

ROJAS & PAREDES SECURITY 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 14 de Diciembre del 2009, con domicilio en la ciudad de Quito, parroquia La Magdalena, provincia de Pichincha, República del Ecuador. Tiene el objeto social de Prestación de Servicios de Protección y Vigilancia.

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 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
BANCO DE PICHINCHA	58.843,98
TOTAL	58.843,98

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:	
GALERIAS GOURMET	1.430,00
VILLAVEVERDE	1.568,00
MONTE DE FIORI	2.175,80

ALFONSO FERNANDEZ	1.485,00
TRAUMAMED	2.641,60
CONJUNTO HABITACIONAL ILALO	3.024,00
CLARA BARRERA	224,00
EDIFICIO TORRES DEL NORTE	1.456,00
ALEXANDRA CARDENAS	1.568,00
HOSPITAL INGLES	1.371,60
JIM IRWIN	3.076,46
EDIFICIO MEDEX	2.296,00
ZACHAPAMBA	1.512,00
ECASA	8.229,60
PASAJE PONS	3.300,00
SAN FERMIN	1.680,00
PATIOS INTERNACIONAL	1.277,50
INMOBILIAR	66.040,01
MONTECARLO	2.016,00
SUBTOTAL	106.371,57
ANTICIPOS:	
ANTICIPO SUELDOS	100,00
ANTICIPO PROVEEDORES	5.550,00
SUBTOTAL	5.650,00
GARANTIAS:	
ARRIENDO DE OFICINA	400,00
SUBTOTAL	400,00

3.3. ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES.- Las partidas que corresponden a este grupo son las siguientes:

CUENTA	VALOR
IMPUESTO A LA RENTA:	
RETENCION FUENTE I.RENTA AÑOS ANTERIORES	2.026,39
RETENCION FUENTE I.RENTA DEL EJERCICIO FISCAL	11.729,92
SUBTOTAL	13.756,31
IMPUESTO AL VALOR AGREGADO:	
RETENCION FUENTE IVA POR COBRAR	6.117,93
IVA EN COMPRAS	894,96
SUBTOTAL	7.012,89

3.4. PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO.- Las partidas de Propiedad, 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 del 10%.

El detalle de las partidas y los porcentajes de depreciación que se utilizan se anotan en el siguiente cuadro:

CUENTA	% DEPRECIACION	COSTO DEL BIEN	(DEPRECIACION ACUMULADA)	SALDO EN LIBROS
MUEBLES DE OFICINA	10%	19.180,62	(2.694,95)	16.485,67
EQUIPO DE COMUNICACIÓN	10%	7.282,75	(932,80)	6.349,95
EQUIPO DE COMPUTACION	33,33%	2.762,54	(614,45)	2.148,09
VEHICULOS	10%	22.037,10	(2.237,78)	19.799,32
TOTAL		51.263,01	(6.479,98)	44.783,03

3.5. 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:	
UNIFORMES POR PAGAR	1.265,40
HONORARIOS POR PAGAR	200,00
POLIZA DE SEGURO	145,25
OTROS DESCUENTOS POR PAGAR	1.218,40
REGLAMENTO DE SEGURIDAD Y SALUD	546,00
TOTAL	3.375,05

3.6. 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	82,58
SUBTOTAL	82,58
IMPUESTO AL VALOR AGREGADO:	
RETENCION FUENTE IVA.	53,34
IVA. EN VENTAS	11.366,18
SUBTOTAL	11.419,52

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

CUENTA	VALOR
IESS. POR PAGAR:	
APORTES IESS.	8.856,32
PRESTAMO IESS.	398,31
FONDO DE RESERVA IESS.	365,25
TOTAL	9.619,88
TRABAJADORES POR PAGAR:	
SUELDOS POR PAGAR	41.226,84
TOTAL	41.226,84
OTROS PASIVOS	
Personas Naturales	66.789,46
TOAL	66.789,46

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

CUENTA	VALOR
DECIMO TERCER SUELDO	10.715,53
DECIMO CUARTO SUELDO	19.541,74
VACACIONES POR PAGAR	10.401,62
TOTAL	40.658,89

3.9. PASIVOS A LARGO PLAZO.- Corresponde a préstamo del Banco del Pichincha, cuyo plazo es de 18 meses.

CUENTA	VALOR
BANCO PICHINCHA	18.469,51
TOTAL	18.469,51

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

CUENTA	VALOR
CAPITAL:	
GILMA LUSMILA PAREDES SUAREZ	5.000,00
EUSTORGIO WASHINGTON ROJAS GOMEZ	5.000,00
TOTAL	10.000,00

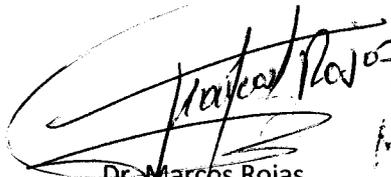
3.11. RECONOCIMIENTO DE INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS.- Los ingresos se reconocen en el momento en que son prestados los servicios. El ingreso de actividades ordinarias se mide al valor razonable de la contraprestación recibida o por recibir. El detalle de los ingresos percibidos en el año 2012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

CUENTA	VALOR
SERVICIOS GRAVADOS CON IVA 12%	730.109,99
TOTAL	730.109,99

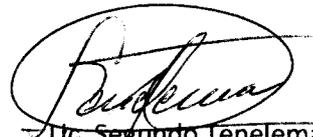
3.12. RECONOCIMIENTO DE GASTOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS.- Los gastos se registran en el período en el que se devengan. El detalle de los gastos se tiene en el siguiente cuadro:

CUENTA	VALOR
GASTOS ADMINISTRATIVOS	693.182,20
GASTOS FINANCIEROS	2.108,40
TOTAL	695.290,60

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


Dr. Marcos Rojas
GERENTE GENERAL


ROJAS & PAREDES
SECURITY CIA LTDA.
excelencia en seguridad


Ltc. Segundo Tenelema
CONTADOR GENERAL