COMPAÑÍA DE SEGURIDAD PRIVADA ALFLUPA CIA. LTDA.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

CORRESPONDIENTE AL PERIODO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2015

1. INFORMACIÓN GENERAL

ALFLUPA Cia. Ltda., es una Empresa legalmente constituida en el Ecuador, según escritura del 25 de agosto de 2011, inscrita en el Registro Mercantil del cantón Quito con fecha 13 de septiembre de 2011.

ALFLUPA se dedicó a la prestación de servicios de seguridad de prevención del delito, vigilancia y seguridad a favor de personas.

Tiene su único domicilio en Quito, Checa OE1-23 y Av. 10 de Agosto, su RUC es 1792334195001.

Al 31 de diciembre del 2015 la Compañía cuenta con 1 empleado, en el área de administración.

Cesión de participaciones

Con fecha 22 de mayo de 2015 se realizó la escritura de cesión de participaciones en la Notaria Cuarta del Distrito Metropolitano de Quito.

2. POLITICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS

2.1 Estado de Cumplimiento

Los estados financieros de la empresa han sido preparados de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera para pequeñas y medianas entidades **(NIIF para la PYMES)**, adoptadas por la Superintendencia de Compañías.

2.2 Adopción de las Normas Internacionales de Información Financiera NIIF

La empresa adoptó las Normas NIIF para PYMES, el periodo de transición fue el año 2011, y los primeros Estados Financieros con Normas NIIF fueron los terminados al 31 de diciembre del 2012.

2.3 Efectivo y Bancos

Son todos los valores en efectivo y depósitos a la vista disponibles, incluye Caja Chica, Caja General y Bancos.

2.4 Cuentas por Cobrar Comerciales y Otras Cuentas por Cobrar

Se registran al valor razonable. Las cuentas por cobrar comerciales son los generados por ventas en el curso normal de operación, cuya recuperación es inmediata y menor a 1 año.

Las otras cuentas por cobrar y las cuentas relacionadas se presentan por separado.

2.5 Cuentas por pagar Comerciales

Son las obligaciones de pago por la adquisición de bienes y servicios en el curso normal del negocio. Se registran a su valor razonable (establecido en los documentos como las facturas)

2.6 Impuestos

Impuesto a la Renta.- Se genera sobre la aplicación de la normativa tributaria vigente, la utilidad tributaria difiere de la utilidad contable por la conciliación tributaria.

El pasivo de la Compañía por impuesto corriente se determina según:

- el cálculo establecido en la norma tributaria para determinar la base imponible y el impuesto causado.
- el anticipo calculado en el ejercicio precedente lo cual se convierte en el pago mínimo de impuesto a la renta.

Este valor se liquida con el crédito tributario por las cuotas del anticipo y retenciones en la fuente.

Retenciones en la fuente Iva y Renta.- Se genera por la retención en la acreditación o pago en la compra de bienes y servicios según la normativa tributaria vigente.

2.7 Reconocimiento de Ingresos

Los ingresos son reconocidos cuando se presta el servicio y la Compañía realiza la respectiva factura.

2.8 Reconocimiento de costos y gastos

Los costos y gastos se reconocen en el momento que se incurre y se registran a su valor razonable, y en la fecha más cercana al hecho.

3. ESTIMACIONES Y JUICIOS CONTABLES

La preparación de los estados financieros requiere que la Administración realice ciertas estimaciones y establezca supuestos relativos a nuestra realidad económica, con el propósito de determinar la valuación y presentación de algunas partidas de los estados financieros.

4. Los Estados Financieros incluyen las siguientes partidas:

ACTIVO

Cuentas	31/12/2015	31/12/2014
EFECTIVO Y EQUIALENTES DE EFECTIVO	328,98	890,55

Caja Bancos	328,98	890,55
ACTIVOS FINANCIEROS	80.319,95	68.711,57
CUENTAS Y DOCUMENTOS X COBRAR CLENTES NO RELACIONADOS	13.866,11	41.598,30
Clientes No Relacionados	13.866,11	41.598,30
Otras Cuentas por Cobrar	66.453,84	27.113,27
SERVICIOS Y OTROS PAGOS ANTICIPADOS	**250,00**	
Garantias por arriendo inmuebles	250,00	
ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES	**2.497,92**	**1.443,75**
Crédito Tributario a favor de la empresa I.R.	2.497,92	1.443,75

PASIVO

Cuentas	**31/12/2015**	**31/12/2014**
CUENTAS Y DOCUENTOS POR PAGAR	**2.840,00**	**8.542,00**
Locales	2.840,00	8.542,00
OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES	**12.022,86**	**14.645,97**
Con la Administración Tributaria	925,67	1.491,00
Impuesto a la Renta por Pagar	841,81	517,25
Con el IESS	132,23	4.201,48
Con Empleados	400,00	
Participación Trabajadores	3.438,99	8.436,24
Otros Pasivos Corrientes	6.284,16	
Pasivos No Corrientes	9.263,10	

PATRIMONIO

Cuentas	**31/12/2015**	**31/12/2014**
PATRIMONIO NETO	**59.270,89**	**47.857,90**
Capital	**10.000,00**	**10.000,00**
Capital Suscrito o Asignado	10.000,00	10.000,00
RESERVAS	**2.422,83**	**2.422,83**
Reserva Legal	2.422,83	2.422,83
RESULTADOS ACUMULADOS		
UTILIDADES ACUMULADAS	**35.423,78**	0,00
Utilidades Acumuladas	35.423,78	0,00
PERDIDAS ACUMILADAS	**-11,29**	**-11,29**
Pérdidas Acumuladas	-11,29	-11,29
RESULTADO DEL EJERCICIO	**11.435,57**	**35.423,78**
Utilidad del Ejercicio	11.435,57	35.423,78

INGRESOS

Cuentas	31/12/2015	31/12/2014
VENTA DE SERVICIOS	**332.786,40**	**390.802,26**
Venta de servicios con 12%	332.786,40	390.802,26

GASTOS

Cuentas	31/12/2015	31/12/2014
GASTOS OPERACIONALES	**309.859,80**	**334.560,65**
Gastos Operacionales	309.859,80	334.560,65

Los valores han sido conciliados, con los respectivos registros contables, no encontrando diferencia alguna que amerite revelaciones.

5. HECHOS OCURRIDOS DESPUES DEL PERIODO SOBRE EL QUE SE INFORMA

Entre el 31 de enero y hasta la fecha de preparación de este informe no se han presentado eventos importantes que pudieran tener efecto significativos sobre los estados financieros.

6. APROBACION DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

Los estados financieros por el año terminado al 31 de diciembre del 2015 han sido aprobados por la Gerencia General y también son aprobados y sin modificaciones por la Junta General Ordinaria y Universal de Socios.

CONTADOR GENERAL

ALFLUPA CIA LTDA.