SEPRIWIAS CIA LTDA
RUC:1791741277001

ESTADO DE ACTIVOS, PASIVOS Y PATRIMONIO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2012
(Expresado en dólares)

ACTIVOS:

CORRIENTE:	Notas		Valor
Caja-Bancos	A		26.054,61
Cuentas por Cobrar-Clientes	B		73.057,04
Provision Ctas Incobrables	C		-716,71
Otras Cuentas Por Cobrar	D		51.856,07
Impuestos Anticipados	E		62.104,62
Total Activo Corriente			212.355,63
ACTIVO FIJO	F		
Muebles Y Enseres			11.246,00
Maquinaria y Equipo			104.355,10
Equipo de Computación y Sofware			6.952,51
Vehiculos			46.449,49
(-) Depreciación Acumulada			-56.464,54
TOTAL ACTIVOS FIJOS			112.538,56
TOTAL ACTIVOS			324.894,19

SEPRIWIAS CIA LTDA
RUC:1791741277001

ESTADO DE ACTIVOS, PASIVOS Y PATRIMONIO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2012
(Expresado en dólares)

PASIVOS:

CORRIENTE:	Notas		Valor
Obligaciones Entidades Financieras	G		27.950.02
Cuentas por Pagar Proveedores	H		29.016.07
Nómina Por Pagar	I		49.414.61
IESS Por Pagar	J		13.445.02
Impuestos Por Pagar SRI	K		31.838.39
Acreedores varios	L		39.907.17
Provision Beneficios Sociales	M		41.984.43
Total Pasivo Corriente			233.555.71
LARGO PLAZO	N		
Obligaciones Entidades Financieras			18.472.07
TOTAL PASIVO			252.027.78
PATRIMONIO	O		
Capital Pagado			10.400.08
Reserva			25238.34
Convesión a NIFF			9675.73
Resultados acumulados			-7871.66
Resultados del Periodo			35.423.92
TOTAL PATRIMONIO			72.866.41
TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO			324.894.19

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

A.-) CAJA BANCOS

Un resumen de caja y equivalentes de caja es como sigue:

Caja	1	270.00
Bancos	2	25.784.61
Total		26.054.61

1. Responsable de manejar estos recursos: Dra. Katty Moncayo, cuando el fondo se encuentra gastado en un 70% se hace la reposición respectiva mediante cheque.
2.) Valor que corresponde a saldos contables y debidamente conciliados al 31de Diciembre del 2013.

BANCO PRODUBANCO	CTA CTE 2007012515	122,97
BANCO GUAYAQUIL	CTA CTE 9070427	24.803,80
BANCO INTERNACIONAL	CTA AHO 390774379	6,21
COOP.CAMARA DE COMERCIO		851,63
Total		25.784,61

B.-) CUENTAS POR COBRAR-CLIENTES

Un resumen de 26 facturas por Cobrar al 31 de Diciembre 2012 es como sigue:

No	NOMBRE DEL CLIENTE	Monto
1	ASEGURADORA DELS UR	2.327,07
2	ECONOFARM	14.313,60
3	FYBECA	6.925,18
4	HOSTAL PINO VERDE	56,00
5	EL RECREO 2DA ETAPA	5.346,00
6	JORGE ACURIO	115,36
7	CIUDAD COMERCIAL RECREO	13.445,38
8	CENTROS COMERCIALES ECUADOR	9.750,21
9	OPTONY	1.386,00
10	COOP POLICIA	2.478,64
11	CENTRO ESTUDIOS CAMARA	1.576,56
12	BINARIA	799,63
13	TEXLAFAYET	2.694,66
14	FRUTERIA DEL LITORAL	455,83
15	CLARA ROJAS	28,00
16	ARTHUR MENCHAIRE	56,76
17	TOCA NOVEDADES	28,00
18	SANTA PRSCILA	7.257,75
19	TECNOSEGURIDAD	30,00
20	IGLESIA AMBATO	88,00
21	SOCIEDAD DEPORTIVA AUCAS	1.313,76
22	CARLOS MONTESDEOCA	582,40
23	CARMITA BLACIO	56,00
24	HOGAR EL DESCANSO	128,80
25	CENTRO MEDICO AMBULAT	649,87
26	WILSON CASTRO	1.164,08
	RUTA FILMS	3,50
	TOTAL FACTURAS POR COBRAR	73.057,04

La empresa vende y presta sus servicios con una política de cobro a 30 dias

C.-) PROVISION CUENTAS INCOBRABLES

Según normativa fiscal vigente corresponde al 1% de la cartera, para el año 2012 se aprovisionó en US (716,71)

D.-) OTRAS CUENTAS POR COBRAR

a) CUENTAS POR COBRAR EMPLEADOS

Anticipos de sueldo, descontado en roles de pagos

NOMBRES Y APELLIDOS	VALOR
Jorge Andrade	28.00
Kleber Rocafuerte	438.77
Marco Sanchez	21.00
Luis Flores Vasconez	1.410.74
Jhony Jacome	49.50
Diego Murillo	225.00
Pablo Arcos	20.00
Total	2.193.01

b.-) PRESTAMOS EMPLEADOS

Financiamiento sin intereses

NOMBRES Y APELLIDOS	VALOR
Simon Naranjo	283.00
Sebastian Ortega	100.00
Total	383.00

c.-) ANTICIPO PROVEEDORES Y FUNCIONARIOS

Según Estado Financiero al 31 Diciembre 2012

NOMBRES Y APELLIDOS	VALOR
Servidulces	2.200,65
Jose Simbaña	200,00
Orlando Ortega	46.879,41
Total	49.280,06

E.-) IMPUESTOS ANTICIPADOS

Desglosados así:

		VALOR
Retención en la Fuente 2% Renta-Ventas	1	22.940.09
Saldo a favor del Contribuyente	2	32.128.51
TOTAL CREDITO TRIBUTARIO IMPUESTO RENTA		55.068.60
Credito Tributario IVA		7036.02
TOTAL IMPUESTOS ANTICIPADOS		62.104.62

F.-) ACTIVOS FIJOS

Según el Estado Financiero al 31 diciembre del 2012 es como sigue:

El total de Activos Fijos al Costo de Adquisición es: US 169.003.10

La depreciación acumulada es US (56.464,54)

Valor Neto Activos Fijos US 112.538.56

Nota: Se deprecia según la norma fiscal vigente

G.-) OBLIGACIONES BANCARIAS CORTO PLAZO

Están desglosadas de la siguiente manera:

		VALOR
Tarjeta America Express	1	11.589.60
Banco Guayaquil-Leasing-Corto Plazo	2	7.341.72
Banco de Guayaquil-Prestamo Consumo	3	9018.7
Toatl Obligaciones Financieras		27.950.02

1. Saldo por consumos efectuados
2. Saldo por pagar a Corto Plazo del monto a pagar Leasing con el Bco Guayaquil.
3. Saldo por cancelar de un préstamo para la Cia

H.-) CUENTAS PÒR PAGAR-PROVEEDORES

No Factura	Nombre Proveedor		VALOR
1	Cordiseg	1	20.038.80
2	Accesorios		1.194.67
3	Jorge Andrade		315.00
4	Luis Enrique Quinllin		1.102.46
5	Alonso Andrango		1.050.60
6	Jose Yupangui		107.88
7	Aseguradora Sur		326.98
8	Juan Carlos Jacho		243.84
9	Aig Metropolitana		759.74
10	Manufacturas Publicitarias		305.91
11	Caterexpress		1.521.50
12	Yuri Gonzales		73.66
13	Cristian Alava		147.00
14	Edwin Risco		323.40
15	Edison Pumasunta		166.60
16	Diego Murillo		107.00
17	Saulo Carrera		445.11
18	Man Wegroup S. A		84.13
19	Tecnoseguridad		701.79
	Suman		29.016.07

1. Corresponde a la compra de armas

I.-) NOMINA POR PAGAR

Sueldos por un monto de US 49.414.61 del mes de Diciembre 2012.
Estos fueron cancelados los primeros 5 días de Enero 2013

J.-) APORTES POR PAGAR AL IESS

Corresponden a US 13.445.02 por los aportes individuales del personal y los aportes patronales por el Mes de Diciembre del 2012.Estos son debitados hasta el 14 del mes siguiente de la cuenta de la cia que mantiene con Bco Guayaquil

K.-) IMPUESTOS POR PAGAR

Detalle		VALOR
Iva Cobrado en Ventas 12%	1	29.574,76
30 % Retencion Iva		52,62
70% Retencion Iva		120,20
100% Retencion Iva		1.972,33
100% Liquidaciones Compras		18,00
Retenciones Fuente		100,48
Suman		31.838,39

1.- Este valor corresponde al IVA por liquidar de los meses de Noviembre y Diciembre ya que la Cía. tiene una política de cobro a 30 días.

L.-) ACREEDORES VARIOS Y PRESTAMOS DE SOCIOS

Corresponde a:

Préstamo de Socios	US 16.507,19
Y Otros	US 23.399,98
Total	US 39.907,17

M.-) PROVISIONES DE BENEFICIOS SOCIALES

	VALOR
Provisión del Décimo Tercer Sueldo	10.199,73
Provisión del Décimo Cuarto Sueldo	13.165,36
Provisión vacaciones	18.619,34
Provisión Fondo de Reserva	
Suman	41.984,43

Son valores acumulados con los saldos del 31 Diciembre 2012

N.) OBLIGACIONES BANCARIAS A LARGO PLAZO

Porción a Largo plazo por cancelar al Banco de Guayaquil de operaciones Leasing

	TOTAL
BANCO GUAYAQUIL-LEASING	18.472.04
SUMAN	18.472.04

O.-) PATRIMONIO

Valor de US 72.866,41, desglosado de la siguiente manera

CONCEPTO	CAPITAL	RESERVAS	RESULTADOS ACUMULADOS	CONVERSION NIIF	RESULTADOS EJERCIIO
Saldo al 1 Enero 2010	10.400.08				
		25.238.34			
			-7.871.66		
				9675.73	
					35423.92
Slados al 31 Diciembre 2012	10.400.08	25.238.34	-7.871.66	9.675.73	35.423.92

Ing. Juan Sebastián Ortega
Gerente

Dr. Juan Alonso Andrango
Contador

POLITICAS CONTABLES ACTUALES Y SU APLICACIÓN EN NIIFS

CUENTA CONTABLE	POLITICA ACTUAL	SECCION NIIF PYME	CONCEPTO SECCION
Caja General			
Banco Guayaquil Banco Produbanco	La empresa mantiene una cuenta corriente para manejo de los movimientos de clientes, proveedores y gastos operacionales		
Banco Internacional	La empresa mantiene una cuenta de ahorros para el manejo de clientes por servicios de monitoreo		
Clientes Locales	La entidad vende y presta sus servicios con una política de cobro de hasta 30 días	11-27	Instrumentos Financieros básicos/Deterioro de los Activos
Provisión Ctas. Incobrables	La empresa registra sus provisiones de cartera según normativa fiscal vigente	11-27	Instrumentos Financieros básicos/Deterioro de los Activos
Prestamos Empleados	Financiamiento sin intereses	11-27	Instrumentos Financieros básicos
IVA Pagado Retenido			
Retenciones Fuente Recibidas			
Muebles y Enseres	Se contabiliza al Costo de adquisición	17-16	Propiedad , planta y equipo/Propiedades de inversión
Depreciac. Acum. Muebles y Enseres	Se deprecia según la norma fiscal vigente a 10 años, sin valor residual	17-16	Propiedad , planta y equipo/Propiedades de inversión
Maquinaria y Equipos	Se contabiliza al Costo de adquisición	17-16	Propiedad , planta y equipo/Propiedades de inversión
Depreciac. Acum. Maquinaria y Equipos	Se deprecia según la norma fiscal vigente a 10 años, sin valor residual	17-16	Propiedad , planta y equipo/Propiedades de inversión
Equipos de Computación y Software	Se contabiliza al Costo de adquisición	17-16	Propiedad , planta y equipo/Propiedades de inversión
Deprec. Acum. Equipos de Computación y Sofware	Se deprecia según la norma fiscal vigente a 3 años, sin valor residual	17-16	Propiedad , planta y equipo/Propiedades de inversión
Vehículos	Se contabiliza al Costo de adquisición	17-16	Propiedad , planta y equipo/Propiedades de inversión
Deprec. Acumu.Vehiculos	Se deprecia según la norma fiscal vigente a 5 años, sin valor residual	17-16	Propiedad , planta y equipo/Propiedades de inversión
Préstamos Bancarios	La empresa posee préstamos Bancarios de consumo el cual se registra los intereses según la tabla de amortización entregada	11	Instrumentos financieros básicos/Costos por préstamos

	por el Banco		
Prestamos de Accionistas	Los accionistas de la empresa prestan dinero a plazos sin cobro de intereses adicionales	11	Instrumentos financieros básicos/Costos por préstamos
IVA Ventas			
Retención IVA por pagar			
Retención Fuente por pagar			
Aporte IESS por pagar	Se contabiliza el aporte total del 21,50% por pagar al IESS. El pago es Mensual	28	Beneficios a los empleados
Fondos de Reserva por Pagar	Se paga mensualmente corresponde a la doceava parte del sueldo mensual	28	Beneficios a los empleados
Sueldos por Pagar	En función real de la nómina	28	Beneficios a los empleados
13vo sueldo por pagar	Se pro visiona mensualmente, corresponde a la doceava parte del sueldo más horas extras	28	Beneficios a los empleados
14vo sueldo por pagar	Es un sueldo básico mensual dividido para doce	28	Beneficios a los empleados
Vacaciones	Se provisiona mensualmente, corresponde a la veinticuatroava parte del sueldo mensual	28	Beneficios a los empleados

Ing. Juan Sebastian Ortega
Gerente

Dr. Juan Alonso Andrango
Contador