

EAGLESECURITY CIA LTDA.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
DEL 1 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2017

NOTA 1.- BREVE RESEÑA HISTÓRICA DE LA COMPAÑÍA, OBJETO SOCIAL, RÉGIMEN ADMINISTRATIVO

La COMPAÑÍA EAGLESECURITY CIA LTDA., tiene su domicilio en el Cantón Quito, provincia de Píchincha, en la ciudad de Quito, se constituyó jurídicamente el día 1 de Noviembre del 2011 en La Notaría No 6 y registrada en el Registro Mercantil de Quito folio 3346 Tomo 158 del 15 de Noviembre del 2007, se inscribió en el Registro General de Compañías con el número de Orden 4493 el 26 de Noviembre del 2007.

OBJETO SOCIAL

Se ha determinado dentro de los estatutos de la COMPAÑÍA EAGLESECURITY 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

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.

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.

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.

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 periodo 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.- ANALISIS 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

ACTIVIDADES DE OPERACIÓN - ACTIVOS CORRIENTES					
NOTA	ANALISIS DE LAS VARIACIONES		NOTA	DEMONSTRACION CONTABLE	
	DETALLE			CUENTAS	DEBE
1	Cuanto se recibió en efectivo de los clientes?		1	EFECTO CONTABLE	
	Ventas totales en el Estado de Resultados	383.227,02		Cuentas por Cobrar	303.227,02
	Variación en Cuentas por Cobrar			Cuenta de Resultados	303.227,02
	Per Cobrar al inicio del periodo	44.337,74		Cuentas por Cobrar	324.820,34
	Per Cobrar al final del periodo	22.744,42	21.593,32	BANCOS	324.820,34
	Efectivo recibido de los clientes:	<u>324.820,34</u>	→	TOTAL	<u>628.047,36</u>
					<u>628.047,36</u>

NOTA	DETALLE	NOTA	CUENTAS	DEBE	HABER
2	Cuanto se recibió en efectivo de otras cuentas por cobrar? 19,98	2	EFFECTO CONTABLE		
	Variación en Otras Cuentas por Cobrar				
	Por Cobrar al inicio del periodo 972,53				
	Por Cobrar al final del periodo 992,53				
	Efecto neto en el Flujo de Caja (19,98) →	→	Otras Cuentas por Cobrar	19,98	-
			BANCOS	-	19,98
			TOTAL	19,98	19,98

NOTA	DETALLE	NOTA	CUENTAS	DEBE	HABER
4	Inventarios (Neto) -	4	EFFECTO 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	(4.675,47)	-
	Saldo al inicio del Periodo 4.065,53		BANCOS	4.675,47	-
	Saldo al Final del Periodo 8.741,00 4.675,47 →	→	TOTAL	-	-
	Efecto neto en el Flujo de Caja 4.675,47 →				

ACTIVIDADES DE INVERSION - ACTIVOS NO CORRIENTES

NOTA	DETALLE	NOTA	CUENTAS	DEBE	HABER
8	Propiedad planta y equipo - neto 51.656,80	8	EFFECTO CONTABLE		
	Compras de activos del año (*)		Bancos (Venta del Activo)		
	Reevalúo del Terreno -		Activos Fijos costo (Venta Activo)		
	Por venta de Activos (*)		Depreciación Acumulada (nota7)		
	Efecto en Bancos según Diario		Pérdida en venta de activo		
	(*) Dato de la contabilidad		Utilidad en venta de Activos	-	-
	En el caso de ventas de activos fijos analizar con MAYORES		Activos Fijos Costo (Adquisición)	-	-
	En este ejemplo se registro un revalúo del Terreno por US\$70,000		Bancos (Compra de Activos)	-	-
			Superávit Por Revaluación Terreno	-	-
			TOTAL	-	-

ACTIVIDAD DE OPERACIÓN-PASIVOS CORRIENTES

NOTA	DETALLE	NOTA	CUENTAS	DEBE	HABER
18	Obligaciones con Instituciones Financieras (18.872,33)	18	EFFECTO CONTABLE		
	Saldo al Inicio del Periodo 33.640,33		Obligaciones con Instituciones Financieras	18.872,33	-
	Saldo al Final del Periodo 4.768,00		BANCOS	-	18.872,33
	Efecto neto en el Flujo de Caja (18.872,33)		TOTAL	<u>18.872,33</u>	<u>18.872,33</u>

NOTA	DETALLE	NOTA	CUENTAS	DEBE	HABER
19	Obligaciones Acumuladas empleados y otras cuentas por pagar (2.121,50)	19	EFFECTO CONTABLE		
	Análisis US\$		Cuentas de Resultados	302.538,16	
	Gasto de Administración y Ventas 302.538,16		Gastos Acumulados x Pagar		302.538,16
	Menos Provisiones- No es efectivo -		Gastos Acumulados x Pagar	304.659,66	
	Variación en Pasivos Acumulados		BANCOS (Efecto de Proveedores)	-	303.965,74
	Saldo al Inicio del Periodo 13.722,83		Bancos 15% Trabajadores *		693,92
	Saldo al Final del Periodo 11.601,33		Bancos 22% Impuesto Renta *		-
	Efecto neto en el Flujo de Caja (2.121,50)		TOTAL	<u>607.197,82</u>	<u>607.197,82</u>

* Corresponde al ejercicio 2015, pagado en abril del 2016

FINANCIAMIENTO-PASIVOS LARGO PLAZO

NOTA	DETALLE	NOTA	CUENTAS	DEBE	HABER
20	Cuentas y Documentos por Pagar No Corrientes (28.664,31)	20	EFFECTO CONTABLE		
	Saldo al Inicio del Periodo 41.329,40		Cuentas y Documentos por Pagar No Corrie	28.664,31	-
	Saldo al Final del Periodo 12.665,09		BANCOS	-	28.664,31
	Efecto neto en el Flujo de Caja (28.664,31)		TOTAL	<u>(28.664,31)</u>	<u>28.664,31</u>

NOTA	DETALLE	NOTA	CUENTAS	DEBE	HABER
21	Obligaciones con Instituciones Financieras -	21	EFFECTO CONTABLE		
	Saldo al Inicio del Periodo -		Obligaciones Bancarias	-	-
	Saldo al Final del Periodo -		BANCOS	-	-
	Neto afectado al Flujo de Caja -		TOTAL	<u>-</u>	<u>-</u>

NOTA	DETALLE	NOTA	CUENTAS	DEBE	HABER
25	Utilidades acumuladas de ejercicios anteriores	(27.836,98)	25 EFECTO CONTABLE		
	Ganancia acumulada Año Anterior	(27.836,98)			
	Ganancia del año anterior	(4.626,16)			
	Ganancia Acumulada este año	4.626,16	Ganancia acumuladas	27.836,98	
	Transferencia a Reserva Legal	-	Reserva Legal	-	
	Transferencia a Reserva Facultativa	-	Reservas Facultativas	-	
	Neto afectado al Flujo de Caja	<u>(27.836,98)</u>	BANCOS	-	27.836,98
			TOTAL	<u>27.836,98</u>	<u>27.836,98</u>
	<p>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.</p>				