

CARCHI SEGURIDAD PRIVADA CARSEPRI CIA. LTDA
POLÍTICAS CONTABLES Y NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS POR EL
AÑO QUE TERMINA EL 31 DE DICIEMBRE DE 2012

1. INFORMACIÓN GENERAL

La Compañía es una sociedad jurídica del tipo de Responsabilidad Limitada, fue constituido el 14 de Junio del 1996. Tiene su domicilio la ciudad de Quito, parroquia Santa Prisca, provincia de Pichincha, República del Ecuador. Tiene el objetivo social, de la Prestación de Servicios de Prevención del delito, Vigilancia y Seguridad.

Los Estados Financieros fueron conocidos y aprobados en la Junta General de Socios llevado a cabo el 28 de Marzo del 2013.

2. BASES DE ELABORACIÓN

El Estado de Situación Financiera, el Estado de Resultado Integral, el Estado de Cambios en el Patrimonio y el Estado de Flujos de Efectivo, han sido elaborados bajo las Normas Internacionales de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Empresas (NIIF para PYMES). Los importes de los Estados Financieros están expresados en la moneda del dólar de los Estados Unidos de Norte América, moneda que es de uso oficial en el país del Ecuador.

3. POLÍTICAS CONTABLES, PRINCIPIOS Y PRÁCTICAS UTILIZADAS

3.1. EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO.- Las partidas que incluyen en este grupo se detallan a continuación:

CUENTA	VALOR
CAJA CHICA	200,00
BANCO PICHINCHA	3.525,34
BANCO DE GUAYAQUIL	367,29
TOTAL	4.092,63

3.2. CUENTAS POR COBRAR.- Las ventas de servicios se realiza en condiciones de créditos normales, máximo 30 días y los importes de las cuentas por cobrar no tienen intereses. Al final de cada período sobre el que se informa, los importes en libros de cuentas por cobrar clientes y otras cuentas por cobrar se revisan para determinar si existe alguna evidencia objetiva de que no vayan a ser recuperables.

El detalle de cuentas por cobrar es el siguiente:

CUENTA	VALOR
CLIENTES:	
CAMPIÑA	1.484,00
CLUB DE VOLUNTARIOS	3.740,00
COLINAS DEL PICHINCHA	3.799,04
GALERIA	1.850,24
DANIELA GUAYASAMIN	1.721,44
CLARA HERNANDEZ	6.762,80
HONEY & HONEY	1.540,00
JARDINES DEL ESTE	4.500,00
PRADOS DE ARMENIA	3.027,36
JOSE ZUÑIGA	1.528,22
CINE MAX	952,00
OFFICENTER	4.800,00
MEDVALL	1.600,00
ROBERT TIPANGUANO	935,00
BALCON DEL NORTE	5.610,00
SUBTOTAL	43.850,10
ANTICIPOS:	
ANTICIPO DE SUELDO EMPLEADOS	135,00
SUBTOTAL	135,00
GARANTIAS:	
ARRIENDO DE OFICINA	800,00
SUBTOTAL	800,00
CUENTAS POR COBRAR VARIOS:	
CUENTAS POR COBRAR VARIOS	407,66
ANTICIPO DE COMISIONES	4.000,00
CREDITOS TRIBUTARIOS IMPUESTO RENTA	6.678,28
SUBTOTAL	11.085,94

3.3. ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES.- Las partidas que corresponden a este grupo son las siguientes:

CUENTA	VALOR
IMPUESTO A LA RENTA:	
RETENCION FUENTE IMPUESTO A LA RENTA	4.489,02
RETENCIONES AÑOS ANTERIORES	8.999,41
IMPUESTO AL VALOR AGREGADO:	
RETENCION FUENTE IVA.	333,90
IVA. EN COMPRAS	703,73
SUBTOTAL	14.526,06

3.4. PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO.- Las partidas de Propiedad, Planta y Equipo se miden al costo menos la depreciación acumulada. La depreciación se realiza aplicando el método de línea recta y el valor residual es Cero, excepto vehículos.

El detalle de las partidas y los porcentajes de depreciación que se utilizan se anotan en el siguiente cuadro:

CUENTA	% DEPRECIACION	COSTO DEL BIEN	DEPRECIACION ACUMULADA	SALDO EN LIBROS
MUEBLES DE OFICINA	10%	3.161,00	(839,86)	2.321,14
EQUIPO DE OFICINA	10%	72,00	(18,00)	54,00
EQUIPO DE COMUNICACIÓN	10%	10.307,00	(2.833,15)	7.473,85
VEHICULO	20%	11.267,50	(2.538,72)	8.728,78
TOTAL		24.807,50	(6.229,73)	18.577,77

3.5. CUENTAS POR PAGAR.- Las cuentas por pagar comerciales son obligaciones basadas en condiciones de crédito normales y no tienen intereses. Los pagos se realizan máximo en 30 días. A continuación se detallan las partidas que pertenecen a este grupo:

CUENTA	VALOR
CUENTAS POR PAGAR:	
SERVICIOS POR PAGAR	906,48
COMPRAS CON TARJETA	1.462,17
CUENTAS POR PAGAR VARIOS	19,20
OBLIGACIONES FINANCIERAS CORTO PLAZO	10.000,00
TOTAL	12.387,85

3.6. PASIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES.- Las partidas que pertenecen a este grupo son las siguientes:

CUENTA	VALOR
IMPUESTO A LA RENTA:	
RETENCION FUENTE IMPUESTO A LA RENTA	180,98
SUBTOTAL	
IMPUESTO AL VALOR AGREGADO:	
RETENCION FUENTE IVA.	496,42
IVA. EN VENTAS	3.648,51
SUBTOTAL	4.325,91

3.7. OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES.- Las partidas que corresponden a este grupo son las que detallan a continuación:

CUENTA	VALOR
IESS. POR PAGAR:	
APORTES IESS.	5.719,11
PRESTAMO IESS.	526,19
FONDO DE RESERVA IESS.	171,70
TOTAL	6.417,00
TRABAJADORES POR PAGAR:	
SUELDOS POR PAGAR	24.588,57
TOTAL	24.588,57

3.8. PASIVOS CORRIENTES POR PROVISIONES PARA EMPLEADOS.- Las partidas que pertenecen a este grupo son las siguientes:

CUENTA	VALOR
DECIMO TERCER SUELDO	2.216,71
DECIMO CUARTO SUELDO	6.456,22
VACACIONES POR PAGAR	820,25
TOTAL	9.493,18

3.9. OBLIGACIONES FINANCIERAS LARGO PLAZO.- Son préstamos con amortización de largo plazo. El detalle es el siguiente:

CUENTA	VALOR
BANCO DE PICHINCHA	23.759,99
BANCO DE GUAYAQUIL	6.148,19
TOTAL	29.908,18

3.10. CAPITAL.- Esta partida está conformado por los siguientes participantes:

CUENTA	VALOR
CAPITAL:	
OROZCO EDUARDO	3.480,00
ORDOÑEZ AIDA	1.644,00
ARIAS JORGE LUIS	1.644,00
ARIAS JUAN CARLOS	3.232,00
TOTAL	10.000,00

3.11. RECONOCIMIENTO DE INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS.- Los ingresos se reconocen en el momento en que son prestados los servicios. El ingreso de actividades ordinarias se mide al valor razonable de la contraprestación recibida o por recibir. El detalle de los ingresos percibidos en el año 2012 son los siguientes:

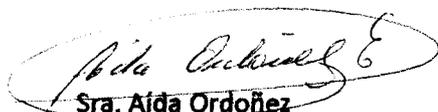
CUENTA	VALOR
SERVICIOS GRAVADOS CON IVA 12%	340.056,95
OTRAS RENTAS	122.725,45
TOTAL	462.782,40

3.12. RECONOCIMIENTO DE GASTOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS.- Los gastos se registran en el período en el que se devenga. El detalle de los gastos se tiene en el siguiente cuadro:

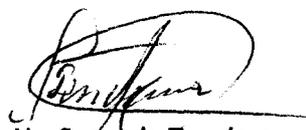
CUENTA	VALOR
GASTO SUELDOS	280.283,05
GASTOS IEES	48.256,55
GASTO BENEFICIOS EMPLEADOS	71732,89
GASTO HONORARIOS	3.811,14
GASTO MANTENIMIENTO	8.467,76
GASTO ARRENDAMIENTO INMUEBLES	5.100,00
GASTO PROMOCION	37,00
GASTO COMBUSTIBLES	994,45

GASTO POLIZAS DE SEGURO	1.198,68
GASTO DE GESTION	923,10
GASTO SERVICIOS BASICOS	1.875,42
GASTO NOTARIOS Y REGISTRADORES	40,00
GASTO DEPRECIACION PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO	3.671,86
GASTO IMPUESTOS Y CONTRIBUCIONES	1.018,38
GASTO SUMINISTROS Y MATERIALES	10.436,24
GASTOS FINANCIEROS	4.003,98
OTROS GASTOS	13.009,59
GASTOS NO DEDUCIBLES	12.058,56
TOTAL	466.918,65

Las Notas Explicativas son parte integrante de los Estados Financieros terminados el 31 de Diciembre del 2012.



Sra. Aída Ordoñez
GERENTE GENERAL



Lic. Segundo Tenelema
CONTADOR GENERAL