

**INSEGSA INDUSTRIA SEGURA CIA. LTDA.  
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS  
POR LOS AÑOS TERMINADOS EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2012 y 2011**

---

**1 ACTIVIDAD**

**INSEGSA INDUSTRIA SEGURA CIA. LTDA.-** La compañía fue constituida en la ciudad de Guayaquil el 25 de enero de 1999. Tiene por objeto proporcionar servicios de protección y vigilancia de personas, de bienes muebles e inmuebles; de investigación y custodia de valores. En la actualidad tiene su domicilio en la ciudad de Piñas y realiza actividades complementarias de vigilancia y protección a través de guardianes y serenos.

**2 BASE DE PRESENTACION Y CUMPLIMIENTO DE LAS NIIF**

La compañía mantiene desde abril del 2000 sus registros contables en dólares de los Estados Unidos de América (US\$) y los estados financieros al 31 de diciembre del 2012 fueron preparados de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera NIIF y las demás disposiciones establecidas en la Ley Orgánica de Régimen Tributario Interno, su reglamento de aplicación y prácticas contables autorizadas por la Superintendencia de Compañías del Ecuador. Las notas que siguen, resumen estas normas y principios y su aplicación a los estados financieros.

**3 POLITICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS**

Los inventarios de mercadería están registrados al costo de adquisición o producción.

El activo fijo contabilizado al 30 de abril del 2000 está valorizado de acuerdo al procedimiento establecido en la Norma Ecuatoriana de Contabilidad 17 y las compras posteriores a esa fecha, al costo de adquisición, menos las depreciaciones acumuladas.

El costo es depreciado de acuerdo con el método de línea recta en función de los años de vida útil estimada, en base a los siguientes porcentajes anuales:

<u>Activos</u>	<u>Tasas</u>
Edificios e instalaciones	5% y 10%
Maquinarias y equipos	10%
Muebles y enseres	10%
Equipos de Computación y software	33.33%
Vehículos	20%
Otros	10%

En lo que respecta a la Reserva Legal, la Ley de Compañías establece que un valor no menor del 10% de la utilidad neta anual sea apropiado como reserva legal, hasta que represente por lo menos el 50% del capital suscrito y pagado. Esta reserva no puede ser distribuida a los accionistas, pero puede ser utilizada para absorber pérdidas futuras o para aumentos de capital.

La participación de trabajadores de acuerdo con el Código de Trabajo, se debe distribuir entre los empleados de la compañía el 15% de las utilidades antes de impuesto a la renta. Este beneficio es registrado con cargo a los resultados imponibles del periodo en que se devenga.

Sobre el Impuesto a la Renta, la Ley de Régimen Tributario Interno para el año 2011 estableció la tarifa de 24% para sociedades. En caso que la utilidad del año sea capitalizada dentro del año siguiente, la tarifa disminuye 10 puntos porcentuales, siendo requisito indispensable

**INSEGSA INDUSTRIA SEGURA CIA. LTDA.**  
**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**  
**POR LOS AÑOS TERMINADOS EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2012 y 2011**

---

formalizarla con la inscripción en el Registro Mercantil. Para el año 2012, la tarifa de impuesto a la renta es del 23%.

Los ingresos y gastos se reconocen en el periodo por el método del devengado, es decir, los ingresos cuando se realizan y los gastos cuando se conocen.

Los Resultados Acumulados provenientes de adopción de NIIF se originan por los ajustes efectuados al término del periodo de transición de las NIIF y cuyos efectos se contabilizaron a partir del año 2012. De conformidad con lo establecido en la Resolución No. SC.G.ICI.CPAIFRS.11.03 emitida por la Superintendencia de Compañías el 15 de marzo del 2011 y publicada en el Registro Oficial No. 419 del 4 de abril del 2011, los ajustes serán registrados directamente en el patrimonio y su saldo acreedor no podrá ser distribuido a sus accionistas o socios, ni ser utilizado para futuros aumentos de capital en razón de que no corresponden a resultados operacionales. De presentarse saldo deudor este podrá ser compensado con los saldos acreedores de las cuentas reserva de capital y valuación o superávit por revaluación de inversiones.

#### **4 EFFECTIVO**

Al 31 de diciembre del 2012 y 2011, está compuesto como sigue:

	<u>2012</u>	<u>2011</u>
	(US dólares)	
Caja	0	250
Bancos locales	<u>1.492</u>	<u>444</u>
Total	<u>1.492</u>	<u>694</u>

Bancos locales al 31 de diciembre del 2012, representa saldo en cuenta corriente del Banco Pichincha por US\$ 1.492.

#### **5 CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR**

Al 31 de diciembre del 2012 y 2011, las cuentas y documentos por cobrar consisten de lo siguiente:

	<u>2012</u>	<u>2011</u>
	(US dólares)	
Compañías filiales	387.657	424.751
Otras	<u>3.206</u>	<u>9.232</u>
Total	<u>390.863</u>	<u>433.983</u>

Las cuentas por cobrar a Compañías filiales, no tienen fecha de vencimiento ni generan intereses.

La Compañía no constituye provisión para cuentas incobrables debido a que considera que los valores son recuperables.

**INSEGSA INDUSTRIA SEGURA CIA. LTDA.**  
**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**  
**POR LOS AÑOS TERMINADOS EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2012 y 2011**

**6 PROPIEDADES Y EQUIPOS**

Durante el año 2012 el movimiento de esta cuenta fue el siguiente:

<u>Cuentas</u>	<u>Saldos al</u>		<u>Saldos al</u>		<u>Reclasif.</u>	<u>Saldos al</u>
	<u>31-dic-10</u>	<u>Adiciones</u>	<u>31-dic-11</u>	<u>Adiciones</u>		
			( US dólares)			
Muebles y enseres	0	433	433	0		433
Maquinaria y equipo	8.249	3.315	11.564	1.190		12.754
Equipo de cómputo	0	85	85	0		85
Vehículos	1.250	0	1.250	0		1.250
<b>Subtotal</b>	9.499	3.833	13.332	1.190	0	14.522
Depreciación acumulada	( 3.112)	( 1.250)	( 4.362)	( 1.510)	0	( 5.872)
<b>Total</b>	<u>6.387</u>	<u>2.583</u>	<u>8.970</u>	<u>( 320)</u>	<u>0</u>	<u>8.650</u>

**7 OTROS ACTIVOS**

Al 31 de diciembre del 2012 y 2011, esta cuenta consiste de lo siguiente:

	<u>2012</u>	<u>2011</u>
	(US dólares)	
Cargos diferidos- Gastos por recuperar	211.519	0
Crédito tributario	<u>35.533</u>	<u>32.323</u>
<b>Total</b>	<u>247.052</u>	<u>32.323</u>

Cargos diferidos - Gastos por recuperar representan principalmente desembolsos por mantenimiento y gastos de personal correspondiente al año 2012 causados por inactividad parcial de la Compañía.

**8 CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR**

Las cuentas por pagar consisten de lo siguiente:

	<u>2012</u>	<u>2011</u>
	(US dólares)	
Proveedores	2.643	377
Aportes y Retenciones por pagar al IESS	14.828	3.911
Impuestos fiscales por pagar	4.363	2.062
Otros	<u>1.586</u>	<u>1.660</u>
<b>Total</b>	<u>23.420</u>	<u>8.010</u>

**9 BENEFICIOS ACUMULADOS POR PAGAR**

Los beneficios acumulados por pagar consisten de lo siguiente:

	<u>2012</u>	<u>2011</u>
	(US dólares)	
Decimotercera remuneración	3.397	2.739
Decimocuarta remuneración	16.679	9.468
Vacaciones	8.246	7.061
Utilidades por Pagar	<u>0</u>	<u>252</u>
<b>Total</b>	<u>28.322</u>	<u>19.520</u>

**INSEGSA INDUSTRIA SEGURA CIA. LTDA.**  
**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**  
**POR LOS AÑOS TERMINADOS EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2012 y 2011**

---

**10 PASIVO A LARGO PLAZO**

Las cuenta pasivo a largo plazo consiste de lo siguiente:

	<u>2012</u>	<u>2011</u>
	(US dólares)	
<b>Obligaciones a largo plazo:</b>		
Compañías filiales	<u>535.758</u>	<u>935.648</u>
Total obligaciones	<u>535.758</u>	<u>935.648</u>

Obligaciones a largo plazo con Compañías filiales no tienen fecha de vencimiento ni generan intereses.

**11 CAPITAL SOCIAL**

Al 31 de diciembre del 2012 y 2011, el capital de la Compañía está representado por 10.000 participaciones ordinarias y nominativas de US\$ 1 cada una y que totalizan el capital suscrito y pagado en su totalidad.

<u>Socios</u>	<u>Número de participaciones</u>	<u>Total</u>
		(US dólares)
Manuel Molina Vásquez	9.500	9.500
Luis Santos Alarcón	250	250
Joaquín Ortega Mera	<u>250</u>	<u>250</u>
Total	<u>10.000</u>	<u>10.000</u>

**12 IMPUESTO A LA RENTA**

Conforme a disposiciones legales y reglamentarias, la depuración de la base imponible por el período fiscal 2012 y 2011, fue determinada como sigue:

		<u>2012</u>	<u>2011</u>
		(US dólares)	
Resultado del ejercicio	(A)	( 353.578)	1.679
(-) 15% de Participación de empleados	(B)	<u>0</u>	<u>( 252)</u>
Base imponible		( 353.578)	1.427
(-) 23% Impuesto a la renta (24% año 2011)	(C)	0	0
(-) Impuesto mínimo	(D)	<u>( 4.078)</u>	<u>( 1.406)</u>
Resultado neto del ejercicio (A-B-C-D)		<u>( 357.656)</u>	<u>21</u>

La Compañía registró como Impuesto a la Renta del ejercicio fiscal 2012 y 2011, el anticipo determinado para este ejercicio, de conformidad con el párrafo segundo del literal i) del numeral 2 del Art. 41 de la Ley Orgánica de Régimen Tributario Interno.