

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS DE FARG SEGURIDAD CIA. LTDA

1. Información 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. Resumen de las principales políticas contables.-

Una descripción de las principales políticas contables adoptadas en la presentación y preparación de los Estados Financieros de la Compañía se presentan a continuación:

Bases de preparación.-

Los estados financieros de la Compañía, han sido preparados de acuerdo con la Norma Internacional de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades (NIIF para PYMES), emitida por el International Accounting Standards Board (IASB), vigente al 31 de diciembre de 2017 y 2016, así como, los requerimientos y resoluciones emitidas por la Superintendencia de Compañías, Valores y Seguros de la República del Ecuador.

La preparación de los estados financieros, conforme la Norma Internacional de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades (NIIF para PYMES), requiere el uso de ciertas estimaciones contables críticas. También exige a la Administración que ejerza su juicio en el proceso de aplicación de las políticas contables.

Declaración de cumplimiento.-

La Administración de la Compañía, declara que la Norma Internacional de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades (NIIF para PYMES) ha sido aplicada íntegramente y sin reservas en la preparación de los presentes estados financieros.

Estados financieros.-

Los estados financieros de la Compañía, comprenden los estados de situación financiera al 31 de diciembre de 2017 y 2016; así como los estados de resultados integrales, los estados de cambios en el patrimonio, y los estados de flujos de efectivo por los años terminados el 31 de diciembre de 2017 y 2016, se acompañan adicionalmente de las presentes notas explicativas.

Moneda funcional y moneda de presentación

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.

Efectivo y equivalentes de efectivo

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.

3. 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.

4. Administración 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.

5. NOTAS ACLARATORIAS

Activo Corriente

Al 31 de diciembre 2016 y 2017 sus cuentas que integran este rubro son:

Activo Corriente	2016	2017
Efectivo (caja), bancos	2.692,39	2.704,32
Cuentas por cobrar clientes locales no relacionados	15.720,80	8.059,30
Crédito tributario a favor del sujeto pasivo (Iva)	154,97	0,00
Crédito tributario a favor del sujeto pasivo (renta)	10.481,04	11.562,20
Total activo corriente	29.049,20	22.325,82

Activo no Corriente

Al 31 de diciembre 2016 y 2017 sus cuentas que integran este rubro son:

Activo no corriente	2016	2017
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 2016 y 2017 sus cuentas que integran este rubro son:

Pasivo corriente		
Impuesto a la renta por pagar del ejercicio	440,61	0,00
Participación trabajadores por pagar del ejercicio	333,53	0,00
Obligaciones con el IESS	1.721,53	0,00
Otros	62,64	2.649,05
total pasivo corriente	2.558,31	2.649,05

Pasivo no Corriente

Al 31 de diciembre 2016 y 2017 sus cuentas que integran este rubro son

Pasivo no corriente	2016	2017
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	2016	2017
Capital suscrito y/o asignado	10.000,00	10.000,00
Reserva legal	1.278,06	1.389,24
Resultados acumulados provenientes adopción niifs	15.854,04	15.854,04
Utilidad no distribuida ejercicios anteriores	13.502,35	12.586,75
(-) Pérdida acumulada ejercicios anteriores	0,00	-6.009,70
Total patrimonio neto	40.634,45	33.820,33

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 2017, que afecten la presentación de los mismos.



OLIVA GUACHAMIN
CONTADORA
RUC: 1705493680001