

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 2014

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 2 de Marzo del 2015.

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 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	627,60
DEPOSITO A PLAZO FIJO	500,00
TOTAL	\$1.127,60

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	2.035,00
GALERIA	2.107,99
CLARA HERNANDEZ	8.712,00
JARDINES DEL ESTE	5678,65
PRADOS DE ARMENIA	7.317,14
CARMEN ZUÑIGA	2.072,00
OFFICENTER	7.209,50
MEDVALL	2.128,00
BALCON DEL NORTE	6.732,00
EQUINORTE	2.722,88
COMERCIAL CONDE	3.468,89
TORRE CORPORATIVA	2.217,60
SUBTOTAL	52.401,65
OTRAS CUENTAS POR COBRAR	
ANTICIPO DE SUELDO EMPLEADOS	350,00
ANTICIPO PROVEEDORES	800,00
ARRIENDO DE OFICINA	800,00
CUENTAS POR COBRAR VARIOS	15.094,88
CUENTAS POR COBRAR Sra. AIDA	1.600,00
CESAR GEOVANY FLORES CRUZ	2.067,60
SUBTOTAL	20.712,48
TOTAL	73.114,13

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

CUENTA	VALOR
CREDITO TRIBUTARIO RENTA	
RETENCION FUENTE IMPUESTO A LA RENTA	6.394,94
RETENCIONES AÑOS ANTERIORES	3.755,09
SUBTOTAL	10.150,03
CREDITO TRIBUTARIO IVA:	
RETENCION FUENTE IVA 70%	637,46
IVA EN COMPRAS	960,58
SUBTOTAL	1.598,04
TOTAL	\$11.748,07

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 de propiedad, planta y equipo y los porcentajes de depreciación que se utilizan se describe en el siguiente cuadro:

CUENTA	% DEPRECIACION	COSTO DEL BIEN	DEPRECIACION ACUMULADA	SALDO EN LIBROS
MUEBLES DE OFICINA	10%	2.962,00	(1.365,93)	1.596,07
QUIPO DE COMUNICACIÓN	10%	10.607,00	(4.579,55)	6.027,45
VEHICULO	20%	12.206,41	(6.918,94)	5.287,47
TOTAL		25.775,41	(12.864,42)	12.910,99

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:	
BIENES POR PAGAR	769,53
SERVICIOS POR PAGAR	2.150,00
COMPRAS CON TARJETA DE CREDITO	3.164,85
CUENTAS POR PAGAR VARIOS	59,40
SUBTOTAL	6.143,78
OBLIGACIONES FINANCIERAS CORTO PLAZO:	
BANCO DE GUAYAQUIL	6.491,88
SOBREGIRO BANCO PICHINCHA	10.908,61
SUBTOTAL	17.400,49
TOTAL	23.544,27

3.6. OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES.- Las partidas que pertenecen a este grupo son las siguientes:

CUENTA	VALOR
RETENCION FUENTE IMPUESTO A LA RENTA	241,65
RETENCION FUENTE IVA.	609,23
IVA. EN VENTAS	4.514,39
SUELDOS POR PAGAR	16.816,94
SUBTOTAL	22.182,21
OBLIGACIONES CON EL IESS	
APORTES IESS.	4.442,30
PRESTAMO IESS.	553,36
FONDO DE RESERVA IESS.	200,90
SUBTOTAL	5.196,56
IMPUESTO A LA RENTA POR PAGAR	2.049,04
PARTICIPACION TRABAJADORES	890,77
SUBTOTAL	2.939,81

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

CUENTA	VALOR
DECIMO TERCER SUELDO	2.230,10
DECIMO CUARTO SUELDO	6.418,16
VACACIONES POR PAGAR	763,42
TOTAL	9.411,68

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

CUENTA	VALOR
BANCO DE PICHINCHA	13.701,29
BANCO DE GUAYAQUIL	11.790,18
TOTAL	25.491,47

3.9. PATRIMONIO NETO.- Esta partida está conformado por los siguientes participantes:

CUENTA	VALOR
CAPITAL SUSCRITO:	
OROZCO EDUARDO	3.480,00
ORDOÑEZ AIDA	4.876,00
GUAMAN YOSSER	1.644,00
TOTAL	10.000,00
RESERVA LEGAL:	
RESERVA LEGAL	522,52
SUBTOTAL	522,52
RESULTADOS:	
PERDIDA ACUMULADA	(387,73)
TOTAL	10.134,79

3.10. 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 2014 son los siguientes:

CUENTA	VALOR
SERVICIOS GRAVADOS CON IVA 12%	471.044,09
OTRAS RENTAS	102.077,84
TOTAL	573.121,93

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

CUENTA	VALOR
GASTO SUELDOS	327.610,77
GASTOS IESS	67.032,47
GASTO BENEFICIOS EMPLEADOS	70.898,00
GASTO HONORARIOS	28.136,31
GASTO MANTENIMIENTO	3.119,44
GASTO ARRENDAMIENTO INMUEBLES	6.022,85
GASTO COMBUSTIBLES	995,59
GASTO POLIZAS DE SEGURO	2.351,77
GASTO DE GESTION	4.508,22
GASTO SERVICIOS BASICOS	3.571,98
GASTO NOTARIOS Y REGISTRADORES	292,85
GASTO DEPRECIACION PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO	3.601,55
GASTO IMPUESTOS Y CONTRIBUCIONES	1.171,47
GASTO SUMINISTROS Y MATERIALES	10.935,56
GASTOS FINANCIEROS	5.140,08
OTROS GASTOS	31.794,58
TOTAL	567.183,49

Las Notas Explicativas son parte integrante de los Estados Financieros terminados el 31 de Diciembre del 2014.


Sra. Aida Ordoñez
GERENTE GENERAL


Lic. Segundo Tenelema
CONTADOR GENERAL