

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

DEL 1 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2017

ALBUSEG CIA LTDA

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

La COMPAÑIA ALBUSEG CIA LTA . tiene su domicilio en la Provincia de Pichincha en la calle Eloy Alfaro 27 y Juan Molineros Edificio Portezuelo II Oficina 5 en el canton Quito , se constituyó jurídicamente el día 7 de Octubre del 2012 en La Notaria No 10 y está registrada en el Registro Mercantil folio 3636 Tomo 143 del 30 de Octubre del 2012, se inscribió en el Registro General de Compañías con el número de Orden 5348 el 27 de Diciembre del 2012

OBJETO SOCIAL Se ha determinado dentro de los estatutos de la COMPAÑIA ALBUSEG CIA LTDA, que tiene por objeto:

- a) Actividades Complementarias de Vigilancia y Seguridad

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.

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.- 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					
ANÁLISIS DE LAS VARIACIONES		DEMOSTRACION CONTABLE			
NOTA	DETALLE	NOTA	CUENTAS	DEBE	HABER
1	Cuanto se recibió en efectivo de los clientes?	1	EFFECTO CONTABLE		
	Ventas totales en el Estado de Resultados		Cuentas por Cobrar	23,000,00	-
	Variación en Cuentas por Cobrar		Cuenta de Resultados		23,000,00
	Por Cobrar al inicio del periodo		Cuentas por Cobrar		20,760,00
	Por Cobrar al final del periodo		BANCOS	20,760,00	-
	Efectivo recibido de los clientes		TOTAL	43,760,00	43,760,00

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	(263,84)	
	Saldo al Inicio del Periodo		BANCOS	263,84	
	Saldo al Final del Periodo		TOTAL		
	Efecto neto en el Flujo de Caja				

ACTIVIDADES DE INVERSIÓN - ACTIVOS NO CORRIENTES

NOTA	DETALLE	NOTA	CUENTAS	DEBE	HABER
8	Propiedad planta y equipo - neto (1.259,15) (Compras de activos del año*) Revalúo del Terreno - Por venta de Activos (*) Efecto en Bancos según Diario (*): Dato de la contabilidad En el caso de ventas de activos fijos analizar con MAYORES En este ejemplo se registro un revalúo del Terreno por US\$70.000	8	EFFECTO CONTABLE Bancos (Venta del Activo) Activos Fijos costo (Venta Activo) Depreciación Acumulada (nota7) Pérdida en venta de activo Utilidad en venta de Activos Activos Fijos Costo (Adquisición) Bancos (Compra de Activos) Superavit Por Revaluación Terreno TOTAL		

ACTIVIDAD DE OPERACIÓN-PASIVOS CORRIENTES

NOTA	DETALLE	NOTA	CUENTAS	DEBE	HABER
18	Obligaciones con Instituciones Financieras - Saldo al Inicio del Periodo - Saldo al Final del Periodo - Efecto neto en el Flujo de Caja	18	EFFECTO CONTABLE Obligaciones con Instituciones Financieras BANCOS TOTAL		

NOTA	DETALLE	NOTA	CUENTAS	DEBE	HABER
19	Obligaciones Acumuladas empleados y otras cuentas por pagar 3.455,23 Análisis US\$ Gasto de Administración y Ventas 13.259,36 Menos Provisiones-No es efectivo - <u>13.259,36</u> Variación en Pasivos Acumulados Saldo al Inicio del Periodo - Saldo al Final del Periodo 3.455,23 (3.455,23) Efecto neto en el Flujo de Caja <u>9.804,13</u> =>	19	EFFECTO CONTABLE Cuentas de Resultados 13.259,36 Gastos Acumulados x Pagar 13.259,36 Gastos Acumulados x Pagar 9.804,13 BANCOS (Efecto de Proveedores) - 9.804,13 Bancos 15% Trabajadores * - Bancos 22% Impuesto Renta * - TOTAL 23.063,49 23.063,49		

* Corresponde al ejercicio 2015, pagado en abril del 2016

FINANCIAMIENTO - CUENTAS PATRIMONIALES

NOTA	DETALLE	NOTA	CUENTAS	DEBE	HABER
0	Capital Suscrito o asignado	0	EFFECTO CONTABLE		
	Aumento de Capital				
	Saldo al Inicio del Periodo		Aportes futuras capitalizaciones	-	
	Saldo al Final del Periodo	10.000,00	Capital Suscrito		-
	No hay efecto en el Flujo de Caja	- →	TOTAL	-	-
				-	-

NOTA	DETALLE	NOTA	CUENTAS	DEBE	HABER
RI	gastos financieros	RI	EFFECTO CONTABLE		
	Costos de Intereses en el Estado Resultados		Cuenta de Resultados	9.497,74	
	Neto afectado al Flujo de Caja	(9.497,74)	BANCOS	-	9.497,74
			TOTAL	9.497,74	9.497,74