

POLITICAS CONTABLES Y NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2012

NOTA 1- ENTIDAD REPORTANTE Y OBJETO SOCIAL

La Compañía COMVITEC COMERCIO Y VIGILANCIA TÉCNICA CIA. LTDA. fue legalmente constituida el 13 de abril del 1993 mediante Escritura Pública celebrada en la Notaría Segunda del Cantón Cuenca del Dr. Rubén Vintimilla Bravo y aprobada por la Intendencia de Compañías de Cuenca con Resolución No 95-3-2-1-217 e inscrito en el Registro Mercantil bajo el número 223 día 08 de septiembre del 1995, su expediente ante la Superintendencia de compañías es el No 31552, tienen como objeto social: La Vigilancia y Seguridad privada, se inicia con un capital social de 2.000.000 (dos millones de sucres), dividido en dos mil participaciones de un mil sucres cada una, representadas por certificados de aportación iguales e indivisibles.

Posteriormente, con escritura pública de aumento de capital y reforma de estatutos, realizada ante el Notario público Noveno del Cantón Cuenca, a los 9 días del mes de Enero del 2007. El aumento fue de US\$. 9.600 (nueve mil seis cientos) dólares americanos, dividido en nueve mil seis cientos participaciones iguales e indivisibles de un dólar cada una, dando un capital total de US\$. 10.000,00 dividido en participaciones iguales, siendo aprobado por la Superintendencia de Compañías con Resolución No. 07-c-DIC-037 del 18 de Enero del 2007, inscrita en el Registro Mercantil del Cantón Cuenca bajo el No. 45 del 24 de enero del 2007. Es una sociedad de responsabilidad limitada, radicada en la ciudad de Cuenca, República del Ecuador, cuya dirección es en la calle Eugenio Espejo no. 8-66 y Padre Aguirre.

NOTA 2- BASE DE PRESENTACIÓN DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

Que a través de la Resolución No 8/O.DSC.010 de 20 de noviembre del 2008 publicada en el Registro Oficial No 498 de 31 de diciembre de 2008, el Superintendente de Compañías estableció un cronograma de aplicación obligatoria de las Normas Internacionales de la Información Financiera NIF para los años 2009, 2010, 2011 y 2012.

NOTA 3- PRÁCTICAS CONTABLES.

Los Estados Financieros han sido preparados en US dólares. COMVITEC CIA. LTDA. observa los principios aceptados en el Ecuador vigentes desde el año 2009, Normas Internacionales de Información Financiera, NIF para PYMES (Pequeñas y Medianas Entidades) y autorizadas por la Superintendencia de Compañías del Ecuador.

NOTA 4- POLÍTICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS

Las políticas contables establecidas por la compañía en el proceso de transición 2012, regirán a partir de Enero 1 del 2013. Estas establecen la base de medición utilizadas para la elaboración de los estados financieros, para la mejor presentación y comprensión de los usuarios.

EFFECTIVO Y SUS EQUIVALENTES:

El efectivo y equivalentes al efectivo se compone de los saldos del dinero en efectivo, depósitos a la vista e inversiones a corto plazo de gran liquidez que la entidad dispone para sus operaciones regulares. La empresa realiza en el 2012 todos los arbores de caja a todos los fondos rotativos y las conciliaciones mensuales de sus cuentas de bancos.

NOTA -5 ACTIVOS FINANCIEROS:

Se reconoce el activo financiero que se origina de un acuerdo de la venta de servicios y cuando tiene el derecho contractual incondicional de recibir efectivo u otro activo financiero por parte de los clientes. Estos activos financieros se valorizan a su valor razonable al reconocimiento inicial.

CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR:

Los instrumentos financieros locales y extranjeros están compuestos por la cuenta por cobrar clientes, documentos por cobrar varios, anticipos al personal y préstamos a accionistas. Al final de cada periodo se informa los importes de libros de los deudores y otras cuentas por cobrar, se revisaran para determinar si existe alguna evidencia objetiva de que no vayan a ser recuperables, si es así se reconocerá en los resultados una pérdida por deterioro del valor; las políticas de ventas de DILASUR CIA. LTDA. son al contado y/o a 30 días, toda la cartera es recuperable sin existir cartera por castigar.

101020502 Documentos y Cuentas por Cobrar Clientes	
No Relacionados	58.486,08

NOTAS -6 ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES:

Se registrará los créditos tributarios por impuestos al valor agregado e impuesto a la renta por concepto de retenciones en la fuente que nos realizan los clientes a la compañía.

10105 Activos por impuestos corrientes	
1010501 Crédito tributario a favor empresa IVA	2535,33
1010502 Crédito Tributario a favor de la empresa I.R	22.444,87

NOTA-7 PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO:

Las propiedades, plantas y equipos serán valorizadas al Costo, menos Depreciación Acumulada y Perdidas por deterioro, estableciendo previamente el valor residual.

La depreciación se establece considerando el valor de la Propiedad, Planta y Equipo, menos los valores residuales a lo largo de la vida útil estimada, aplicando el valor lineal de conformidad a las disposiciones tributarias del país.

10201 -ACTIVOS NO CORRIENTES

1020105 Muebles y Enseres	2.332,00
1020112 Deprec. Acumulada Mueb. Enseres	- 1803,60
1020106 Maquinaria y Equipo	6.500,00
1020112 Deprec. Acumulada Maq. Y Equipo	- 5.172,92
1020108 Equipo de Computación	1.460,07
1020112 Deprec. Acumulada Eq. De Computación	- 1.460,07

DEPRECIACIÓN

La depreciación se calcula sobre el monto depreciable, que corresponde al costo de un activo u otro monto que haya sido asignado por revalorización, menos su valor residual.

Las vidas útiles estimadas para los periodos actuales y comparativos son las siguientes:

Muebles y Enseres	10 %
Equipo de Oficina	10 %
Equipo de Computación	33,33 %

Los métodos de depreciación, vida útil y valores residuales fueron revisados en el periodo 2012 y serán revisados en cada ejercicio para proceder al ajuste si es necesario.

NOTA: 8 CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR

Obligaciones provenientes exclusivamente de las operaciones comerciales de la entidad en favor de terceros.

2010301 Cuentas y Doc. Por Pagar	17,981.21
2010501 Provisiones	24,214.04
2010702 Impuesto a la Renta	4,043.47
2010705 Participación Trabajadores	3,102.41

OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES: Incluyen las obligaciones presentes que se originan de hechos generados y que deben ser asumidos por la empresa, tal el caso de Impuesto a la renta, retenciones en la fuente y los beneficios a empleados en relación de dependencia, de conformidad con el Art. 97 del Código de Trabajo, el 15% de las utilidades que se obtenga antes del cálculo del impuesto a la renta.

Las obligaciones por beneficios a los empleados a corto plazo en caso de contratar personal, serán reconocidos como gastos de conformidad con las disposiciones legales que ampara a los empleados.

NOTA: 9 PATRIMONIO

El Patrimonio está constituido por el capital suscrito o asignado, el mismo que está representado por las participaciones de los socios, cuyo valor nominal es de 1,00 dólar cada una.

Las reservas Legales, que según disposición de la Superintendencia de Compañías, nos manda que del total de los resultados debemos destinar un porcentaje no menor a un 10% para formar la reserva legal.

Resultados Acumulados, corresponde a las utilidades y pérdidas de ejercicios anteriores que no han sido liquidadas.

Resultados del Ejercicio, corresponde a la utilidad o la pérdida obtenida durante el ejercicio económico enero 1 diciembre 31 del 2012.

30101 CAPITAL SUSCRITO o ASIGNADO

3010101	Luis Villavicencio Celi	9,400.00
	Juan P. Villavicencio Manchero	300.00
	Pedro F. Villavicencio Manchero	300.00

RESULTADOS ACUMULADOS: En esta cuenta esta registrada las ganancias acumuladas y las Pérdidas de ejercicios anteriores que no han sido liquidados.

30601 Ganancias Acumuladas	14,414.59
----------------------------	-----------

RESULTADOS DEL EJERCICIO: En esta cuenta se registrara las utilidades y/o pérdida neta del ejercicio en curso que es el año 2012.

30701 Ganancia Neta del Ejercicio	13,536.84
- 884.16	

INGRESOS

NOTA -10 RECONOCIMIENTO DE INGRESOS, COSTOS Y GASTOS

Para el reconocimiento de ingresos, costos y gastos la Compañía utiliza la norma de asociación. Los ingresos se reconocen en el momento de la entrega física del bien o servicio y los costos y gastos se registran con base en el sistema de causación y la clasificación por su origen.

INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS:

VENTA DE SERVICIOS: Los ingresos ordinarios incluyen el valor razonable de las contraprestaciones recibidas o a recibir por la venta de bienes y servicios en el curso ordinario de las actividades

4102 Venta de servicios 1.255.166,82

NOTA-11 COSTOS Y GASTOS

5202 Gastos de Administrativos 1.244.484,10



Tnfo. (r) Luis Villavicencio Cel

GERENTE



CPA Manuel Neira Toledo

CONTADOR - REG NO 15.419