

NOTAS EXPLICATIVAS

GENERALIDADES:

Dadas las importantes diferencias existentes entre normas de cada país y el hecho de avanzar hacia un entorno mundial plenamente globalizado, es imprescindible un proceso de convergencia contable internacional. En su efecto, La superintendencia de Compañías del Ecuador mediante varias resoluciones emitidas, adoptó las Normas Internacionales de Información financieras (NIIF) y determinó su aplicación obligatoria por parte de todas las compañías y Entidades, de acuerdo a la clasificación que lo ha hecho en tres grupos, que progresivamente se ira aplicando. Seguridad Privada Imbabura Cia. Ltda. Se encuentra dentro del tercer grupo es decir que a partir del 1 Enero del año 2012 partirá sus Balances Financieros bajo Normas Internacionales de Información financieras (NIIF). Así mismo la Superintendencia de Compañías a emitido resoluciones en la que se puede determinar si se aplicará Normas Completas o Normas para Pymes, de acuerdo a esta perspectiva, Seguridad Privada Imbabura Cia. Ltda se encuentra dentro de Pymes ya que sus ingresos no superan los 5.000.000, ni sus activos los 4.000.000 y además por su rotación y actividad de la empresa no mantiene más de 200 trabajadores permanentes. Por lo Tanto los Estados Financieros se efectuaron de acuerdo a Normas para Pymes. Estas Normas tienen el objeto de reflejar en los Estados Financieros la realidad económica de las operaciones para ello a sido necesario establecer principios y políticas contables que ha sido aplicadas para el desarrollo de los Estados Financieros.

A continuación se detalla las cuentas o rubros que integran los Balances.

EFFECTIVO Y EQUIVALENTE DE EFFECTIVO.- Es el rubro que integra Caja Chica con su respectivo arqueo (Anexo 1), Caja General y Cuentas Bancarias anexadas conciliaciones (Anexo2) que al final del año nos refleja un valor de 27.215.76 producto de nuestros ingresos y erogaciones.

DOCUMENTOS Y CUENTAS POR COBRAR CLIENTES NO RELACIONADOS.- Son producto de cuentas pendientes a cobrar a nuestros clientes que al 31 de Diciembre del 2012 fueron prestados nuestros servicios y facturados. Entre ellos los más importantes están. Emelnorte, Hias, Acnur, Edificio la Previsora y otros que nos refleja un valor total de 119.403.85 (anexo3).

OTRAS CUENTAS POR COBRAR RELACIONADOS.- Este rubro se genera por una urgencia de los socios que en 8 días seria cancelado por lo que no genera intereses se contabiliza por su valor original que es 7. 500.00.

OTRAS CUENTAS POR COBRAR.- En este rubro se que genera por anticipo a un proveedor de servicios que la compañía recibió para la implementación del sistema Basc. De 1.950.00.

PROVISION CUENTAS INCOBRABLES Y DETERIORO.- Es producto de la provisión incobrables del año 2011 que aun se mantiene 1.270.84 y que en el 2012 aplicando la política de que si sobra pasan los 365 días serán provisionados el 100%, en este caso cuentas por cobrar clientes son del año 2012.

CREDITO TRIBUTARIO A FAVOR DE LA EMPRESA (IR).- se genera un valor a favor de 14.675.68, producto de: que, la compañía en el año 2011 tuvo un saldo a favor

de 10 354.01 y en el 2012 retenciones en la fuente de 19.722.17 que fueron ya pagados por este concepto, y genera un impuesto a la renta de 15.400.5 por lo que, $(19.722.17 - 15.400.5 = 4321.67 + 10354.01 = 14.675.68)$ Según declaración Impuesto Renta Formulario 101.

PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO.- Son prácticamente los activos fijos que posee la compañías que están distribuidos de las siguiente forma.

Activo fijo	vida útil
Edificio	20
Instalaciones	50
Muebles Enseres	10
Maquinaria Equipo(comunicación)	6
Equipo de Cómputo	3
Vehículos	5
Otros	25

Terrenos y edificios son valorados en base al avalúo catastral municipal que la superintendencia permite por ser pymes contabilizarlos en base a este avalúo que en este 2012 se incrementa en un mínimo valor que además se refleja en la cuenta superávit por reevaluación de propiedad planta y equipo.

Instalaciones es una mejora al edificio que por considerarse en un valor significativo en relación al edificio se decide contabilizarle y depreciarla separadamente del edificio con diferente vida útil ya que no son de las mismas características del mismo.

En maquinaria y equipo está considerado los equipos de comunicación de base ubicados en las oficinas de monitoreo ya que los demás serán considerados al gasto por ser de valores menores y de fácil pérdida.

Equipos de comunicación el valor de 4.088.77 están considerados los computadores ubicados dentro de la oficina que sirven para el desarrollo de las operaciones de la compañía.

Vehículos son los que al 31 de Diciembre la posee la compañía en este rubro se adquirió y se vendió a cambio compro otros y se genera un total de 145.017.85 (anexo 4).

Otros, están considerados como otros el armamento ya que no existe una clasificación sobre este tema y refleja un valor de 12.760 que en este año fueron adquiridos con un valor mayor a los años anteriores.

Depreciación Acumulada Propiedad Planta y Equipo.- se aplicado la depreciación acorde a lo estipulado en las políticas es decir por el método de línea recta y de acuerdo a la vida útil de cada activo fijo, siendo un valor total de 26.982.41.

CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR.- Son los considerados como proveedores a quines tenemos que pagar, que se produce por la adquisición de bienes, servicio, para el normal desarrollo de las actividades de la empresa, siendo el valor de 44.531.46 (Anexo 5).

PROVISIONES.- Son las realizadas durante el período como son Décimo Tercero, Décimo Cuarto, Vacaciones, Desahucio. Suma un total de 40.665.93

CON LA ADMINISTRACIÓN TRIBUTARIA.- Son deudas por pagar al Servicio de rentas Internas producto de la actuación como agente de Retención hacia nuestro proveedores y el IVA a pagar del mes de diciembre 2012. 2.590.01.

CON EL IEES.- De igual manera es el aporte personal y patronal del seguro social a pagar 13.676.14.

POR BENEFICIO DE LEY A TRABAJADORES.- Son sueldos a pagar trabajadores del mes de diciembre 68.541.78

PARTICIPACION TRABAJADORES DEL EJERCICIO.- El 15% de Participación de Utilidades del Ejercicio de los Trabajadores que generó este año. 9.579.08

OTROS PASIVOS CORRIENTES.- En este rubro esta considerado la cuenta por pagar socios producto de la decisión de los mismo de ser cobrados los aporte futuras capitalización que en su momento los hicieron y que en este año se a considerado que sean repartidos de acuerdo a lo que fue aportado debido a que en el futuro no se realizará la capitalización originada en años anteriores. 37.918.4

JUBILACION PATRONAL.- La provisión efectuada para la jubilación patrona que en este punto por la actividad de la compañía de ser complementaria sus contratos con los trabajadores duran mientras tengan vigencia los contratos con la usuaria por lo que en este año no se realizo dicho cálculo y se mantuvo el valor generado en el 2011 siendo el valor de 11.842.

DENTRO DEL PATRIMONIO TENEMOS: como novedoso las cuentas superávit por revalorización de Propiedad Planta y Equipo que es producto del incremento del avalúo predial municipal del terreno y Edificio siendo un total de 1.502.83 y la cuenta Resultados Acumulados Provenientes de la Adopción por primera Vez de las NIIF como su nombre lo indica es producto de la implementación de las Normas Internacionales de Información Financiera, que de acuerdo a la resolución de la superintendencia de compañías (resolución No SC:ICL.CPAIFRS.G.11007) puede absorber pérdidas por lo que, la junta general de socios decide absorber dicha pérdida quedando un valor de 48.040.65.

También cabe anotar que la Ganancia neta del Ejercicio es de 38.880.95

INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS.- son producto de los servicios prestados como guardianía y monitoreo que son servicios complementarios a la que Seguridad Privada Imbabura Cia. Ltda. Se dedica, generando un total en el año 2012 de 1.058.287.64 dólares.

OTROS INGRESOS ORDINARIOS.- Son otros ingresos que produjo por la venta de activos siendo un valor de 10.196.89.

GASTOS.- Son todas las erogaciones producidas para general el ingreso que son propias de la actividad.