

**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 2015**

### 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 Píchincha, 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 30 de Marzo del 2016.

### 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

CARSEPRI CIA. LTDA.  
 ESTADOS DE SITUACION FINANCIERA  
 AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2014 Y 2015 (Expresado en dólares americanos)

	NOTAS	2015	2014
<b>ACTIVO</b>			
<b>ACTIVO CORRIENTE</b>			
EFFECTIVO Y BANCOS	1	14.787,23	1.127,60
CUENTAS POR COBRAR COMERCIALES	2	49.837,45	52.401,65
OTRAS CUENTAS POR COBRAR	3	17.511,65	20.712,48
ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES	4	15.549,13	11.748,07
TOTAL ACTIVO CORRIENTE		97.685,46	85.989,80
<b>ACTIVO NO CORRIENTE</b>			
PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO	5	10.458,41	12.910,99
TOTAL ACTIVO NO CORRIENTE		10.458,41	12.910,99
TOTAL DEL ACTIVO		108.143,87	98.900,79

<b>PASIVO</b>			
<b>PASIVO CORRIENTE</b>			
PROVEEDORES POR PAGAR	6	12.378,79	6.143,78
OBLIGACIONES FINANCIERAS CORTO PLAZO		6.843,41	17.400,49
OTRAS OBLIGACIONES POR PAGAR	7	9.944,08	22.182,21
IMPUESTOS FISCALES POR PAGAR		1.521,30	2.049,04
OBLIGACIONES CON EL IESS POR PAGAR	8	7.126,23	5.196,56
PARTICIPACION TRABAJADORES POR PAGAR		1.220,30	890,77
OTRAS CUENTAS POR PAGAR EMPLEADOS	9	33.942,34	9.411,68
TOTAL PASIVO CORRIENTE		<u>72.976,45</u>	<u>63.274,53</u>
<b>PASIVO NO CORRIENTE</b>			
PRESTAMOS POR PAGAR SOCIOS		19.638,92	25.491,47
TOTAL PASIVO NO CORRIENTE		<u>19.638,92</u>	<u>25.491,47</u>
TOTAL DEL PASIVO		<u>92.615,37</u>	<u>88.766,00</u>
<b>PATRIMONIO DE LOS SOCIOS</b>			
CAPITAL SOCIAL	10	10.000,00	10.000,00
RESERVAS		878,71	522,52
PERDIDAS ACUMULADAS		-474,22	-387,73
RESULTADOS ACUMULADOS		0,00	0,00
UTILIDAD DEL EJERCICIO		5.124,01	0,00
TOTAL DEL PATRIMONIO		<u>15.528,50</u>	<u>10.134,79</u>
TOTAL DEL PASIVO Y PATRIMONIO		<u>108.143,87</u>	<u>98.900,79</u>

CARSEPRI CIA. LTDA.

ESTADO DE RESULTADOS

POR LOS PERÍODOS TERMINADOS AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2015 Y 2010 (Expresados en dólares americanos)

	NOTAS	2015	2014
INGRESOS	11	539.994,70	573.121,93
GASTOS	12	531.859,39	567.183,49
UTILIDAD ANTES DE PARTICIPACION EMPLEADOS E IMPUESTO A LA RENTA		<u>8.135,31</u>	<u>5.938,44</u>
PARTICIPACION TRABAJADORES		1.220,30	890,77
IMPUESTO A LA RENTA		1.521,30	2.049,04
UTILIDAD DEL EJERCICIO ANTES DE RESERVAS		5.393,71	2.998,63
MENOS RESERVA LEGAL		269,7	196,86
UTILIDAD LUEGO DE DEDUCCIONES DE LEY		<u>5.124,01</u>	<u>2.801,77</u>

Las notas adjuntas son parte integrante de los Estados Financieros

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

CUENTA	VALOR
BANCO PICHINCHA	2.206,59
BANCO DE GUAYAQUIL	9.075,00
DEPOSITO A PLAZO FIJO	500,00
AH.PROGRAMADO B.PICHINCHA	3.005,64
TOTAL	14.787,23

- 3.2. **CUENTAS POR COBRAR COMERCIALES.**- 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
CAMPINA	6.540,15
GALES	2.165,86
JARDINES DEL ESTE	4.620,00
PRADOS DE ARMENIA	6.800,00
OFFICENTER	5.369,00
MEDVALL	6.760,00
BALCON DEL NORTE	7.315,00
EQUINORTE	2.377,44
TORRE CORPORATIVA	2.352,00
PERSEO	330,00
DEMETRIO AGUILERA	3.024,00
MARIANA DE JESUS	2.184,00
TOTAL	49.837,45

- 3.3. **OTRAS CUENTAS POR COBRAR.**- El detalle de esta cuenta es el siguiente:

CUENTA	VALOR
ANTICIPO DE SUELDOS	640,00
GARANTIA DE ARRIENDO	800,00
VARIAS CUENTAS POR COBRAR	16.071,65
TOTAL	17.511,65

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

CUENTA	VALOR
RETENCION FUENTE IMPUESTO A LA RENTA	6.061,00
RETENCIONES AÑOS ANTERIORES	6.862,00
RETENCION FUENTE IVA 70%	1.092,06
IVA EN COMPRAS	1.534,07
TOTAL	15.549,13

**3.5. 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 describen en el siguiente cuadro:

CUENTA	% DEPRECIACION	COSTO DEL BIEN	DEPREC. ACUMULADA	SALDO EN LIBROS
MUEBLES DE OFICINA	10%	3.392,00	(1.684,80)	1.707,20
EQUIPO DE COMUNICACIÓN	10%	10.917,00	(5.498,26)	5.418,74
EQUIPO DE COMPUTO	33%	290,00	(47,85)	242,15
VEHICULO	20%	12.206,41	(9.116,09)	3.090,32
TOTALES		26.805,41	(10.347,00)	10.458,41

**3.6. PROVEEDORES 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
SERVICIOS POR PAGAR	2.200,00
VISA BANCO PICHINCHA	2.600,70
AMEX BANCO GUAYAQUIL	6.004,87
TERCEROS POR PAGAR	297,79
FARMACIA POR PAGAR	414,04
CAPACITACION POR PAGAR	770,47
VIARIOS POR PAGAR	90,92
SUBTOTAL	12.378,79

- 3.7. **OTRAS OBLIGACIONES POR PAGAR.**- Las partidas que pertenecen a este grupo son las siguientes:

CUENTA	VALOR
RETENCION FUENTE IMPUESTO A LA RENTA	215,18
RETENCION FUENTE IVA.	940,40
IVA. EN VENTAS	8.788,50
TOTAL	9.944,08

- 3.8. **OBLIGACIONES CON EL IESS POR PAGAR.**- Las partidas que pertenecen a este grupo son las siguientes:

CUENTA	VALOR
APORTES IESS POR PAGAR	5.258,01
PRESTAMO IESS POR PAGAR	885,53
FONDO DE RESERVA IESS	982,69
TOTAL	7.126,23

- 3.9. **OTRAS CUENTAS POR PAGAR EMPLEADOS.**- Son las provisiones de las remuneraciones adicionales y el sueldo del mes de diciembre del 2015. El detalle es el siguiente:

CUENTA	VALOR
SUELDOS POR PAGAR	20.920,45
DECIMO TERCER SUeldo	2.440,96
DECIMO CUARTO SUeldo	4.343,69
VACACIONES POR PAGAR	6.237,24
TOTAL	33.942,34

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

CUENTA	VALOR
OROZCO EDUARDO	3.480,00
ORDÓÑEZ AIDA	4.876,00
GUAMAN YOSSER	1.644,00
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 devengados en el año 2015 son los siguientes:

CUENTA	VALOR
SERVICIOS GRAVADOS CON IVA 12%	457.056,56
OTRAS RENTAS	82.938,14
TOTAL	539.994,70

**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
SUELDOS	310.784,52
IESS	63.913,34
BENEFICIOS EMPLEADOS	68.195,08
PRESTACION DE SERVICIOS	26.698,64
MANTENIMIENTO	5.939,92
ARRENDAMIENTO DE INMUEBLES	5.880,00
COMBUSTIBLES	952,41
POLIZAS DE SEGURO	3.111,17
GESTION	3.290,27
SERVICIOS BASICOS	2.858,97
NOTARIOS Y REGISTRADORES	383,81
DEPRECIACION PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO	3.482,58
IMPUESTOS Y CONTRIBUCIONES	985,44
SUMINISTROS Y MATERIALES	7.521,86
COSTOS FINANCIEROS	4.219,72
OTROS GASTOS	23.641,66
TOTAL	531.859,39

Las Notas Explicativas son parte integrante de los Estados Financieros terminados el 31 de Diciembre del 2015.

  
Sra. Aída Ordoñez  
GERENTE GENERAL

  
Lic. Segundo Tenelema  
CONTADOR GENERAL