

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
DEL 1 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2018

ALBUSEG CIA LTDA

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

La COMPAÑÍA 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 COMPAÑÍA 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 2018, 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 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					
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	48.659,00		Cuentas por Cobrar	48.659,00 -
	Variación en Cuentas por Cobrar			Cuenta de Resultados	- 48.659,00
	Por Cobrar al inicio del periodo	2.240,00			
	Por Cobrar al final del periodo	4.337,21 (2.097,21)		Cuentas por Cobrar	- 46.561,79
	Efectivo recibido de los clientes:	<u>46.561,79</u>		BANCOS	46.561,79 -
				TOTAL:	<u>95.220,79 95.220,79</u>

ACTIVIDADES DE OPERACIÓN - ACTIVOS CORRIENTES					
ANÁLISIS DE LAS VARIACIONES			DEMOSTRACION CONTABLE		
NOTA	DETALLE		NOTA	CUENTAS	DEBE HABER
4	Inventarios (Neto)	-	4	EFFECTO CONTABLE	
	Costo de Ventas del Estado de Resultados	-		Cuenta de Resultados	- -
				Inventarios	- -
	Variación en Inventarios			Inventarios	- -
	Saldo al inicio del Periodo	-		Proveedores por Pagar	- -
	Saldo al final del Periodo	-			
	Variación en Proveedores			Proveedores por Pagar	(8.090,74) -
	Saldo al inicio del Periodo	263,84		BANCOS	8.090,74 -
	Saldo al final del Periodo	8.354,58 8.090,74		TOTAL:	<u>- -</u>
	Efecto neto en el Flujo de Caja	<u>8.090,74</u>			

ACTIVIDADES DE INVERSIÓN - ACTIVOS NO CORRIENTES					
ANÁLISIS DE LAS VARIACIONES			DEMOSTRACION CONTABLE		
NOTA	DETALLE		NOTA	CUENTAS	DEBE HABER
8	Propiedad planta y equipo - neto	(169,16)	8	EFFECTO CONTABLE	
	Compras de activos del m/c(*)	-		Bancos (Venta del Activo)	- -
	Revalorio del Terreno	-		Activos Fijos costo (Venta Activo)	- -
	Por venta de Activos (*)	-		Depreciación Acumulada (nota 7)	- -
	Efecto en Bancos según Diario	<u>-</u>		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 revalorio del Terreno por US\$70.000			Bancos (Compra de Activos)	- -
				Superávit Por Revaloración Terreno	- -
				TOTAL:	<u>- -</u>

NOTA	DETALLE	NOTA	CUENTAS	DEBE	HABER
16	Otras cuentas y documentos por cobrar no corrientes (279,40)	16	EFFECTO CONTABLE		
	Saldo al inicio del Periodo -		Otras cuentas por cobrar no corr	279,40	-
	Saldo al final del Periodo 279,40		BANCOS	-	279,40
	Efecto neto en el Flujo de Caja (279,40) →		TOTAL	279,40	279,40

NOTA	DETALLE	NOTA	CUENTAS	DEBE	HABER
17	Activos por impuestos diferidos (760,00)	17	EFFECTO CONTABLE		
	Saldo al inicio del Periodo -		Resultados Integrales		760,00
	Saldo al final del Periodo 760,00		Activo por Impuesto Diferidos	760,00	-
	Efecto neto en el Flujo de Caja (760,00) →		BANCOS	-	-
			TOTAL	760,00	760,00

ACTIVIDAD DE OPERACIÓN-PASIVOS CORRIENTES

NOTA	DETALLE	NOTA	CUENTAS	DEBE	HABER
19	Obligaciones Acumuladas empleados y otras cuentas por pagar 3.415,96	19	EFFECTO CONTABLE		
	Análisis		Cuentas de Resultados	48.245,34	
	Gasto de Administración y Ventas 48.245,34		Gastos Acumulados x Pagar		48.245,34
	Menor Provisiones-No es efectivo -		Gastos Acumulados x Pagar	44.829,38	
	48.245,34		BANCOS (Efecto de Proveedores)		44.792,94
	Variación en Pasivos Acumulados		Bancos 15% Trabajadores *		36,44
	Saldo al inicio del Periodo -		Bancos 22% Impuesto Renta *		-
	Saldo al final del Periodo 3.415,96 (3.415,96)		TOTAL	93.074,72	93.074,72
	Efecto neto en el Flujo de Caja 44.829,38 →				

* 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 (3.455,23)	20	EFFECTO CONTABLE		
	Saldo al inicio del Periodo 3.455,23		Cuentas y Documentos por Pagar No Corria	3.455,23	-
	Saldo al final del Periodo -		BANCOS	-	3.455,23
	Efecto neto en el Flujo de Caja (3.455,23) →		TOTAL	3.455,23	3.455,23

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

NOTA	DETALLE	NOTA	CUENTAS	DEBE	HABER
25	Utilidades acumuladas de ejercicios anteriores (36,44)	25	EFFECTO CONTABLE		
	Ganancia acumulada Año Anterior -		Ganancia acumulada 36,44		
	Ganancia del año anterior (242,90)		Reserva Legal -		
	Ganancia Acumulada este año 206,46		Reservas Facultativas -		
	Transferencia a Reserva Legal -		BANCOS -		36,44
	Transferencia a Reserva Facultativa -		TOTAL 36,44		36,44
	Neto afectado al Flujo de Caja (36,44)				
	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.				