

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2013

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 Chica	100,00
Banco del Pichincha ahorros	83.79

3. CUENTAS POR COBRAR

Los saldos de cuentas por cobrar al 31-12-2013 es de \$ 16.960,82, según el siguiente detalle:

ANEXO CLIENTES				
CLIENTE	DOCUMENTO	FECHA_DOCU	VALOR_USD	FECHA_VENC
H.PROVINCIAL GENERAL DOCENTE AMBATO	F 2861	21-Nov-13	16.916,40	21-Nov-13
H.PROVINCIAL GENERAL DOCENTE AMBATO	F 2867	26-Nov-13	24,42	26-Nov-13
SALCEDO CARLOS	F 2792	08-Nov-13	20,00	08-Nov-13
	SUMAN...		16.960,82	

La provisión para incobrables para este año NO fue necesaria aplicarla

4.- PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO

ANEXO PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO

Detalle	Vehículos	Equipos de Oficina	Equipo de Computación
Saldo inicio año	1.500,00	4.612,40	430,62
Compras	0	2.711,04	0
Ventas	0	0	0
Saldo fin de año	1.500,00	7.323,44	430,62

El movimiento de las depreciaciones es el siguiente:

Detalle	Vehículos	Equipos de Oficina	Equipo de Computación
Saldo inicio año	100	1.383,72	427,72
Gasto del año	300	155,01	2,90
Ventas			
Saldo fin de año	400	1.538,73	430,62

5.- PAGOS ANTICIPADOS

El detalle de los pagos anticipados, es el siguiente

VIGELECTROM CIA.LTDA. ANEXO PAGOS ANTICIPADOS

DETALLE	DESCRIPCION	TOTAL	%
RETENCIONES EN LA FUENTE	RETENCIONES DE TERCEROS	2.425,28	11,47%
RETENCIONES DEL IVA	RETENCIONES DE TERCEROS	75,48	0,36%
IVA PAGADO EN COMPRAS	CREDITO A FAVOR	37,53	0,18%
ANTICIPO SUELDOS		142,00	0,67%
CREDITO TRIBUTARIO IMP. RENTA	VALORES A FAVOR DE LA EMPRESA	100,05	0,47%
ANTICIPO IMPUESTO A LA RENTA		18,94	0,09%
ANTICIPO A PROVEEDORES		500,00	2,37%
ANTICIPO SALARIO DIGNO		17.837,86	84,39%

TOTAL PAGOS ANTICIPADOS	21.137,14	100,00%
--------------------------------	------------------	----------------

6.- PROVEEDORES

El saldo de Proveedores, corresponde a:

VIGELECTROM CIA.LTDA.
ANEXO
PROVEEDORES

PROVEEDOR	FACT.No.	VALOR	%
ALBAN ASTUDILLO PAUL ALEX	000207191	3,00	0,11%
ALIANZA COMPAÑIA DE SEGUROS Y	000014777	389,39	14,92%
CHUCURI ROJANO SEGUNDO ANGEL M	000056135	277,05	10,61%
CHUCURI ROJANO SEGUNDO ANGEL M	000056642	97,47	3,73%
CHUCURI ROJANO SEGUNDO ANGEL M	000056640	96,11	3,68%
CHUCURI ROJANO SEGUNDO ANGEL M	000057059	27,53	1,05%
CNT	020700249	14,25	0,55%
CNT	020700248	14,27	0,55%
CNT	023228853	14,25	0,55%
CNT	023228854	14,25	0,55%
CORHOL S.A	000395628	3,00	0,11%
CORHOL S.A	000396715	3,00	0,11%
CORHOL S.A	000398830	2,00	0,08%
CORHOL S.A	000400142	2,00	0,08%
GUTIERREZ LOZADA NAPOLEON ALON	000000412	190,00	7,28%
GUTIERREZ LOZADA NAPOLEON ALON	000000412	354,64	13,59%
HARO USCA ALEXANDRA JACQUELINE	000001748	45,00	1,72%
JACOME LARA MARTHA ROCIO	000003871	3,60	0,14%
JACOME LARA MARTHA ROCIO	000003873	1,00	0,04%
JACOME LARA MARTHA ROCIO	000003878	1,48	0,06%
MAYORGA BALLESTEROS JUAN GABRI	000003644		0,73%

		19,00	
MORALES CRUZ SEGUNDO AGUSTIN	000067479	3,00	0,11%
PILCO MORENO WASHINGTON XAVIER	000000187	16,00	0,61%
PILCO MORENO WASHINGTON XAVIER	000000188	1.016,00	38,92%
TAMAYO LARREA FAUSTO ANIBAL	000435055	3,00	0,11%

TOTAL PROVEEDORES		2.610,29	100,00%
--------------------------	--	-----------------	----------------

7.- ACREEDORES VARIOS

VIGELECTROM CIA.LTDA.
ANEXO
ACREEDORES VARIOS

ACREEDOR	VALOR	%
TUBON LARA WILMER	10.208,19	50,18%
TUBON JOSE	3.032,01	14,90%
MULTAS EMPLEADOS	293,25	1,44%
BANCO INTERNACIONAL	6.810,17	33,48%

TOTAL ACREEDORES VARIOS	20.343,62	100,00%
--------------------------------	------------------	----------------

8.- SUELDOS POR PAGAR.- El saldo al 31-12-2013 es de \$ 10.253,69 y corresponde al rol del mes de diciembre que se pagó en enero del 2014.

9.- PROVISIONES

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

Décimo tercero	\$	660,01
Décimo cuarto		3.271,28
Vacaciones		2.998,61
Fondos de Reserva		413,51

10.- PATRIMONIO

CAPITAL SOCIAL

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

VIGELECTROM CIA.LTDA.
ANEXO
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 2013 el ingreso por servicio de Monitoreo asciende a \$ 37.264,53; Servicio de vigilancia \$ 100.873,26, otros ingresos \$ 3.802,02 e Intereses ganados \$ 2,47, de eso se restan los gastos Operacionales, Administraciòn y Financieros por \$ 139.816,02 y tenemos una utilidad de \$ 2.126.26 A continuación se detallan los Gastos.

VIGELECTROM CIA.LTDAS.

ANEXO GASTOS

CUENTA	TOTAL	%
Sueldos	74.937,52	53,60%
less (aporte patronal/ fdos. Reserva)	9.104,90	6,51%
Beneficios Sociales	20.076,66	14,36%
Honorarios Profesionales	3.635,84	2,60%
Depreciaciones	457,91	0,33%
Servicio de copiado	50,18	0,04%
Servicio de imprenta	358,92	0,26%
Servicio de correo	5,44	0,00%
Utiles de aseo y limpieza	25,68	0,02%
Agasajos y gratificaciones	1.828,73	1,31%
Mant. Equipo de trabajo	4.221,17	3,02%
Mant. Equipo de oficina	146,10	0,10%
Servicio radio y comunicaciòn	2.038,23	1,46%
Mant. Vehículos	504,42	0,36%
Mant. Instalaciones	8.479,83	6,06%
Combustible	317,98	0,23%
Luz, agua, telèfono	611,74	0,44%
Servicios ocasionales	5.066,99	3,62%
Suministros de oficina	61,87	0,04%
Seguros	2.693,74	1,93%
Gastos bancarios	240,45	0,17%
Publicidad y propaganda	291,14	0,21%

Patentes	17,00	0,01%
Gastos no deducibles	4.643,58	3,32%

TOTAL GASTOS	139.816,02	100,00%
---------------------	-------------------	----------------

11.- CONCILIACION TRIBUTARIA

VIGELECTROM CIA. LTDA.	
CONCILIACION TRIBUTARIA	
EJERCICIO ECONOMICO 2013	
SALDO CONTABLE	2.126,26
(-) 15% TRABAJADORES	318,94
(-) AMORTIZACION PERDIDAS ANTERIORES	2.166,66
(+) GTOS. NO DEDUCIBLES	4643,58
(=) BASE IMPONIBLE	4.284,24
(*) 22% IMPUESTO RENTA	942,53
ANTICIPO 2013 QUE SE CONVIERTE EN CAUSADO	0,00
(-) RETENCIONES FUENTE	2.424,74
(-) ANTICIPO IMPUESTO RENTA GENERADO	118,99
(+) ANTICIPO POR LIQUIDAR	100,05
(-) CREDITO AÑOS ANTERIORES	100,05

(=) SALDO A FAVOR	-1.601,20
DISTRIBUCION DE UTILIDADES	
SALDO CONTABLE	2126,26
(-) 15% TRABAJADORES	318,94
(-) IMPUESTO CAUSADO	942,53
(=) BASE P CALCULO RESERVA LEGAL	864,79
(-) 5% RESERVA LEGAL	43,24

- 9 -

(=) UTILIDADES LIQUIDAS PARA SOCIOS	821,55
-------------------------------------	--------

VIGELECTROM CIA.LTDA.

CALCULO DEL ANTICIPO IMPUESTO A LA RENTA 2014

1.-	USD
IMPUESTO CAUSADO	942,53
50% IMP.CAUSADO	471,27
(-) RET. IMPUESTO	2.424,74
	<hr/>
(=) ANTICIPO IMP.RENTA	<u>1.953,48</u>

2.-		USD	USD
PATRIMONIO TOTAL	0,20%	2.105,43	4,21
COSTOS Y GASTOS	0,20%	135.172,44	270,34
ACTIVO TOTAL	0,40%	42.509,18	170,04
INGRESOS	0,40%	141.942,28	<u>567,77</u>
(=) TOTAL ANTICIPO IMP.RENTA			1.012,36
(-) RET. IMPUESTO DE TERCEROS			<u>2.424,74</u>
(=) ANTICIPO IMP.RENTA			<u>1.412,38</u>

PRIMERA CUOTA EN JULIO DEL 2014	-706,19
SEGUNDA CUOTA EN SEPTIEMBRE DEL 2014	-706,19
CUANDO SE LIQUIDE EL IMPUESTO 2014	2.424,74

LIC. ALEXANDRA HARO
CONTADORA
MAT. 156

