

ORGANIZACIÓN DE DETECTIVES PRIVADOS TENESPI CIA. LTDA

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2012

1.- Información general

Organización de Detectives Privados Tenespi Cia. Ltda. es una compañía limitada radicada en Ecuador, constituida el 20 de mayo de 1971, su actividad principal es la de brindar servicios de vigilancia y protección a través de guardias.

CAPITAL SOCIAL

ODP Tenespi Cia. Ltda., tiene un capital social de \$10,000,00

2.-Bases de elaboración de los Estados Financieros

a) Declaración de cumplimiento:

Estos estados financieros se han elaborado de acuerdo con la *Norma Internacional de Información Financiera para Empresas Pymes* emitida por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB).

Los estados financieros se presentan en dólares estadounidenses, que es la moneda del entorno económico principal en que la entidad opera.

De esta forma, los estados financieros, muestran el patrimonio y la situación financiera al cierre del Ejercicio, así como los resultados de las operaciones, los cambios en el patrimonio y de los flujos de efectivo que se han producido en la empresa durante un periodo.

3. Políticas Generales

a) Clasificación de los activos y pasivos entre corrientes y no corrientes

En el Estado de situación adjunto, los activos y pasivos se clasifican en función de sus vencimientos entre corrientes, aquellos con vencimiento igual o inferior a doce meses, y no corrientes, aquellos cuyo vencimiento es superior a doce meses.

b) Documentos aplicables

Dentro de los documentos aplicables estarán todos aquellos que intervienen en la revelación de la situación financiera actual de la Compañía como son:

Estado de Situación Financiera,
Estado de Resultados,
Estado de cambios en el patrimonio neto,
Estado de Flujo de Efectivo y
Las Notas explicativas a los Estados Financieros

4.- Políticas Específicas

a) Activos Financieros

La entidad Clasifica sus activos financieros dentro del grupo de:

Préstamos y cuentas por cobrar

Los préstamos y cuentas a cobrar de la compañía comprenden las partidas del balance de:

- clientes y otras cuentas a cobrar y
- efectivo y equivalentes al efectivo.

Cuentas por cobrar

Cuentas comerciales a cobrar son importes debidos por clientes por ventas servicios realizadas en el curso normal la actividad de la compañía. Como se espera cobrar la deuda en un año o menos se clasifican como activos corrientes. (NIIF 7:21)

La medición de las cuentas por cobrar será al **costo amortizado.**, es decir el **importe que inicialmente fue valorado.**

Efectivo y equivalente al efectivo

Bajo este rubro se registra el efectivo en caja y bancos, de alta liquidez que son rápidamente realizables en caja y que tienen un bajo riesgo de cambios en su valor.

Los equivalentes al efectivo se mantienen, para cumplir los compromisos de pago a corto plazo.

b) Cuentas y Documentos por pagar

Las cuentas comerciales a pagar son obligaciones de pago por bienes o servicios que se han adquirido de los proveedores en el curso ordinario de la operación del negocio.

Las cuentas a pagar se clasifican como pasivo corriente si los pagos tienen vencimiento a un año o menos.. En caso contrario, se presentan como pasivos no corrientes.

Las cuentas comerciales a pagar se reconocen inicialmente a valor razonable y posteriormente se valoran por su costo amortizado usando el método de tipo de interés efectivo. (NIIF7:21 y Nic 39:43)

El interés que se paga por éstas obligaciones con proveedores se carga directamente al gasto en el periodo que se generan.

c) Ingresos de Operación

Los ingresos de actividades ordinarias procedentes de la prestación de servicios, se miden al valor razonable y se contabilizan cuando estos se realizan.

d) Gatos Operativos

Los gastos surgen de las actividades ordinarias de la empresa, son reconocidos cuando están devengados, se determinan mediante la aplicación de los principios del reconocimiento de ellos.

Dentro de los gastos operativos los gastos por intereses se reconocen sobre la base del método del interés efectivo y se incluyen en los costos financieros.

7).- Cuentas por cobrar Clientes

Un detalle de las cuentas por cobrar es el siguiente

Saldos años anteriores	40.756,13
Eduardo Alberto Barrera Blum	952,00
Alameda del Rio	2.400,00
Asoc. De propiet Esmeralda del Rio	2.200,00
Total	46.308,13

8).- Otras cuentas por cobrar

Un detalle es el siguiente:

Anticipo empleados	2.567.39
Prestamos empleados	1.460.00
Prestamos socios	7.468.18

Suman	11.495.57

9).- Provisión de cuentas incobrables

La provisión de cuentas incobrables se presento al 31 diciembre por \$436.

10).- Propiedad Planta y equipo

En el momento los muebles y enseres, maquinarias y equipos, y equipos de computación. Se encuentran totalmente depreciados, la compañía y no se considero un valor razonable, por ser bienes que tiene un vida de mas de 12 años.

11).- Documentos por pagar

Un detalle de este rubro es el siguiente:

Prestamos a terceros	11.067,04
Sanchez Streilka	1.500,00
	<hr/>
Suman	12.567,04

12).- Otras cuentas y documentos por pagar

Un detalle es:

OBLIGACIONES IESS	8.768,87
OBLIGACIONES CON EL FISCO	<u>13.918,16</u>
	22.687,03

13).- Provisiones

El detalle de provisiones corresponde a :

<u>PROVISION A C-PLAZO</u>	12.530,33
Sueldos por Pagar diciembre	12.530,33
PASIVOS ACUMULADOS POR PAGAR	13.190,26
Decimo Tercer Sueldo	1.399,62
Decimo Cuarto Sueldo	9.267,89
Vacaciones	1.302,19
Liquidaciones de Haberes p	<u>1.220,56</u>
	<hr/>
SUMAN	25.720,59

14).- Impuesto a la renta

El movimiento de impuesto a la renta a pagar por el año terminado el 31 de diciembre del 2012 es:

CONCILIACION TRIBUTARIA

UTILIDAD DEL EJERCICIO	84,34
PARTICIPACION TRABAJADORES	12,65
(+) GASTOS NO DEDUCIBLES	5.763,79
UTILIDAD GRAVABLE	5.835,48
IMPUESTO A LA RENTA	1.342,16
(-) RETENCIONES EN LA FUENTE EFECTUADAS	4.234,42
CREDITO TRIBU SGTE MES	(2.892,26)

ORGANIZACIÓN DE DETECTIVES PRIVADOS TENESPI CIA. LTDA**Estado de Situación Financiera**

Al 31 de diciembre del 2012

	2012	2011
Activos		
Caja Bancos	527,53	556,35
Cuentas y Documentos por cobrar	nota 7 43.608,13	46.584,20
Otras cuentas y documentos por cobrar		23.759,11
Otras cuentas y documentos por cobrar no relaci	nota 8 11.495,57	18.005,76
PROVISION DE CTAS MALAS	nota 9 (436,08)	
Credito tributario a favor	19.296,50	16.406,24
Total activo corriente	74.491,65	105.311,66
Propiedad Planta y Equipo		
Muebles y enseres	1.080,84	1.080,84
Mauinaria y Equipos	9.070,71	9.070,71
Equipos de Computacion	1.973,58	1.973,58
Depreciacion acumulada de activo Fijo	nota 10 (12.125,13)	(12.125,13)
Total propiedad planta y Equipo	-	-
Total de Activos	74.491,65	105.311,66
PASIVO		
PASIVO CORRIENTE		
Cuentas y documentos por pagar	nota 11 12.567,04	7.706,21
Otras cuentas por pagar		8.120,39
Otras cuentas y documentos por pagar	nota 12 22.687,03	29.842,58
Impuesto a la renta por pagar del ejercicio	-	1.629,24
Participacion a trabajadores	12,65	46,79
Provisiones	nota 13 25.720,59	43.191,64
	60.987,31	90.536,85
Pasivos a L/Plazo	-	-
Total Pasivo	60.987,31	90.536,85
PATRIMONIO		
Capital Social	10.000,00	10.000,00
Aportes de socios para futura capitalizacion	2.942,31	2.942,31
Reserva Legal	5.073,08	5.073,08
Perdida Acumulada	(3.240,58)	(1.876,46)
Perdida del ejercicio	(1.270,47)	(1.364,12)
Total Patrimonio	13.504,34	14.774,81
Total Pasivo y Patrimonio	74.491,65	105.311,66

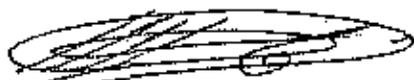
ORGANIZACIÓN DE DETECTIVES PRIVADOS TENESPI CIA. LTDA
Estado de Resultado Integral
Al 31 de diciembre del 2012

Ventas locales	(259.161,07)	(215.920,24)
Total Ingresos	(259.161,07)	(215.920,24)
Gastos Operativos		
Sueldos y Salarios	175.498,22	151.125,24
Beneficios Sociales	36.635,07	26.146,67
Aporte a la seguridad social (720)	32.520,67	28.472,16
Honorarios Profesionales	1.392,00	1.600,00
Mantenimiento y reparación	662,78	434,49
Combustible	1.402,07	1.978,10
Suministros y materiales	391,91	500,47
Seguros	-	2.039,04
Impuestos y contribuciones	-	495,32
Servicios básicos	1.696,03	2.343,71
Pagos por otros servicios	2.900,00	473,14
Pagos por otros bienes	5.541,90	-
Gastos de provision ctas malas	436,08	-
Total gastos	259.076,73	215.608,94
Utilidad antes del impuesto a la Renta	(84,34)	(311,90)

CONCILIACION TRIBUTARIA

UTILIDAD DEL EJERCICIO	84,34
PARTICIPACION TRABAJADORES	12,65
(*) GASTOS NO DEDUCIBLES	5.763,79
UTILIDAD GRAVABLE	5.835,48
IMPUESTO A LA RENTA	1.342,16
(-) RETENCIONES EN LA FUENTE EFECTUADAS	4.234,42
CREDITO TRIBU SGT E MES	(2.892,26)

nota 14



Kleber Tenesaca Espinoza
Gerente General



Clara Sanchez Caceres
Contadora