



ANÁLISIS ESPECIALIZADO DE RIESGO Y SEGURIDAD INTEGRAL AERSIN CIA.LTDA.

AERSIN CIA LTDA.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

DEL 1 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2019

NOTA 1.- BREVE RESEÑA HISTORICA DE LA COMPAÑÍA, OBJETO SOCIAL, REGIMEN ADMINISTRATIVO

La COMPAÑÍA AERSIN CIA LTDA., tiene su domicilio en el Cantón Quito, provincia de Pichincha, en la ciudad de Quito, se constituyó jurídicamente el día 27 de diciembre del 2014 en La Notaria No 5 folio 1152 Tomo 135 del 19 de Mayo del 2005 del, se inscribió en el Registro General de Compañías con el número de Orden 1162 el 23 de Marzo del 2004.

OBJETO SOCIAL

Se ha determinado dentro de los estatutos de la COMPAÑÍA AERSIN CIA LTDA, que tiene por objeto:

- a) ~~Actividades Complementarias de Seguridad y Vigilancia Privada, protección de personas con y sin dispositivos.~~

NOTA 2.- PRINCIPALES POLÍTICAS Y/O PRÁCTICAS CONTABLES

2.1 BASE DE PRESENTACIÓN DE ESTADOS FINANCIEROS

Los Estados Financieros cortados al 31 de Diciembre del 2017, han sido preparados sobre la base del valor histórico original.

La normatividad contable sobre la que se estructuran dichos estados, está acorde con las Normas Ecuatorianas de Contabilidad (NEC), los Principios de Contabilidad Generalmente Aceptados (PCGA) y la Aplicación de Normas Niif para Pymes y demás normas y reglamentos que rigen al sistema de las Compañías.





ANÁLISIS ESPECIALIZADO DE RIESGO Y SEGURIDAD INTEGRAL AERSIN CIA.LTDA.

2.2 RECONOCIMIENTO DE INGRESOS Y GASTOS

Los ingresos provenientes de las operaciones relacionadas con las actividades fundamentales de la Compañía, constituyen principalmente por el servicio de seguridad y vigilancia y consecuentemente los costos y gastos atribuibles a la mencionada actividad.

2.3 ACTIVOS FIJOS

Los Activos Fijos están registrados al costo de adquisición

Las depreciaciones de estos activos se calculan sobre valores originales y en función de la vida útil estimada de los respectivos activos fijos; los porcentajes de depreciación aplicados son los contemplados en la Ley de Régimen Tributario Interno y su Reglamento de Aplicación.

Los gastos de mantenimiento y reparación de los activos fijos, dependiendo de su significación, se cargan a los resultados en el momento que se producen.

2.4 IMPUESTOS Y CONTRIBUCIONES

Conforme lo dispuesto en la Ley de Régimen Tributario Interno, el año fiscal, para efectos de la declaración del impuesto a la renta, abarca el período comprendido entre el 1 de Enero y el 31 de Diciembre de cada año, anualmente se prepara la Conciliación Tributaria, la misma que se presenta en las fechas determinadas por el Servicio de Rentas Internas.

NOTA 3.- ANÁLISIS DE LAS CUENTAS QUE TUVIERON MOVIMIENTO

A continuación se detallan las variaciones que dieron lugar a las Cuentas de movimiento de acuerdo al siguiente detalle





ANÁLISIS ESPECIALIZADO DE RIESGO Y SEGURIDAD INTEGRAL AERSIN CIA.LTDA.

ANÁLISIS DE LAS VARIACIONES			DEMOSTRACIÓN CONTABLE		
NOTA	DETALLE		CUENTAS	DEBE	HABER
1	Cuanto se recibió en efectivo de los clientes?		1 EFECTO CONTABLE		
	Ventas totales en el Estado de Resultado	1.030.931,26	Cuentas por Cobrar	1.030.931,26	-
	Variación en Cuentas por Cobrar		Cuenta de Resultados	-	1.030.931,26
	Por Cobrar al inicio del periodo	210.762,32	Cuentas por Cobrar	-	1.029.756,18
	Por Cobrar al final del periodo	211.937,40	(1.175,08)		
	Efectivo recibido de los clientes:	<u>1.029.756,18</u> →	BANCOS	1.029.756,18	-
			TOTAL	<u>2.060.687,44</u>	<u>2.060.687,44</u>

NOTA	DETALLE		NOTA	CUENTAS	DEBE	HABER
2	Cuanto se recibió en efectivo de otras cuentas por cobrar:	4.815,41	2 EFECTO CONTABLE			
	Variación en Otras Cuentas por Cobrar			Otras Cuentas por Cobrar	-	4.815,41
	Por Cobrar al inicio del periodo	20.351,27		BANCOS	4.815,41	-
	Por Cobrar al final del periodo	15.535,86		TOTAL	<u>4.815,41</u>	<u>4.815,41</u>
	Efecto neto en el Flujo de Caja	<u>4.815,41</u> →				

NOTA	DETALLE		NOTA	CUENTAS	DEBE	HABER
4	Inventarios (Neto)	-	4 EFECTO CONTABLE			
	Costo de Ventas del Estado de Resultados	-		Cuenta de Resultados	-	-
	Variación en Inventarios			Inventarios	-	-
	Saldo al Inicio del Periodo	-		Inventarios	-	-
	Saldo al Final del Periodo	-		Proveedores por Pagar	-	-
	Variación en Proveedores			Proveedores por Pagar	29.092,33	-
	Saldo al Inicio del Periodo	29.896,12		BANCOS	-	29.092,33
	Saldo al Final del Periodo	69.773,78		TOTAL	<u>29.092,33</u>	<u>29.092,33</u>
	Efecto neto en el Flujo de Caja	<u>(39.877,66)</u> →				

ACTIVIDADES DE INVERSIÓN - ACTIVOS NO CORRIENTES						
NOTA	DETALLE		NOTA	CUENTAS	DEBE	HABER
8	Propiedad planta y equipo - neto	15.745,00	8	EFEECTO CONTABLE		
	Venta de PPE			Bancos (Venta del Activo)	-	-
	Adquisiciones PPE			Activos Fijos usado (Venta Activo)	-	-
				Depreciación Acumulada (venta?)	-	-
				Pérdida en venta de activo	-	-
	GRUPO DATOS MANUALES OBLIGADOS- CON LOS MAYORES			Utilidad en venta de Activos	-	-
				Activos Fijos Costo (Adquisición)	-	-
				Bancos (Compra de Activo)	-	-
				Superavit Por Revaluación Intorno	-	-
		<u>15.745,00</u>				
	En el caso de ventas de activos fijos analizar con MAYORES			TOTAL		
	(*) Dato de la contabilidad					





ANÁLISIS ESPECIALIZADO DE RIESGO Y SEGURIDAD INTEGRAL AERSIN CIA.LTDA.

NOTA	DETALLE	NOTA	CUENTAS	DEBE	HABER
11	Obligaciones con Instituciones Financieras (84.643,49)	11	EFFECTO CONTABLE		
	Saldo al Inicio del Periodo 84.643,49		Obligaciones con Instituciones Financ	84.643,49	
	Saldo al Final del Periodo -		BANCOS		84.643,49
	Efecto neto en el Flujo de Caja (84.643,49)		TOTAL	84.643,49	84.643,49

NOTA	DETALLE	NOTA	CUENTAS	DEBE	HABER
12	Obligaciones Acumuladas corrientes y otras cuentas po 35.949,33	12	EFFECTO CONTABLE		
	Análisis US\$		Cuentas de Resultados	1.018.927,31	
	Gasto de Administración y Ventas 1.018.927,31		Gastos Acumulados a Pagar		1.018.927,31
	Menos Provisiones No en efectivo(PT) -		Gastos Acumulados a Pagar	982.977,96	
	1.018.927,31		BANCOS (Efecto de Proveedores)		981.232,40
	Variación en Pasivos Acumulados		Bancos 15% Trabajadores *		1.745,58
	Saldo al Inicio del Periodo 71.137,98		Bancos 22% Impuesto Renta *		-
	Saldo al Final del Periodo 107.087,31		TOTAL	2.001.905,29	2.001.905,29
	Efecto neto en el Flujo de Caja 982.977,96 →				

* Corresponde al ejercicio 20X1, pagado en abril del 20X2

FINANCIAMIENTO-PASIVOS LARGO PLAZO					
NOTA	DETALLE	NOTA	CUENTAS	DEBE	HABER
13	Cuentas y Documentos por Pagar No Corrientes 35.410,10	13	EFFECTO CONTABLE		
	Saldo al Inicio del Periodo -		Cuentas y Documentos por Pagar No C		35.410,10
	Saldo al Final del Periodo 35.410,10		BANCOS	35.410,10	
	Efecto neto en el Flujo de Caja 35.410,10		TOTAL	35.410,10	35.410,10

ACTIVO-CUENTAS POR PAGAR

NOTA	DETALLE	NOTA	CUENTAS	DEBE	HABER
28	Utilidades acumuladas de ejercicios anteriores	28	EFFECTO CONTABLE		
	Ganancia acumulada Años Anteriores (10.517,32)		Ganancia acumulada		-
	Ganancia del año anterior (9.891,63)		Reserva Legal		-
	Ganancia acumulada este año 20.708,95		Reservas Facultativas		-
	Transferencia a Reserva Legal -		BANCOS	0,00	-
	Transferencia a Reserva Facultativa -		TOTAL	0,00	-
	Neto afectado al Flujo de Caja 4,00				

Como vemos en este ejemplo, se requiere un mayor análisis de las cuentas, podemos recurrir a los mayores de la contabilidad o analizar con los saldos del Balance. Hemos concluido que se declara un Dividendo a favor de los Socios.

