

Quito, 24 de marzo del 2015

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

Descripción del Negocio

Gargoy Seguridad Cía. Ltda con RUC. N.- 1792040418001, con su Representante actual la Ing. María Esther Llerena, se constituyó el 28 de junio del 2006. Su actividad principal es la prestación de Servicios de Prevención del Delito, Vigilancia y Seguridad.

Los estados financieros de la compañía correspondientes al período 2014, se han elaborado de acuerdo a las Normas Internacionales de Información financiera, aplicando Políticas y Normas Contables.

Bases de Presentación

Según Resolución No. 08.G.DSC.010 del 20 de Noviembre del 2008, publicada en el Registro Oficial No. 498 del 31 de diciembre del 2008 emitida por la Superintendencia de Compañías que indica que a partir del 1 de enero de 2012, los estados financieros deberán ser preparados con base a la Norma Internacional de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Empresas NIIF Pymes.

Moneda Funcional.-

Los Estados Financieros son presentados en dólares, que es la moneda funcional.

Resumen de Políticas Contables Significativas

ACTIVOS CORRIENTES

Cuentas por cobrar clientes en mora:

1% PROVISION INCOBRABLES			
01/06/2012	42322.43	EICA	
09/06/2011	55.2	LARCO RUBY	
09/06/2011	100	LARCO RUBY	
17/10/2012	280	SANCHEZ BEDOYA VICTOR	
	42757.63		
1 %	427.57		

CUENTAS POR COBRAR DADAS DE BAJA		
2008	150	CARRASCO MARIO MONTEOLIVO. SALDO
01/10/2009	69.02	F.173
13/03/2009	200	NARVAEZ BYRON
14/07/2009	50.67	ORTEGA JUAN CARLOS
17/08/2009	181.92	ORTEGA JUAN CARLOS

	651.61	

ACTIVOS NO CORRIENTES

Los Estado financieros se ha elaborado de acuerdo al enfoque del costo histórico

Los activos fijos se deprecian con el método de línea recta, con depreciación no acelerada, utilizando los siguientes porcentajes

- Vehículos 20%
- Muebles de oficina 10%
- Equipos de computación 33,33%
- Armas 33.33 %
- Equipos de comunicación 33.33%

En la cuenta de retenciones en la fuente queda un saldo a favor del contribuyente de \$ 8169.74,

PASIVOS CORRIENTES

- No se cancelará los anticipos de Impuesto a la Renta de julio y septiembre porque el anticipo por retenciones en la fuente son mayores.
- El literal b) del numeral 2 del artículo 41 de la Ley de Régimen Tributario Interno establece la obligación de las personas naturales y las sucesiones indivisas obligadas a llevar contabilidad y las sociedades de determinar en su declaración de impuesto a la renta correspondiente al ejercicio económico anterior, el anticipo a pagarse con cargo al ejercicio fiscal corriente. En este año he calculado el impuesto de la siguiente manera

0.2%	GASTOS Y COSTOS DEDUCIBLES	398 944.74	
-	GASTOS NO DEDUCIBLES	845.31	

		399 790.05	799.58
0.2%	PATRIMONIO NETO	26 339.23	52.68
0.4%	TOTAL DE ACTIVOS	142 269.65	569.08
0.4%	INGRESOS GRAVADOS	414 651.47	1 658.61

			3 079.94

El valor de \$ 3.079,94 se contabilizará como gasto en el 2015 con la cuenta 2% retención en la fuente y \$2.719,50 correspondiente al 22% de impuesto a la renta por el año 2014

-En la cuenta utilidades por pagar queda un saldo de \$ 2378.51 correspondiente a utilidades por pagar a empleados que se generó en el presente ejercicio y que se pagará hasta el 15 de abril del 2015..

PATRIMONIO

- En el año 2014 se amortiza la pérdida que se originó en el año 2008 tomando el 25% de la utilidad del 2014 ($15856.76 \times 25\% = 3964.19$); por tanto amortizo el saldo del 2008 \$ 1962.18. Queda pendiente la pérdida del 2012 \$ \$ 1.458.58..
- Según consta en el Art. 109 de la Ley de Compañías se realiza el 5% de Reserva Legal para las compañías limitadas, el mismo que se reservará hasta que alcance por lo menos el 20% del capital de la empresa.

- El reparto de utilidades a los socios se realizó según detalle en el cuadro adjunto, sin ser acreditados en cuenta, sino en utilidades no distribuidas.

-

CONCILIACION TRIBUTARIA

	UTILIDAD SRI. 2014	15856.76
-	15% REPARTO UTILIDADES	2378.514
+	GASTOS NO DEDUCIBLES	845.31
-	AMORTIZACION AÑOS ANTERIORES (PERDIDA)	1962.18
	DEDUCCION DE TRABAJADORES CON	
-	DISCAPACIDAD	0

	BASE PARA EL IMPUESTO A LA RENTA CAUSADO	12361.38
	22% IMPUESTO A LA RENTA CAUSADO	2719.50
		11516.07
	5% RESERVA LEGAL	575.80

-		10940.27
	1% SOCIO RUBEN CALLE	109.40
	99% SOCIO MARIA LLERENA	10830.86

INGRESOS

Los Ingresos fueron reconocidos el momento de la venta del servicio

GASTOS

El gasto se registró el momento que ocurrió el hecho económico que lo generó, independiente de la fecha que fue pagado

Atentamente,

Lcda. Sonia Villanueva
CONTADORA

DATOS ADICIONALES

DIA ACTA JUNTA DE SOCIOS: 15 de enero del 2015

PERSONAL A DICIEMBRE 2014:

Personal operativo (producción)- 49

Personal administrativo -5

Directivos: 2

Datos de Directivos::

CI.1400119325-CALLE GENOVEZ RUBEN ALCIDEZ-ECUATORIANO -
ACCIONES O APORTACIONES : 101

CI. 1721746848 LLERENA GRANDA MARIA ERNESTA-ECUATORIANA -
ACCIONES O APORTACIONES: 9999

CONTADOR:

Villanueva Benalcázar Sonia Angela

CI. 0601967052

RUC:0601967052001

REGISTRO: 09732

CORREO: villanuevasoni@ yahoo.com