

ROJAS & PAREDES SECURITY CIA. LTDA
POLÍTICAS CONTABLES Y NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR EL AÑO QUE TERMINA EL 31 DE DICIEMBRE DE 2015

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 2016.

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:

DESCRIPCIÓN	VALOR
Caja General	3.504,05
Banco Pichincha	9.687,78
Ah.Program.B.Pichincha	200,00
TOTAL	13.391,83

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:

DESCRIPCIÓN	VALOR
Bindsurbana	1.507,00
Ecasa	5.347,20
Torres del Norte	1.994,00
Hospital Inglés	1.828,80

Jim Irwin	2.640,00
Medex	5.712,00
Pasaje Pons	6.016,00
Traumamed S.A.	1.676,40
Villaverde	2.016,00
Zachapamba	5.590,15
San Fermin	2.016,00
Montecarlo	4.552,00
Los Angeles	1.730,80
Uraba II	2.035,00
Jardines del Sur	2.240,00
UCL.Universidad.	2.682,17
Mario	124,33
Plywood	4.666,81
Copladi	7.805,00
Eucaliptos	3.640,00
Barrionuevo Hidalgo	1.980,00
Universidad	14.844,80
ESPEA	5.016,00
UNITA-	106.355,32
Mandiesec	1.617,00
Jaime Duran	2.200,00
Inmobiliaria Santa Beatriz	1.117,60
O'Higgins	9.240,00
Pinar Alto-M.Robayo	2.943,55
Admin.Z.Eloy Alfaro	23.111,86
Parque Delicia	2.352,59
UTSA Machala	15.840,00
Barrionuevo José	683,41
Danrema S.A.	11.582,40
Supermercado San Fernando	2.062,45
Centro C. Montúfar	1.948,80
Constructora Quiroz	3.300,00
Valle Montereal	1.072,00
Jaramillo Oil S.A.	1.000,00
He Faqiang	1.848,00
TOTAL	275.935,44

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

DESCRIPCIÓN	VALOR
Anticipo proveedores	3.000,00
Anticipo Terreno	35.600,00
TOTAL	38.600,00

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

DESCRIPCIÓN	PARCIAL	TOTAL
R.F.I.R.2%		20.973,09
R.F.IVA.70%	10.276,91	
IVA. en compras	956,89	11.233,80
TOTAL		32.206,89

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 el 10%.

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

DESCRIPCIÓN	% DEPREC.	COSTO DEL BIEN	(DEPREC. ACUM.)	V.LIBROS
MUEBLES DE OFICINA	10%	37.857,62	-11.080,77	26.776,85
EQUIPO DE COMUNICACIÓN	10%	17.162,57	-3.896,02	13.266,55
EQUIPO DE COMPUTACIÓN	33,33%	4.408,26	-3.631,59	776,67
VEHÍCULOS	10%	66.434,84	-11.210,63	55.224,21
TOTAL		125.863,29	-29.819,01	96.044,28

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:

DESCRIPCIÓN	VALOR
Servicios por pagar	500,00
Comandato	1.210,93
TOTAL	1.710,93

3.7. **SOCIOS POR PAGAR.**- Los valores recibidos de los socios se observa en el siguiente cuadro:

DESCRIPCIÓN	VALOR
Sra. Gilma Paredes	38.346,72
Sr. Washington Rojas	26.000,00
TOTAL	64.346,72

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

DESCRIPCIÓN	VALOR
Sra. Gilma Paredes	11.900,90
Yambal por pagar	790,00
Maquita por pagar	15.155,05
R.F.I.R.1%	0,15
.F.I.R.2%	71,35
R.F.I.R.8%	96,42
R.F.I.R.10%	111,12
R.F.IVA.100% por pagar	277,98
IVA en Ventas	37.718,06
TOTAL	66.121,03

3.9. PASIVOS CORRIENTES POR BENEFICIOS A EMPLEADOS.- Las partidas que pertenecen a este grupo son las siguientes:

DESCRIPCIÓN	VALOR
Participación trabajadores	1.591,11
Aportes IESS. por pagar	8.954,42
Préstamo IESS. por pagar	2.522,23
Sueldos por pagar	50.507,85
Décima Tercera	4.157,86
Décima Cuarta	15.586,62
Vacaciones por pagar	1.707,89
TOTAL	85.027,98

3.10. OTRAS CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR NO CORRIENTES.- La compañía mantiene deuda con la Sra. Ofelia Paredes, el valor es de USD \$150.000,00.

3.11. OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS LARGO PLAZO.- El detalle se observa en el siguiente cuadro:

DESCRIPCIÓN	VALOR
Banco pichincha	5.210,93
Banco pichincha-auto	26.646,35
TOTAL	31.857,28

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

DESCRIPCIÓN	VALOR
GILMA LUSMILA PAREDES SUAREZ	5.000,00
EUSTORGIO WASHINGTON ROJAS GOMEZ	5.000,00
APORTE FUTURA CAPITALIZACIÓN	10.0000
RESERVA LEGAL	3.678,25
RESULTADOS ACUMULADOS	24.870,77
RESULTADOS DEL EJERCICIO	7.328,07
TOTAL	55.877,09

3.13. RECONOCIMIENTO DE INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS Y OTROS INGRESOS.- 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 2015 son los siguientes:

DESCRIPCIÓN	VALOR
SERVICIOS GRAVADOS CON IVA 12%	1.322.706,28
OTROS INGRESOS	10.367,98
TOTAL	1.333.074,26

3.14. 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:

DESCRIPCIÓN	VALOR
SUELDOS	703.059,51
APORTES IESS Y FONDOS DE R.	99.382,94
BENEF. SOCIAL EMPLEADOS	242.370,30
HONORARIOS	19.374,71
MANTENIMIENTO	8.346,78
ARRENDAMIENTO INMUEBLES	8.567,01
COMBUSTIBLE	2.752,82
POLIZAS DE SEGUROS	5.411,88
GASTOS DE GESTION	4.139,38
SERVICIOS BASICOS	10.410,69
NOTARIOS Y REGISTRADORES	364,03
DEPREC.PLANTA Y EQUIPO	12.006,00
IMPUESTOS Y CONTRIBUCIONES	2.856,35
SUMINISTROS Y MATERIALES	35.237,56
GASTOS FINANCIEROS	7.028,42
OTROS GASTOS	69.217,93
GASTOS NO DEDUCIBLE FISCO	91.940,54
TOTAL	1.322.466,85

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



Lcdo. Segundo Tenelema
CONTADOR