CALLVIG SEGURIDAD PRIVADA CIA.LTDA.
POLÍTICAS CONTABLES Y NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS QUE TERMINA EL
31 DE DICIEMBRE DEL 2013

1. INFORMACIÓN GENERAL

La compañía es una sociedad jurídica del tipo de Responsabilidad Limitada, fue constituido el 8 de junio del 2007 con domicilio en la ciudad de Quito, parroquia Santa Prisca, Calle Pasaje Carlos Ibarra 206, provincia de Pichincha, República del Ecuador. Tiene como objeto social, las Actividades complementarias de Prestación de Servicios de Prevención del Delito, Vigilancia y Seguridad.

Los Estados Financieros han sido conocidos y aprobados en la Junta General de Socios llevado a cabo el 28 de Marzo del 2014.

2. BASES DE PREPARACIÓN

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 Entidades Pequeñas y Medianas Empresas.

1. POLÍTICAS CONTABLES, PRINCIPIOS Y PRÁCTICAS UTILIZADAS

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

CUENTA	VALOR
BANCO INTERNACIONAL	$ 721.48
TOTAL	**$ 721.48**

1.2. **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.

La siguiente cuenta por cobrar se encuentra en proceso de cobro con abogado:

CUENTA	VALOR
CLIENTES:	
ECASA	$6.858,00
CUENTAS POR COBRAR VARIOS	3.808,23
TOTAL	**$10.666,23**

1.3. **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	$262,53
ANTICIPO IMPUESTO A LA RENTA	38,04
IMPUESTO AL VALOR AGREGADO:	
RETENCION FUENTE IVA.	122,50
IVA. EN COMPRAS	29,98
SUBTOTAL	**$453,05**

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

CUENTA	VALOR
IMPUESTO AL VALOR AGREGADO:	
IVA. EN VENTAS	$175,00
SUBTOTAL	**$175.00**

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

CUENTA	VALOR
CAPITAL:	
FRANKLIN DIAZ	$5.000,00
ANA ALTAMIRANO	5.000,00
TOTAL	**$10.000,00**

1.6. **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%	$13.124.97
TOTAL	**$13.124.97**

1.7. **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	$2.898,12
GASTOS IESS	352,11
GASTO BENEFICIOS EMPLEADOS	5.612,40
GASTO MANTENIMIENTO	1.258,95
GASTO COMBUSTIBLES	48,21
GASTO DE GESTION	32,54
GASTOS FINANCIEROS	57,90
OTROS GASTOS	154,00
GASTOS NO DEDUCIBLES	562,48
TOTAL	**10.976,71**

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

Dr. FRANKLIN DIAZ
GERENTE GENERAL

Lic. SEGUNDO TENELEMA
CONTADOR