



ORGANIZACION MARITIMA DE SEGURIDAD EMPRESARIAL "ALCIVAR" Cia.Ltda.



Políticas contables y notas explicativas a los estados financieros por el año terminado al 31 de diciembre de 2014 (Expresado en dólares de E.U.A.)

1. Descripción general del negocio

Accionistas:

Sus accionistas son:

1. Julio Benito Alcívar Luna con C.I. # 090401502-1, propietario de siete mil acciones ordinarias y nominativas de un dólar de los Estados Unidos de América cada una;
2. Carlos Alberto Alcívar Cabada con C.I. # 091834310-4, propietario de mil quinientas acciones ordinarias y nominativas de un dólar de los Estados Unidos de América cada una; y,
3. Julio David Alcívar Cabada con C.I. # 091579401-0, propietaria de mil quinientas acciones ordinarias y nominativas de un dólar de los Estados Unidos de América cada una.

Objeto social, domicilio y otros

FECHA CONSTITUCION: ORGANIZACIÓN MARITIMA DE SEGURIDAD EMPRESARIAL ALCIVAR CIA. LTDA. es una sociedad constituida el 10 de octubre del 2001.

DOMICILIO: Su domicilio se encuentra ubicado en las calles Francisco de Marcos # 3015 entre Gallegos Lara y Leonidas Plaza.

OBJETO SOCIAL: Actividades de vigilancia y protección.

RUC: 0992218207001

EXPEDIENTE: 106216

2. Bases de preparación

Los estados financieros han sido preparados bajo el sistema de partida doble, en idioma castellano y en dólares de los Estados Unidos de América, que es la moneda de curso legal adoptada en el Ecuador desde el año 2000.

Los estados financieros adjuntos han sido preparados de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF), emitidas por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB, por sus siglas en inglés). Los estados financieros adjuntos fueron preparados siguiendo el criterio del costo histórico.



ORGANIZACION MARITIMA DE SEGURIDAD EMPRESARIAL "ALCIVAR" Cia.Ltda.



3. Políticas Contables

Efectivo y equivalente de Efectivo.-

Incluye los saldos en cuentas corrientes de libre disponibilidad.

Deudores comerciales y otras cuentas por cobrar.-

Las cuentas comerciales por cobrar y otras cuentas por cobrar son activos financieros no derivados con pagos fijos o determinables, que no cotizan en un mercado activo.

Provisión para cuentas incobrables.-

La provisión para cuentas de cobranza dudosa se establece si existe evidencia objetiva de que la Compañía no podrá recuperar los montos de las deudas de acuerdo con los términos originales de la venta. Para tal efecto, la Administración de la Compañía evalúa periódicamente la suficiencia de dicha provisión a través del análisis de antigüedad de las cuentas por cobrar, establecido en base a las estadísticas de cobrabilidad que mantiene la Compañía. La provisión para cuentas de cobranza dudosa se registra con cargo a resultados del ejercicio en que se determine su necesidad.

En opinión de la Administración de la Compañía, este procedimiento será evaluado al cierre de cada ejercicio económico con el reporte de las cuentas por cobrar que se encuentren pendientes al cierre del mismo, y analizar su cobrabilidad en el futuro.

Inventarios.-

Los inventarios se expresan al importe menor entre el costo y el precio de venta menos los costos de terminación y venta. El costo se calcula aplicando el método promedio.

Propiedades, planta y equipo.-

Están registrados al costo de adquisición. Los pagos por mantenimiento son cargados a gastos, mientras que las mejoras de importancia son capitalizadas.

La depreciación de propiedades y equipos se calcula usando el método de línea recta, de acuerdo con las siguientes vidas útiles estimadas:

Equipos de computación	3 años
Muebles y Enseres	10 años
Vehículos	5 años
Equipos de oficina	10 años

Servicios y otros pagos anticipados.-

Corresponden principalmente a anticipos de proveedores y otros anticipos menores por impuestos.

Costos por préstamos.-

Todos los costos por préstamos se reconocen en el resultado del periodo en el que se incurren.



ORGANIZACION MARITIMA DE SEGURIDAD EMPRESARIAL "ALCIVAR" Cia.Ltda.



Sobregiros y préstamos bancarios.-

Los gastos por intereses se reconocen sobre la base del método del interés efectivo y se incluyen en los gastos financieros.

Cuentas comerciales por pagar.-

Las cuentas comerciales por pagar y otras cuentas por pagar son pasivos financieros no derivados con pagos fijos o determinables, que no cotizan en un mercado activo.

La compañía, tiene implementadas políticas de manejo de riesgo financiero para asegurar que todas las cuentas por pagar se cancelen de conformidad con los términos crediticios preacordados.

Impuestos.-

El gasto por impuesto a la renta representa la suma del impuesto a la renta por pagar corriente.

Impuesto corriente.- Se basa en la utilidad gravable (tributaria) registrada durante el año. La utilidad gravable difiere de la utilidad contable, debido a las partidas de ingresos o gastos disponibles o deducibles y partidas que no serán gravables o deducibles en el mismo año. El pasivo de la compañía por concepto del impuesto corriente se calcula utilizando las tasas fiscales aprobadas al final de cada periodo.

Activos por impuestos corrientes.- Representa retenciones en la fuente del impuesto a la renta y crédito tributario generado por el impuesto al valor agregado IVA pagado en las adquisiciones de bienes y servicios, los cuales serán compensados con las cuentas por pagar que se generen por dichos conceptos ó mediante resolución de reclamos presentados por la compañía ante la autoridad tributaria.

Obligaciones por beneficios a empleados.-

El pasivo por obligaciones por beneficios a los empleados está relacionado con lo establecido por el gobierno para pagos por largos periodos de servicio. El gasto y la obligación de la compañía de realizar pagos por beneficios a los empleados se reconocen durante los periodos de servicio de los empleados.

La NIC 19 especifica la contabilidad e información a revelar de los beneficios a los empleados por parte de los empleadores. Los pasivos por los beneficios post-empleo: jubilación patronal y desahucio, son registrados en los resultados, en base al correspondiente estudio actuarial determinado por un profesional independiente. De acuerdo con disposiciones del Código de Trabajo, los trabajadores que por veinte años o más hubieran prestado sus servicios en forma continua o interrumpida, tendrán derecho a ser jubilados por sus empleadores sin perjuicio de la jubilación que les corresponde en su condición de afiliados al Instituto Ecuatoriano de Seguridad Social. En los casos de terminación de la relación laboral por desahucio solicitado por el empleador o por el trabajador, el empleador bonificará al trabajador con el 25% del equivalente a la última remuneración mensual por cada uno de los años de servicios prestados a la misma empresa o empleador.

Reconocimiento de ingreso.-

En relación a la prestación de servicios, el ingreso es reconocido cuando el riesgo y los beneficio significativos de propiedad han sido transferidos al comprador, y no subsisten incertidumbre significativas relativas a la recuperación de la consideración adeudada, de los costos asociados o por la visible devolución del bien o servicio.

Reconocimiento de costos y gastos.-

El costo de ventas se registra en el resultado del ejercicio cuando se entregan los servicios, en forma simultánea al reconocimiento de los ingresos.



ORGANIZACION MARITIMA DE SEGURIDAD EMPRESARIAL "ALCIVAR" Cia.Ltda.



Los gastos se registran en los periodos con los cuales se relacionan y se reconocen en los resultados del ejercicio cuando se devengan, independientemente del momento en que se paguen.

4. Información a revelar

ESTADO DE SITUACION FINANCIERA

ACTIVOS		PASIVOS	
Activo corriente/Exigible	\$ 36.511,50	Pasivo Corriente	\$ 4.472,53
Caja	\$ -	Proveedores	\$ 799,57
Bancos	\$ 4.882,48	Impuestos por pagar	\$ 1.216,48
Pacífico	\$ 3.209,08	Iva en ventas	\$ -
Produbanco	\$ 1.673,40	Retenciones Fte. Renta	\$ 169,19
Clientes / Ctas por cobrar	\$ 25.434,27	Impuesto a la renta por pg.	\$ 814,92
Ian Taylor	\$ -	Retenciones Fte. Iva	\$ 232,37
Marglobal	\$ 452,59	Por pagar al IESS	\$ 2.456,48
Marsec Gye	\$ 12.941,20	Aporte Patronal 11.15%	\$ 1.031,17
Maarsec Pto. Bolívar	\$ 9.254,65	Aporte IECE y SECAP	\$ 92,43
Seatrade Pto. Bolívar	\$ 8.064,13	Aporte Personal 9.45%	\$ 873,95
Otros	\$ -	Préstamos Quirografarios	\$ 313,09
Otros	\$ -	Fondo de reserva	\$ 145,84
Otros	\$ -	Nómina por pagar	\$ -
(-) Prov. Ctas. Incobrables	\$ (5.278,30)	Provisión Beneficios Sociales	\$ -
Créditos fiscales	\$ 6.194,75	14ta. Remuneración	\$ -
Crédito tributario IVA	\$ 2.678,62	13ra. Remuneración	\$ -
Crédito tributario Ret Iva	\$ 914,88	Vacaciones	\$ -
Crédito tributario Rta.	\$ 2.601,25	Otros	\$ -
Anticipo Impuesto a la renta	\$ -	Préstamos de accionistas	\$ -
Iva en compras	\$ -	Julio Alcívar Cabada	\$ -
		Julio Alcívar Luna	\$ -
Propiedad, planta & Equipo	\$ 109.449,05	Pasivo no corriente	\$ -
Propiedad, planta & Equipo	\$ 168.266,57		\$ -
Equipos de seguridad	\$ 65.838,78	TOTAL PASIVO	\$ 4.472,53
Muebles y enseres	\$ 6.586,20		
Equipos de computación	\$ 13.662,15		
Equipos de oficina	\$ 7.491,21		
Vehiculos	\$ 24.960,00		
Ajuste	\$ 17.134,81		
Otras propiedades	\$ 32.593,42		
(-) Depreciación acumulada	\$ (58.817,52)		
		PATRIMONIO	
		Capital suscrito	\$ 10.000,00
		Aportes para futura capitalización	\$ 139.668,83
		Reserva legal	\$ 1.000,00
		(-) Pérdidas acumuladas años anteriores	\$ (11.148,84)
		(+) Utilidades acumuladas años anteriores	\$ -
		(+/-) Utilidad (Pérdida) del ejercicio	\$ 1.968,03
		TOTAL PATRIMONIO	\$ 141.488,02
TOTAL ACTIVO	\$ 145.960,55	TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO	\$ 145.960,55



ORGANIZACION MARITIMA DE SEGURIDAD EMPRESARIAL "ALCIVAR" Cia.Ltda.



✓ Cuentas por cobrar

Al cierre del ejercicio económico 2014, se presenta el siguiente resumen de cuentas por cobrar:

	2014
➤ Marsec Gye	\$ 12,941.20
➤ Marsec Pto. Bolívar	\$ 9,254.65
➤ Seatrade Pto. Bolívar	\$ 8,064.13
➤ Marglobal	\$ 452.59
TOTAL CUENTAS POR COBRAR	\$ 30,712.57

Las cuentas por cobrar no generan intereses.

✓ Provisión de cuentas incobrables

Al cierre del ejercicio económico la empresa mantiene una provisión para cuentas incobrables por valor de \$ 5,278.30, la cual la administración de la compañía considera deberá ser evaluada al cierre de cada período.

✓ Cuentas por Pagar

Un resumen de las principales cuentas por pagar al cierre del ejercicio económico es como sigue:

	2014
➤ Proveedores	\$ 799.57
➤ Accionistas	\$ 0.00
TOTAL CUENTAS POR PAGAR	\$ 799.57

✓ Impuesto a la renta por pagar

Organización Marítima de Seguridad Empresarial Alcívar Cía. Ltda. presentó al cierre del ejercicio económico como impuesto a la renta a favor de la administración tributaria el valor de \$ 2,053.31 (anticipo mínimo determinado), que luego de la aplicación de los créditos tributarios a favor se debe de cancelar aún el valor de \$ 814.92, tal como se ilustra en la siguiente liquidación:

INGRESOS	272.035,64
(-) GASTOS	<u>(270.067,61)</u>
(=) UTILIDAD ANTES DE IMPUESTOS	1.968,03



ORGANIZACION MARITIMA DE SEGURIDAD EMPRESARIAL "ALCIVAR" Cia.Ltda.



(-) 15% P.U.T. (295,20)

(-) INGRESOS EXENTOS -

(+) GND -

(=) BASE IMPONIBLE **1.672,83**

IMPUESTO A LA RENTA CAUSADO 22 % 368,02

ANTICIPO DETERMINADO 2014 2.053,31

SE ESCOGE EL MAYOR ENTRE EL IMPTO CAUSADO Y EL ANTICIPO DETERMINADO

IMPUESTO A LA RENTA/ANTICIPO MINIMO \$ 2.053,31

(-) CREDITO RETENCIONES 2014 \$ (1.035,09)

(-) CREDITO TRIBUTARIO AÑOS ANTERIORES \$ -

(-) ANTICIPO IMPUESTO A LA RENTA \$ (203,30)

SALDO A FAVOR DEL CONTRIBUYENTE PROX AÑO 814,92

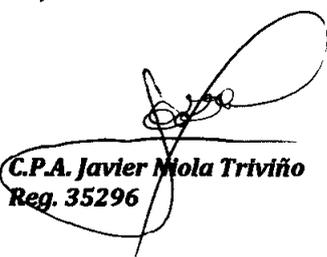
5. Situación Fiscal

La empresa ha cumplido con presentar sus declaraciones anuales y mensuales del Impuesto a la Renta, impuesto al valor agregado y Retenciones en la Fuente del Impuesto a la Renta, así como sus respectivos anexos, sin embargo la Administración Tributaria tiene la facultad de revisar y verificar los cálculos y documentos que sustenten los pagos efectuados por la empresa hasta los 3 años transcurridos después de la presentación.

La empresa no ha sido objeto de revisiones por parte del Servicio de Rentas Internas.

6. Aprobación de los estados financieros

Estos estados financieros fueron aprobados por la Junta General de accionistas y autorizados para su publicación el 27 de julio de 2015.


C.P.A. Javier Mola Triviño
Reg. 35296


Julio Benito Alcívar Luna
Gerente General