SANCHEZ & VITERI SEGURIDAD 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 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 31 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.**- Es el saldo existente en la cuenta bancaria de la compañía es de $13.930,45.

3.2. **CUENTAS POR COBRAR.**- Las ventas de servicios se realizan en condiciones de créditos normales, máximo 30 días y los importes de las cuentas por cobrar no tienen intereses. Al final de cada periodo 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	2.145,00
EDIFICIO CARONDELET	1.769,60
ESPINOZA JUAN	1.100,00
SHINATEX	2.387,60
FINLANDIA 1	806,40
EDIFICIO CORTEZ MUÑOZ	4.334,40
CALI JORGE	1.866,06
BLUE STOP	997,25
COOPERATIVA DE TRANSPORTES LOJA	1.013,46
CENACE	7.479,84
SUBTOTAL	**23.899,61**
CUENTAS POR COBRAR VARIOS:	
CHEQUES PROTESTADOS	964,28
CUENTAS POR COBRAR Sra. ROMY A.	43.082,46
CUENTAS POR COBRAR Sra. LORENA S.	4.000,00
SUBTOTAL	**48.046,74**

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	8.460,04
IMPUESTO AL VALOR AGREGADO:	
RETENCION EN LA FUENTE DE IVA.	3.198,35
IVA. EN COMPRAS	695,50
SUBTOTAL	**12.353,89**

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%	1.392,00	(262,07)	1.129,93
EQUIPO DE OFICINA	10%	622,25	(715,54)	(93,29)
TOTAL		**2.014,25**	**977,61**	**1 036,64**

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:	
POLIZA DE RESPONSABILIDAD CIVIL	826,77
HONORARIOS PROFESIONALES	600,00
TOTAL	**1.426,77**

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	175,12
RETENCION FUENTE IVA	6.130,65
IVA. EN VENTAS	5.928,20
SUBTOTAL	**12.233,97**

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.	5.616,11
PRESTAMO IESS.	1.183,70
TOTAL	**6.799,81**

3.8. **PATRIMONIO NETO**.- Este Grupo está conformado por las siguientes partidas:

CUENTA	VALOR
CAPITAL:	
JOSE ASTUDILLO	1.000,00
LORENA SANCHEZ	8.000,00
ANDREA SANCHEZ	1.000,00
SUBTOTAL	**10.000,00**
RESERVAS:	
RESERVA LEGAL	4.338,69
RESULTADOS ACUMULADOS:	
RESULTADOS AÑOS ANTERIORES	6.586,72
UTILIDAD DEL EJERCICIO:	
UTILIDAD DEL EJERCICIO	6.143,55
TOTAL	**27.068,96**

3.9. **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%	479.654,76
SERVICIOS GRAVADOS CON 0%	23.706,04
TOTAL	**503.360,80**

3.10. **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
GASTOS ADMINISTRATIVOS	434.674,53
GASTOS FINANCIEROS	4.293,96
OTROS GASTOS	54.149,21
TOTAL	**493.117,70**

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

Sra. Romy Astudillo
GERENTE GENERAL

Lic. Segundo Tenelema
CONTADOR GENERAL