



1. OPERACIONES

La COMPañÍA SEPRIASU, SEGURIDAD PRIVADA, ASESORIA Y SUMINISTROS. CIA. LTDA "SEPRIASU", es una compañía limitada constituida de conformidad con la ley de compañías y de acuerdo a regulaciones vigentes. La Compañía tiene como objeto social prestar servicios de actividades complementarias de vigilancia-seguridad. Se constituyó mediante escritura otorgada el 29 de enero de 1992 ante la Notaría Vigésima Quinta, e inscrita en el Registro Mercantil el 28 de febrero de 1992 y Reformas al Estatuto Social y Cambio de Domicilio mediante escritura pública otorgada el 17 de julio del 2008 ante la Notaría Tercera del Cantón Cuenca e inscrita en el Registro Mercantil el 26 de agosto del 2009.

RESUMEN DE PRINCIPALES POLITICAS DE CONTABILIDAD

- Bases de presentación.-** Los estados financieros adjuntos fueron preparados de acuerdo con normas y prácticas contables establecidas o autorizadas por la Superintendencia de Compañías del Ecuador.
- Propiedad, planta y equipo.-** Medición de activos, dos bases de medición habituales son el costo histórico y el valor razonable. Mediante Resolución No. SC.JCI.CPAIFRS.G.1 1.015 de la Superintendencia de Compañías del 30 de diciembre del 2011, resuelve normar en la adopción por primera vez de las NIIF para PYMES, la utilización del valor razonable o revaluación como costo atribuido, en el caso de los bienes inmuebles. La empresa ha adoptado el criterio del costo. Sin embargo la Norma permite optar por valorar elementos individuales por su valor razonable, en la adopción por primera vez
- Participación a trabajadores.-** La participación a trabajadores se carga a los resultados del año y se calcula aplicando el 15% sobre la utilidad impositiva de la compañía de acuerdo con la ley.
- Impuesto a la renta.-** El impuesto a la renta se carga a los resultados del año por el método del impuesto a pagar de la compañía.
- Registros contables y unidad monetaria.-** Los registros contables de la compañía se llevan en dólares de E.U.A., que es la moneda de curso legal adoptada en el Ecuador desde el año 2000

2. EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO



Al 31 de diciembre de 2012, el efectivo y equivalentes del efectivo e inversiones temporales se formaban de la siguiente manera:

DETALLE	VALOR US\$
Caja Chica, y Fondo Rotativo	0.00
Subtotal Caja	0.00
BANCOS LOCALES	
Subtotal Bancos e Inversiones	21,623.52
TOTAL EFECTIVO Y EQUIVALENTES	21,623.52

3. ACTIVOS FINANCIEROS

Al 31 de diciembre de 2012, los activos financieros se formaban de la siguiente manera:

DETALLE	VALOR US\$
Cuentas por Cobrar Clientes no Relacionados	92,522.35
Otras cuentas por Cobrar Relacionadas	10,741.40
Otras cuentas por Cobrar no Relacionadas	0.00
Provisión Cuentas Incobrables	0.00
TOTAL ACTIVOS FINANCIEROS	103263.75

4. ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES

Al 31 de Diciembre de 2012, los activos por impuestos corrientes se formaban de la siguiente manera:

DETALLE	VALOR US\$
Crédito Tributario a favor de la empresa (IR)	386.47
Crédito Tributario a favor de la empresa (IVA)	20,068.15
TOTAL ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES	20,454.62

6. PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO

Al 31 de diciembre de 2012, el saldo de propiedad, planta y equipo estaban formada de la siguiente manera:

DETALLE	VALOR US\$
Cuentas y Documentos por pagar (con la admin. tributaria)	191.65
Cuentas y Documentos por pagar (con IESS)	11,532.43
Cuentas y documentos por pagar empleados	33,223.16
TOTAL CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR	44,947.24

siguiente manera:

Al 31 de diciembre de 2012, las cuentas y documentos por pagar se formaban de la

9. CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR

DETALLE	VALOR US\$
Otras Cuentas por pagar relacionadas (Préstamos)	62,604.31
TOTAL CUENTAS POR PAGAR RELACIONADAS	62,604.31

la siguiente manera;

Al 31 de diciembre de 2012, las cuentas por pagar diversas relacionadas se formaban de

8. CUENTAS POR PAGAR DIVERSAS RELACIONADAS

DETALLE	VALOR US\$
Proveedores Locales de bienes y servicios	4,964.00
TOTAL CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR	4,964.00

siguiente manera:

Al 31 de diciembre de 2012, las cuentas y documentos por pagar se formaban de la

7. CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR

DETALLE	VALOR US\$	REVALORIZACION	ADICIONES - RETIROS	VALOR US\$
Equipo de Computación	0	1,000.80	116.00	1,116.80
Muebles y Enseres	0	1,000.00	0	1,000.00
Maquinaria, Equipo e Instalación	0	7,595.00	6,370.00	13,965.00
Vehículos	628.00	8,400.00	3,454.20	12,482.20
Total Costo Propiedad, planta y equipo	628.00	17,995.80	9,940.20	28,563.20
(-) Depreciación acumulada Propiedades, planta y equipo (-) Deterioro acumulado de Propiedades, planta y equipo	0	0	-500.04	-500.04
TOTAL PROPIEDAD 1), PLANTA Y EQUIPO (NETO)	628.00	17,995.80	9,440.16	28,063.96





SEPRIASU Cia. Ltda.

10. CAPITAL SOCIAL

DETALLE		VALOR US\$
Capital Suscrito o asignado		14,000.00
Socio, Carlos Garzón		9,335.00
Sra. Alicia Rivas		4,665.00
Aporte futuras capitalizaciones		16,500.00
Reserva Legal		498.23
Otras Reservas		3945.02
TOTAL CAPITAL SOCIAL		34,943.25

El capital social de la compañía "Sepriasu Seguridad Privada, Asesoría y Suministros Cia. Ltda.", al 31 de diciembre de 2012 e de US\$ 14,000.00 dólares americanos divididos en catorce mil acciones ordinarias y nominativas de un dólar cada una.

11. GANANCIAS ACUMULADAS

Al 31 de diciembre de 2012, las cuentas de ganancias acumuladas se formaban de la siguiente manera:

DETALLE		VALOR US\$
Ganancias acumulados		1,556.85
TOTAL RESULTADOS A CUMULADOS		1,556.85

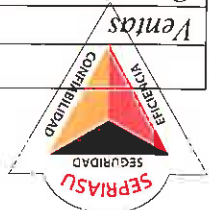
12. RESULTADOS DEL EJERCICIO

Al 31 de diciembre de 2012, el resultado del ejercicio se formaba de la siguiente manera:

DETALLE		VALOR US\$
Utilidad (Pérdida) Contable antes de impuesto a la renta y 15%		36,114.28

13. INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS

Al 31 de diciembre de 2012, las cuentas de ingresos por actividades ordinarias (ventas netas y otros ingresos) se formaban de la siguiente manera:



DETALLE	
VENTAS	
Otros ingresos	0
TOTAL INGRESOS	616,486.10

14. COSTO DE VENTAS

Al 31 de diciembre de 2012, el costo de ventas netas se formaban de la siguiente manera:

DETALLE	
COSTO DE VENTAS COMERCIAL	580,371.82
OTROS COSTOS PARA LA VENTA	58,371.82
Costos y gastos relacionados con el costo de ventas	
TOTAL COSTOS DE PRODUCCION Y VENTAS	580,371.82

15. GASTOS DE ADMINISTRACION Y VENTAS

Al 31 de diciembre de 2012, los gastos de administración y ventas se formaban de la siguiente manera:

DETALLE	
Gastos de Administración	30,888.11
Gastos de Ventas	549,483.71
Gastos Financieros	0.00
TOTAL GASTOS	580,371.82

16. IMPUESTO A LA RENTA (CONCILIACION TRIBUTARIA)

a) Situación fiscal

La compañía ha cumplido con las obligaciones fiscales durante el ejercicio 2012; esto es impuestos al Valor Agregado y Retenciones en la fuente e Impuesto a la renta.



SEPRIASU Cía. Ltda.

b) Tasa de impuesto

El impuesto a la renta se calculará a una tasa del 23% sobre la utilidad impositiva.

DETALLE		VALOR US\$
Utilidad (Pérdida) Contable antes de impuesto a la renta y 15%		36,114.28
Menos:		
(-) 15% Participación a Trabajadores		5,417.14
Mas:		
(+) Gastos No Deducibles (gastos sin respaldo)		0
Utilidad gravable/Pérdida		30,697.14
Impuesto a la Renta Causado (23%) Reserva Legal		-7,060.34
Utilidad neta, del ejercicio al 31 de diciembre del 2012		23,636.80
IMPUESTO CORRIENTE POR PA GAR		
Impuesto Causado (menos:)		7,060.34
Saldo del anticipo pendiente de pago		1,075.60
Retenciones del Impuesto a la Renta		-12,167.76
Credito Tributario de años anteriores		-7,900.39
SALDO A FAVOR		-13,007.81

Sara Almeida
Sara Almeida
Contadora
1704812724001

Principal: Isla Isabela N43-11 y Tomás de Berlanga
Telfs: 094240018 / 098333555 / 2243884 / 5102522
E-mail: garzonrivas@gmail.com
QUITO - ECUADOR