# ROJAS & PAREDES SECURITY CIA. LTDA
# POLÍTICAS CONTABLES Y NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS POR EL AÑO QUE TERMINA EL 31 DE DICIEMBRE DE 2013

## 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 31 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 | 133.052,65 |
| **TOTAL** | **133.052,65** |

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:

| CLIENTES | VALOR |
|---|---|
| BINDSURBANA | 154.00 |
| ECASA | 8,528.32 |
| TORRES DEL NORTE | 1,624.00 |
| FERNANDEZ ALFONSO | 3,300.00 |
| GALERIAS GOURMET | 1,650.00 |
| HOSPITAL INGLES | 1,524.00 |
| JIM IRWIN | 2,282.50 |
| MEDEX | 4,928.00 |
| TRAUMAMED | 1,524.00 |
| ZACHAPAMBA | 5,220.00 |
| SAN FERMIN | 1,680.00 |
| MONTECARLO | 2,240.00 |
| LISA MARKOVITS | 1,751.00 |
| LOS ANGELES | 1,574.80 |
| PASEO DEL PARQUE | 2,018.46 |
| GUARANDA EDWIN | 1,024.71 |
| TECNOECUATORIANO | 1,045.00 |
| URABA | 1,760.00 |
| JARDINES DEL SUR | 3,472.00 |
| CONSORCIO LA MENA | 3,740.00 |
| MIRIAM POZO | 1,705.00 |
| PLYWOOD | 5,877.82 |
| COPLADI | 3,472.00 |
| HIDALGO CONSTRUCTORES | 1,025.49 |
| UNIVERSIDAD DEL PACIFICO | 1,727.20 |
| UNITA | 2,890.68 |
| **SUBTOTAL** | 67,738.98 |
| **CUENTAS POR COBRAR VARIOS** | |
| ANTICIPO SUELDOS | 300.00 |
| GARANTIA ARRIENDO | 400.00 |
| **SUBTOTAL** | 700.00 |
| **TOTAL** | **68,438.98** |

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 DEL EJERCICIO FISCAL | 18.742,05 |
| **SUBTOTAL** | 18.742,05 |
| **IMPUESTO AL VALOR AGREGADO:** | |
| RETENCION FUENTE IVA POR COBRAR | 6.821,72 |
| IVA EN COMPRAS | 1.908,63 |
| **SUBTOTAL** | **8.730,35** |

3.4. **PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO**.- Las partidas de 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 valor del Terreno es de $35.000,00 y corresponde a los abonos realizados para la compra del bien Inmueble.

El detalle de los Equipos 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% | 25.415,62 | (4.973,09) | 20.442,53 |
| EQUIPO DE COMUNICACIÓN | 10% | 9.102,75 | (1.652,60) | 7.450,15 |
| EQUIPO DE COMPUTACION | 33,33% | 2.938,25 | (1.320,80) | 1.617,45 |
| VEHICULOS | 10% | 23.709,81 | (4.233,66) | 19.476,15 |
| **TOTAL** | | **61.166,43** | **(12.180,15)** | **48.986,28** |

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:** | |
| BIENES POR PAGAR | 532,08 |
| SERVICIOS POR PAGAR | 1.920,00 |
| COMANDATO POR PAGAR | 1.248,94 |
| TERCEROS POR PAGAR | 5.555,00 |
| YAMBAL POR PAGAR | 1.157,90 |
| MAQUITA POR PAGAR | 18.330,80 |
| **TOTAL** | **28.744,72** |

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

| CUENTA | VALOR |
|---|---|
| RETENCION FUENTE IMPUESTO A LA RENTA | 382,05 |
| RETENCION EN LA FUENTE IVA. | 80,00 |
| IVA. EN VENTAS | 14.636,13 |
| IESS POR PAGAR | 10.521,15 |
| PRESTAMO IESS POR PAGAR | 586,64 |
| FONDOS DE RESERVA POR PAGAR | 654,79 |
| SUELDOS POR PAGAR | 53.582,76 |
| ANTICIPO CLIENTES | 1.000,00 |
| **TOTAL** | **81.443,52** |

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

| CUENTA | VALOR |
|---|---|
| DECIMO TERCER SUELDO POR PAGAR | 22.512,59 |
| DECIMO CUARTO SUELDO POR PAGAR | 29.872,90 |
| VACACIONES POR PAGAR | 12.190,94 |
| **TOTAL** | **64.576,43** |

3.8. **PASIVOS A LARGO PLAZO**.- Corresponde al importe del préstamo del Banco del Pichincha, cuyo plazo es de 18 meses. Fecha de emisión: 4 Noviembre 2013.

| CUENTA | VALOR |
|---|---|
| BANCO PICHINCHA | 20.880,41 |
| **TOTAL** | **20.880,41** |

3.9. **PATRIMONIO NETO**.- Esta partida está conformado por los siguientes elementos:

| CUENTA | VALOR |
|---|---|
| GILMA LUSMILA PAREDES SUAREZ | 5.000,00 |
| EUSTORGIO WASHINGTON ROJAS GOMEZ | 5.000,00 |
| RESERVA LEGAL | 1.242,78 |
| RESULTADOS ACUMULADOS | 8.358,99 |
| RESULTADOS DEL EJERCICIO | 47.703,46 |
| **TOTAL** | **67.305,23** |

3.10. **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% | 1.130.054,80 |
| **TOTAL** | **1.130.054,80** |

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

| CUENTA | VALOR |
|---|---|
| GASTOS ADMINISTRATIVOS | 969.874,07 |
| GASTOS FINANCIEROS | 8.946,90 |
| OTROS GASTOS | 103.530,37 |
| **TOTAL** | **1.082.351,34** |

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

Dr. Marcos Rojas
GERENTE GENERAL

Lic. Segundo Tenelema
CONTADOR GENERAL