

ROJAS & PAREDES SECURITY CIA. LTDA
POLÍTICAS CONTABLES Y NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS POR EL AÑO QUE
TERMINA EL 31 DE DICIEMBRE DE 2019

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 27 de marzo del 2020.

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.	106928,59
BANCO PICHINCHA CTA. AH.	221,68
TOTAL	107550,27

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:

RETENCION EN LA FUENTE EJERCICIO	36648,62
RETENCION EN LA FUENTE ANTERIOR	66740,47
TOTAL	103389,09

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	-13.491,81
Neto	92.863,51
MUEBLES Y ENSERES	63.884,90
DEP.ACUM. MUEBLES Y ENSERES	-29.002,15
Neto	34.882,75
VEHICULOS	125.026,46
DEP.ACUM. VEHICULOS	-26.983,93
Neto	98.042,53
EQUIPOS DE COMUNICACIÓN	28.702,57
(-)DEP.ACUM.EQUIPO DE COMUNICACIÓN	-12.316,45
Neto	16.386,12
TOTALES	242.174,91

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.

CXP SRA GILMA PAREDES	5.383,00
CXP SRA OFELIA PAREDES	40.000,00
YAMBAL POR PAGAR	1.108,00
TOTALES	46.491,00

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	1.735,29
HONORARIOS PROFESIONALES 10% (303)	266,69
TRANSFERENCIA DE BIENES MUEBLES 1% (312)	409,80
IVA EN VENTAS	179.691,42
TOTALES	180.367,91

3.7. OBLIGACIONES ACUMULADAS POR PAGAR.- La compañía mantiene obligaciones patronales con el IESS y con los trabajadores. Que por cierre del periodo se quedaron pendientes al término del 31 de diciembre del 2019.

SUELDOS POR PAGAR	95.320,78
DECIMO TERCER SUELDO	7.099,94
DECIMO CUARTO SUELDO	3.107,62
VACACIONES	2.543,53
APORTES IESS POR PAGAR	25.891,35
PRESTAMO IESS	6.993,48
FONDOS DE RESERVA IESS	2.806,52
PARTICIPACION TRABAJADORES	4.197,58
TOTALES	147.960,80

3.8. 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 \$76.731,

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

CAPITAL	10.000,00
FUTURA CAPITALIZACION	20.000,00
RESERVA LEGAL	5.342,72
RESULTADOS ACUMULADOS	67.594,49
RESULTADO DEL EJERCICIO	5.758,00
TOTAL PATRIMONIO	108.695,21

3.10. 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 2019 fue de \$2.159.126,08

3.11. 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 2019 fue de \$2.149.846,47

Las Notas Explicativas son parte integrante de los Estados Financieros terminados el 31 de Diciembre del 2019.


Marcos Rojas
Gerente




Segundo Tenelema
Contador