

**Notas a los Estados Financieros**

**31 de Diciembre de 2016**

**1. Operaciones**

KAFIRIM CIA. LTDA., se constituyó el 28 de Noviembre 2001, en la República de Ecuador, e inscrita en el Registrador Mercantil el 08 de Mayo de 2002. Su actividad económica principal es prestar servicios de Vigilancia y Protección.

**2. Políticas Contables Significativas**

**Bases de Presentación**

Las políticas contables de la Compañía son de acuerdo con Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF para PYMES) aprobadas por la Superintendencia de Compañías; entidad encargada de su control y vigilancia.

La preparación de los estados financieros de acuerdo a NIIF para PYMES requiere el uso de ciertos estimados contables y críticos. También requiere que la Gerencia ejerza su juicio en el proceso de aplicación de las políticas contables de la Compañía y del curso legal y de unidad de cuenta en el Ecuador desde marzo de 2008.

A continuación se resumen las principales prácticas contables seguidas por la Compañía en la preparación de sus estados financieros:

**Valuación de Inventarios**

Están registrados al costo de adquisición, el mismo que no excede su valor de mercado.

**Propiedades y Equipos**

Están registrados al costo de adquisición. El costo de propiedades y equipos se deprecia de acuerdo con el método de línea recta en función de los años de vida útil estimada de 20 años para edificios, 10 años para muebles y enseres, equipos e instalaciones para entretenimiento y 3 equipos de computación.

**Ingresos**

Son registrados en base a su realización, y representa principalmente las ventas por el servicio de seguridad y vigilancia.

**Costos de Operación**

Representa principalmente el pago de la nómina, beneficios sociales y aportes a la seguridad social del personal asignado a los contratos que posee la compañía.

**KAFIRIM CIA LTD.A. SEGURIDAD, CUSTODIO E INVESTIGACIONES****Notas a los Estados Financieros****31 de Diciembre de 2016****3.Caja & Bancos**

Caja &amp; Bancos consiste de lo siguiente:

	<b>2016</b>	<b>2015</b>
	<i>(U. S. Dólares)</i>	
Caja	<b>200,00</b>	200,00
Bancos:		
Guayaquil	<b>29.488,54</b>	73,75
Bolivariano	<b>522,95</b>	1.560,46
Internacional Ahorro	<b>5.871,66</b>	8.048,47
Internacional Virtual	<b>1.607,20</b>	1.000,00
	<b>37.690,35</b>	10.882,68

**4.Cuentas por Cobrar**

Cuentas por cobrar consiste de lo siguiente:

	<b>2016</b>	<b>2015</b>
	<i>(U. S. Dólares)</i>	
Clientes	<b>212.442,55</b>	167.901,37
Empleados	<b>1.475,00</b>	5.548,47
Anticipos y otros	<b>0,00</b>	52.142,95
	<b>213.917,25</b>	225.592,79

Clientes representan facturas por servicios de seguridad, con plazos de 30 días y no generan intereses.

**KAFIRIM CIA LTDA, SEGURIDAD, CUSTODIO E INVESTIGACIONES****Notas a los Estados Financieros****31 de Diciembre de 2016****5. Propiedades y Equipos**

Propiedades y equipos está constituido como sigue:

	<b>Diciembre 31, 2015</b>	<b>Adiciones y/o Trnsf.</b>	<b>Ventas y/o Bajas</b>	<b>Diciembre 31, 2016</b>
	<i>(U. S. Dólares)</i>			
Terrenos.	10.0000,00	-	-	10.000,00
Inmuebles	136.192,00	-	-	136.192,00
Muebles y Enseres.	22.283,79	-	<b>(1.400,00)</b>	20.883,79
Equipos y Software de Computación.	22.960,86	<b>1.608,07</b>	-	24.568,93
Equipos de Comunicación	9.184,83	-	-	9.184,83
Vehículos	136.346,23	<b>43.355,26</b>	<b>(43.335,06)</b>	136.366,43
Armas y Equipos de Seguridad	36.565,22	<b>8.686,24</b>	<b>(4.500,00)</b>	40.751,46
Otros Activos	560,13	-	-	560,13
Total costo de adquisición	374.093,06	<b>53.649,57</b>	<b>(49.235,06)</b>	378.507,57
Depreciación acumulada	<b>(116.634,01)</b>	<b>(40.270,08)</b>	25.939,09	<b>(130.965,00)</b>
Activo neto	257.459,05	<b>13.379,49</b>	<b>(23.529,97)</b>	247.542,57

**KAFIRIM CIA LTDA. SEGURIDAD, CUSTODIO E INVESTIGACIONES****Notas a los Estados Financieros****31 de Diciembre de 2016****6. Cuentas por Pagar**

Cuentas por pagar está constituido como sigue:

	<b>2016</b>	<b>2015</b>
	<i>(U. S. Dólares)</i>	
Sobregiro Bancario - Banco Internacional	<b>12.683,45</b>	0,00
Proveedores	<b>39.649,61</b>	46.056,37
Impuestos, less y Partic. Trabajadores	<b>61.922,48</b>	57.207,98
Nóminas y Acumulados	<b>79.708,47</b>	87.559,71
	<b><u>193.964,01</u></b>	<u>190.824,06</u>

Sobregiro bancario representa principalmente cheques girados a proveedores, los mismos que son cobrados el mes siguiente.

Proveedores representan facturas pendientes de pagos que no generan interés y con un plazo de vencimiento de hasta 30 días.

Impuestos representan principalmente el pago de las retenciones efectuadas a nuestros proveedores de bienes y servicios, y del iva cobrado a nuestros clientes.

less representan principalmente las planilla del mes de diciembre del 2016 que es cancelada los primeros días del próximo año.

Acumulados por pagar representan principalmente la provisión de los beneficios sociales a los que tienen derechos los empleados de la compañía.

**7. Obligaciones a Largo Plazo**

Obligaciones a largo plazo está constituido como sigue:

	<b>2016</b>	<b>2015</b>
	<i>(U. S. Dólares)</i>	
Bancarias	<b>42.764,98</b>	28.134,74
Accionistas	<b>19.960,00</b>	12.038,00
Provisión Jubilación Patronal y Bonificación	<b>10.597,00</b>	10.597,00
Desahucio	<b><u>73.321,98</u></b>	<u>50.769,74</u>

Notas a los Estados Financieros

31 de Diciembre de 2016

**7. Obligaciones a Largo Plazo (continuación)**

Accionista, representan fondos recibidos en calidad de préstamos los mismos no generan interés y no tienen fecha de vencimiento.

Provisión de la Jubilación Patronal y Bonificación por Desahucio corresponde al calculo que por ley tienen derecho los empleados que tengan más de diez años en la compañía.

**8. Capital Pagado**

Al 31 de Diciembre de 2016, el capital pagado está dividido en 146.992 acciones ordinarias nominativas de un valor nominal de US\$ 1,00 cada una.

  
\_\_\_\_\_  
GINA VILLALTA-MONTALVO  
GERENTE GENERAL

  
\_\_\_\_\_  
FABIAN RODRIGUEZ GUEVARA  
CONTADOR - RNC. No. 0,6993