

1. OPERACIONES

La COMPANÍA 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

- a) **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.
- b) **Propiedad, planta y equipo.-** Medición de activos, dos bases de medición habituales son el costo histórico y el valor razonable. Mediante Resolución No. SC.ICI.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
- c) **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.
- d) **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.
- e) **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.

Al 31 de diciembre de 2013, el efectivo y equivalentes del efectivo e inversiones temporales se formaban de la siguiente manera:

DETALLE	VALOR US\$
Caja Chica, y Fondo Rotativo	
Subtotal Caja	500.00
BANCOS LOCALES	
Subtotal Bancos e Inversiones	48.424.34
TOTAL EFECTIVO Y EQUIVALENTES	48.924.34

3. ACTIVOS FINANCIEROS

Al 31 de diciembre de 2013, los activos financieros se formaban de la siguiente manera:

DETALLE	VALOR US\$
Cuentas por Cobrar Clientes no Relacionados	38.218.01
Otras cuentas por Cobrar Relacionadas	800.00
Otras cuentas por Cobrar no Relacionadas	0.00
Provisión Cuentas Incobrables	392.18
TOTAL ACTIVOS FINANCIEROS	38.625.83

4. ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES

Al 31 de Diciembre de 2013, los activos por impuestos corrientes se formaban de la siguiente manera:

DETALLE	VALOR US\$
Crédito Tributario a favor de la empresa (IR)	00.00
Crédito Tributario a favor de la empresa (IVA)	15.747.58
TOTAL ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES	15.747.58

6. PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO

Al 31 de diciembre de 2013, el saldo de propiedad, planta y equipo estaban formada de la siguiente manera:

DETALLE	
Cuentas y Documentos por pagar (con la admin. tributaria)	4.350.84
Cuentas y Documentos por pagar (con IESS)	8.862.56
Cuentas y documentos por pagar empleados	51.435.41
TOTAL CUENTAS YDTOSPOR PAGAR	64.558.81

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

9. CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR

DETALLE	
Otras Cuentas por pagar relacionadas (Préstamos)	10.198.17
TOTAL CUENTAS POR PAGAR RELACIONADAS	10.198.17

Al 31 de diciembre de 2012, las cuentas por pagar diversas relacionadas se formaban de la siguiente manera;

8. CUENTAS POR PAGAR DIVERSAS RELACIONADAS

DETALLE	
Proveedores Locales de bienes y servicios	16.866.10
TOTAL CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR	16.866.10

Al 31 de diciembre de 2013, las cuentas y documentos por pagar se formaban de la siguiente manera:

7. CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR

DETALLE	VALOR	REVALORIZACION	ADICIONES - RETIROS	VALOR USS
Equipo de Computación	1.000.80	00.00	0.00	1.000.80
Muebles y Enseres	1.000.00	00.00	00.0	1.000.00
Maquinaria, Equipo e Instalación	13.341.00	0.00	0.00	13.341.00
Vehículos	13.854.20	00.00	39.689.19	53.543.39
Total Costo Propiedad, planta y equipo	29.195.20	00.00	39.689.19	68.855.19
(-) Depreciación acumulada Propiedades, planta y equipo (-) Deterioro acumulado de Propiedades, planta y equipo	0	0	00.00	-14.082.28
TOTAL PROPIEDAD Y EQUIPO (NETO)	00.00	00.00	00.00	54.772.91

10. CAPITAL SOCIAL

DETALLE		VALOR
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
Utilidades no distribuidas ejercicios anteriores		22,454.96
Reserva Legal		498.23
Otras Reservas		3,945.02
TOTAL CAPITAL SOCIAL		61,950.89

El capital social de la compañía "Sepriasu Seguridad Privada, Asesoría y Suministros Cía. 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. RESULTADOS DEL EJERCICIO

Al 31 de diciembre de 2013, el resultado del ejercicio se formaba de la siguiente manera:

DETALLE		VALOR US\$
Utilidad (Pérdida) Contable antes de impuesto a la renta y 15%		9.877.53

12. INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS

Al 31 de diciembre de 2013, las cuentas de ingresos por actividades ordinarias (ventas netas y otros ingresos) se formaban de la siguiente manera:

DETALLE		VALOR US\$
Ventas		780,583.59
Otros ingresos		6.66
TOTAL INGRESOS		780,590.25

15. COSTO DE VENTAS

Al 31 de diciembre de 2013, el costo de ventas netas se formaban de la siguiente manera:

DETALLE	
COSTO DE VENTAS COMERCIAL	771.612.72
OTROS COSTOS PARA LA VENTA	00.00
Costos y gastos relacionados con el costo de ventas	
TOTAL COSTOS DE PRODUCCION Y VENTAS	771.612.72

16. GASTOS DE ADMINISTRACION Y VENTAS

Al 31 de diciembre de 2013, los gastos de administración y ventas se formaban de la siguiente manera:

DETALLE	
Gastos de Administración	106.697.09
Gastos de Ventas	656.351.42
Gastos Financieros	8.564.21
TOTAL GASTOS	771.612.72

17. IMPUESTO A LA RENTA (CONCILIACION TRIBUTARIA)

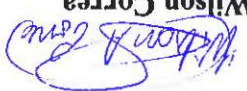
a) Situación fiscal

La compañía ha cumplido con las obligaciones fiscales durante el ejercicio 2013; esto es impuestos al Valor Agregado y Retenciones en la fuente e Impuesto a la renta.

b) Tasa de impuesto

El impuesto a la renta se calculará a una tasa del 22% sobre la utilidad impositiva.

DETALLE		VALOR US\$
Utilidad (Pérdida) Contable antes de impuesto a la renta y 15%		8.977.53
Menos:		
(-) 15% Participación a Trabajadores		1.346.63
Mas:		
(+) Gastos No Deducibles (gastos sin respaldo)		11.732.99
Utilidad gravable/Pérdida		19.363.89
Impuesto a la Renta Causado (22%) Reserva Legal		-4.260.06
Utilidad neta, del ejercicio al 31 de diciembre del 2013		15.103.83
IMPUESTO CORRIENTE POR PAGAR		
Impuesto Causado (menos:)		4.260.06
Anticipo del periodo		5.182.42
Saldo del anticipo pendiente de pago		3.947.26
Retenciones del Impuesto a la Renta		15.747.58
SALDO A FAVOR		-11.800.32


Wilson Correa
Contador
1708197478001