

VILLACRES ESTRELLA SEGURIDAD ADMINISTRATIVA GENERAL CIA LTDA
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2013

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 2013 y 2012.

Los estados Financieros correspondientes a los años terminados al 31 de diciembre del 2013 y 2012 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 2013 y 2012 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 22% para el año 2013 y 23% para el año 2012. 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 23% para el año 2012 y 22% aplicable a las utilidades gravables del año 2013 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 23% de las utilidades gravables para el ejercicio 2012, 22% para el año 2012, Para los ejercicios 2013 y 2012 dicha tasa se puede reducir al 15% si las utilidades son reinvertidos por el contribuyente.

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 incurren.

VILLACRES ESTRELLA SEGURIDAD ADMINISTRATIVA GENERAL CIA LTDA
 NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
 AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2013 y 2012

(Expresado en dólares estadounidenses \$)

NOTA N° 3.- EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO

	2013	2012
Banco Pichincha	3,548	613
	3,548	613
Efectivo y Equivalentes de efectivo	3,548	613

NOTA N° 4.- CUENTAS POR COBRAR NO RELACIONADAS

	2013	2012
Softcontrol	3,584	4,871
Eduardo Crespo	-	974
Carlos Licto	1,008	-
Optronic	291	291
Otros	4,813	4,799
	9,697	10,936

NOTA N° 5.- OTRAS CUENTAS POR COBRAR

	2013	2012
Empleados	-	300
Anticipo Proveedores	152	1,656
Otras Cuentas por Cobrar	-	-
	152	1,956
Deudas Comerciales y Otras Cuentas por cobrar	152	1,956

NOTA N° 6.- IMPUESTOS ANTICIPADOS

	2013	2012
Retenciones de años anterior	4,200	3,693
Retenciones de este año	789	961
	<hr/>	<hr/>
Deudas por Intermediación en Operaciones Bursátiles	4,988	4,654

NOTA N° 7.- PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO

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

	2013	2012
Muebles	2,769	2,769
Equipo de Oficina	2,205	2,205
Equipo de Computación	2,493	2,493
Enseres	12,137	12,137
Menos:		
Depreciación acumulada	- 18,026	- 18,026
	<hr/>	<hr/>
Otros activos fijos no depreciables	-	-
Propiedad, Planta y Equipo	1,579	1,579

MOVIMIENTO:	2013	2012
Saldo inicial al 1 de Enero	1,579	1,579
Adiciones netas	-	-
Retiros y/o ventas	-	-
Reclasificaciones	-	-
Depreciación del año	-	-
Pérdidas por deterioro	-	-
	<hr/>	<hr/>
Saldo al 31 de Diciembre	1,579	1,579

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

NOTA N° 9.- IMPUESTO A LA RENTA DIFERIDO

	2013	2012
Impuesto Diferido	645	645

NOTA N° 10.- PASIVOS CORRIENTE

	2013	2012
Cuentas por Pagar	758	170
Obligaciones	5,113	6,063
Provisiones	3,027	1,723
Anticipos Clientes	4,711	-
	<hr/>	<hr/>
Pasivos corrientes	13,609	7,956

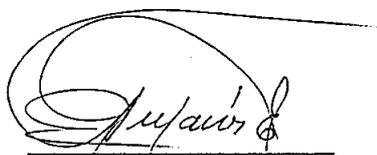
NOTA N° 11.- CUENTAS NO CORRIENTE

	2013	2012
Prestamos LP	2,361	2,045
	<hr/>	<hr/>
Cuentas Pasivo No corriente	2,361	2,045

NOTA N° 12.- INDICES FINANCIEROS

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

		2013	2012
Indice de Liquidez	>= 1	1.39	2.01
Indice de endeudamiento	<= 2	0.76	0.44



Gonzalo Villacres E.
GERENTE GENERAL



Yessenia Villacres M.
CONTADOR GENERAL