

**ROJAS & PAREDES SECURITY 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 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 25 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 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	17.461,67
CERTIFICADO DE DEPOSITO	1.000,00
<b>TOTAL</b>	<b>18.461,67</b>

**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 periodo 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	1.012,00
CARDENAS ALEXANDRA	1.904,00
ECASA	13.563,60
TORRES DEL NORTE	1.814,40
GALERIAS GOURMET	1.760,00
HOSPITAL INGLES	1.727,20
JIM IRWIN	2.200,00
MEDEX	8.064,00
PASAJE PONS	3.850,00
TRAUMAMED	3.352,80
VILLAVERDE	1.904,00
ZACHAPAMBA	7.010,34
SAN FERMIN	1.777,55
MONTECARLO	2.576,00
LOS ANGELES	2.042,80
GUARANDA EDWIN	6.948,71
URABA	1.925,00
JARDINES DEL SUR	3.808,00
UNIVERSIDAD CRISTIANA L.	5.102,17
CONSORCIO LA MENA	7.480,00
PATIOS INTERNACIONAL	5.445,00
PLYWOOD	6.220,82
COPLADI	5.544,00
EUCALIPTOS	1.792,00
CONSEJO DE EDUCACION SUPERIOR	616,00
UNIVERSIDAD DEL PACIFICO	5.091,20
UNITA	17.820,00
ESPEC	9.900,00
CAMPANARIO	1.848,00
MOYA	1.850,00
MANDIESEC	1.540,00
ALBERGUE SAN JUAN DE DIOS	2.200,00
O'HIGGINS	3.036,00
PINAR ALTO	1.904,00
PARQUE DELICIA	2.352,59
DIRECCION DISTRITAL	576,24
CONSORCIO ER	2.618,00
SUBSECRETARIA DE EDUCACION	6.096,00
CUATRO PAREDES	4.235,00
UNIV. TECNICA SAN A. DE MACHALA	3.960,00
<b>TOTAL</b>	<b>164.467,42</b>

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

NOMBRES	VALORES
Garantia arriendo de oficina	400,00
Préstamo Directivos y Empleados	4.100,00
<b>TOTAL</b>	<b>4.500,00</b>

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

CUENTA	VALOR
<b>IMPUESTO A LA RENTA:</b>	
RETENCION FUENTE I RENTA DEL EJERCICIO FISCAL	14.167,83
<b>SUBTOTAL</b>	<b>14.167,83</b>
<b>IMPUESTO AL VALOR AGREGADO:</b>	
RETENCION FUENTE IVA POR COBRAR	5.097,72
IVA EN COMPRAS	1.134,22
<b>SUBTOTAL</b>	<b>6.231,94</b>
<b>TOTAL</b>	<b>20.399,77</b>

3.5. **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%	35.957,62	(10.584,21)	25.373,41
EQUIPO DE COMUNICACIÓN	10%	10.262,57	(3.226,44)	7.036,13
EQUIPO DE COMPUTACION	33,33%	3.985,05	(3.119,12)	865,93
VEHICULOS	10%	63.838,68	(12.221,05)	51.617,63
<b>TOTAL</b>		<b>114.043,92</b>	<b>(29.150,82)</b>	<b>84.893,10</b>

3.6. **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
<b>CUENTAS POR PAGAR PROVEEDORES:</b>	
SERVICIOS POR PAGAR	450,00
TERCEROS POR PAGAR	6.545,00
YAMBAL POR PAGAR	870,50
<b>TOTAL</b>	<b>7.865,50</b>

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

CUENTA	VALOR
<b>OBLIGACIONES CON EL IESS.</b>	
IESS POR PAGAR	10.020,94
PRESTAMO IESS POR PAGAR	1.220,42
FONDOS DE RESERVA POR PAGAR	1.392,81
SUBTOTAL	<b>12.634,17</b>
<b>OTROS PASIVOS CORRIENTES:</b>	
RETENCION FUENTE IMPUESTO A LA RENTA	221,68
RETENCION EN LA FUENTE IVA.	120,00
IVA. EN VENTAS	19.333,38
SUELDOS POR PAGAR	46.285,10
SOCIOS POR PAGAR	55.000,00
MAQUITA POR PAGAR	24.932,76
OFELIA PAREDES	50.000,00
SUBTOTAL	<b>195.892,92</b>
<b>IMPUESTO A LA RENTA POR PAGAR:</b>	
IM PUESTO A LA RENTA POR PAGAR	5.399,19
SUBTOTAL	<b>5.399,19</b>
<b>PARTICIPACION TRABAJADORES POR PAGAR:</b>	
PARTICIPACION TRABAJADORES	1.824,80
SUBTOTAL	<b>1.824,80</b>

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

CUENTA	VALOR
DECIMO TERCER SUELDO POR PAGAR	5.374,64
DECIMO CUARTO SUELDO POR PAGAR	12.488,78
VACACIONES POR PAGAR	957,14
<b>TOTAL</b>	<b>18.820,56</b>

- 3.9. **PASIVOS A LARGO PLAZO**.- Corresponde al importe del préstamo del Banco del Pichincha.

CUENTA	VALOR
BANCO PICHINCHA	40.319,89
<b>TOTAL</b>	<b>40.319,89</b>

- 3.10. **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
APORTE FUTURA CAPITALIZACIÓN	10.0000
RESERVA LEGAL	3.227,43
RESULTADOS ACUMULADOS	17.208,42
RESULTADOS DEL EJERCICIO	4.538,08
<b>TOTAL</b>	<b>44.973,93</b>

- 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 2014 son los siguientes:

CUENTA	VALOR
SERVICIOS GRAVADOS CON IVA 12%	975.799,02
<b>TOTAL</b>	<b>975.799,02</b>

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

CUENTA	VALOR
GASTOS ADMINISTRATIVOS	935.061,53
GASTOS FINANCIEROS	6.428,81
OTROS GASTOS	22.143,33
<b>TOTAL</b>	<b>963.633,67</b>

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

  
Dr. Marcos Rojas  
GERENTE GENERAL

  
Lic. Segundo Teniente  
CONTADOR GENERAL

