

SECURITY ORGANIZATION SERVICE S.O.S. CIA. LTDA.

Políticas contables y notas explicativas a los estados financieros para el año que termina el 31 de Diciembre de 2012

1. Información general

SECURITY ORGANIZATION SERVICE S.O.S CIA. LTDA. es una compañía limitada radicada en el Ecuador. El domicilio de su sede social es en Quito, AV. 12 DE OCTUBRE 24-71 Y MARISCAL, inició sus actividades el día 21 de noviembre del 2011, su actividad económica son los servicios de protección y vigilancia de personas y propiedades.

2. Bases de elaboración

Cabe mencionar que estos estados financieros se han elaborado de conformidad con la Norma Internacional de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades (NIIF para las PYMES) emitida por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad. Están presentados en las unidades monetarias (dólares), que es la moneda de presentación del grupo y la moneda funcional de la compañía.

La presentación de los estados financieros de acuerdo con la NIIF para las PYMES exige la determinación y la aplicación consistente de políticas contables a transacciones y hechos. La Compañía no ha realizado ajustes NIIF, extracontables a los Estados Financieros dentro del año 2012, ya que las actividades se efectuaron de manera normal sin ninguna operación que amerite los referidos ajustes.

En algunos casos, es necesario juicios profesionales para aplicar las políticas contables del grupo, los juicios que la gerencia haya efectuado en el proceso de aplicar las políticas contables del grupo y que tengan la mayor relevancia sobre los importes reconocidos en los estados financieros.

3.- Bases de Preparación

Los Estados Financieros se prepararán a partir de los registros de contabilidad mantenidos por la Empresa, incorporado al año 2012 el proceso de ajustes y reclasificaciones requeridos por las NIIF.

3.1. ACTIVO CORRIENTE

3.1.1. Efectivo y Equivalentes al Efectivo

El efectivo y equivalente de efectivo incluyen el efectivo de caja, fondo rotativo, los depósitos a plazo en entidades bancarias locales.

EFFECTIVO Y EQUIVALENTE DE EFFECTIVO

3.1.1.BANCOS

BANCO DEL PICHINCHA \$ 38,546.61

3.2. ACTIVO NO CORRIENTE

3.2.1. Propiedad, Planta y Equipo

Los elementos de Activo Fijo incluidos en propiedad, planta y equipos, se reconocen por su costo histórico el cual incluye los gastos directamente atribuibles a la adquisición de las partidas menos la depreciación y pérdidas por deterioro acumuladas correspondientes.

En el caso de muebles y enseres y equipos de computación no adoptó el valor justo como costo atribuido, se le asignó el costo histórico menos su respectiva depreciación.

La depreciación en otros activos neto de su valor residual, se deprecia distribuyendo linealmente el costo de los diferentes elementos que lo componen entre los años de vida útil estimada. Los años de vida útil estimados son los siguientes:

ACTIVOS	RANGO DE AÑOS
Edificios	20
Vehículos	5
Muebles Maquinarias y Equipos	10
Muebles y ensures	10
Equipos de Computación	3

El valor residual y la vida útil de los activos se revisan, y ajustan si es necesario, en cada cierre de balance. Cuando el valor de un activo es superior a su importe recuperable estimado, su valor se reduce de forma inmediata hasta su importe recuperable.

3.2.1. ACTIVO NO CORRIENTE

PROPIEDAD-PLANTAY EQUIPO	\$	4,368.00
MUEBLES Y ENSERES	\$	305.06
MAQUINARIA Y EQUIPOS	\$	1,123.23
VEHÍCULOS, NAVES	\$	9,934.99
(-) Depreciación Acumulada	\$	<u>(1,807.62)</u>

3.3. PASIVO CORRIENTE

3.3.1. Cuentas y Documentos por Pagar

Registra las obligaciones generadas de operaciones comerciales con terceros, las cuales se reconocen por su valor nominal, dado el corto plazo en que se cancelan. Se contabilizan las cuentas pendientes con proveedores, empleados y provisiones por pago de servicios básicos.

3.3.2. Otras Obligaciones Corrientes

Registra obligaciones que deben ser asumidas por la empresa producto de hechos pasados, como el pago del impuesto a la renta, retención en la fuente, seguridad social, participación de trabajadores y dividendos.

PASIVO CORRIENTE

3.3.2. PARTICIPACIÓN A TRABAJADORES POR PAGAR	\$	1,990.85
IMPUESTOS POR PAGAR	\$	1,768.12
IESS POR PAGAR	\$	7,274.69
IMPUESTO A LA RENTA POR PAGAR	\$	1768.12

3.3.3. Porción Corriente de Provisiones por Beneficios a Empleados

La porción corriente de las provisiones de la reserva por bonificación por desahucio y la reserva por jubilación patronal para los empleados correspondientes al ejercicio económico en curso, establecido según un estudio actuarial efectuado por peritos independientes, se registra en esta cuenta.

La compañía provisiona también en el pasivo corriente el costo de las vacaciones y otros beneficios al personal sobre la base de lo devengado.

PASIVO CORRIENTE

3.3.3. PROVISIONES VARIAS	\$ 3,055.33
BENEFICIOS SOCIALES POR PAGAR	\$ 15,566.97

3.4. PATRIMONIO NETO

3.4.1. Capital

El Capital Social está constituido por \$10,000 acciones ordinarias y nominativas, suscritas al valor nominal de US\$ 1,00 cada una.

PATRIMONIO

CAPITAL	\$ 10,000.00
---------	--------------

3.4.2. Reservas

3.4.2.a. Reserva Legal

La Ley de Compañías en los artículos 109 y 297 requiere que el 10% de la utilidad neta anual sea apropiada 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 aumento de capital.

3.4.2.b. Otras Reservas

Estos valores representan dividendos acumulados en acciones, por incrementos registrados en los capitales. Podrá ser utilizada únicamente para aumentar el capital o absorber pérdidas.

3.4.3.c. Resultados Acumulados Provenientes de la Adopción por Primera Vez de las NIIF

Registra el efecto neto de todos los ajustes realizados contra Resultados Acumulados, producto de la aplicación de las NIIF por primera vez, conforme establece cada una de las normas.

3.5.1. Resultados Acumulados

3.5.1.a. Ganancias o Pérdidas Acumuladas

Contiene las utilidades o pérdidas netas acumuladas, sobre las cuales los socios o accionistas no han dado un destino definitivo.

3.6.1. Resultados del Ejercicio

3.6.1.a. Ganancia Neta del Período:

Registra el saldo de las utilidades del ejercicio en curso después de las provisiones para participación a trabajadores e impuesto a la renta.

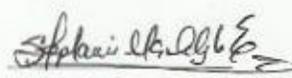
SECURITY ORGANIZATION SERVICE CIA. LTDA. BALANCE DE SITUACION FINANCIERA

	2012	2011
ACTIVO		
ACTIVO CORRIENTE		
EFFECTIVO Y EQUIVALENTE DE EFFECTIVO		
<u>BANCOS</u>		
BANCO DEL PICHINCHA (3.1.1.)	\$ 38,546.61	19291.49
CUENTAS POR COBRAR		28485.16
(-) PROVISION DE CUENTAS INCOBRABLES		-284.85
CREDITO TRIBUTARIO IVA (2011)		54.69
CREDITO TRIBUTARIO RTE. FTE. (2011)		4026.2
<u>ACTIVO NO CORRIENTE</u> (3.2.1.)		
PROPIEDAD-PLANTAY EQUIPO	\$ 4,368.00	
MUEBLES Y ENSERES	\$ 305.06	
MAQUINARIA Y EQUIPOS	\$ 1,123.23	\$ 305.06
VEHÍCULOS, NAVES	\$ 9,934.99	5269.65
(-) Depreciación Acumulada	\$ (1,807.62)	-720.12
TOTAL DE ACTIVOS	\$ 52,470.27	\$ 56,427.28
PASIVOS		
PASIVO CORRIENTE		
IMPUESTOS POR PAGAR (3.3.2)	\$ 1,768.12	
CUENTAS POR PAGAR (3.3.1.)		\$ 4,833.17
IESS POR PAGAR (3.3.2)	\$ 7,274.69	
IMPUESTO A LA RENTA POR PAGAR (3.3.2)	\$ 1768.12	\$ 2,627.98
PROVISIONES VARIAS (3.3.3.)	\$ 3055.03	\$ 18,154.57
BENEFICIOS SOCIALES POR PAGAR (3.3.3.)	\$ 15,566.97	\$ 17,639.01

PARTICIPACION A TRABAJADORES POR PAGAR	(3.3.2)	\$ 1,990.85	\$ 812.81
PATRIMONIO			
CAPITAL	(3.4.1.)	\$ 10,000.00	\$ 10,000.00
RESERVA LEGAL	(3.4.2.a)	\$ 152.70	\$ 152.70
OTRAS RESERVAS	(3.4.2.b)	\$ 229.08	\$ 229.08
UTILIDAD DEL EJERCICIO (2011)	(3.5.1.)	\$ 1,977.96	\$ 1,977.96
UTILIDAD DEL EJERCICIO (2012)	(3.6.1.)	\$ 8,686.75	
TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO		<u>\$ 52,470.27</u>	<u>\$ 56,427.28</u>



 GERENTE GENERAL



 CONTADOR
 REG. 6807

3.7. INGRESOS Y GASTOS

3.7.1. Ingresos

La compañía reconoce los ingresos cuando el importe de los mismos se puede valorar con fiabilidad, y es probable que los beneficios económicos futuros vayan a fluir a la entidad.

Los ingresos ordinarios se presentan netos del impuesto sobre el valor agregado, devoluciones, rebajas y descuentos.

3.7.2. Gastos

Los gastos se registran mediante el método de acumulación o devengado, excepto por los beneficios sociales que se lo realiza bajo el método del efectivo, cada uno de los gastos registrados han sido resultado de las actividades de la compañía.



SR. JORGE ELIZALDE
REPRESENTANTE LEGAL

SECURITY ORGANIZATION SERVICE CIA. LTDA.
BALANCE DE SITUACION FINANCIERA
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2012

INGRESOS	2012	2011
VENTAS DE SERVICIOS (3.7.1)	\$ 472,827.70	\$ 340,265.87
GASTOS OPERACIONALES (3.7.2.)		
GASTOS ADMINISTRATIVOS	\$ 449,717.16	\$ 326,275.59
GASTOS DE VENTAS	\$ 9,836.20	\$ 8,271.91
GASTOS FINANCIEROS	\$ 2.00	\$ 299.62
OTROS GASTOS FINANCIEROS	\$ 2.00	\$ 299.62
Total de Gastos	\$ 459,555.36	\$ 334,847.12
Utilidad antes de 15% participación a trabajadores	\$ 13,272.34	\$ 5,418.75
15% Participación a Trabajadores	\$ 1,990.85	\$ 812.81
Utilidad antes de impuesto a la Renta	\$ 11,281.49	\$ 4,605.94
Impuesto a la renta	\$ 2,594.74	\$ 2,627.98
Utilidad líquida del Ejercicio	\$ 8,686.75	\$ 1,977.96


 GERENTE GENERAL


 CONTADOR
 REG. 6807