

ROJAS & PAREDES SECURITY CIA. LTDA  
POLÍTICAS CONTABLES Y NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS POR EL AÑO QUE  
TERMINA EL 31 DE DICIEMBRE DE 2018

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 29 de Marzo del 2019.

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.- Son valores con disponibilidad inmediata. Las partidas que incluyen en este grupo se detallan a continuación:

CAJA CHICA	400,00
BANCO PICHINCHA CTA. CTE.	22917,66
BANCO PICHINCHA CTA. AH.	4462,80
TOTAL	27780,46

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 valor por cobrar a clientes ascienden a \$348878,70

3.3. ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES.- Son valores de crédito tributario, liquidables de forma mensual y anual. Las partidas que corresponden a este grupo son las siguientes:

CREDITO TRIBUTARIO IVA	34381,13
CREDITO TRIBUTARIO IMPUESTO A LA RENTA	70976,63
TOTAL	105357,76

3.4. PROPIEDADES, MUEBLES Y EQUIPOS.- Las partidas de Planta y Equipo se miden al costo histórico 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:

EDIFICIOS	106.355,32
DEP.ACUM. EDIFICIOS	-9.853,81
<b>Neto</b>	<b>96.501,51</b>
MUEBLES Y ENSERES	66.999,70
DEP.ACUM. MUEBLES Y ENSERES	-23.543,57
<b>Neto</b>	<b>43.456,13</b>
VEHICULOS	54.962,13
DEP.ACUM. VEHICULOS	-24.854,77
<b>Neto</b>	<b>30.107,36</b>
EQUIPOS DE COMUNICACIÓN	26.252,57
(-)DEP.ACUM.EQUIPO DE COMUNICACIÓN	-7.803,38
<b>Neto</b>	<b>18.449,19</b>
<b>TOTALES</b>	<b>188.514,19</b>

3.5. CUENTAS POR PAGAR COMERCIALES Y OTRAS 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.

ACCIONISTAS, SOCIOS, PARTICIPES	16.737,20
CXP SRA GILMA PAREDES	9.679,00
CXP SRA OFELIA PAREDES	140.000,00
YAMBAL POR PAGAR	2.632,51
<b>TOTALES</b>	<b>169.048,71</b>

3.6. PASIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES.- Son valores retenidos en la compra de bienes y servicios como agente de retención. Y como agente de percepción contiene valores para entregar al fisco. El detalle es el siguiente:

IMPUESTO A LA RENTA DEL EJERCICIO POR PAGAR	4.236,16
HONORARIOS PROFESIONALES 10% (303)	266,67
TRANSFERENCIA DE BIENES MUEBLES 1% (312)	30,11
OTRAS RETENCIONES 2% (344)	181,32
IVA EN VENTAS	171.048,46
RETENCION DEL IVA 30%	5,04
RETENCION DEL IVA 100%	158,90
<b>TOTALES</b>	<b>175.926,66</b>

3.7. OBLIGACIONES ACUMULADAS POR PAGAR.- La compañía mantiene obligaciones patronales con el IESS y con los trabajadores. Que por cierre del período se quedaron pendientes al término del 31 de diciembre del 2018.

SUELDOS POR PAGAR	106.839,81
DECIMO TERCER SUELDO	24.185,13
DECIMO CUARTO SUELDO	2.910,93
VACACIONES	10.774,51
APORTES IESS POR PAGAR	27.750,49
PRESTAMO IESS	5.779,58
FONDOS DE RESERVA IESS	8.863,32
PARTICIPACION TRABAJADORES	13.400,32
PARTICIPACION TRABAJADORES	2.805,64
TOTALES	203.309,73

3.8. OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS CORTO PLAZO.-

Es el préstamo bancario adquirido con el banco de pichincha. Cuyo saldo es de \$30119,58 mismo que vence en el término de un año.

3.9. OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS LARGO PLAZO.- La compañía tiene un préstamo con el banco pichincha, cuyo vencimiento es mayor a un año y el saldo es de \$9583,60.

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

CAPITAL	10.000,00
RESERVA LEGAL	4.948,34
RESULTADOS ACUMULADOS	67.594,49

3.11. 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 valor total de ingresos generados en el año 2018 fue de \$2.326.204,32

3.12. RECONOCIMIENTO DE GASTOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS.- Los gastos se registran en el período en el que se devengan. El valor total de gastos generados en el año 2018 fue de \$2.307.500,05

Las Notas Explicativas son parte integrante de los Estados Financieros terminados el 31 de Diciembre del 2018.

Marcos Rojas  
Gerente

  
Segundo Tenelema  
Contador