

COMPAÑÍA DE SEGURIDAD PRIVADA PAQUISHASEG CIA. LTDA
POLÍTICAS CONTABLES Y NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS POR EL
AÑO QUE TERMINA EL 31 DE DICIEMBRE DE 2012

1. INFORMACIÓN GENERAL

La Compañía es una sociedad jurídica del tipo de Responsabilidad Limitada, fue constituido el 25 de Septiembre del 2007. Tiene su domicilio la ciudad de Quito, parroquia Chillogallo, 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 28 de Marzo del 2013.

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 GENERAL	2.114,78
TOTAL	2.114,78

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:	
COMITÉ SOLANDA	1.760,00
SUBTOTAL	1.760,00
CUENTAS POR COBRAR VARIOS:	
CUENTAS POR COBRAR VARIOS	2.563,23
SUBTOTAL	2.563,23

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	1.960,20
IMPUESTO AL VALOR AGREGADO:	
IVA. EN COMPRAS	130,26
SUBTOTAL	2.090,46

3.4. 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 POR PAGAR	100,00
SOBREGIRO BANCARIO	701,46
TOTAL	801,46

3.5. 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	22,00
SUBTOTAL	22,00
IMPUESTO AL VALOR AGREGADO:	
RETENCION FUENTE IVA.	26,67
IVA. EN VENTAS	192,00
SUBTOTAL	218,67

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

CUENTA	VALOR
IESS. POR PAGAR:	
APORTES IESS.	247,96
PRESTAMO IESS.	19,32
TOTAL	267,28
TRABAJADORES POR PAGAR:	
SUELDOS POR PAGAR	694,00
TOTAL	694,00

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

CUENTA	VALOR
DECIMO TERCER SUeldo	107,67

DECIMO CUARTO SUELDO	220,83
VACACIONES POR PAGAR	41,70
TOTAL	370,20

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

CUENTA	VALOR
CAPITAL:	
JEREZ JOSE ARTURO	9.990,00
JEREZ MARIA BELEN	10,00
TOTAL	10.000,00

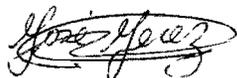
3.9. **RECONOCIMIENTO DE INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS.**- Los ingresos se reconocen en el momento en que son prestados los servicios. El ingreso de actividades ordinarias se mide al valor razonable de la contraprestación recibida o por recibir. El detalle de los ingresos percibidos en el año 2012 son los siguientes:

CUENTA	VALOR
SERVICIOS GRAVADOS CON IVA 12%	21.300,00
TOTAL	21.300,00

3.10. **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	13.433,08
GASTOS IESS	1.948,42
GASTO HONORARIOS	1.605,54
GASTO PROMOCION	75,73
GASTO POLIZAS DE SEGURO	1.600,41
GASTO SERVICIOS BASICOS	1.312,09
GASTO NOTARIOS Y REGISTRADORES	142,00
GASTO SUMINISTROS Y MATERIALES	345,06
GASTOS FINANCIEROS	76,19
OTROS GASTOS	1.200,00
TOTAL	21.738,52

Las Notas Explicativas son parte integrante de los Estados Financieros terminados el 31 de Diciembre del 2012.



Sr. José Arturo Jerez
GERENTE GENERAL



Lic. Segundo Tenelema
CONTADOR GENERAL