

**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 2013**

**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 18 de Marzo del 2014.

**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
BANCO DE GUAYAQUIL	87,23
DEPOSITO A PLAZO FIJO	500,00
<b>TOTAL</b>	<b>587,23</b>

**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
<b>CLIENTES:</b>	
CAMPIÑA	1.850,00
COLINAS DEL PICHINCHA	4.109,80
GALERIA	1.960,00
DANIELA GUAYASAMIN	2.016,00
CLARA HERNANDEZ	7.920,00
JARDINES DEL ESTE	5.280,00
PRADOS DE ARMENIA	2.950,00
JOSE ZUÑIGA	1.929,97
OFFICENTER	14.784,50
BALCON DEL NORTE	6.270,00
EQUINORTE	2.067,56
COMERCIAL CONDE	4.290,00
<b>SUBTOTAL</b>	<b>55.427,23</b>
<b>ANTICIPOS:</b>	
ANTICIPO DE SUELDO EMPLEADOS	250,00
ANTICIPO PROVEEDORES	1.148,00
<b>SUBTOTAL</b>	<b>1.398,00</b>
<b>GARANTIAS:</b>	
ARRIENDO DE OFICINA	800,00
<b>SUBTOTAL</b>	<b>800,00</b>
<b>CUENTAS POR COBRAR VARIOS:</b>	
CUENTAS POR COBRAR VARIOS	9.162,57
GUALLICHICO ESTEBAN	1.319,90
FLORES GEOVANY	539,92
LOBATON EFAT	1.788,41
CEDEÑO ANTONIO	1.419,17
<b>SUBTOTAL</b>	<b>14.229,97</b>

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

CUENTA	VALOR
<b>IMPUESTO A LA RENTA:</b>	
RETENCION FUENTE IMPUESTO A LA RENTA	5.899,16
RETENCIONES AÑOS ANTERIORES	8.455,01
<b>IMPUESTO AL VALOR AGREGADO:</b>	
RETENCION FUENTE IVA.	1.106,96
IVA. EN COMPRAS	1.128,81
<b>TOTAL</b>	<b>16.589,94</b>

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%	2.962,00	(1.069,73)	1.892,27
QUIPO DE COMUNICACIÓN	10%	11.207,00	(3.796,35)	7.410,65
VEHICULO	20%	12.206,41	(4.721,79)	7.484,62
<b>TOTAL</b>		<b>26.375,41</b>	<b>(9.587,87)</b>	<b>16.787,54</b>

**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
<b>CUENTAS POR PAGAR:</b>	
BIENES POR PAGAR	228,02
SERVICIOS POR PAGAR	900,00
COMPRAS CON TARJETA	4.667,24
CUENTAS POR PAGAR VARIOS	19,20
DESCUENTO ALMACEN POR PAGAR	421,00
<b>TOTAL</b>	<b>6.235,46</b>
<b>OBLIGACIONES FINANCIERAS CORTO PLAZO:</b>	
SOBREGIRO BANCO PICHINCHA	14.919,10
<b>TOTAL</b>	<b>14.919,10</b>

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

CUENTA	VALOR
<b>IMPUESTO A LA RENTA:</b>	
RETENCION FUENTE IMPUESTO A LA RENTA	290,59
<b>TOTAL</b>	<b>290,59</b>
<b>IMPUESTO AL VALOR AGREGADO:</b>	
RETENCION FUENTE IVA.	725,93
IVA. EN VENTAS	9.005,35
<b>TOTAL</b>	<b>9.731,28</b>

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

CUENTA	VALOR
<b>IESS. POR PAGAR:</b>	
APORTES IESS.	4.622,41
PRESTAMO IESS.	434,74
FONDO DE RESERVA IESS.	183,40
<b>TOTAL</b>	
<b>TRABAJADORES POR PAGAR:</b>	
SUELDOS POR PAGAR	25.237,99
<b>TOTAL</b>	<b>25.237,99</b>

3.8. **PRESTAMO DE SOCIOS.**- Las partidas que corresponden a este grupo son las que detallan a continuación:

CUENTA	VALOR
SRA. AÍDA ORDOÑEZ:	2.350,35
<b>TOTAL</b>	<b>2.350,35</b>

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

CUENTA	VALOR
DECIMO TERCER SUeldo	2.083,13
DECIMO CUARTO SUeldo	7.199,17
VACACIONES POR PAGAR	1.283,28
<b>TOTAL</b>	<b>10.565,58</b>

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

CUENTA	VALOR
BANCO DE PICHINCHA	3.586,38
BANCO DE GUAYAQUIL	18.739,94
<b>TOTAL</b>	<b>22.326,32</b>

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

CUENTA	VALOR
<b>CAPITAL:</b>	
OROZCO EDUARDO	3.480,00
ORDOÑEZ AIDA	4.876,00
GUAMAN YOSSER	1.644,00
<b>TOTAL</b>	<b>10.000,00</b>

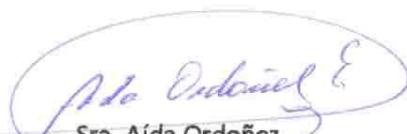
3.12. **RECONOCIMIENTO DE INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS.**- Los ingresos se reconocen en el momento en que son prestados los servicios. El ingreso de actividades ordinarias se mide al valor razonable de la contraprestación recibida o por recibir. El detalle de los ingresos percibidos en el año 2013 son los siguientes:

CUENTA	VALOR
SERVICIOS GRAVADOS CON IVA 12%	374.431,14
OTRAS RENTAS	153.826,73
<b>TOTAL</b>	<b>528.257,87</b>

- 3.13. **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	267.226,04
GASTOS IESS	58.901,58
GASTO BENEFICIOS EMPLEADOS	82.955,05
GASTO HONORARIOS	19.644,30
GASTO MANTENIMIENTO	2.741,63
GASTO ARRENDAMIENTO INMUEBLES	5.350,00
GASTO COMBUSTIBLES	1.140,99
GASTO POLIZAS DE SEGURO	613,70
GASTO DE GESTION	2.230,39
GASTO SERVICIOS BASICOS	2.980,07
GASTO NOTARIOS Y REGISTRADORES	277,20
GASTO DEPRECIACION PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO	3.442,47
GASTO IMPUESTOS Y CONTRIBUCIONES	1.015,28
GASTO SUMINISTROS Y MATERIALES	8.158,63
GASTOS FINANCIEROS	5.376,80
OTROS GASTOS	16.500,83
GASTOS NO DEDUCIBLES	46.726,43
<b>TOTAL</b>	<b>525.281,39</b>

Las Notas Explicativas son parte integrante de los Estados Financieros terminados el 31 de Diciembre del 2013.

  
Sra. Aída Ordoñez  
GERENTE GENERAL

  
Lic. Segundo Tenelema  
CONTADOR GENERAL