANCOS	1,580.25
Este valor es del efectivo que se manejó en la Empresa, durante el periodo.		

101020502 CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR CLIENTE - CORRIENTE 33,022.65

Estas cuentas por cobrar son de nuestros clientes.

1020105 MUEBLES Y ENSERES 1,202.26

Son valores de muebles y enseres que se encuentran en las instalaciones de nuestras oficinas.

1020106 MAQUINARIA, EQUIPO E INSTALACIONES 8,280.97

Este valor corresponde a la maquinaria, equipos e instalaciones que conforman la empresa.

1020109 VEHÍCULOS, EQUIPO DE TRANSPORTE Y CAMINERO MÓVIL 11,800.00

Este valor es de la compra del vehículo, como medio de transporte que tiene la empresa.

1020110 OTRAS PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO 5,545.03

Este valor es de otras propiedades y equipos que tiene la empresa.

1020112 (-) DEPRECIACIÓN ACUMULADA A PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO 9,440.00

Corresponde a la depreciación del vehículo en el año 2011-2012.

2010703 OTRAS CUENTAS Y DOC. POR PAGAR NO RELACIONADOS / LOCALES 2,325.42

Corresponde a las cuentas por pagar a otros proveedores, como son: IESS y el SRI.

2010702 IMPUESTO A LA RENTA POR PAGAR DEL EJERCICIO 1,403.70

Es el valor del impuesto causado por pagar en este periodo.

2010705 PARTICIPACIÓN TRABAJADORES POR PAGAR DEL EJERCICIO 4,472.40

Es la utilidad que se va a distribuir a los trabajadores de nuestra empresa.

30101 CAPITAL SUSCRITO Y ASIGNADO 400.00

Este capital fue aportado por todos los socios al momento de la constitución de la Compañía.

NO.	IDENTIFICACIÓN	NOMBRE	NACIONALIDAD	TIPO INVERSIÓN	CAPITAL
1	1701750075	HERRERA NIETO NELSON ORLANDO	ECUADOR	NACIONAL	25,00
2	1000095032	HERRERA NIETO PEDRO RAFAEL	ECUADOR	NACIONAL	9.975,00
TOTAL (USD \$):					10.000,00

302	APORTES DE SOCIOS O ACCIONISTAS PARA FUTURA CAPITALIZACIÓN	6,215.29
Corresponde a futuras capitalizaciones para mayor liquidez en nuestra empresa		
30401	RESERVA LEGAL	200.00
Es el 10% que por ley le corresponde al cálculo de la reserva.		
30601	UTILIDAD NO DISTRIBUIDA EJERCICIOS ANTERIORES	17,459.77
Son utilidades que no se distribuyeron y se mantiene ese fondo.		
30701	UTILIDAD DEL EJERCICIO	19,514.58
Es el resultado de las ventas, menos los gastos realizados, 15% Participación trabajadores, 23% Impuesto a la Renta y la Reserva Legal.		

Los Estados Financieros emitidos por el Contador de la Entidad reflejan la realidad de los hechos económicos de la Compañía antes mencionada, en forma oportuna confiable y veraz, es de anotar, que los datos registrados en la información contable son emitidos por las áreas de la institución mediante resoluciones, circulares, actas, reportes, comprobantes y su saldo es verificado mediante conciliaciones con cada uno de los responsables de la información que se registra en los Estados Financieros, conforme las normas y procedimientos.



Marcelo Herrera
GERENTE



Tatiana Barrera
CONTADORA
Reg. Nac. 34625