PRECORIS CIA. LTDA.

La compañía PREVENCION Y CONTROL DE ERIESGOS EN SEGURIDAD PRECORIS CIA. LTDA. Fue creada el 29 de septiembre del 2011.

El presente documento contiene las principales Políticas Contables y las Notas a los Estados Financieros de **PRECORIS CIA, LTDA.**, en cumplimiento de lo que dictan las Normas Internacionales de Información Financiera NIIF y la Superintendencia de Compañías del Ecuador.

NOTAS DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

ACTIVOS

NOTA 1.-EQUIVALENTES DE EFECTIVO

31 de Diciembre 2013	
Nombre de la cuenta	**Valor**
Caja matriz	$ 12,67

Total Cuentas por Cobrar Clientes	**$ 12,67**

No se tiene valores al 31 de diciembre del 2013, se tiene un saldo final en caja por USD $ 12,67 correspondiente a un aporte del socio Carlos Molina para cubrir valores por pagar de la empresa.

NOTA 2.- CUENTAS POR COBRAR.

31 de Diciembre 2013	
Nombre de la cuenta	**Valor**
Cuentas por cobrar clientes	$ 10.000,00

Total Cuentas por Cobrar Clientes	**$ 10.000,00**

Al 31 de diciembre del 2013 la empresa presenta cuentas por cobrar por el valor de $ 10.000,00 correspondiente al préstamo de $ 9.000,00 al Sr. Carlos Molina y $ 1.000,00 a la Sra. Ivonne Saltos.

NOTA 3.- ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES.

31 de Diciembre 2013	
Nombre de la cuenta	**Valor**
12% IVA en compras	$ 231,95
Retenciones IVA	$ 635,04
Retenciones de impuesto a la renta	$ 767,59

Total Impuestos a Favor de la Empresa	**$ 1.634,58**

Los saldos de las tres cuentas mencionadas deberán ser cruzados en la declaración de impuestos ante el SRI en el mes de enero del 2014, ya que los mismos corresponden al mes de diciembre del 2013.

NOTA 4.- PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPOS

31 de Diciembre 2013	
Nombre de la cuenta	**Valor**
Inmuebles	$ 3.410,88
Equipo de Computación	$ 546.34

Total Propiedades, Planta y Equipo	**$ 3.996,24**

En el mes de abril del 2013 se compró mobiliario para el departamento de operaciones por un valor de USD $ 1.210,88.

Desde el inicio la Compañía **PRECORIS CIA.,** se determinó de acuerdo a los lineamientos que permitan el adecuado registro y control de transacciones relacionadas con propiedades, planta y equipo; y contar con claras definiciones sobre las adquisiciones, ventas, traspasos y normativa sobre el reconocimiento y medición de los activos de la compañía, de conformidad con Normas Internacionales de Información Financiera.

A continuación se presentan las principales partidas de propiedades, planta y equipo, las vidas útiles usadas en el cálculo de la depreciación:

Ítem	Vida útil (en años)
Edificios e instalaciones	10 – 30
Maquinarias y equipos	10 – 20
Equipos de transporte	5 – 10
Muebles y enseres y equipos de oficina	10
Equipos de computación	3 – 5

31 de Diciembre 2013	
Nombre de la cuenta	**Valor**
Depreciación Acumulada Muebles y Enseres	$ 561,09
Depreciación Acumulada Equipo de Computación	$ 156.09

Total Depreciación Acumulada Propiedades, Planta y Equipo	**$ 717.18**

La depreciación acumulada corresponde a los años de 2012 y 2013, de los Equipos de Computación, Muebles y Enseres.

PASIVOS

Al 31 de Diciembre del 2013, la Compañía **PRECORIS CIA. LTDA,** consta con las cuentas por pagar comerciales y otras cuentas por pagar son registradas a su valor razonable.
Todos los pagos a proveedores se realizaran conforme lo pactado con los Acreedores, lo cual se debe reflejar en la respectiva orden de compra, Y aplicar el correspondiente procedimiento de compras y/o pagos.

La emisión y pago de cheques a proveedores, se la realizara; dentro de la semana los días viernes de 15h00 a 17h00 horas.

NOTA 5.- IMPUESTOS Y RETENCIONES POR PAGAR

31 de Diciembre 2013	
Nombre de la cuenta	**Valor**
12% IVA ventas por pagar	$ 406,75
Retención 30% IVA	$ 17,50

Total Impuestos y Retenciones por pagar	**$ 424.25**

Al 31 de diciembre del 2013, quedan pendientes de pago los siguientes conceptos 12% IVA en ventas por un valor de $ 406,75, Retención 30% IVA por USD $ 17,50, valores que deberán ser cancelados en enero del 2014.

NOTA 6.- CUENTAS POR PAGAR SOCIOS

31 de Diciembre 2013	
Nombre de la cuenta	**Valor**
CXP Molina Palacios Carlos	$ 915,00

Total Cuentas por pagar socios	**$ 915.00**

Al 31 de diciembre del 2013 el socio mayoritario Carlos Molina Palacios realiza un préstamo a la empresa por un valor de USD $ 915,00 mismo que deberá ser cancelado en el mes de febrero del 2013.

NOTA 7.- BENEFICIOS A EMPLEADOS

31 de Diciembre 2013	
Nombre de la cuenta	**Valor**
IESS por pagar	$ 85,79
XIII Sueldo por pagar	$ 26,92
XIV Sueldo por pagar	$ 294,80

Total Beneficios a Empleados	**$ 407.51**

El valor del IESS, se debe cancelar en el mes de enero del 2014, el XIV sueldo se cancelará en agosto del 2014 y el XIII en diciembre del 2014.

Al 31 de Diciembre del 2013 la Compañía PRECORIS CIA. LTDA., tiene 1 empleado Srta. Molina Peña Karla Michelle quien desempeñan la función de secretaria de la empresa.

NOTA 8.-PASIVOS DIFERIDOS.

Al 31 de Diciembre 2013 la Compañía **PRECORIS CIA. LTDA.**, no tiene ingresos diferidos.

PATRIMONIO
NOTA 9.- CAPITAL SUSCRITO

31 de Diciembre 2013	
Nombre de la cuenta	**Valor**
Capital suscrito	**$ 10.000,00**

Total Capital Suscrito	**$ 10.000,00**

Al 31 de Diciembre del 2013 la Compañía PRECORIS CIA. LTDA., cuenta el capital suscrito las mismas que está registrada en la Constitución de la Superintendencia de Compañías.

NOTA 10.- APORTE A FUTURAS CAPITALIZACIONES

31 de Diciembre 2013	
Nombre de la cuenta	**Valor**
Aporte de socios o accionistas para futura capitalización	**$ 2.200,00**

Total Aporte de socios o accionistas para futura capitalización	**$ 2.200,00**

Al 31 de Diciembre del 2013 la Compañía PRECORIS CIA. LTDA., realiza un aumento a futuras capitalizaciones por parte del Socio Carlos Fernando Molina Palacios.

NOTA 11.- RESERVA LEGAL.

Al 31 de Diciembre del 2013 la Compañía PRECORIS CIA. LTDA., por su baja productividad de actividades, no genera Reserva Legal. Este rubro se iniciara a registrar desde el año siguiente ya que la utilidad del ejercicio no cubre este rubro.

31 de Diciembre 2013	
Nombre de la cuenta	**Valor**
Reserva legal	**$ 1.000,00**
Total Reserva legal	**$ 1.000,00**

NOTA 12.- RESULTADOS DE GANANCIA O PÉRDIDA

31 de Diciembre 2013	
Nombre de la cuenta	**Valor**
Utilidad del Ejercicio	$ 978,42
Utilidad de Ejercicios anteriores	$ 1,13
Total Resultado de Ganancia o Perdida	**$ 978,42**

Al 31 de Diciembre del 2013 la Compañía **PRECORIS CIA. LTDA.,** tiene una utilidad contable de $ 978.42 y una utilidad de ejercicios anteriores del USD $ 1,13.

NOTA 13.- VENTAS BRUTAS.

31 de Diciembre 2013	
Nombre de la cuenta	**Valor**
Ventas Ordinarias	$ 29.209,55
Total Ingresos de actividades ordinarias	**$ 29.209,55**

Al 31 de diciembre del 2013 se cierra con un valor de $ 29.209,55 correspondiente a las ventas desde el mes de enero a diciembre del 2013 al cierre del periodo fiscal con el cliente CABLE UNION.

NOTA 14.- GASTOS OPERACIONALES DE ADMINISTRACION Y FINANCIEROS:

31 de Diciembre 2013	
Nombre de la cuenta	**Valor**
Gastos Operacionales	$ 28.231,13

Total Ingresos Costos Y Gastos	**$ 28.231,13**

Al 31 de diciembre del 2013 se cierra con un valor de $ 28.231,13 correspondiente a los gastos desde el mes de enero a diciembre del 2013 al cierre del periodo fiscal.

PREVENCION Y CONTROL DE RIESGOS DE SEGURIDAD PRECORIS CIA. LTDA.
RUC: 1792336619001