

COMPANÍA DE SEGURIDAD PRIVADA ALFLUPA CIA. LTDA.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

CORRESPONDIENTE AL PERÍODO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2016

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 dedica 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 2016 la Compañía cuenta con 25 empleados, 1 en el área de administración y 27 en el área de seguridad.

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 Propiedad Planta y Equipo

Se registra a su costo menos la depreciación acumulada y el importe acumulado por deterioro. Se reconoce a su valor de adquisición más los costos relacionados hasta poner a punto para su funcionamiento.

El costo de propiedades planta y equipo se deprecia bajo el método de línea recta, los porcentajes utilizados son:

Concepto	Vida útil
Edificios	50 años
Muebles y Enseres	10 años
Equipos de oficina y otros	10 años
Equipo de transporte / vehículos	5 años
Equipo de Cómputo	3 años

La Compañía no determina valor residual para el cálculo de la depreciación, sino un valor fijo de 1.00 USD.

La utilidad o pérdida por venta de propiedad planta y equipo es la diferencia entre el precio de venta y el valor en libros, y se reconoce en resultados del ejercicio.

2.6 Obligaciones Bancarias

Son pasivos financieros que se reconocen a su valor razonable. Se clasifican como pasivo corriente incluyendo la porción corriente del pasivo a largo plazo, y a largo plazo cuando se registran vencimientos superiores a un año.

2.7 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).

2.8 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.

2.9 Reconocimiento de ingresos

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

2.10 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.

3.1 Estimación de vida útil de propiedad planta y equipo

La vida útil estimada está definida según lo descrito en la Nota 2.5

4. Los Estados Financieros incluyen las siguientes partidas:

ACTIVO		
Cuentas	31/12/2016	31/12/2015
EFFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFFECTIVO	8.510,62	328,88
Caja Bancos	8.510,62	328,88
ACTIVOS FINANCIEROS	74.383,23	80.319,95
CUENTAS Y DOCUMENTOS A COBRAR CLIENTES NO RELACIONADOS	27.541,63	33.866,11
Cuentas No Relacionados	27.285,60	33.866,11
Otras Cuentas por Cobrar	47.117,63	66.453,84
SERVICIOS Y OTROS PAGOS ANTICIPADOS	500,00	150,00
Garantías por arriendo inmuebles	500,00	150,00
ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES	2.411,00	2.497,92
Crédito Tributario a favor de la empresa por IVA		2.497,92
Crédito Tributario a favor de la empresa I.R.	2.411,00	
ACTIVO NO CORRIENTE	16.143,14	
PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO	15.893,17	

Vehículos, transporte y Equipos	15.156,14	
Equipos de seguridad	1.828,52	
Dep. Acumulada	-1.391,49	
ACTIVO INTANGIBLE	440,97	
Software	500,00	
Amortizaciones	-159,03	

PASIVO

Cuentas	31/12/2016	31/12/2015
CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR	8.039,20	2.840,00
Locales	8.039,20	2.840,00
OBLIGACIONES FINANCIERAS	9.457,51	
Locales	9.457,51	
OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES	11.234,76	12.072,86
Con la Administración Tributaria	1.401,41	925,57
Impuesto a la Renta por Pagar	0,00	941,81
Con el ISS	1.252,70	131,23
Con Empleados	7.854,48	400,00
Participación Trabajadores	0,00	2.428,85
Otros Pasivos Corrientes	20.725,16	6284,14
Pasivos No Corrientes	19.678,39	9263,10
CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR	5.837,65	
Locales	5.837,65	
OBLIGACIONES FINANCIERAS	4.577,64	
Locales	4.577,64	
Otros Pasivos Corrientes	8.263,10	9.263,10

PATRIMONIO

Cuentas	31/12/2016	31/12/2015
PATRIMONIO NETO	12.538,11	59.170,83
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	48.858,31	35.423,78
Utilidades Acumuladas	48.858,31	35.423,78
PERDIDAS ACUMULADAS	-11,29	-11,29
Pérdidas Acumuladas	-11,29	-11,29
RESULTADO DEL EJERCICIO	-38.712,76	11.435,57
Utilidad del Ejercicio	0,00	11.435,57
Pérdida del Ejercicio	-38.712,76	

INGRESOS		
Cuentas	31/12/2016	31/12/2015
INGRESOS	187.717,16	132.788,40
Venta de servicios	186.600,00	132.788,40
Otros ingresos	1.117,16	
GASTOS		
Cuentas	31/12/2016	31/12/2015
GASTOS OPERACIONALES	214.469,92	805.859,80
Gastos Operacionales	214.469,92	805.859,80

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 significativo sobre los estados financieros.

6. APROBACION DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

Los estados financieros por el año terminado el 31 de diciembre del 2016 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

ALFLURA CIA LTDA