

**VILLACRES ESTRELLA SEGURIDAD ADMINISTRATIVA  
GENERAL CIA LTDA  
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS  
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2012**

**NOTA 1.- OPERACIONES**

VILLACRÉS ESTRELLA SEGURIDAD ADMINISTRATIVA GENERAL CIA. LTDA., es una empresa de vigilancia y guardianía privada, su fecha de constitución es el 2 de julio de 1997 y el inicio de operaciones fue el 22 julio del mismo año, según Resolución de la Superintendencia de Compañías N° 1569, Registro Mercantil N° 1746, es de Nacionalidad Ecuatoriana y su plazo es de cincuenta años.

Su actividad social gira alrededor de la prestación de Servicios de Seguridad y Vigilancia armada para personas y bienes.

**NOTA 2.- RESUMEN DE LAS PRINCIPALES POLITICAS CONTABLES**

**a. Preparación de los estados financieros**

Los Estados Financieros han sido preparados con base en las Normas Internacionales de Información Financiera emitidas por el International Accounting Standards Board (IASB).

A menos que se indique lo contrario, todas las cifras presentadas en las notas están expresadas en dólares estadounidenses.

La preparación de estados financieros de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera involucra la elaboración de estimaciones contables que inciden en la valuación de determinados activos y pasivos y en la determinación de los resultados, así como la revelación de activos y pasivos contingentes. Debido a la subjetividad inherente a este proceso contable, los resultados reales pueden diferir de los montos estimados por la administración.

**b. Bases de presentación**

Los Estados Financieros de la Compañía VILLACRES ESTRELLA SEGURIDAD ADMINISTRATIVA GENERAL CIA LTDA., se muestran en forma comparativa por el año 2012 y 2011.

Los estados Financieros correspondientes a los años terminados al 31 de diciembre del 2012 y 2011 la compañía ha preparado aplicando NIIF Normas Internacionales de Información Financiera.

**c. Propiedades, planta y equipo**

Los activos de propiedad planta y equipo se presentan al costo neto de la depreciación acumulada y la provisión por desvalorización de activos.

El costo histórico de adquisición incluye los gastos que son directamente atribuibles a la adquisición de los activos. Los costos de mantenimiento y reparaciones se cargan a resultados, toda renovación y mejora significativa se capitaliza únicamente cuando es

probable que se produzcan beneficios económicos futuros que excedan el rendimiento estándar originalmente evaluado para el activo.

Cuando se venden o retiran los activos, se elimina su costo y depreciación, y cualquier ganancia o pérdida que resulte de su disposición se incluye en el estado de pérdidas y ganancias. Asimismo, el excedente de revaluación que pudiera existir por dicho activo se carga a utilidades retenidas.

#### **d. Depreciación de propiedad, planta y equipo**

Los activos de Propiedad, planta y equipo se deprecian desde que están en condiciones de ser usados. La depreciación se distribuye linealmente entre los años de vida útil estimada.

La vida útil y el método de depreciación seleccionados son revisados y ajustados si fuera necesario, a la fecha de cada Estado de Situación Financiera para asegurar que el método y el período de la depreciación sean consistentes con el beneficio económico y las expectativas de vida de las partidas.

#### **e. Deterioro del valor de los activos no corrientes**

En cada cierre anual se evalúa la existencia de indicios de posible deterioro del valor de los activos no corrientes. Si existen tales indicios, la Compañía estima el valor recuperable del activo, siendo éste el mayor entre el valor razonable, menos los costos de ventas, y el valor en uso. Dicho valor en uso se determina mediante el descuento de los flujos de caja futuros estimados. Cuando el valor recuperable de un activo está por debajo de su valor neto contable, se considera que existe deterioro del valor.

Para determinar los cálculos de deterioro, la Compañía realiza una estimación de la rentabilidad de los activos asignados a las distintas unidades generadoras de efectivo sobre la base de los flujos de caja esperados.

Las tasas de descuento utilizadas se determinan antes de impuestos y son ajustados por el riesgo país y riesgo negocio correspondiente. Para los períodos 2012 y 2011 la empresa no realizó ajustes por deterioro.

#### **f. Impuestos a las utilidades**

El gasto por Impuesto a las utilidades de cada ejercicio recoge tanto el impuesto a la renta como los impuestos diferidos. Los activos y pasivos tributarios para el ejercicio actual y para períodos anteriores son medidos al monto que se estima recuperar o pagar a las autoridades tributarias.

Las tasas impositivas y regulaciones fiscales empleadas en el cálculo de dichos importes son las que están vigentes a la fecha de cierre de cada ejercicio, siendo de un 23% para el año 2012 y 24% para el año 2011. El importe de los impuestos diferidos se obtiene a partir del análisis de las diferencias temporales que surgen por diferencias entre los valores tributarios y contables de los activos y pasivos, principalmente de la provisión de incobrables, de la depreciación de activo fijo, de la indemnización por años de servicios y de las pérdidas tributarias. En virtud de la normativa fiscal ecuatoriana la pérdida fiscal de ejercicios anteriores se puede utilizar en el futuro como un beneficio fiscal dentro de los cinco siguientes años posteriores al cierre del ejercicio.

Las diferencias temporales generalmente se tornan tributarias o deducibles cuando el activo relacionado es recuperado o el pasivo relacionado es liquidado. Un pasivo o activo por impuesto diferido representa el monto de impuesto pagadero o reembolsable en ejercicios futuros bajo las tasas tributarias actualmente promulgadas como resultado de

diferencias temporales a fines del ejercicio actual. Los activos y pasivos por impuestos diferidos no se descuentan a su valor actual y se clasifican como no corrientes.

**g. Efectivo y equivalentes de efectivo**

El efectivo y equivalentes de efectivo reconocido en los estados financieros comprende el efectivo en caja y cuentas corrientes bancarias.

**h. Provisión para el impuesto a la renta.**

La provisión para el impuesto a la renta, se calcula mediante la tasa de impuesto 24% para el año 2011 y 23% aplicable a las utilidades gravables del año 2012 y se carga a los resultados del año en que se devenga con base en el impuesto por pagar exigible.

Las normas tributarias vigentes establecen una tasa de impuesto del 24% de las utilidades gravables para el ejercicio 2011, 23% para el año 2012, disminuyendo en un porcentaje igual hasta el año 2013 con el 22%. Para los ejercicios 2012 y 2011 dicha tasa se puede reducir al 15% si las utilidades son reinvertidos por el contribuyente.

La compañía para el año 2012 posee rentas exentas por US\$23.485 y US\$31.320 para el año 2011, las mismas que fueron debidamente tomadas en cuenta para el cálculo del impuesto a la renta.

**i. Participación de los trabajadores en las utilidades**

El 15% de la utilidad anual que la compañía obtiene debe reconocer a favor de sus trabajadores de acuerdo con la legislación laboral. Este valor debe ser registrado con cargo a los resultados del ejercicio que se devenga.

**j. Reserva de capital**

La NEC 17 establece que los ajustes por inflación y por corrección de brecha entre inflación y devaluación de las cuentas capital y reservas originados en el proceso de conversión de los registros contables de sucres a dólares estadounidenses al 31 de marzo del 2000 debe imputarse a la cuenta Reserva por Revalorización del Patrimonio a ser incluida, junto con el saldo de la cuenta Reexpresión Monetaria en el rubro Reserva de Capital.

La Reserva de Capital podrá capitalizarse en la parte que exceda las pérdidas acumuladas al cierre del ejercicio previa resolución de la Junta General de Accionistas. Esta Reserva no está disponible para distribución de dividendos ni podrá utilizarse para pagar el capital suscrito no pagado y es reintegrable a los accionistas al liquidarse la compañía.

**k. Ingresos y gastos**

Los ingresos y gastos se imputan a la cuenta de resultados en función del criterio del devengo, es decir, en la medida que sea probable que los beneficios económicos fluyan a la Compañía y puedan ser confiablemente medidos, con independencia del momento en que se produzca el efectivo o financiamiento derivado de ello. Todos los gastos se imputan a la cuenta de resultados a medida que incurrir.

VILLACRES ESTRELLA SEGURIDAD ADMINISTRATIVA GENERAL CIA LTDA  
 NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS  
 AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2012 y 2011

(Expresado en dólares estadounidenses \$)

NOTA N° 3.- EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO

	2012	2011
Banco Pichincha	613	51
	<hr/>	<hr/>
Efectivo y Equivalentes de efectivo	613	51

NOTA N° 4.- CUENTAS POR COBRAR NO RELACIONADAS

	2012	2011
Softcontrol	9,514	-
Eduardo Crespo	974	-
Optronic	291	-
Otros	157	4,873
	<hr/>	<hr/>
	10,936	4,873

NOTA N° 5.- OTRAS CUENTAS POR COBRAR

	2012	2011
Empleados	300	-
Anticipo Proveedores	1,656	-
Otras Cuentas por Cobrar	-	-
	<hr/>	<hr/>
Deudas Comerciales y Otras Cuentas por cobrar	1,956	-

NOTA N° 6.- IMPUESTOS ANTICIPADOS

	2012	2011
Retenciones de años anterior	3,693	3,693
Retenciones de este año	961	-
	<hr/>	<hr/>
Deudas por Intermediación en Operaciones Bursátiles	4,654	3,693

NOTA N° 7.- PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO

A continuación se presenta el movimiento del costo y la depreciación acumulada.

	2012	2011	Tasa anual de depreciación
Muebles	2,769	2,769	10%
Equipo de Oficina	2,205	2,205	10%
Equipo de Computación	2,493	2,493	33%
Enseres	12,137	12,137	10%
Menos:			
Depreciación acumulada	<hr/>	<hr/>	
	18,026	17,040	

Otros activos fijos no depreciables	-	-
Propiedad, Planta y Equipo	1,579	2,565
<b>MOVIMIENTO:</b>	<b>2012</b>	<b>2011</b>
Saldo inicial al 1 de Enero	2,565	4,773
Adiciones netas	-	-
Retiros y/o ventas	-	1,035
Reclasificaciones	-	-
Depreciación del año	- 986	- 1,173
Pérdidas por deterioro	-	-
Saldo al 31 de Diciembre	1,579	2,565

El monto de las propiedades, planta y equipo no excede su valor de utilización económica.

NOTA N° 9.- IMPUESTO A LA RENTA DIFERIDO

	2012	2011
Impuesto Diferido	645	645

NOTA N° 10.- PASIVOS CORRIENTE

	2012	2011
Cuentas por Pagar	170	316
Obligaciones	6,063	770
Provisiones	1,723	1,586
Pasivos corrientes	7,956	2,672

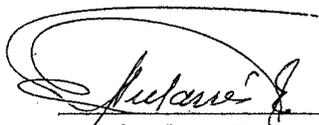
NOTA N° 11.- CUENTAS NO CORRIENTE

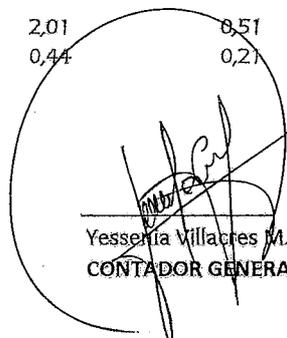
	2012	2011
Prestamos LP (10)	2,045	-
Cuentas Pasivo No corriente	2,045	-

NOTA N° 12.- INDICES FINANCIEROS

Basados en datos de la Compañía, a continuación se presenta los indicadores financieros al 31 de diciembre.

		2012	2011
Índice de Liquidez	≥ 1	2,01	0,51
Índice de endeudamiento	≤ 2	0,44	0,21

  
 Gonzalo Villacres E.  
 GERENTE GENERAL

  
 Yessera Villacres M.  
 CONTADOR GENERAL