

SANCHEZ & VITERI SEGURIDAD 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 25 de Febrero de 1997. Tiene su domicilio en la ciudad de Quito, parroquia Chaupicruz, provincia de Pichincha, República del Ecuador. El objetivo social de la compañía es 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 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

3.1. EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO.- El detalle de este grupo se observa en el siguiente cuadro:

DESCRIPCIÓN	VALOR
Caja General	4.116,00
BP.AH.Programado	3.800,00
TOTAL	7.916,00

3.2. CUENTAS Y DOCUMENTOS 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 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:

DESCRIPCIÓN	VALOR
Almirante Colón	7.253,00
Edificio Carondelet	3.583,20
Espinoza Juan	1.210,00
Shinatex	2.813,51

ARCOTEL	30.789,82
Finlandia1	862,40
Cortez Muñoz	4.078,08
The Blue Stop	3.541,07
COOP.Loja	982,98
CENACE	15.303,68
Funeraria Nacional	35.173,92
DFC Construcciones	2.062,50
Operadora Nacional de Electricidad	7.651,84
AeroQuito S.A.	2.442,00
Gangotena Patricio	3.181,00
TOTAL	120.929,00

3.3. OTRAS CUENTAS POR COBRAR.- El detalle es el siguiente:

DESCRIPCIÓN	VALOR
Ctas.por Cobrar Sra. Romy Astudillo	13.595,53
Ctas.por Cobrar Sra. Lorena Sánchez	7.035,90
TOTAL	20.631,43

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

DESCRIPCIÓN	VALOR
Retenciones Fuente IVA.70%	22.294,38
IVA. en compras	1.893,16
TOTAL	24.187,54

3.5. PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO.- Las partidas de Propiedades, 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:

DESCRIPCIÓN	% DEPREC.	COSTO	(DEPREC. ACUM)	SALDO EN LIBROS
MUEBLES DE OFICINA	10%	4.784,85	599,23	4.185,62
TOTAL		4.784,85	599,23	4.185,62

3.6. CUENTAS Y DOCUMENTOS 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:

DESCRIPCIÓN	VALOR
Bienes por pagar	407,14
Servicios por pagar	551,18
TOTAL	958,32

3.7. OTRAS CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR.- Las partidas que pertenecen a este grupo son las siguientes:

DESCRIPCIÓN	VALOR
Retención Fuente. Impuesto Renta 2%	32,19
Retención Fuente Impuesto Renta 8%	16,48
Retención Fuente Impuesto Renta 10%	222,23
R.F.IVA.30% por pagar	7,88
R.F.IVA.70% por pagar	111,51
R.F.IVA.100% por pagar	368,53
IVA en Ventas	38.433,03
Sra. Sandra	21.000,00
TOTAL	60.191,85

3.8. OBLIGACIONES CON EL IEES.- El detalle es el siguiente:

DESCRIPCIÓN	VALOR
Aportes IEES. por pagar	7.724,99
Préstamo IEES. por pagar	895,8
Fondo de Reserva IEES. por pagar	368,9
TOTAL	8.989,69

3.9. OTROS PASIVOS CORRIENTES POR BENEFICIOS A EMPLEADOS.- El detalle que pertenece a este grupo son:

DESCRIPCIÓN	VALOR
Sueldos por pagar	48.477,56
Vacaciones por pagar	4.431,58
Participación a trabajadores	5.857,80
TOTAL	58.766,94

3.10. PATRIMONIO NETO.- El detalle se observa en el siguiente cuadro:

DESCRIPCIÓN	VALOR
José Astudillo	1.000,00
Lorena Sánchez	8.000,00
Andrea Sánchez	1.000,00
Reserva 5% Cia.Ltda.	5.793,04
Ganancia años Anteriores	10.686,27
Utilidad del Ejercicio	22.888,59
TOTAL	49.367,90

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 total de ingresos devengados en el año 2015 fue de USD \$857.111,02.

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:

DESCRIPCIÓN	VALOR
Gastos Administrativos	745.446,31
Gastos Financieros	3.437,96
Otros Gastos	74.006,68
TOTAL	822.890,95

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



Lcdo. Segundo Tenelema
CONTADOR