

CARLOS IVAN CARRERA CIA. LTDA.

Estados Financieros
31 de diciembre del 2014

Índice del Contenido

Estado de Situación Financiera
Estado de Resultados Integrales
Estado de Cambios en el Patrimonio
Estado de Flujos de Efectivo
Notas a los Estados Financieros
Anexos

CARLOS IVAN CARRERA CIA. LTDA.

POLÍTICAS CONTABLES Y NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS PARA EL AÑO QUE TERMINA AL 31 DE DICIEMBRE 2014

1. IDENTIFICACIÓN Y ACTIVIDAD ECONÓMICA DE LA COMPAÑÍA

CARLOS IVAN CARRERA CIA. LTDA., es una compañía de responsabilidad limitada de nacionalidad ecuatoriana, constituida el 30 de agosto de 1997, con domicilio tributario en la Provincia de Pichincha, Cantón Quito.

La oficina principal de la Compañía se encuentra ubicada en Quito, Av. Vaca de Castro Oe5-268 y Av. Machala.

Sus actividades principales son las relacionadas con el servicio de actividades complementarias en seguridad privada.

2. BASES DE ELABORACIÓN

Los estados financieros adjuntos han sido preparados con base al costo histórico, de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF), emitida por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB), las que han sido adoptadas por el Ecuador.

Están presentados en unidades monetarias US\$ de los estados unidos de Norteamérica, vigente en el país.

La preparación y presentación de estos estados financieros y de sus notas es responsabilidad del Directorio y la Gerencia de la Compañía, quienes manifiestan expresamente que, a su mejor saber y entender y en la medida que le fue aplicable, la Compañía ha cumplido con toda la normatividad contable y legal vigente para el registro de sus operaciones y para la preparación y presentación de sus estados financieros de acuerdo con las NIIF emitidas por el IASB.

3. POLÍTICAS DE CONTABILIDAD - SIGNIFICATIVAS

a) CLASIFICACIÓN DEL ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA

En el estado de situación financiera, los activos son clasificados como corrientes cuando: se espera realizar el activo, o tiene la intención de venderlo o consumirlo en su ciclo normal de operación; mantiene el activo principalmente con fines de negociación; espera realizar el activo dentro de los

12 meses siguientes después del período sobre el cual se informa; o el activo es efectivo o equivalente de efectivo sin ningún tipo de restricción.

La Compañía clasifica un pasivo como corriente cuando: espera liquidar el pasivo en su ciclo normal de operación; mantiene un pasivo principalmente con el propósito de negociar; el pasivo se debe liquidar dentro de los 12 meses siguientes a la fecha del período sobre el cual se informa; o la Compañía no tiene un derecho incondicional para aplazar la cancelación del pasivo durante al menos los 12 meses siguientes a la fecha del período sobre el cual se informa.

b) EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO

La Compañía considera efectivo y equivalente de efectivo los saldos en caja y bancos sin restricciones y todas las inversiones financieras y depósitos a plazo con vencimiento dentro de los 12 meses siguientes a la fecha del período sobre el cual se informa.

c) ACTIVOS FINANCIEROS – CUENTAS POR COBRAR

Corresponden principalmente aquellos deudores pendientes de pago, por los bienes y servicios vendidos. Se contabilizan inicialmente a su valor razonable, menos la provisión de pérdidas por deterioro de su valor, en caso que exista evidencia objetiva de la incobrabilidad de los importes que se mantienen por cobrar.

La totalidad de las ventas se realizan con condiciones de crédito normales de 30 días plazo y los importes de las cuentas por cobrar no consideran el recargo de intereses.

d) PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO

Los elementos de la propiedad, planta y equipo se valorizan inicialmente a su costo que comprende su precio de compra y cualquier costo directamente atribuible para poner al activo en condiciones de operación para su uso destinado.

Posteriormente al registro inicial, los elementos de propiedad, planta y equipo son rebajados por la depreciación acumulada y cualquier pérdida por deterioro.

Los gastos de reparaciones, conservación y mantenimiento menores, son registrados como un cargo a los resultados del ejercicio en que se incurren.

La utilidad o pérdida resultante de la enajenación o retiro de un bien se calcula como la diferencia entre el precio obtenido en la enajenación del bien y el valor registrado en los libros, reconociendo el cargo o abono a resultados del período.

La depreciación se carga para distribuir el costo de los activos menos sus valores residuales a lo largo de su vida estimada, aplicando el método lineal. (Costo menos valor residual dividido para vida estimada).

En la depreciación de propiedad, planta y equipo se utilizan los siguientes porcentajes:

Muebles y equipos:	Tasa	10%
Equipos de computación:	Tasa	33.33 %
Inmuebles:	Tasa	5%

e) SERVICIOS Y OTROS PAGOS ANTICIPADOS

Se registran los seguros, arriendos, anticipos a proveedores u otro tipo de pago realizado por anticipado, y que no haya sido devengado al cierre del ejercicio económico; así como la porción

corriente de los beneficios a los empleados diferidos de acuerdo a la disposición transitoria de la NIC 19.

f) PROVISIONES

Una provisión se reconoce, si como resultado de un evento pasado, la Compañía tiene una obligación legal o implícita en el presente que pueda ser estimada con suficiente fiabilidad y es probable que una salida de beneficios económicos sea necesaria para cancelar la obligación.

El Código de Trabajo establece la obligatoriedad de los empleadores de conceder Jubilación Patronal a todos aquellos empleados que hayan cumplido entre 20 y 25 años de servicios continuos o interrumpidos en una misma institución. La Compañía esta realizando las gestiones necesarias para obtener el estudio actuarial.

g) PASIVOS FINANCIEROS – CUENTAS POR PAGAR

Corresponde principalmente a cuentas por pagar propias del giro del negocio así como de obligaciones patronales y tributarias, las mismas que son registradas a sus correspondientes valores nominales.

Al final de cada período sobre el que se informa, los importes en libros de las obligaciones comerciales y otras cuentas por pagar se revisan para determinar si existe alguna evidencia de deterioro. Si es así, se reconoce inmediatamente en resultados una partida por deterioro del valor.

h) IMPUESTO A LAS GANANCIAS E IMPUESTOS DIFERIDOS

El impuesto a las ganancias se determina usando las tasas de impuesto (y leyes) aprobadas en la Ley de Régimen Tributario Interna en la fecha de cierre del estado de situación financiera clasificado y que se espera aplicar cuando el correspondiente activo por impuesto diferido se realice o el pasivo por impuesto diferido se liquide.

Los impuestos diferidos se calculan, de acuerdo con el método del balance, sobre las diferencias temporales que surgen entre las bases fiscales de los activos y pasivos y sus importes en libros.

Los activos por impuestos diferidos se reconocen en la medida en que es probable que vaya a disponerse de beneficios futuros con los cuales se pueda compensar las diferencias temporales.

Si la cantidad pagada de impuestos excede del valor a pagar, el exceso se reconoce como activo, y si el valor de impuestos no se ha liquidado en su totalidad se reconoce como un pasivo.

Si la cantidad pagada por concepto de anticipo de impuesto a la renta excede del valor a pagar, este se convierte en pago mínimo a pagar por impuesto a la renta corriente del período.

i) RECONOCIMIENTO DE LOS INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS

Los ingresos provenientes de la venta de bienes y servicios en el curso ordinario de las actividades se reconocen y registran a valor razonable en el período en el cual se devengan.

j) GASTOS DE OPERACIÓN

Los gastos de operación son reconocidos por la Compañía sobre la base del devengado. Se componen de remuneraciones, gastos de ventas, gastos de administración, gastos financieros, impuestos, tasas y contribuciones y otros costos propios del giro del negocio.

ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA AL 31 DE DICIEMBRE 2014

	Nota	2014	2013
ACTIVOS			
Activos corrientes			
Efectivo y equivalentes	1	94.634.19	82.622.54
Deudores comerciales	2	42.202.29	40.134.97
Impuestos corrientes	3	12.329.34	14.757.19
Activos no corrientes			
Propiedades, planta y equipo	4	9.689.14	12.053.57
Activos totales		158.854.96	149.568.27
PASIVOS			
Cuentas y documentos por pagar(corto plazo)	5	70.877.21	6.130.70
Otras Obligaciones corrientes	6	0.00	56.526.46
Provisiones	7	10.405.87	13.822.14
Cuentas por pagar diversas relacionadas	8	0.00	11.387.56
Cuenta y documentos por pagar (largo plazo)	9	0.00	7.923.08
PATRIMONIO			
Capital en acciones		10.000.00	10.000.00
Reserva legal		2.266.11	2.266.11
Ganancias acumulados		40.937.63	13.419.24
Resultados acumuladas Prov. De Niif		574.59	574.59
Utilidad (perdida) del ejercicio		23.793.55	27.518.39
Total pasivos y patrimonio		158.854.96	149.568.27

ESTADO DEL RESULTADO INTEGRAL AL 31 DE DICIEMBRE 2014

	Nota	2014	2013
Ingresos de actividades ordinarias			
Ventas de bienes y servicios	1	512.618.76	507.225.90
		(0.00)	(0.00)
Utilidad bruta en ventas		<u>35.887.71</u>	<u>41.505.87</u>
Gastos de ventas y administración			
Gastos de administración y ventas	2	(476.731.05)	(465.720.03)
Utilidad en operación		<u>(35.887.71)</u>	<u>(41.505.87)</u>
Intereses financieros	3	0.00	0.00
Utilidad del ejercicio antes de impuestos		<u>(35.887.71)</u>	<u>(41.505.87)</u>
Participación a trabajadores	4	5.383.16	6.225.88
Impuesto a la renta		6.711.00	7.761.60
UTILIDAD NETA (PÉRDIDA) INTEGRAL		<u>23.793.55</u>	<u>27.518.89</u>

1. EFECTIVO Y EQUIVALENTES

La Compañía no cuenta con ninguna cuenta corriente.

2. DEUDORES COMERCIALES

La Compañía registra los siguientes valores como deudores comerciales.

Clientes locales	0.00
Provisión incobrables	0.00
Total Deudores Comerciales	0.00

3. IMPUESTOS CORRIENTES

Las siguientes partidas se han reconocido para impuestos corrientes

Retenciones en la fuente del ejercicio	12.329.34
Retenciones IVA recibidos de clientes	0.00
Impuestos corrientes	<u>12.329.34</u>

4. PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO

Costo	Valor
1 de enero 2014	9.689.14
Adiciones	0.00
Revalorizaciones	0.00
31 de diciembre 2014	9.689.14

DETALLE DE PROP. PLANTA Y EQUIPO

Terrenos	0.00
Vehículos	30.803.68
Muebles y enseres	31.607.81
Maquinaria y equipo	1.408.01
Equipos de Computacion	4.873.33
Otros Propiedad, Planta y Equipo	4.623.58

TOTAL PROP. PLANTA Y EQUIPO **73.316.41**

Depreciación acumulada y deterioro

1 de enero 2014	0.00
Depreciación anual	63.627.27
Deterioro anual	0.00
31 de diciembre 2014	0.00

Importe en libros	9.689.41
--------------------------	-----------------

5. CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR

La compañía reconoce las siguientes obligaciones a corto plazo:

7. INGRESO DE ACTIVIDADES ORDINARIAS

Venta tarifa 0%	5.422.44
Venta tarifa 12%	507.196.32
	<u>512.618.76</u>

8. GASTOS DE ADMINISTRACIÓN Y OPERACIONES

Las siguientes partidas se han reconocido como gastos de administración y ventas:

Sueldos y remuneraciones	274.176.90
Beneficios a trabajadores	44.126.32
Aporte patronal (Incluye fondos de reserva)	55.726.46
Honorarios	200.00
Seguros	817.46
Combustibles y mantenimiento	806.61
Notarios y registradores	617.40
Mantenimiento y Reparaciones	1.817.62
Servicios públicos	6.249.73
Otros gastos operativos y administrativos	80.970.82
Gastos de Gestión	<u>11.221.73</u>
Total gastos de administración y Operativos	476.731.05

9. APROBACIÓN DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

Estos estados financieros fueron aprobados por la junta de socios y autorizados para su publicación el 02 de Marzo de 2015.



JHON CARVAJAL
CONTADOR
RUC 1716199896001