

**QUIROGA SECURITY CIA LTDA**  
**AÑO 2012**

---

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**  
**AÑO 2012**

**1. NOTA 1. OPERACIONES**

Los Estados financieros presentados al 31 de diciembre del 2012 corresponden a la empresa QUIROGA SECURITY CIA. LTDA, representante legal Sr. Edwin Wladimir Rocha Rengifo con RUC 1891739512001, la misma que se constituyo y funciona desde el año 2010.

La empresa, es Compañía Limitada, su actividad principal es la Actividades de Vigilancia y Protección Privada. Las políticas contables de la compañía están de acuerdo a la Ley Orgánica de Régimen Tributario Interno, y la aplicación de las Normas Internacionales de Información Financiera para PYMES. Están presentados en las unidades monetarias del país.

QUIROGA SECURITY CIA. LTDA, está situada en la ciudad de Ambato, en las calles Víctor Hugo y Arosemena Monroy, teléfonos 032846592, 0998600945; e-mail: gerencia@rastreodirecto.com.

**2. POLITICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS**

Los Estados Financieros se han elaborado de conformidad con la Norma Internacional de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Empresas (NIIF para las PYMES), emitidas por el consejo de Normas Internacionales de Contabilidad, la cual exige la determinación y aplicación de políticas contables a transacciones y hechos.

**Unidad Monetaria**

La unidad monetaria para el reconocimiento y registro de las transacciones es el dólar de los Estados Unidos de América, moneda oficial en nuestro país a partir del 13 de marzo del 2000, según consta en la Ley para la Transformación Económica del Ecuador.

**Efectivo y Equivalentes de Caja y Bancos**

Se consideran como equivalentes al efectivo, el efectivo en caja, los depósitos en bancos, fácilmente convertibles en montos conocidos de caja y sujetos a riesgos insignificantes de cambios en su valor.

# QUIROGA SECURITY CIA LTDA

## AÑO 2012

### CUENTAS POR COBRAR

Las cuentas por cobrar son reconocidas y registradas al monto original de la factura, en el momento en que se genera la transacción. La provisión fue calcula sobre los créditos concedidos y no recaudados en el año 2012, según dispone la Ley Orgánica de Régimen Tributario Interno.

### ACTIVOS FIJOS

Están registrados al costo de adquisición, la depreciación se la realiza de acuerdo al método de línea recta con valor residual, en función de los años de vida útil estipulados en la Ley Orgánica de Redimen Tributario Interno, en base a los siguientes porcentajes anuales:

CUENTAS	VIDA UTIL	PORCENTAJE
Muebles y Enseres	10 años	10%
Equipo de Oficina	10 años	10%
Maquinaria	10 años	10%
Vehículos	5 años	20%
Equipo de Computo	3 años	33%
Software	3 años	33%

### CUENTAS POR PAGAR

Las cuentas por pagar por compras de bienes o servicios son registradas al valor de origen, considerando que serán canceladas en el futuro. Las cuentas a pagar se clasifican como pasivo, caso contrario como pasivos no corrientes.

### RECONOCIMIENTO DE LOS INGRESOS

Los ingresos se reconoce cuando se traspasan los riesgos y beneficios del mismo al cliente, lo que ocurre en el momento de la entrega. Los ingresos correspondientes al acuerdo de servicio se reconocen de forma lineal durante el periodo de duración del servicio.

### RECONOCIMIENTO DE LOS GASTOS

Los gastos se reconocen en el periodo que se devenga.

**QUIROGA SECURITY CIA LTDA**  
**AÑO 2012**

---

**3. Efectivo y Equivalentes de Caja y Bancos**

El detalle de caja y equivalente de caja al 31 de diciembre es:

CUENTAS	VALOR
Caja General	7,850.00
Banco Pichincha Cta. Cte. 2100022200	622.21

Los valores de bancos están debidamente conciliados al 31 de diciembre.

**4. CUENTAS POR COBRAR**

A continuación el detalle:

CUENTAS	VALOR
Cuentas por Cobrar Andrés Quiroga Allión	2,500.00
Cuentas por Cobrar Diana Quiroga Allión	7,500.00
<b>TOTAL</b>	<b>\$ 10,000.00</b>

**CUENTAS POR COBRAR AL FISCO**

CUENTAS	VALOR
Anticipo Retenciones Impuesto a la Renta	\$ 294.00
Crédito Tributario Retenciones del Impuesto al Valor Agregado	\$ 226.58
Anticipo Impuesto a la Renta	\$ 37.82
<b>TOTAL</b>	<b>\$ 558.40</b>

El valor del Impuesto a la Renta Pagado a través de las retenciones de nuestros clientes es de \$ 294.00 que será compensado con el pago del Impuesto a la Renta.

**5. CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR**

# QUIROGA SECURITY CIA LTDA

## AÑO 2012

El valor de proveedores por compra de bienes y servicios, son registradas al valor de origen, considerando que serán pagadas en el futuro.

CUENTAS	VALOR
PROVEEDORES DE GASTOS	\$ 5,704.05
TOTAL	\$ 5,704.05

CUENTA	VALOR
Fasnoteq S.A.	\$ 10,347.89
Francisco Quiroga Aillón	\$ 2,862.60
Cobra Security Quevedo	\$ 257.26
TOTAL	\$ 13,457.75

### PROVISIONES

Constituye los valores pendientes de pago con los trabajadores.

CUENTAS	VALOR
SUELdos POR PAGAR	\$ 2,567.80
DECIMO TERCER SUELDO	\$ 408.31
DECIMO CUARTO SUELDO	\$ 121.65
TOTAL	\$ 3,097.76

### APORTES AL IESS POR PAGAR

Aportes de empleados correspondientes a los meses de noviembre y diciembre del 2012, por pagar:

CUENTAS	VALOR
APORTE PATRONAL, IECE, CONAC	\$ 170.10
APORTE PERSONAL	\$ 130.90
TOTAL	\$ 301.00

**QUIROGA SECURITY CIA LTDA**  
**AÑO 2012**

**6. OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES**

Valores pendientes de pago al estado correspondientes al mes de diciembre:

CUENTAS	VALOR
RET. FTE. IMPTO. RENTA 1%	\$ 260.08
RET. FTE. IMPTO. RENTA 2%	\$ 10.00
<b>TOTAL</b>	<b>\$ 270.08</b>

CUENTAS	VALOR
RET. FTE. IVA 30%	\$ 0.00
RET. FTE. IVA 70%	\$ 42.00
RET. FTE. IVA 100%	\$ 0.00
<b>TOTAL</b>	<b>\$ 42.00</b>

**7. CAPITAL**

El capital de la empresa es de \$ 10,000,00

NOMBRE DE LOS SOCIOS	CAPITAL
QUIROGA AILLON DIANA ESMERALDA	7,500,00
ANDRES QUIROGA AILLON	2,500,00
<b>TOTAL</b>	<b>10.000,00</b>

**PERDIDAS ACUMULADAS**

Se registran las pérdidas de ejercicios anteriores, que no han sido objeto de absorción por resolución de junta general de accionistas.

**QUIROGA SECURITY CIA LTDA**  
**AÑO 2012**

CUENTAS	SALDO INICIAL DEL AÑO	MOVIMIENTOS	SALDO FINAL DEL AÑO
PERDIDA ANTERIORES	EJERCICIOS 7.831,57	-	7.831,57

**INGRESOS**

Los ingresos se registran el periodo que se devenga.

**VENTA BIENES Y PRESTACIÓN SERVICIOS**

Ingresos de Actividades Ordinarias	\$ 29.400,00
<b>TOTA INGRESOS</b>	<b>\$ 29.400,00</b>

**OTROS INGRESOS ACTIVIDADES ORDINARIAS**

Otros Ingresos	\$ 950,00
----------------	-----------

**GASTOS**

Los gastos incluyen tanto las perdidas como los gastos que surgen entre las actividades ordinarias de la entidad, son reconocidos de acuerdo a la base de acumulación o devengo.

**GASTOS ADMINISTRATIVOS**

Sueldos, horas extras	\$ 6.371,75
Aporte Seguridad Social	\$ 774,15
Beneficios Sociales	\$ 822,92
<b>TOTAL</b>	<b>\$ 7.968,82</b>

**Gastos Generales**

Los gastos generales administrativos comprenden los arriendos, notarios y registradores de la propiedad, Confección de Imprenta y otros, los cuales ascienden al valor de \$ 2.345,44.

**GASTOS DE VENTAS**

**Gastos Generales**

Los gastos generales de ventas comprenden la publicidad y propaganda, materiales, renta de vehículos, los cuales ascienden a \$ 24.718,98.

**Otros Gastos**

Comprenden las multas e intereses, otros gastos no sustentados en facturas, retenciones asumidas por el valor de \$ 1.323,02.

**QUIROGA SECURITY CIA LTDA**  
**AÑO 2012**

---

**GASTOS FINANCIEROS**

**Servicios Bancarios**

Dentro de esta cuenta tenemos las comisiones bancarias, servicios bancarios por el valor de \$ 4,20.



Ing. Jessica Sotamba  
CONTADORA GENERAL