

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

GENERALIDADES:

Seguridad Privada Imbabura Cia. Ltda. Una sociedad limitada que está ubicada en la ciudad de Ibarra en las Calles Juan Francisco Bonilla y Salinas se dedica al servicio complementario en todo el país y con el objeto de reflejar en sus estados financiero la veracidad, confiabilidad y razonabilidad económica de las operaciones del ejercicio 2013 que está considerado desde el 1 Enero al 31 Diciembre, aplica las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF) para Pymes oficializadas en Ecuador y controladas mediante el organismo rector como es la Super Intendencia de Compañías la cual especifica de que sus ingresos sean menores a 5.000.000 millones, sus activos menores a 4.000.000 millones de dólares y no mantenga más de 200 trabajadores permanentes, debido a la rotación que es propia de su actividad seguridad Imbabura esta dentro de estas especificaciones.

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 92.976,45 producto de nuestros ingresos y erogaciones.

DOCUMENTOS Y CUENTAS POR COBRAR CLIENTES NO RELACIONADOS.- Son deudas pendientes de cobro que ciertos clientes nos adeudan por situaciones financieras propias de cada cliente, mas no porque sea política de la empresa otorgar créditos, vale recalcar que la política de la empresa es de contado con un margen de retraso de hasta 3 meses, que al 31 de Diciembre del 2013 se registran los clientes tales como: Emelnorte, Hias, Acnur, Edificio la Previsora, Laguna Mall, Hogar de Cristo entre otros que nos refleja un valor total de 94.790,48 (anexo3).

OTRAS CUENTAS POR COBRAR RELACIONADOS.- Este rubro se genera por anticipos a empleados que serán efectivizados en un tiempo no mayor a quince días 1.877,47.

PROVISION CUENTAS INCOBRABLES Y DETERIORO.- Es producto de la provisión incobrables del año 2012 que aun se mantiene en este año 2013 y es 1.270,84.

INVENTARIOS DE SUMINISROS Y MATERIALES A SER CONSUMIDOS EN LA PRESTACION DEL SERVICIO.- Genera un valor de 451, 67 que al 31 de Diciembre luego de la toma física quedo para ser usado en lo posterior. (Anexo 4).

ANTICO PROVEEDORES.- Valor otorgado al proveedor del Sistema Contable que es de 1.100,00

OTROS ANTICIPDOS ENTREGADOS.- Este rubro refiere a los intereses del préstamo adquirido que será descargado a medida que se vaya cancelando.

CREDITO TRIBUTARIO A FAVOR DE LA EMPRESA (IR).- Se genera un valor a favor de 30.293,51, producto de que, la compañía en el año 2012 tuvo un saldo a favor de 14. 675.68 y en el 2013 retenciones en la fuente de 22.989,03 que fueron ya pagados por este concepto, y genera un impuesto a la renta de 942.54 y el anticipo del año 2012 de 7.371,20 por lo que, $(22.989,03 - 7.371,20 = 15.617,83 + 14.675,68 = 30.293,51)$ Según declaración Impuesto Renta Formulario 101.

ANTICIPO IMPUESTO A LA RENTA.- Es el valor determinado por anticipos de impuesto renta del año 2012, que, por ser un valor menor al de retenciones en la fuente en el año 2013 no se cancelo en los meses de Julio y Septiembre y corresponde a 7.371,20.

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 2013 se mantiene con el año inmediato anterior. 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 4.202,92 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 además se procede a la entrega a los socio por futuras capitalizaciones se genera un total de 61.219.63 (Anexo 5).

Otros, están considerados como otros el armamento ya que no existe una clasificación sobre este tema y refleja un valor de 25.225 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 21.387,95.

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 68.788,51 (Anexo 6).

OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS.- Préstamo adquirido en este año y asciende 38.336,11

PROVISIONES.- Son las realizadas durante el período como son Décimo Tercero, Décimo Cuarto, Vacaciones, Desahucio. Suma un total de 47.686,37.

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 2013 6.853,42.

IMPUESTO A LA RENTA POR PAGAR.- 942.54 valor que no será pagado puesto que existe anticipo de impuesto a la renta que afectará a este rubro y la utilidad.

CON EL IESS.- De igual manera es el aporte personal y patronal del seguro social a pagar 18. 563.61

CUENTAS POR PAGAR DIVERSAS/RELACIONADOS.- Son sueldos a pagar trabajadores del mes de diciembre 66.839,75

PARTICIPACION TRABAJADORES DEL EJERCICIO.- El 15% de Participación de Utilidades del Ejercicio de los Trabajadores que generó este año. 452,92

ANTICIPO CLIENTES.- Es el valor de 6.941,48

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 el valor asciende a 10.016,02 por que se realizo el pago de liquidación a empleados.

DENTRO DEL PATRIMONIO TENEMOS: Los rubros del capital suscrito y pagado que es de 10.900, Reserva legal 5.039,88, superávit por revalorización 1.502,86, ganancias acumuladas 1.836.75, resultados acumulados adopción NIIF 4.040.65, utilidad contable 1.624.01.

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 2013 de 1.228.495,76 dólares.

OTROS INGRESOS ORDINARIOS.- Son otros ingresos generados por actividad propia de la empresa relacionado con empleados 3.698.13.

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