

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS DE FARG SEGURIDAD CIA. LTDA

1. INFORMACION GENERAL

La empresa FARG SEGURIDAD es una Compañía de Responsabilidad Limitada, registrada con número de expediente 151541 que inicia sus actividades el 23 de abril del 2004, su actividad económica principal es la actividad de vigilancia privada, su oficina principal se encuentra en la ciudad de Quito, calle Tupac Yupanqui 25-114.

2. BASE DE PREPARACION DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

Los Estados Financieros de Farg Seguridad Cía. Ltda., se han preparados de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera para Pequeñas y Medias Entidades. (NIIF para las PYMES), según los requerimientos y resoluciones emitidas por la Superintendencia de Compañías que según su resolución No.SC.ISI.CPAIFRS.G.11.010 del 11 de octubre del 2011 en el artículo tercero que dice "Aplicarán la Norma Internacional de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades (NIIF para las PYMES), para el registro y preparación de estados financieros, a partir del 1 de enero del 2012, todas aquellas compañías que cumplan las siguientes condicionantes:

- a) Montos de activos inferiores a CUATRO MILLONES DE DÓLARES;
- b) Registren un valor bruto de ventas anuales de hasta CINCO MILLONES DE DÓLARES y;
- c) Tengan menos de 200 trabajadores (Personal Ocupado)

RESPONSABILIDAD DE LA INFORMACIÓN

La Junta de Socios de Farg Seguridad Cía. Ltda., ha tomado conocimiento de la información contenida en estos estados financieros y se declara responsable respecto de la veracidad de la información incorporada en el presente informe, que ha aplicado los principios y criterios incluidos en las Normas Internacionales de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Empresas.

3. POLITICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS

MODENA FUNCIONAL Y MONEDA DE PRESENTACION

Las partidas en los estados financieros se expresan en la moneda del ambiente económico donde opera la empresa, los mismos que se expresan en dólares estadounidenses que es la moneda funcional y de presentación de la compañía.

EFFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFFECTIVO

Incluye el efectivo disponible, depósitos a la vista en bancos y otras inversiones a corto plazo altamente líquidas con vencimientos de tres meses o menos.

ACTIVOS Y PASIVOS FINANCIEROS

La empresa clasifica sus activos financieros en Cuentas y Documentos por Cobrar Comerciales y Otras Cuentas por Cobrar, los pasivos financieros en Cuentas y Documentos por Pagar y Otros Pasivos Financieros. La clasificación depende del propósito para el cual se adquirieron los activos o contrataron los pasivos. La administración determina la clasificación a la fecha de su reconocimiento inicial.

- **CUENTAS POR COBRAR COMERCIALES Y OTRAS**

Las ventas se hacen con base en los términos normales de crédito, y a las cuentas por cobrar no se les cargan intereses.

- **CUENTAS POR PAGAR PROVEEDORES**

Las cuentas comerciales por pagar son obligaciones basadas en condiciones de créditos normales y no tienen intereses.

PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO Y DEPRECIACIONES

Son registrados al costo que comprende su precio de adquisición más todos los costos incurridos para su ubicación y puesta en funcionamiento. Los gastos por reparaciones, conservación y mantenimiento se imputan directamente a resultados del ejercicio en que se producen. La depreciación se carga con el fin de asignar el costo de los activos menos sus valores residuales durante sus vidas útiles estimadas, usando el método de línea recta.

BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS

De corto plazo

Se registran en el rubro de provisiones del estado de situación financiera y corresponden principalmente a:

- La participación de los trabajadores en las utilidades calculada en base al 15% de la utilidad contable anual antes del impuesto a la renta, según lo establecido por la legislación ecuatoriana. Se registra con cargo a resultados y se presenta como parte de los gastos administrativos y de venta.
- Vacaciones: Se registra el costo correspondiente a las vacaciones del personal sobre base devengada
- Décimo tercero y cuarto sueldo: Se provisionan y pagan de acuerdo a la legislación vigente en el Ecuador.

• **RECONOCIMIENTO DE INGRESOS COSTOS Y GASTOS**

Los ingresos se reconocen cuando se han devengado y se hace el derecho cierto, probable y cuantificable de exigir su pago. Los costos y gastos se reconocen al recibo de los bienes o servicios.

4. ESTIMACIONES Y CRITERIOS CONTABLES SIGNIFICATIVOS REALIZADAS

Se han utilizado determinadas estimaciones realizadas por la Administración de la Compañía, para cuantificar algunos activos, pasivos, ingresos y gastos que figuran registrados en ellos.

- La vida útil de la propiedad planta y equipo, para sus correspondientes depreciaciones.
- La hipótesis empleada en el cálculo actuarial de las pasivos y obligaciones con los empleados.
- La provisión de cuentas incobrables de acuerdo al análisis de cartera y lo determinado por la Ley de Régimen Tributario Interno.

5. ADMINSTRACION DE RIESGOS

Riesgos de Liquidez

La principal fuente de liquidez son los flujos de efectivo provenientes de las actividades de operación, para administrar la liquidez la empresa se base en flujos proyectados de caja a un periodo de doce meses.

6. NOTAS ACLARATORIAS

ACTIVO CORRIENTE

Al 31 de diciembre 2015 y 2016 sus cuentas que integran este rubro son:

ACTIVO CORRIENTE	2015	2016
EFFECTIVO (CAJA), BANCOS	4.006,11	2.692,39
CUENTAS POR COBRAR CLIENTES LOCALES NO RELACIONADOS	20.767,85	15.720,80
CRÉDITO TRIBUTARIO A FAVOR DEL SUJETO PASIVO (IVA)	0,00	154,97
CRÉDITO TRIBUTARIO A FAVOR DEL SUJETO PASIVO (RENTA)	9.909,93	10.481,04
TOTAL ACTIVO CORRIENTE	34.683,89	29.049,20

ACTIVO NO CORRIENTE

Al 31 de diciembre 2015 y 2016 sus cuentas que integran este rubro son:

ACTIVO NO CORRIENTE	2015	2016
PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO		
MUEBLES Y ENSERES	4.927,21	4.927,21
EQUIPO DE COMPUTACIÓN Y SOFTWARE	981,25	981,25
VEHÍCULOS, EQUIPO DE TRANSPORTE Y CAMINERO MÓVIL	23.236,16	25.585,63
(-) DEPRECIACIÓN ACUMULADA PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	-16.166,95	-16.166,95
TOTAL PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	12.977,67	15.327,14

PASIVO CORRIENTE

Al 31 de diciembre 2015 y 2016 sus cuentas que integran este rubro son:

PASIVO CORRIENTE	2015	2016
CUENTAS POR PAGAR PROVEEDORES LOCALES NO RELACIONADOS	0,00	0,00
OTRAS CUENTAS POR PAGAR NO RELACIONADOS	3.479,20	0,00
IMPUESTO A LA RENTA POR PAGAR DEL EJERCICIO	826,76	440,61
PARTICIPACIÓN TRABAJADORES POR PAGAR DEL EJERCICIO	566,79	333,53
OBLIGACIONES CON EL IESS	2.286,08	1.721,53
OTROS	0,00	62,64
TOTAL PASIVO CORRIENTE	7.158,83	2.558,31

PASIVO NO CORRIENTE

Al 31 de diciembre 2015 y 2016 sus cuentas que integran este rubro son:

PASIVO NO CORRIENTE	2015	2016
PROVISIONES PARA JUBILACIÓN PATRONAL	483,58	483,58
PROVISIONES PARA DESAHUCIO	700,00	700,00
TOTAL PASIVO NO CORRIENTE	1.183,58	1.183,58

PATRIMONIO

CAPITAL SUSCRITO Y PAGADO

El capital Suscrito y Pagado se encuentra representado de la siguiente manera:

SOCIO	CAPITAL SOCIAL PAGADO	PORCENTAJE
Morales Gordillo Alfredo	\$ 9.900	99%
Gordillo Carrera Dalton	\$ 50	0.5%
García Bermeo Gustavo	\$ 50	0.5%
Total	\$ 10.000	100%

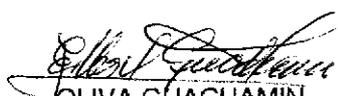
PATRIMONIO	2015	2016
CAPITAL SUSCRITO Y/O ASIGNADO	10.000,00	10.000,00
APORTES DE SOCIOS O ACCIONISTAS PARA FUTURA CAPITALIZACIÓN	0,00	0,00
RESERVA LEGAL	1.089,13	1.278,06
OTRAS RESERVAS	0,00	0,00
RESULTADOS ACUMULADOS PROVEIENTES ADOPCION NIIFS	15.854,04	15.854,04
UTILIDAD NO DISTRIBUIDA EJERCICIOS ANTERIORES	12.375,98	12.052,95
(-) PÉRDIDA ACUMULADA EJERCICIOS ANTERIORES	0,00	0,00
UTILIDAD DEL EJERCICIO	0,00	1.449,40
TOTAL PATRIMONIO NETO	39.319,15	40.634,45

Reserva Legal se determina un 5% de acuerdo a los estatutos establecidos de la compañía.

Estos estados financieros fueron aprobados y autorizados por la Junta General de Socios.

HECHOS POSTERIORES

No han ocurrido hechos significativos entre el 01 de enero al 31 de diciembre del 2016, que afecten la presentación de los mismos.


OLIVA GUACHAMIN
CONTADORA
RUC: 1705493680001