

CALLVIG SEGURIDAD PRIVADA CIA.LTDA.  
POLÍTICAS CONTABLES Y NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS POR EL  
AÑO QUE TERMINA EL 31 DE DICIEMBRE DE 2014

**1. INFORMACIÓN GENERAL**

La Compañía es una sociedad Jurídica del tipo de Responsabilidad Limitada, fue constituido el 8 de Junio del 2007. Tiene su domicilio la ciudad de Quito, parroquia Santa Prisca, provincia de Pichincha, República del Ecuador. Tiene el objetivo social de las Actividades complementarias de Prestación de Servicios de Prevención del Delito, Vigilancia y Seguridad.

Los Estados Financieros fueron conocidos y aprobados en la Junta General de Accionistas llevado a cabo el 5 de marzo del 2015.

**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 – NIIF para entidades Pequeñas y Medianas Empresas.

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 que está vigente en el 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 GENERAL	241,41
BANCO INTERNACIONAL	3.482,18
<b>TOTAL</b>	<b>3.723,59</b>

**3.2. CUENTAS POR COBRAR.-** Los importes que se describen en esta cuenta corresponden a las cuotas, saldo de clientes, aporte por incremento de capital, anticipo proveedor de transporte, anticipo para la compra de un bien inmueble y que están pendientes de cobro, y 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
DIRECCION DISTRITAL CHILIBULO	1.341,02
ECASA	6.858,00
<b>TOTAL</b>	<b>8.199,02</b>

**3.3. OTRAS CUENTAS POR COBRAR.-** Esta cuenta presenta el siguiente detalle:

CUENTA	VALOR
ANTICIPO PROVEEDOR	250,00
PARTICIPACIONES POR COBRAR	8.000,00
OTRAS CUENTAS POR COBRAR	5.632,33
<b>TOTAL</b>	<b>13.882,33</b>

**3.4. ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES.-** Los valores que incluyen en esta cuenta corresponden al crédito tributario de impuesto a la renta y del impuesto al valor agregado. El detalle es el siguiente:

CUENTA	VALOR
RETENCIÓN FUENTE IMPUESTO A LA RENTA	1.350,12
RETENCION FUENTE IVA	492,12
IVA EN COMPRAS	117,25
<b>TOTAL</b>	<b>1.959,49</b>

**3.5. CUENTAS POR PAGAR.-** El valor de \$703,03 es la obligación devengada y que está pendiente de pago al término del año fiscal.

**3.6. OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES.-** Esta cuenta presenta el siguiente detalle:

CUENTA	VALOR
IVA PAGADO	703,03
APORTES AL IESS POR PAGAR	164,21
SUELDOS POR PAGAR	1.040,28
<b>TOTAL</b>	<b>1.907,52</b>

**3.7. PATRIMONIO NETO.-** La cuenta patrimonial comprende los certificados de participación de dos socios, además de las cuentas de reservas y resultados. El detalle es el siguiente:

CUENTA	VALOR
CAPITAL SUSCRITO	10.000,00
APORTE FUTURA CAPITALIZACION	8.000,00
RESERVA LEGAL	180,88
UTILIDAD DE EJERCICIOS ANTERIORES	3.109,99
PERDIDA ACUMULADA	(2.372,39)
UTILIDAD DEL EJERCICIO	6.779,28
<b>TOTAL</b>	<b>25.697,76</b>

**3.8. 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. La suma de los ingresos percibidos en el año 2014 son USD \$73.784,82.

**3.9. 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
SUELDOS	13.555,02
APORTES PATRONAL AL IESS	2.634,83
REMUN. ADICIONALES Y BENEF. SOCIALES	3.799,08
HONORARIOS PROFESIONALES	600,00
ARRENDAMIENTO DE BIENES INMUEBLES	1.992,39
COMBUSTIBLES	503,10
POLIZAS DE SEGUROS	1.042,50
GASTOS DE GESTION	384,83
AGUA, LUZ Y TELEFONO	395,21
NOTARIAS Y REGISTRADORES	1.095,34
IMPUESTOS Y CONTRIBUCIONES	347,28
SUMINISTROS Y MATERIALES	3.872,30
GASTOS FINANCIEROS	129,38
OTROS GASTOS	36.654,28
<b>TOTAL</b>	<b>67.005,54</b>

**3.10. UTILIDAD CONTABLE.-** La utilidad contable del ejercicio económico 2014 es USD \$6.779,28.

Las Notas Explicativas son parte integrante de los Estados Financieros terminados el 31 de Diciembre del 2014.

  
Dr. Franklin Díaz  
GERENTE GENERAL

  
Lic. Segundo Tenelema  
CONTADOR GENERAL