

COMPAÑÍA DE SEGURIDAD PRIVADA YAGUANA E HIJOS SEPRIYA CIA.LTDA.
POLÍTICAS CONTABLES Y NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS
FINANCIEROS POR EL AÑO QUE TERMINA EL 31 DE DICIEMBRE DE 2015

INFORMACIÓN GENERAL

La Compañía es una sociedad Jurídica del tipo de Responsabilidad Limitada, fue constituido el 6 de Febrero del 2015. Tiene su domicilio la ciudad de Quito, parroquia Chillogallo, provincia de Pichincha, República del Ecuador. Tiene el objetivo social de las Actividades Vigilancia y Protección a través de Guardias.

Los Estados Financieros fueron conocidos y aprobados en la Junta General de Accionistas llevado a cabo el 30 de marzo del 2016.

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 – NIIF.

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 que está vigente en el Ecuador.

POLÍTICAS CONTABLES, PRINCIPIOS Y PRÁCTICAS UTILIZADAS

- 1. CUENTAS POR COBRAR.-** Los importes que se describen en esta cuenta corresponden a saldos de clientes. 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:

DESCRIPCION	VALOR
HARUKA S.A.	1.828,80
OTROS CLIENTES	5.712,00
Total	7.540,80

- 2. ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES.-** Los valores que incluyen en esta cuenta corresponden al crédito tributario de impuesto a la renta y del impuesto al valor agregado. El detalle es el siguiente:

DESCRIPCION	VALOR
CREDITO TRIBUTARIO IMPUESTO A LA RENTA	163,20
CREDITO TRIBUTARIO RETENCION F.IVA	151,20
CREDITO TRIBUTARIO IVA	949,77
Total	1.264,17

3. **PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO.-** Las cuentas 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 es el siguiente:

DESCRIPCION	COSTO	DEPRE. ACUM.	SALDO LIBROS
MUEBLES Y ENSERES	1.863,47	-86,30	1.777,17
EQUIPO DE COMPUTACION	558,04	-122,77	435,27
VEHICULOS	2.499,11	-249,91	2.249,20
Total	4.920,62	-458,98	4.461,64

4. **IMPUESTO A LA RENTA POR PAGAR DEL EJERCICIO.-** El impuesto causado en el año 2015 es de \$29,53
5. **PARTICIPACION TRABAJADORES POR PAGAR.-** El valor a pagar por este concepto es de \$23,69
6. **OBLIGACIONES CON EL IEES POR PAGAR.-** Es el aporte del IEES del mes de diciembre del 2015, por el valor de \$174.62.
7. **OBLIGACIONES CON EMPLEADOS POR PAGAR.-** El valor de \$1.587,23 es el sueldo pendiente por pagar del mes de diciembre del 2015.
8. **OTRAS PASIVOS CORRIENTES.-** Esta cuenta presenta el siguiente detalle:

DESCRIPCION	VALOR
RETENCION F.IMPUESTO RENTA	11,11
RETENCION F.IVA	13,33
IVA EN VENTAS	1.322,40
Total	1.346,84

9. **CAPITAL SOCIAL.-** La cuenta patrimonial comprende los certificados de participación de 3 socios. El detalle es el siguiente:

DESCRIPCION	VALOR
ACURIO ACURIO PAOLA VERONICA	1.000,00
YAGUANA MARCO GUILLERMO	8.000,00
YAGUANA MALES MAURICIO GABRIEL	1.000,00
Total	10.000,00

10. **RECONOCIMIENTO DE INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS.-** Los Ingresos se registran en el período en el que se devengan el servicio. La suma de los ingresos percibidos en el año 2015 es de \$13.931,65.
11. **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:

DESCRIPCION	VALOR
GASTOS ADMINISTRATIVOS	13.159,89
OTROS GASTOS	613,84
Total	13.773,73

12. UTILIDAD CONTABLE.- La utilidad contable del ejercicio económico 2015 es de \$157,92. Este valor es antes de participación trabajadores, impuesto a la renta y reserva legal.

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



Lcdo. Segundo Tenelema
CONTADOR