FRANJASEG
SEGURIDAD Y VIGILANCIA PRIVADA

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS POR EL EJERCICIO ECONÓMICO 2017

Con el propósito de dar cumplimiento a la normativa vigente que exige la superintendencia de compañías y su aplicación de Normas internacionales de Información Financiera para pequeñas y medianas entidades NIIF Pymes, que señala que las entidades bajo su control, deberán acompañar notas a los estados financieros cuyos rubros así lo requieran teniendo presente los hechos de revelación suficiente e importancia relativa con la finalidad, que la información sea de mayor utilidad para los usuarios.

INFORMACION GENERAL

La compañía FRANJASEG CIA. LTDA. Es una Empresa legalmente constituida en el Ecuador, según en el Registro mercantil de Quito y con número de expediente 146212 de la Superintendencia de Compañías y seguros del Ecuador

La empresa se dedica a Actividades complementarias de prevención del delito, vigilancia, y seguridad a favor de personas naturales y jurídicas. Instalaciones y bienes de depósito, custodia y transporte de valores; investigación, seguridad en medios de transporte privado de personas naturales, jurídicas y bienes

El domicilio de la compañía está en la Parroquia Iñaquito, ciudadela Granda Centeno, Pablo Herrera, Numero 38-114. Intersección Calle Mariano Andrade

A. BASES DE PREPARACIÓN

Los estados financieros de FRANJASEG CIA LTDA, han sido preparados de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF) emitidas por el International Accounting Standards Board (IASB). Las NIIF incluyen además todas las Normas Internacionales de Contabilidad (NIC) vigentes,

Los estados financieros han sido preparados sobre la base de costo histórico, excepto por los instrumentos financieros de cobertura de flujo de efectivo que están medidos a valor razonable. La preparación de los estados financieros consolidados en conformidad con NIIF requiere el uso de ciertas estimaciones contables críticas. Además requiere que la Administración ejerza un juicio en el proceso de aplicar las políticas contables de la Compañía.

B. POLÍTICAS CONTABLES Y REVELACIONES

Los estados financieros han sido preparados de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF) y sus correspondientes interpretaciones (CINIIF) emitidas por la International Accounting Standards Board (IASB). Los estados financieros han sido preparados sobre la base del costo histórico, como se explica en las políticas contables descritas en el presente documento.
Los estados financieros fueron conocidos y emitidos bajo el conocimiento de la gerencia general de la compañía, misma que pondrá a consideración de la Junta General de Socios.

La presentación de los estados financieros conforme a las NIIF Pymes exige el uso de ciertas estimaciones contables críticas que en algunos casos difieren con la política tributaria ecuatoriana pero hay que acotar que al será esta una compañía relativamente nueva, no se ve afectada significativamente por estas diferencias. Las normas NIIF Pymes así mismo exigen a la Administración de la compañía que ejerza su juicio en el proceso de aplicación de las políticas contables.

La presentación de los hechos económicos se hace de acuerdo con su importancia relativa o materialidad. Para efectos de revelación, una transacción, hecho u operación es material cuando, debido a su cuantía o naturaleza, su conocimiento o desconocimiento, considerando las circunstancias que lo rodean, incide en las decisiones que puedan tomar o en las evaluaciones que puedan realizar los usuarios de la información contable.

D. TIPO DE MONEDA

Los montos incluidos en los estados financieros d deben ser medidos utilizando la moneda del entorno económico primario en donde opera la entidad (moneda funcional). Los estados financieros se presentan en dólares americanos moneda de presentación de la Compañía, misma establecida y en el Ecuador

E. ESTADOS DE SITUACION FINANCIERA

ACTIVOS

I. EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO

El efectivo y los equivalentes de efectivo incluyen el efectivo en caja, depósitos bancarios disponibles para la operación y otras inversiones de corto plazo de alta

liquidez con vencimiento original de tres meses o menos, todos estos sujetos a riesgos poco significativos de cambios en su valor o riesgo país.

II. *F. INSTRUMENTOS FINANCIEROS*

Las cuentas por cobrar representan adeudos de clientes y son originadas por venta de bienes o servicios prestados en el curso normal de operaciones de la Compañía.

III. *PAGOS ANTICIPADOS*

Los pagos anticipados representan aquellas erogaciones por concepto de crédito tributario por IVA y Retenciones de Impuesto a la renta efectuadas por la Compañía en donde aún no han sido transferidos los beneficios y riesgos inherentes operaciones que la Compañía está por realizar, como crédito tributarios a favor que se ira descontando en periodos futuros

IV. *PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO*

Las propiedades, planta y equipo se valúan a su costo, menos la depreciación acumulada y el importe acumulado de las pérdidas por deterioro de su valor. El costo incluye gastos directamente atribuibles a la adquisición del activo.

Los costos posteriores son incluidos en el valor en libros del activo o reconocidos como un activo por separado, según sea apropiado, sólo cuando sea probable que la Compañía obtenga beneficios económicos futuros derivados del mismo y el costo de las propiedades, planta y equipo pueda ser calculado confiablemente. El valor en libros de las partes reemplazadas se da de baja. Las reparaciones y el mantenimiento son reconocidos en el estado de resultados durante el año en que se incurren.

PASIVO

I. Cuentas por pagar corto plazo

Se deben de revelar aquellas partidas con vencimientos a doce meses siguientes a la fecha de las transacciones. Dinero que debe la institución o empresa de acuerdo a cuentas o recibos enviados por el acreedor por la compra de activos y servicios. Las cuentas y documentos por pagar representan todos los derechos a reclamar efectivo u otros bienes y servicios, como consecuencia de préstamos y otras operaciones a crédito.

II. Obligaciones con la Administración Tributaria

Son aquellas que la empresa debe a los entes de control SRI al finalizar el 31 de Diciembre del año 2018, este valor se compone de Retenciones en la fuente por pagar, e IVA en ventas

III. Impuesto a la Renta

Es el valor determinado por impuesto a la renta correspondiente a año en curso luego de haber realizado el Balance de Resultados y determinada el 15% de beneficios a trabajadores y otras deducciones determinadas por ley. Para el año 2018 el Impuesto a la renta causado fue de USD 31.044, 07 a esto se le ha restado las retenciones que nos han efectuado nuestros clientes por un valor de USD. 19.645,69 y se determinó un Impuesto a pagar de USD. 11.398,38

IV. 15 % Participación Trabajadores

Es el beneficio determinado para los trabajadores como lo determina al código de trabajo y demás reglamentos y normas que rigen en el Ecuador, para este año el valor para trabajadores fue de 22.020,97 usd mismos que se deben pagar hasta el 15 de Abril del año 2018.

PATRIMONIO

I. Capital Social

Representa la participación de los socios y está constituido por las aportaciones de éstos, las utilidades reinvertidas en el ente para aumentar su valor, y se entiende como el capital suscito y registrado oficialmente en las Superintendencia de Compañías

II. Reservas

Comprende las reservas de capital como respaldo o soporte para la compañía en caso de que se presentaren eventualidad en la economía de la empresa, De acuerdo con la ley, la reserva legal para las compañías de responsabilidad limitada, en cada anualidad la compañía segregará, de las utilidades líquidas y realizadas, el 5% para este objeto, la cual formará un fondo de reserva hasta que este alcance por lo menos el 20% del capital social.

III. Resultados acumulados

Monto correspondiente a la suma del resultado del periodo proveniente de ejercicios anteriores de la institución y aquellos ajustes ya sean por amortización o reclasificación que la ley permite

3.6.	**RESULTADOS ACUMULADOS**		**-32.777,54**
3.6.01	Ganancias Acumuladas	-35.214,32	
3.6.02	Pérdidas Acumuladas	2.436,78	

IV. Resultados del Ejercicio

Utilidad o Pérdida producto de la operación durante el período actual de la compañía

En contabilidad se cuantifican los resultados a partir de unidades monetarias haciendo la diferencia entre ingresos y gastos dentro de un período determinado, obteniendo una utilidad o pérdida de Ejercicio. Y como se puede verificar en el estado de resultados y de Situación Financiera este año fue beneficioso pues se obtuvo una utilidad neta de 93.132,21 u.s.d. mismos que la junta de socios decidirá si se acumulan, capitalizan o a su vez de distribuyen

Esto también es verificable en el estado patrimonial de un periodo a otro, conocido como estado de cambios en el patrimonio. Desglose de aquellos movimientos contables y naturaleza, que se realizan a la cuenta de Ajustes a los Resultados en el periodo.

E. ESTADOS DE RESULTADOS

INGRESOS DE SERVICIOS

A continuación se presenta un detalle de los ingresos por prestación de servicios de guardianía y seguridad privada durante el ejercicio fiscal 2017

DESCRIPCION INGRESO	***VALOR***
Ingresos por Servicios de Guardianía	*1.116.099,43*
TOTAL INGRESOS	***1.116.099,43***

COSTOS Y GASTOS

Los gastos se encuentran debidamente sustentados acorde a la exigencia y naturaleza de la cuenta, así por ejemplo los Valores registrados por sueldos se encuentran sustentados con las planillas de Aportaciones al IESS, otros rubros como Horas Extras, Beneficios Sociales se encuentran calculados acorde a lo que dicta los entes de control como el Ministerio de Trabajado y el Instituto Ecuatoriano de Seguridad Social

Por otro lado en cuanto a gastos operativos estos se encuentran sustentados con facturas legales que cumplen con lo dispuesto por la normativa tributaria, las depreciaciones se encuentran calculadas por el método de línea recta como lo dispone el SRI, y gastos como impuestos y contribuciones Municipales y al IESS cuenta con su respectivo documento de respaldo.

F. ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO

En el estado de flujos de efectivo, preparado según las NIIFS Pymes, se utilizan las siguientes expresiones:

- *Actividades Operativas: actividades típicas de la empresa, según el objeto social, así como otras actividades que no pueden ser calificadas como de inversión o de financiación.*

- *Actividades de Inversión: las de adquisición, enajenación o disposición por otros medios de activos a largo plazo, especialmente propiedad, planta y equipo en el caso que aplique*

- *Actividades de financiación: actividades que producen cambios en el tamaño y composición del patrimonio neto y de los pasivos que no forman parte de las actividades de operación*

- *Flujos de efectivo: entradas y salidas de dinero en efectivo y de sus equivalentes; entendiendo por estos; Caja, Bancos y las inversiones a corto plazo de gran liquidez y sin riesgo significativo de alteraciones en su valor.*

FRANJASEG
SEGURIDAD Y VIGILANCIA PRIVADA

G. HECHOS POSTERIORES

Durante los años terminados hasta el ejercicio en curso 2019, Franjaseg Cía. Ltda. Ha cumplido con los requerimientos y obligaciones con los entes de control al tiempo y plazo que los mismos otorgan, encontrándose al momento las compañías sin ningún tipo de observación o exigencia legal.

Entre el 31 de Diciembre del 2018 y la fecha de emisión de los presentes Estados Financieros no han ocurrido hechos que puedan afectar de forma significativa la interpretación de los mismos.

H. APROBACION DE CUENTAS ANUALES

Los estados financieros fueron Aprobados por la Gerencia General el 25 de Marzo 2019 y autorizados para su respectiva presentación y legalización.