

ROJAS & PAREDES SECURITY CIA. LTDA
POLÍTICAS CONTABLES Y NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR EL AÑO QUE TERMINA EL 31 DE DICIEMBRE DE 2016

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 2017.

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:

DESCRIPCION	VALOR
CAJA GENERAL	1,297.88
BANCO PICHINCHA CTA. CTE.	42,602.86
BANCO PICHINCHA CTA. AH.	2,643.37
TOTAL	46,544.11

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:

DESCRIPCION	VALOR
BINDSURBANA	1,012.00
ECASA	1,877.20
TORRES DEL NORTE	5,937.20
HOSPITAL INGLES	1,890.70
JIM IRWIN	1,396.18
EDIFICIO MEDEX	2,968.00

PROMEJORAS PONS	2,793.00
CONJUNTO QUITUMBE	1,109.00
TRAUMAMED	3,747.00
CONJUNTO VILLAVERDE	2,109.00
URBANIZACION ZACHAPAMBA	1,510.43
TORRES SAN FERMIN	5,915.00
EDIFICIO MONTECARLO X	1,339.50
CONJUNTO LOS ANGELES	1,786.80
ASOCIACION URABA II	1,886.00
UNIVERSIDAD C.L	2,682.17
PLYWOOD	4,864.81
COPLADI	5,536.00
ALMACOPIO	14,824.00
URBANIZACION LOS EUCALIPTOS	1,793.17
BARRIONUEVO CONSTRUCTORES	1,943.98
ESPEA	5,016.00
JEANNET POZO	1,728.00
DURAN JAIME	2,185.00
O'HIGGENS	2,490.86
CONJUNTO ALTOS MOYA	5,077.95
PARQUE LA DELICIA	2,352.59
UNIVERSIDAD MACHALA	15,840.00
BARRIONUEVO JOSE	2,016.00
PLUSLOGISTICS	8,121.60
DANREMA	13,558.40
CENTRO COMERCIAL MONTUFAR	1,031.20
CONSTRUCTORA QUIROZ	1,100.00
EDIFICIO TITANUM	2,393.00
CONJUNTO MONTEREAL	5,505.98
HE FAQUIANG	1,881.60
YAGUANA JORGE	1,263.00
NOVILLO CATOTA LUIS	5,678.00
TOTAL	146,160.32

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

DESCRIPCIÓN	VALOR
ANTICIPO PROVEEDORES	1,850.00
ANTICIPO TERRENO	35,600.00
TOTAL	37,450.00

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

DESCRIPCIÓN	PARCIAL
R.F.I.R. 2%	14278.37
R.F.IVA. 70%	11918.95
IVA. EN COMPRAS	2869.17
TOTAL	29,066.49

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%	36,471.46	-13,685.89	22,785.57
EQUIPO DE COMUNICACIÓN	10%	15,617.94	-3,896.02	11,721.92
VEHÍCULOS	10%	64,762.13	-16,725.59	48,036.54
EDIFICIO	5%	106,355.32	0.00	106,355.32
TOTAL		223,206.85	-34,307.50	188,899.35

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. El valor presentado en Balance es de \$1.650,00.

3.7. OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS LARGO PLAZO.- La compañía tiene un préstamo, cuyo saldo es de \$17.230,68.

3.8. 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	10,000.00
RESERVA LEGAL	4,598.00
RESULTADOS ACUMULADOS	26,912.70
RESULTADOS DEL EJERCICIO	13,428.43
TOTAL	64,939.13

3.9. 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.

3.10. 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:

DESCRIPCIÓN	VALOR
SUELDOS	653,635.99
APORTES IESS Y FONDOS DE R.	107,171.25
BENEF. SOCIAL EMPLEADOS	146,492.60
HONORARIOS	17,958.32
MANTENIMIENTO	7,493.38
ARRENDAMIENTO INMUEBLES	3,616.05

COMBUSTIBLE	1,686.17
POLIZAS DE SEGUROS	5,973.36
GASTOS DE GESTION	1,240.74
SERVICIOS BASICOS	10,010.88
NOTARIOS Y REGISTRADORES	599.48
DEPREC.PLANTA Y EQUIPO	10,641.79
IMPUESTOS Y CONTRIBUCIONES	812.00
SUMINISTROS Y MATERIALES	14,860.20
GASTOS FINANCIEROS	4,857.58
OTROS GASTOS	26,203.47
TOTAL	1,013,253.26

Las Notas Explicativas son parte integrante de los Estados Financieros terminados el 31 de Diciembre del 2016.



Lcdo. Segundo Tenelema
CONTADOR