

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2012

1.- POLITICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS

La empresa **VIGILANCIA ELECTRONICA Y MONITOREO VIGELECTROM CIA.LTDA.** Está destinado para la prestación de servicio de Monitoreo. Las políticas contables del negocio están de acuerdo a la Ley de Régimen Tributario Interno y en sus aspectos mas importantes a las NIIF para PYMES.

Bases de Acumulación.- Las transacciones son registradas cuando ocurren, no cuando se recibe o paga el efectivo.

Efectivo y equivalentes de efectivo.- El negocio considera efectivo y equivalentes en efectivo los valores contabilizados en Caja general y Bancos.

Valuación de activos fijos.- Los activos adquiridos son ingresados al precio de compra, al que se incrementa los gastos de financiamiento por disposición legal si los hubiere.

Depreciación.- La depreciación se efectúa en base al costo ajustado de los Activos fijos al inicio del año o valor residual. La vida útil considerada para la depreciación de los activos fijos está en base a lo determinado en el Reglamento de la Ley de Régimen Tributario Interno, esto es: Muebles y Enseres 10 años (10%), vehículos 5 años (20%) y equipos de computación 3 años (33.33%).

Amortización.- El porcentaje de la amortización es el 20% de acuerdo a lo determinado en el numeral 7 del artículo 17 del Reglamento de la Ley de Régimen Tributario Interno, vigente en el año 2004.

2. CAJA Y EQUIVALENTES DE CAJA

El detalle de caja y equivalentes de caja al 31 de diciembre es:

Caja General	\$ 1.997,88
Caja Chica	100,00
Banco del Pichincha ahorros	29,16

3. CUENTAS POR COBRAR

Los saldos de cuentas por cobrar al 31-12-2012 es cero.

La provisión para incobrables para este año NO fue necesaria aplicarla

4.- PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO

ANEXO PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO

Detalle	Vehiculos	Equipos de Oficina	Equipo de Computación
Saldo inicio año	1.500,00	4.612,40	430,62
Compras	0	0	0
Ventas	0	0	0
Saldo fin de año	1.500,00	4.612,40	430,62

El movimiento de las depreciaciones es el siguiente:

Detalle	Vehiculos	Equipos de Oficina	Equipo de Computación
Saldo inicio año	0	922,48	284,20
Gasto del año	100	461,24	143,52
Ventas			
Saldo fin de año	100	1383,72	427,72

5.- PAGOS ANTICIPADOS

El detalle de los pagos anticipados, es el siguiente

VIGELECTROM CIA.LTDA. ANEXO No.5 PAGOS ANTICIPADOS

DETALLE	DESCRIPCION	TOTAL	%
---------	-------------	-------	---

RETENCIONES EN LA FUENTE	RETENCIONES DE TERCEROS	100,05	25,62%
RETENCIONES DEL IVA	RETENCIONES DE TERCEROS	161,57	41,37%
CREDITO TRIBUTARIO IMP. RENTA	VALORES A FAVOR DE LA EMPRESA	29,01	7,43%
ANTICIPO IMPUESTO A LA RENTA		60,00	15,37%
IMPUESTO ANTICIPADO		39,96	10,21%

TOTAL PAGOS ANTICIPADOS	390,59	100%
--------------------------------	---------------	-------------

6.- PROVEEDORES

El saldo de Proveedores, corresponde a:

VIGELECTROM CIA.LTDA.
ANEXO No.6
PROVEEDORES

PROVEEDOR	VALOR	%
ALIANZA COMPAÑÍA DE SEGUROS	390,00	55,65%
CNT	28,50	4,07%
HARO ALEXANDRA	90,00	12,84%
INELECSIN CIA.LTDA.	88,00	12,56%
MONTEALEGRE PERDOMO JOSE LIZAR	13,42	1,91%
NUÑEZ LASCANO JUAN CARLOS	22,35	3,19%
PACO	1,88	0,27%
VILLACRESES MARIA FLORINDA	24,30	3,47%
VILLAFUERTE SALTOS ROSA ELENA	29,70	4,24%
VIZUETA ESPINOSA MARIO HERNAN	12,70	1,81%

--	--	--

TOTAL PROVEEDORES	700,85	100%
--------------------------	---------------	-------------

7.- ACREEDORES VARIOS

VIGELECTROM CIA.LTDA.
ANEXO No.7
ACREEDORES VARIOS

ACREEDOR	VALOR	%
TUBON LARA WILMER	4279,5	100,00%

TOTAL ACREEDORES VARIOS	4.279,50	100,00%
--------------------------------	-----------------	----------------

8.- SUELDOS POR PAGAR

VIGELECTROM CIA.LTDA.
ANEXO No.8
SUELDOS POR PAGAR

DETALLE	VALOR	%
ING. WILMER TUBON	529,38	66,67%

SRTA. FERNANDA TUBON	264,7	33,33%
----------------------	-------	--------

TOTAL.....	794,08	100,00%
-------------------	---------------	----------------

9.- PROVISIONES

El saldo de este rubro es de \$ 885,36 y corresponde a lo siguiente:

Décimo tercero	\$	145,64
Décimo cuarto		313,96
Vacaciones		158,13
Fondos de Reserva		267,63

10.- PATRIMONIO

CAPITAL SOCIAL

El capital de la compañía está conformado de la siguiente manera:

VIGELECTROM CIA.LTDA. ANEXO No. 9 CAPITAL SOCIAL

PROVEEDOR	No. ACCIONES	VALOR	%
Moreno Segovia Rosa América	1.500,00	1.500,00	15,00%
Pilco Moreno Washington Xavier	1.500,00	1.500,00	15,00%
Tubòn Lara Franklin Marcero	1.500,00	1.500,00	15,00%
Tobòn Lara Wilmer Germanico	5.500,00	5.500,00	55,00%

TOTAL CAPITAL SOCIAL	10.000,00	100%
-------------------------------------	------------------	-------------

APORTE FUTURAS

CAPITALIZACIONESS

El saldo es de \$ 95 y corresponde a las siguientes personas:

Sr. Wilmer Tubòn Lara	\$ 60,00
Sr. Franklin Tubón Lara	35,00

11.- RESULTADOS

En el ejercicio 2012 el ingreso por servicio de Monitoreo asciende a \$ 15.593,58, otros ingresos \$ 63,52 de eso se restan los gastos Operacionales, Administraciòn y Financieros por \$ 14.870,68 y tenemos una utilidad de \$ 786,42 A continuaciòn se detallan los Egresos.

VIGELECTROM CIA.LTDAS.
ANEXO No. 10
EGRESOS

CUENTA	TOTAL	%
Sueldos	5.261,02	35,38%
less (aporte patronal/ fdos. Reserva)	659,68	4,44%
Beneficios Sociales	1.120,65	7,54%
Honorarios Profesionales	1.620,36	10,90%
Depreciaciones	704,76	4,74%
Servicio de imprenta	226,89	1,53%
Agasajos y gratificaciones	241,48	1,62%
Mant. Equipo de trabajo	1.837,94	12,36%
Mant. Equipo de oficina	13,95	0,09%
Servicio radio y comunicaciòn	480,00	3,23%
Mant. Vehículos	110,80	0,75%
Monitor. Mant. Alarmas	280,00	1,88%
Mant. Oficina	194,04	1,30%
Combustible	58,91	0,40%
Luz, agua, telèfono	402,07	2,70%
Intereses pagados	9,37	0,06%
Suministros de oficina	213,41	1,44%
Seguros	1.043,00	7,01%
Gastos bancarios	0,80	0,01%
Gastos de viaje	23,50	0,16%
Publicidad y propaganda	63,08	0,42%
1.5 x mil a los Activos Totales	7,38	0,05%
Patentes	12,00	0,08%
Impuesto a los bomberos	32,50	0,22%
Gastos no deducibles	253,09	1,70%

TOTAL EGRESOS

14.870,68 100,00%

11.- CONCILIACION TRIBUTARIA

VIGELECTROM CIA. LTDA.	
CONCILIACION TRIBUTARIA	
EJERCICIO ECONOMICO 2012	
SALDO CONTABLE	786,42
(-) 15% TRABAJADORES	117,96
(-) AMORTIZACION PERDIDAS ANTERIORES	2.166,66
(+) GTOS. NO DEDUCIBLES	253,09
(=) BASE IMPONIBLE	-1.245,11
(*) 23% IMPUESTO RENTA	0,00
ANTICIPO 2012 QUE SE CONVIERTE EN CAUSADO	68,97
(-) RETENCIONES FUENTE	100,05
(-) ANTICIPO IMPUESTO RENTA GENERADO	68,97
(+) ANTICIPO POR LIQUIDAR	29,01
(-) CREDITO AÑOS ANTERIORES	29,01
(=) SALDO A FAVOR	-100,05

VIGELECTROM CIA.LTDA.

CALCULO DEL ANTICIPO IMPUESTO A LA RENTA 2013

1.-	USD
IMPUESTO CAUSADO	211,96
50% IMP.CAUSADO	105,98
(-) RET. IMPUESTO	100,05
(=) ANTICIPO IMP.RENTA	<u>5,93</u>

2.-		USD	USD
PATRIMONIO TOTAL	0,20%	48,14	0,10
COSTOS Y GASTOS	0,20%	14.617,59	29,24
ACTIVO TOTAL	0,40%	6.758,62	27,03
INGRESOS	0,40%	15.657,10	<u>62,63</u>
(=) TOTAL ANTICIPO IMP.RENTA			118,99
(-) RET. IMPUESTO DE TERCEROS			<u>100,05</u>
(=) ANTICIPO IMP.RENTA			<u>18,94</u>

PRIMERA CUOTA EN JULIO DEL 2013	9,47
SEGUNDA CUOTA EN SEPTIEMBRE DEL 2013	9,47
CUANDO SE LIQUIDE EL IMPUESTO 2013	100,05



LIC. ALEXANDRA HARO

CONTADORA

MAT. 156

