

CALLVIG SEGURIDAD PRIVADA CIA.LTDA.
POLÍTICAS CONTABLES Y NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS
FINANCIEROS POR EL AÑO QUE TERMINA EL 31 DE DICIEMBRE DE 2015

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 2016.

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.

POLÍTICAS CONTABLES, PRINCIPIOS Y PRÁCTICAS UTILIZADAS

- 1. 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
Dirección Distrital Chilibulo	34.638,99
Ecasa	6.858,00
Total	41.496,99

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

CUENTA	VALOR
Anticipo sueldos	50,00
Anticipo proveedor	1.800,00
Préstamo a socios	3.300,00
Total	5.150,00

3. **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 en la fuente del impuesto a la renta	2.300,42
Retención en la fuente del IVA	1.909,24
IVA en compras	184,95
Total	4.394,61

4. **PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO.-** Las cuentas de propiedades, 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 es el siguiente:

CUENTA	% DEPREC.	COSTO	DEPREC. ACUM.	SALDO EN LIBROS
Equipo de computo	33%	1.729,02	334,56	1.394,46
Totales		1.729,02	334,56	1.394,46

5. **PROVEEDORES POR PAGAR.-** Son obligaciones devengadas y que están pendiente de pago al término del año fiscal. El detalle es el siguiente:

CUENTA	VALOR
Servicios por pagar	1.431,62
Total	1.431,62

6. **OTRAS OBLIGACIONES POR PAGAR.-** Esta cuenta presenta el siguiente detalle:

CUENTA	VALOR
Servicios ocasionales	10.714,00
Cuentas por pagar varios	1.462,89
Sobregiro bancario	947,19
Retención en la Fuente del Impuesto a la Renta	26,32
Retención en la Fuente del IVA.	68,54
IVA en ventas	2.727,46
Total	15.946,40

7. **IMPUESTO A LA RENTA POR PAGAR DEL EJERCICIO.-** El impuesto causado en el año 2015 es de \$3.572,46.
8. **PARTICIPACION TRABAJADORES POR PAGAR.-** El valor a pagar por este concepto es de \$1.994,72.
9. **OBLIGACIONES CON EL IESS POR PAGAR.-** Esta cuenta presenta el siguiente detalle:

CUENTA	VALOR
Aporte IESS por pagar	1.150,30
Total	1.150,30

10. **OBLIGACIONES CON EMPLEADOS POR PAGAR.-** Esta cuenta presenta el siguiente detalle:

CUENTA	VALOR
Sueldos por pagar	1.094,61
Décimo tercer sueldo por pagar	1.996,00
Décimo cuarto sueldo por pagar	1.996,00
Vacaciones por pagar	998,00
Total	6.084,61

11. **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
Reserva legal	1.034,17
Utilidad de ejercicios anteriores	4.055,98
Utilidad del ejercicio	7.165,80
Total	22.255,95

12. **RECONOCIMIENTO DE INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS.-** Los Ingresos se registran en el período en el que se devengan el servicio. La suma de los ingresos percibidos en el año 2015 son de \$115.017,52.
13. **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	23.957,92
Aporte patronal al IESS	4.926,45
Remuneraciones y beneficios sociales	11.181,63
Honorarios profesionales	811,11
Mantenimiento y reparaciones	2.756,16
Arrendamiento de bienes inmuebles	853,14
Combustibles	1.067,35
Pólizas de seguros	1.097,80

Gastos de gestión	537,66
Agua, luz y teléfono	998,02
Notarias y registradores	1.252,34
Depreciación propiedades, planta y equipo	334,56
Impuestos y contribuciones	382,70
Suministros y materiales	2.558,27
Gastos financieros	186,74
Otros gastos	48.817,52
TOTAL	101.719,37

14. UTILIDAD CONTABLE.- La utilidad contable del ejercicio económico 2015 es de \$13.298,15. Este valor es antes de participación trabajadores, impuesto a la renta y reserva legal.

Las Notas Explicativas son parte integrante de los Estados Financieros terminados el 31 de Diciembre del 2015.



Dr. Franklin Díaz
GERENTE GENERAL

Lic. Segundo Tenelema
CONTADOR

