

CONTENIDO	PAGINA No.
• Índice	1
• Nota a los Estados Financieros	1 – 2

SEGURIDAD PRIVADA ACTIVE SECURITY COMPANY ASC C. LTDA.
NOTA A LOS ESTADOS FINANCIEROS
Al 31 de Diciembre del 2012
(Expresado en Dólares)

1) DESCRIPCIÓN DE LA COMPAÑÍA

a) Constitución:

La Compañía SEGURIDAD PRIVADA ACTIVE SECURITY COMPANY ASC C. LTDA. Sociedad anónima de nacionalidad Ecuatoriana, con domicilio en la ciudad de Guayaquil y con Sucursales en la Capital de la República y en las demás provincias del Ecuador se constituye mediante Escritura Pública de apertura que se celebró en la Capital de la República del Ecuador, Quito en la Provincia del Pichincha, el 19 de Noviembre de 2001, ante la Notaria Décimo Sexta del mismo cantón Dr. Gonalo Roman Chacón y del Suplente Doctor Jorge Vásquez López nombrado por disposición del Consejo Nacional de la Judicatura según oficio N° 397 DDP-J del 17 de Octubre del año 2001 la misma protocoliza y se confiere el 28 de febrero del 2011 una Décima copia certificada en que constan lo protocolos que contienen la escritura de Constitución debidamente legalizada y otorgada por el Notario decimo sexto provisional del cantón Quito por acción de personal N° 3301-DNP documento adjunto debidamente certificado protocolizado con los sellos correspondientes y se constituye con un Capital Social de US. \$ 800,00.dólares americanos. Y con fecha 25 de Octubre del 2001 según oficio N| 012180 el Comando Conjunto de la FF. AA. De la República del Ecuador se confiere el certificado para la obtención de la personería jurídica de la Compañía Seguridad Privada Active Security Company ASC C. Ltda. Conjuntamente con la autorización de Tenencia de Armas que otorga el antes indicado organismo. La compañía reforma sus Estatutos Sociales, Aumenta el Capital Social y efectúa la ampliación de su objeto social **ante la Ab. Maria Pía Yannunzelli de Velásquez Notaria Décima el Cantón Guayaquil, el 22 de enero del 2001 y se inscribe en el registro Mercantil de este mismo cantón el 3 de Septiembre del 2001 según resolución N° 01-G-DIC-0006727 e inscrita según fojas 24.015 a 24.042 número 30.506 del repertorio, a la presente fecha cuenta con US. \$10.800,00 dólares americanos de Capital Social Pagado.**

b) Establecimiento de Sucursal:

El directorio de la Compañía adopta en el mismo año de su creación esto es en el 2001 y autorizó a sus administradores para que establezcan Sucursales en toda la República de Ecuador y se autoriza a la compañía SEGURIDAD PRIVADA ACTIVE SECURITY COMPANY ASC C. LTDA., para que pueda realizar actividades constantes en el objeto social de la misma que se indica a continuación.

c) Objetivo:

Su objeto social en el país y finalidad será de la ofrecer, dar y proporcionar Servicios de protección, SEGURIDAD y vigilancia a personas naturales , jurídicas, bienes

muebles e inmuebles efectuar investigaciones esto es en las diversas instituciones en el Ecuador además de efectuar la custodia de valores y cumplir con el mandato de su REPRESENTACIÓN, de personales nacionales y extranjeras relacionadas con las actividades atinentes a su objeto social, y participar en sociedad por acciones, invirtiendo en ellas Capital necesario a esos fines y prestarles servicios dentro los límites que se establezcan. A tales fines la sociedad tiene plena capacidad jurídica para adquirir derechos, contraer obligaciones y ejercer los actos que no le sean prohibidos por las Leyes o por este Estatuto, y su Capital Social a la presente fecha es de US. \$ 10.800,00 dólares norteamericanos

b) Detalle del proceso en la Venta alquiler permuta de bienes Inmuebles y Otros Servicios.

Su objetivo y proceso de Ingresos consiste en las actividades de Seguridad Pública y Privada, transporte de valores monitoreo a aparatos electrónicos de vigilancia y seguridad en Inmuebles así como comisionista en la venta de los mismos.

2) PRINCIPALES PRINCIPIOS Y/O POLÍTICAS CONTABLES

- A. Las Compañías en el Ecuador están reguladas por distintos entes de control como lo son El Servicio de Rentas Internas y La Superintendencia de Compañías, y el Comando Conjunto de la FF. AA., y normadas contablemente por la Federación Nacional de Contadores del Ecuador.
- B. Las disposiciones técnicas que emiten estas instituciones no coinciden en todos sus aspectos, las que hacen que tengan una primacía las Normas y Leyes emitidas por el Servicio de Rentas Internas y Superintendencia de Compañías, en ese orden; relegándose la aplicación de las políticas contables normadas por la Federación Nacional de Contadores.
- C. Las Normas en la actualidad exigen la implementación de las NIIF. Así mismo se exigieron que los registros contables se preparen en Dólares Americanos (US. \$) a partir del primero Abril del 2000, de acuerdo con los Principios Contables del Ecuador y las disposiciones emanadas por la Superintendencia de Compañías y el Servicio de Rentas Internas, (SRI), y que son utilizadas en la preparación de los estados financieros.

D. ESTADOS FINANCIEROS EXPRESADOS EN DOLARES AMERICANOS

Como es de conocimiento general y por efectos de la Inflación que sufrió el país al final del ejercicio de 1999 y que se concretó en el año 2000, el de acogerse como nueva valoración monetaria en el Ecuador, esto es el Dólar

Norteamericano, los entes de control implementaron se adopte como Norma de Valoración la moneda del dólar Norteamericano,

En base a lo anteriormente expuesto la Compañía SEGURIDAD PRIVADA ACTIVE SECURITY COMPANY ASC C. LTDA., se acogió a la mencionada Ley y también se sujeta al Reglamento de Facturación, y hoy en día a una nueva Ley Orgánica Económica de Equidad Tributaria cuyas aplicaciones se detallan en algunos Estados Financieros Básicos como, el Estado de Evolución del Patrimonio de sus Accionistas, Flujo de efectivo y la correspondientes Notas así como la de la Propiedad, Planta y Equipo (PPE) y/ó Activo Fijo.

A continuación mencionamos los principios contables más importantes que se han utilizado:

VALUACIÓN DE PARTIDAS DE ESTADOS FINANCIEROS

Propiedad, Planta y Equipos (PPE) y/ó Activos Fijos:

Las Propiedades y Equipos están contabilizados al costo de compra, sin que este supere al valor del mercado.

Depreciación:

La depreciación de los Activos Fijos es calculada sobre los valores originales en base al método de Línea Recta, y en función de los siguientes porcentajes de depreciación anual:

Terrenos	0 %
Edificios	5%
Instalaciones	5%
Muebles y Enseres, y Equipos de Oficina	10%
Maquinarias y Equipos	10%
Vehículos y Equipo Caminero de Transporte	20%
Obras en Proceso	0%

Mantenimiento, Reparaciones, Renovación y Mejoras:

Los gastos de mantenimiento y reparaciones se cargan a los resultados del año. Los costos de renovación y mejoras de importancia se consideran como adiciones a las propiedades.

Registros de Ingresos por la seguridad que se brinda a personas y bienes inmuebles así como la administración de sus bienes, compra y venta, contratos a clientes:

Toda Venta realizada, y una vez aceptada por las partes (Cliente,- Compañía) conlleva al reconocimiento de las cancelaciones y de los créditos en las fechas pactadas, dependiendo del monto del crédito escogido, y se lo registra como ingresos en el Estado de Resultados. Por los pagos que se reciben mes a mes, sea por concepto de ventas directas, contratos o comisiones de un % sobre el valor de la cuota recibida se reconoce igualmente como Ingresos Administrativos o comisiones. De igual manera, cuando se ejecuta la venta de un bien inmueble, la empresa gestiona el despacho de los títulos, y esta genera un % de comisión ganada sobre el valor de compra, la misma que se reconoce como ingresos ganados en el Estado de Resultados. Y cuando la venta se efectúa a plazos, en un lapso de tiempo no menor a 30 días que resta de cancelar en el crédito concedido, existe otro % que se registra como ingresos diferidos por percibir, el mismo que se va realizando en Ingresos cada vez que el cliente abona en su cuenta.

Guayaquil, 08 de Junio del 2013

CAJA Y BANCOS

Al 31 de Diciembre del 2012, este rubro está compuesto por:

DETALLES - CONCEPTOS	AÑO 2012
Caja General	800,00
Instituciones Financieras - Bancos Locales	<u>74,32</u>
Banco Internacional Cta. N°	-228,11
Banco Fomento Cta. N°	<u>300,00</u>
Banco Pichincha	2,43
TOTAL:	<u>874,32</u>

Efectivo de Libre disposición, sin restricción alguna

CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR

Al 31 de Diciembre del 2012, este rubro está compuesto por:

DETALLES - CONCEPTOS	AÑO 2012
Cuentas por Cobrar Clientes	204.493,86
Cuentas por Cobrar Empleados y Varias	<u>16.966,54</u>
TOTAL:	221.460,40

ACTIVO A LARGO PLAZO

Al 31 de Diciembre del 2012, este rubro está compuesto por:

Inversiones Pólizas a Largo Plazo - Garantías	24.999,00
TOTAL:	24.999,00

CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR CORTO PLAZO

Al 31 de Diciembre del 2012, este rubro está compuesto por:

DETALLES - CONCEPTOS	AÑO 2012
Documentos por Pagar	35.557,54
TOTAL:	35.557,54

DOCUMENTOS Y OBLIGACIONES POR PAGAR

Al 31 de Diciembre del 2012, este rubro está compuesto por:

DETALLES - CONCEPTOS	AÑO 2012
Obligaciones Bancarias	22.696,30
Banco Internacional Op- Cr- N° 223-1011-2013	
TOTAL:	22.696,30

Obligaciones con Instituciones del sistema Financiero pactadas a 3 años plazo con una tasa de interés anual que fluctúa entre el 14 y el 16 % anual renovable con garantía a sola firma cuyo vencimiento esta para el año 2014.

PASIVO ACUMULADOS

Al 31 de Diciembre del 2012, este rubro está compuesto por:

DETALLES - CONCEPTOS	AÑO 2012
Impuesto a la Renta por Pagar 2012	6.281,94
TOTAL:	6.281,94

PASIVOS ACUMULADOS

Al 31 de Diciembre del 2012, este rubro está compuesto por:

DETALLES - CON CEPTOS	AÑO 2012
Participación Trabajadores	3.339,29
TOTAL:	3.339,29

Provisión Corresponde al Pago de Utilidades del ejercicio fiscal del 2012 las mismas que se cancelaran oportunamente.

OTRO PASIVOS CORRIENTES A CORTO PLAZO

Al 31 de Diciembre del 2012, este rubro está compuesto por:

DETALLES - CON CEPTOS	AÑO 2012
Provisiones a Corto Plazo - Pagos Varios	63.948,04
TOTAL:	63.948,04

Estas obligaciones con terceros no generan intereses ni vencimiento alguno los mismos que serán cancelados y/ó, pagados en el ejercicio fiscal del 2013.

CAPITAL SOCIAL

Al 31 de Diciembre del 2012, este rubro está compuesto por:

ACCIONISTAS	Nº De Acciones	NACIONALIDAD	CI: RUC Nº	Valor Total
APONTE MEDRANO KARINA BETZALY	9.720	VENEZUELA	01934615	9.720,00
CORONEL VEGA ELFY AMADA	<u>1.080</u>	ECUATORIANA	1701892919	<u>1.800,00</u>
TOTAL	10.800		US. \$	10.800,00

El tipo de Inversión para las personas naturales o jurídicas extranjeras es directa mientras que para las sociedades o personas jurídicas en el Ecuador es tipo natural.

ASIENTO POR APLICACIÓN POR PRIMERA VEZ DE LA NIIF

Al 31 de Diciembre del 2012, este rubro está compuesto por:

DETALLES - CONCEPTOS		
Muebles y enseres	458,17	
Maquinaria y Equipo	87,02	
Equipo de computacion	358,05	
Vehiculos	392,86	
amortizacion	11.598,29	
Resultados acumulados por aplicación primera vez de las NIIF	35.812,77	
Depreciacion acumulada de activo fijo		380,97
Gastos de Constitución		48.326,19

Este es el detalle de los movimientos y cambios que se realizaron para la aplicación por primera vez de las NIIF.


Christian Mosquera F.
Contador