

SERVICIOS EMPRESARIALES DE SEGURIDAD PRIVADA
SEREMSEPRI CIA. LTDA.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2002 y 2001
(Expresadas en dólares americanos)

1. OBJETO DE LA COMPAÑÍA

La Compañía está constituida en la República del Ecuador en julio 11 de 1997 e inscrita en el registro mercantil el 4 de agosto de ese año; su actividad principal es la prestación de servicios de protección, vigilancia, transportación y custodia de valores.

La compañía presta la totalidad de sus servicios de guardianía y transporte de valores a sus compañías relacionadas, al 31 de diciembre del 2002 realizó un reajuste de precios por 336.273, los precios ajustados están de acuerdo con el mercado.

2. ASPECTOS ECONOMICOS RELEVANTES DE LA ECONOMIA ECUATORIANA

Con el propósito de mejorar la situación económica del país, en enero del 2000 el gobierno ecuatoriano decretó la dolarización de la economía; desde la vigencia de este nuevo esquema monetario y hasta el 31 de diciembre del 2002, existen ciertos indicadores económicos que demuestran que la recuperación económica del país se está retrasando, entre los más importantes están: la tasa de interés activa que se mantiene alta, por segundo año consecutivo la balanza comercial es deficitaria; además, el gobierno central no ha tomado todas las medidas complementarias para fortalecer el esquema de la dolarización; en lo referente a la tasa de inflación, ésta se ha reducido en estos tres años, en el año 2000 fue de 94%, en el año 2001 fue del 25% y en el año 2002 fue del 10%.

3. BASES DE PRESENTACION DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

La Compañía prepara sus estados financieros de acuerdo con principios de contabilidad generalmente aceptados en el Ecuador, los mismos que requieren que la Gerencia realice ciertas estimaciones y aplique ciertos supuestos, para determinar la valuación de algunas de las partidas incluidas en los estados financieros y realizar las revelaciones que ayuden a lograr un mayor entendimiento de los mismos. La Gerencia considera que las estimaciones y supuestos aplicados son razonables.

El Ecuador ha adoptado algunas Normas Internacionales de Contabilidad (NIC) y se encuentra en estudio la aplicación de varias Normas Internacionales; mientras ello ocurre, en aquellas situaciones que las NEC no consideren tratamientos contables se recomienda seguir los lineamientos que las NIC proveen.

Un resumen de los principales principios contables es el siguiente:

Propiedad y equipo.- Al costo de adquisición ajustado; el costo ajustado se deprecia de acuerdo con el método de línea recta en función de los años de vida útil de los activos.

Otros activos.- Representan principalmente pérdidas provenientes de robos y asaltos en el año 2000; se amortizan hasta en cinco años, en el año 2002 la compañía amortizó el 43% y en el 2001 el 33%.

Participación a trabajadores.- Se constituye a la tasa del 15% sobre la utilidad contable y se carga a los resultados del año.

Impuesto a la renta.- Para el año 2002 y 2001, las sociedades calcularon el impuesto causado aplicando la tarifa del 15% sobre el valor de las utilidades a reinvertir (aumento de capital en el siguiente año) en el país y la tarifa del 25% sobre el resto de utilidades; la Compañía provisionó para el año 2002 y 2001 el 15% sobre el valor a reinvertir y 25% sobre el resto de la utilidad gravable. Los impuestos causados se cargan a resultados del año.

Registros contables y unidad monetaria.- Los libros contables de la empresa se llevan en dólares americanos, que es la moneda de circulación oficial a partir de marzo del 2000.

Jubilación patronal y desahucio.- La Compañía no registró ninguna provisión para este beneficio, en vista de que lleva operando desde hace cinco años.

4. CAJA Y EQUIVALENTES

La cuenta está conformada por:

	<u>2002</u>	<u>2001</u>
Caja chica	1.090	890
Bancos	<u>242.746</u>	<u>91.709</u>
	<u>243.836</u>	<u>92.599</u>

5. CUENTAS POR COBRAR COMPAÑÍAS RELACIONADAS

a) La cuenta está conformada por:

	<u>2002</u>	<u>2001</u>
Delgado Travel Cía. Ltda. (1)	246.542	403.046
Casa de Cambios Delgado S.A.	162.043	7.018
Delgado Courier Cía. Ltda.	645	3.773
Otras	705	2.366
Subtotal	<u>409.935</u>	<u>416.203</u>
Provisión para cuentas incobrables	-235	-235
	<u>409.700</u>	<u>415.968</u>

(1) En el año 2002 corresponden a saldos de facturas por servicios de sistemas de seguridad y vigilancia. En el año 2001 incluye 389.520 por facturas de servicios de evaluación y monitoreo de sistemas de seguridad y vigilancia del año 2000.

b) El detalle de las principales transacciones con compañías relacionadas es el siguiente:

2002

<u>Compañías</u>	<u>Guardianía</u>	<u>Transporte Valores</u>
Delgado Travel Cía. Ltda.	373.211	502.562
Casa de Cambio Delgado S.A.	429.227	-
Delgado Courier Cía. Ltda.	24.336	-
Inmoplasol S.A.	14.394	-
Delfin Sporting Club	50	-
Escandal oh	141	-
La terraza	161	-
	<u>841.520</u>	<u>502.562</u>

2001

<u>Compañías</u>	<u>Guardianía</u>	<u>Transporte Valores</u>	<u>Monitoreo</u>
Delgado Travel Cía. Ltda.	239.333	158.019	368.000
Casa de Cambio Delgado S.A.	299.680	-	-
Delgado Courier Cía. Ltda.	35.637	-	-
Inmoplasol S.A.	15.371	-	-
Delfin Sporting Club	2.214	-	-
Escandal oh	1.326	-	-
La terraza	591	-	-
	<u>594.152</u>	<u>158.019</u>	<u>368.000</u>

6. IMPUESTOS ANTICIPADOS

La cuenta está conformada por:

	<u>2002</u>	<u>2001</u>
Anticipo de impuestos y retenciones	59.219	13.998
Crédito tributario del IVA	5.814	9.983
Varios	984	726
	<u>66.017</u>	<u>24.707</u>

7. PROPIEDAD Y EQUIPO

La cuenta está conformada por:

	<u>Tasas de depreciación</u>	<u>2002</u>	<u>2001</u>
Equipos	10%	20.378	18.817
Muebles y enseres	10%	97.933	87.889
Equipo de computación	33,33%	7.312	7.152
Vehículos	20%	67.557	62.557
Total		193.180	176.415
Depreciación acumulada		-55.860	-29.400
Neto		<u>137.320</u>	<u>147.015</u>

El movimiento del rubro durante el año es el siguiente:

	<u>2002</u>	<u>2001</u>
Saldo al inicio del año, neto	147.015	160.480
Adiciones netas	16.955	15.935
Depreciación	-26.650	-29.400
Saldo al final del año, neto	<u>137.320</u>	<u>147.015</u>

8. OTROS ACTIVOS

Al 31 de diciembre del 2002 y 2001, está constituido principalmente por pérdidas provenientes de robos y asaltos acontecidos en el año 2000.

(Continúa en la siguiente página)...

Continuación...

8. OTROS ACTIVOS

	<u>2002</u>	<u>2001</u>
Robo de empleado de la compañía	850.828	850.828
Asalto a vehículo en traslado de dinero	244.527	244.527
Asalto en traslado de dinero	67.482	67.482
Asalto a Delgado Travel, agencia el triunfo	3.208	3.208
Asalto a Delgado Travel, agencia La Garzota	828	828
Otros	1.183	736
Total	<u>1.168.056</u>	<u>1.167.609</u>
Amortización acumulada	<u>-1.118.504</u>	<u>-616.749</u>
Neto	<u>49.552</u>	<u>550.860</u>

El movimiento de la amortización acumulada de los activos diferidos es el siguiente:

	<u>2002</u>	<u>2001</u>
Saldo al inicio del año	616.749	233.375
Amortización del año	501.755	383.374
Saldo al final del año	<u>1.118.504</u>	<u>616.749</u>

9. CUENTAS POR PAGAR COMPAÑÍAS RELACIONADAS

La cuenta está conformada por:

	<u>2002</u>	<u>2001</u>
Casa de cambios Delgado Inc.(1)	589.530	939.530
Delgado Travel Cía. Ltda. (2)	-	87.454
Accionistas	-	5.931
Otras	16.522	-
	<u>606.052</u>	<u>1.032.915</u>

(1) Incluyen préstamos recibidos a 24 meses plazo a la tasa prime más 0,5% de interés anual, 5,25% y 9,5% en el año 2002 y 2001 respectivamente con amortizaciones semestrales. Estos préstamos se hallan garantizados, con documentos suscritos a favor de la compañía acreedora; dichas deudas al 31 de diciembre del 2002 se encuentran vencidas.

(2) En el año 2001, corresponden principalmente a préstamos recibidos para compra de vehículos y cancelación de gastos operativos, los mismos no generan intereses.

10. GASTOS ACUMULADOS POR PAGAR

La cuenta está conformada por:

	<u>2002</u>	<u>2001</u>
Intereses acumulados por pagar (1)	198.655	147.797
Beneficios sociales	35.528	22.299
Impuesto al valor agregado y retenciones	47.641	11.017
Aporte al IESS	3.080	3.166
Impuesto a la renta (ver nota 11)	980	1.154
Participación a trabajadores (ver nota 11)	833	915
Otros	9.028	10.998
	<u>295.745</u>	<u>197.346</u>

(1) Corresponde a la provisión de intereses de los préstamos recibidos de Casa de Cambios Delgado Inc., y que no han sido cancelados hasta el 31 de diciembre del 2002.

11. PARTICIPACION TRABAJADORES E IMPUESTO A LA RENTA

De acuerdo con disposiciones de la Ley de Régimen Tributario Interno, la compañía ha preparado la respectiva conciliación tributaria; un detalle de la misma es como sigue:

Utilidad antes participación a trabajadores e impuesto a la renta	5.553	2.314
(-) Amortización de pérdidas	-	-51
Utilidad antes de participación trabajadores	<u>5.553</u>	<u>2.263</u>
(-) 15% Participación trabajadores	-833	-339
(+) Gastos no deducibles	<u>697</u>	<u>3.077</u>
Base imponible para impuesto a la renta	5.417	5.001
Impuesto a la renta causado (ver nota 10)	<u>(1) 980</u>	<u>(2) 1.154</u>

(1) En el año 2002, se aplicó a 3.740 el 15% y a 1.677 el 25%

(2) En el año 2001, se aplicó a 966 el 15% y a 4.035 el 25% (ver nota 12).

12. CAPITAL SOCIAL

Al 31 de diciembre del 2002, el capital social autorizado consiste en 2.000 acciones de valor nominal de 0,40 centavos de dólares cada una y se encuentra en trámite de aprobación por parte de la Superintendencia de Compañía, la capitalización de las utilidades obtenidas durante el período 2001, por 966.

13. GASTOS OPERATIVOS Y ADMINISTRATIVOS

La cuenta está conformada por:

	<u>2002</u>	<u>2001</u>
Gastos de personal	559.110	478.379
Lunch	22.996	18.694
Combustible y lubricantes	44.329	16.375
Mantenimiento y reparaciones	33.429	13.415
Otros	38.810	40.822
	<u>698.674</u>	<u>567.685</u>

14. RECLASIFICACION DE CIFRAS

En el año 2002 se reclasificaron ciertas cifras del año 2001 para que los estados financieros sean comparables.