

SANCHEZ & VITERI SEGURIDAD 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 25 de Febrero de 1997. Tiene su domicilio la ciudad de Quito, parroquia Chaupicruz, 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 Ecuador.

3. POLÍTICAS CONTABLES, PRINCIPIOS Y PRÁCTICAS UTILIZADAS

3.1. EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO.- No existen partidas en Efectivo al 31 de diciembre del 2012.

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:	
ALMIRANTE COLON	2.035,00
CARONDELET	1.512,00
CENTRO DE ACOPIO	951,50
ESPINOZA JUAN	1.017,50
SHINATEX	4.036,57
SYTSA	15.005,40

TRANSOCEANICA	16.188,49
CCI.	939,80
PLAZA DEPORTIVA	4.950,00
SUBTOTAL	46.636,26
GARANTIAS:	
ARRIENDO DE OFICINA	420,00
SUBTOTAL	420,00
CUENTAS POR COBRAR VARIOS:	
CUENTAS POR COBRAR VARIOS	17.731,61
SUBTOTAL	17.731,61

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	4.361,68
RETENCIONES AÑOS ANTERIORES	4.451,30
IMPUESTO AL VALOR AGREGADO:	
RETENCION FUENTE IVA.	2.720,77
IVA. EN COMPRAS	598,47
SUBTOTAL	12.132,22

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.

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%	1.622,25	(300,74)	1.321,51
TOTAL		1.622,25	(300,74)	1.321,51

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	1.728,26
SERVICIOS	176,60
CUENTAS POR PAGAR VARIOS	419,48
TOTAL	2.324,34

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	357,02
SUBTOTAL	357,02
IMPUESTO AL VALOR AGREGADO:	
RETENCION FUENTE IVA.	552,40
IVA. EN VENTAS	10.072,93
SUBTOTAL	10.625,33

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.	6.183,59
PRESTAMO IESS.	805,44
FONDO DE RESERVA IESS.	107,65
TOTAL	
TRABAJADORES POR PAGAR:	
SUELDOS POR PAGAR	20.068,97
TOTAL	20.068,97

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

CUENTA	VALOR
DECIMO TERCER SUELDO	706,37
DECIMO CUARTO SUELDO	2.728,04
VACACIONES POR PAGAR	1.047,37
TOTAL	4.481,78

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

CUENTA	VALOR
BANCO DE PICHINCHA	11.798,65
TOTAL	11.798,65

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

CUENTA	VALOR
CAPITAL:	
JOSE ASTUDILLO	1.000,00
LORENA SANCHEZ	8.000,00
ANDREA SANCHEZ	1.000,00
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%	178.855,71
SERVICIOS GRAVADOS CON 0%	149.606,79
TOTAL	328.462,50

- 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	163.825,60
BENEFICIOS Y REMUNERACIONES COMPL.	91.234,71
APORTE PATRONAL Y FONDOS DE RESERVA	21.920,85
HONORARIOS PROFESIONALES	2.444,42
MANTENIMIENTO Y REPARACIONES	50,00
ARRENDAMIENTO DE INMUEBLES	1.584,00
COMBUSTIBLES	44,75
POLIZAS DE SEGUROS	910,91
GASTOS DE GESTION	111,24
GASTOS SERVICIOS PUBLICOS	2.574,43
IMPUESTOS Y CONTRIBUCIONES	1.019,24
DEPRECIACIONES	207,40
SUMINISTROS Y MATERIALES	5.872,64
GASTOS FINANCIEROS	1.951,46
OTROS GASTOS	3.361,64
GASTOS NO DEDUCIBLES FISCO	17.193,99
TOTAL	314.307,28

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



Sra. Romy Astudillo
GERENTE GENERAL



Lic. Segundo Tenelema
CONTADOR GENERAL