

SEGUAMERICA CIA. LTDA
POLÍTICAS CONTABLES Y NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS POR EL
AÑO QUE TERMINA EL 31 DE DICIEMBRE DE 2013

1. INFORMACIÓN GENERAL

La Compañía es una sociedad jurídica del tipo de Responsabilidad Limitada, fue constituido el 30 de Diciembre del 2004, con domicilio en la ciudad de Quito, parroquia Santa Prisca, provincia de Pichincha, República del Ecuador. Tiene el objetivo social, de la Prestación de Servicios de Prevención del delito, Vigilancia y Seguridad.

Los Estados Financieros fueron conocidos y aprobados en la Junta General de Socios llevado a cabo el 31 de Marzo del 2014.

2. BASES DE ELABORACIÓN

El Estado de Situación Financiera, el Estado de Resultado Integral, el Estado de Cambios en el Patrimonio y el Estado de Flujos de Efectivo, han sido elaborados bajo las Normas Internacionales de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Empresas (NIIF para PYMES). Los importes de los Estados Financieros están expresados en la moneda del dólar de los Estados Unidos de Norte América, moneda que es de uso oficial en el país del Ecuador.

3. POLÍTICAS CONTABLES, PRINCIPIOS Y PRÁCTICAS UTILIZADAS

3.1. EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO.- Las partidas que incluyen en este grupo se detallan a continuación:

CUENTA	VALOR
CAJA CHICA	100,00
BANCO DE GUAYAQUIL	3.277,08
TOTAL	3.377,08

3.2. CUENTAS POR COBRAR.- Las ventas de servicios se realiza en condiciones de créditos normales, máximo 30 días y los importes de las cuentas por cobrar no tienen intereses. Al final de cada período sobre el que se informa, los importes en libros de cuentas por cobrar clientes y otras cuentas por cobrar se revisan para determinar si existe alguna evidencia objetiva de que no vayan a ser recuperables.

El detalle de cuentas por cobrar es el siguiente:

CUENTA	VALOR
CLIENTES:	
BRAGAL ASOCIADOS	1.253,12
COMBIRA	1.925,00
HALCON	1.800,00
INMEDESA	2.035,00
JARDINES DEL VALLE	2.487,17
MONTEOLIVO	5.383,25
SAN FERNANDO	900,00
CHIFA DEL PACIFICO	1.450,00
CALLE ULLOA	2.140,00
JRL. CONSTRUCCIONES	3.748,36
SUBTOTAL	23.121,90
ANTICIPO PROVEEDOR:	
ANTICIPO PROVEEDOR.- Para uniformes.	570,00
SUBTOTAL	570,00
GARANTIAS:	
ARRIENDO DE OFICINA	500,00
SUBTOTAL	500,00
CUENTAS POR COBRAR VARIOS:	
CUENTAS POR COBRAR VARIOS	7.815,59
SUBTOTAL	7.815,59

3.3. **ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES.**- Las partidas que corresponden a este grupo son las siguientes:

CUENTA	VALOR
IMPUESTO A LA RENTA:	
RETENCION FUENTE IMPUESTO A LA RENTA	4.643,55
SUBTOTAL	4.643,55
IMPUESTO AL VALOR AGREGADO:	
RETENCION FUENTE IVA.	1.774,00
IVA. EN COMPRAS	160,60
SUBTOTAL	1.934,60

3.4. **PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO.**- Las partidas de Propiedad, Planta y Equipo se miden al costo menos la depreciación acumulada. La depreciación se realiza aplicando el método de línea recta y el valor residual es Cero.

El detalle de las partidas y los porcentajes de depreciación que se utilizan se anotan en el siguiente cuadro:

CUENTA	% DEPRECIACION	COSTO DEL BIEN	DEPRECIACION ACUMULADA	SALDO EN LIBROS
MUEBLES DE OFICINA	10%	1.657,21	(1.006,60)	650,61
EQUIPO DE OFICINA	10%	220,00	(154,00)	66,00
EQUIPO DE COMPUTACION	33,33%	583,93	(291,88)	292,05
EQUIPO DE COMUNICACIÓN	10%	7.363,00	(3.689,62)	3.673,38
TOTAL		9.824,14	(5.142,10)	4.682,04

3.5. **CUENTAS POR PAGAR.**- Las cuentas por pagar comerciales son obligaciones basadas en condiciones de crédito normales y no tienen intereses. Los pagos se realizan máximo en 30 días. A continuación se detallan las partidas que pertenecen a este grupo:

CUENTA	VALOR
CUENTAS POR PAGAR:	
SERVICIOS:	
CCTV	638,00
REGLAMENTO DE SALUD	8,00
SERVICIO DE MONITOREO	275,00
ALQUILER CASETA	66,00
SERVICIOS CONTABLES	300,00
SUBTOTAL	1.287,00
TARJETA AMERICAN EXPRESS	4.516,37
SUBTOTAL	4.516,37
TOTAL	5.803,37

3.6. **PASIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES.**- Las partidas que pertenecen a este grupo son las siguientes:

CUENTA	VALOR
IMPUESTO A LA RENTA:	
RETENCION FUENTE IMPUESTO A LA RENTA	98,46
SUBTOTAL	
IMPUESTO AL VALOR AGREGADO:	
RETENCION FUENTE IVA.	80,00
IVA. EN VENTAS	3.295,88
SUBTOTAL	3.375,88

3.7. **OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES.**- Las partidas que corresponden a este grupo son las que detallan a continuación:

CUENTA	VALOR
IESS. POR PAGAR:	
APORTES IESS.	2.736,28
PRESTAMO IESS.	571,43
FONDO DE RESERVA IESS.	152,87
TOTAL	3.460,58
TRABAJADORES POR PAGAR:	
SUELDOS POR PAGAR	12.019,71
TOTAL	12.019,71

3.8. **PASIVOS CORRIENTES POR PROVISIONES PARA EMPLEADOS.**- Las partidas que pertenecen a este grupo son las siguientes:

CUENTA	VALOR
DECIMO TERCER SUELDO	1.156,86
DECIMO CUARTO SUELDO	4.208,19
VACACIONES POR PAGAR	1.232,63
TOTAL	6.597,68

3.9. **CAPITAL.**- Esta partida está conformado por los siguientes participantes:

CUENTA	VALOR
CAPITAL:	
MISQUERO FABIAN	3.334,00
PILATASIG LUIS	3.334,00
TAPIA JUAN	3.334,00
TOTAL	10.002,00

3.10. **RECONOCIMIENTO DE INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS.**- Los ingresos se reconocen en el momento en que son prestados los servicios. El ingreso de actividades ordinarias se mide al valor razonable de la contraprestación recibida o por recibir. El detalle de los ingresos percibidos en el año 2013 son los siguientes:

CUENTA	VALOR
SERVICIOS GRAVADOS CON IVA 12%	284.618,42
OTRAS RENTAS	23.258,00
TOTAL	307.876,42

- 3.11. **RECONOCIMIENTO DE GASTOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS.**- Los gastos se registran en el período en el que se devenga. El detalle de los gastos se tiene en el siguiente cuadro:

CUENTA	VALOR
GASTO SUELDOS	180.231,21
GASTOS APORTE IESS	29.301,15
GASTO BENEFICIOS EMPLEADOS	48.276,23
GASTO HONORARIOS	5.723,17
GASTO MANTENIMIENTO	1.720,79
GASTO ARRENDAMIENTO INMUEBLES	3.635,00
GASTO COMBUSTIBLES	23,39
GASTO POLIZAS DE SEGURO	3.121,30
GASTO DE GESTION	12,00
GASTO SERVICIOS BASICOS	969,28
GASTO NOTARIOS Y REGISTRADORES	177,18
GASTO DEPRECIACION PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO	997,52
GASTO IMPUESTOS Y CONTRIBUCIONES	233,02
GASTO SUMINISTROS Y MATERIALES	2.611,60
GASTOS FINANCIEROS	296,00
OTROS GASTOS	3.652,30
GASTOS NO DEDUCIBLES	23.658,76
TOTAL	304.639,90

Las Notas Explicativas son parte integrante de los Estados Financieros terminados el 31 de Diciembre del 2013.


Sr. Luis Fabián Misquero
GERENTE GENERAL


Lic. Segundo Tenelema
CONTADOR GENERAL