

**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 LTDA. tiene su domicilio en la Provincia de Pichincha en la calle Eloy Alfaro 27 y Juan Molineros Edificio Portezuelo II Oficina 5 en el cantón Quito , se constituyó jurídicamente el dia 7 de Octubre del 2012 en La Notaría 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 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					
NOTA	ANALISIS DE LAS VARIACIONES		DEMOSTRACION CONTABLE		
	DETALLE		CUENTAS	DEBE	HABER
1	Cuanto se recibió en efectivo de los clientes?		I EFECTO 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 período	2.240,00			
	Por Cobrar al final del período	4.337,21	Cuentas por Cobrar		46.561,79
	Efectivo recibido de los clientes:	46.561,79	BANCOS	46.561,79	
			TOTAL	95.220,79	95.220,79

NOTA	DETALLE		NOTA	CUENTAS		DEBE	HABER
				CUENTAS	DEBE		
4	Inventarios (Neto)		4	EFFECTO CONTABLE			
	Cuenta de Ventas del Estado de Resultados			Cuenta de Resultados			
	Variación en Inventarios			Inventarios			
	Saldo al Inicio del Período			Proveedores por Pagar			
	Saldo al Final del Período						
	Variación en Proveedores			Proveedores por Pagar		(8.090,74)	
	Saldo al Inicio del Período	263,84					
	Saldo al Final del Período	8.354,58		BANCOS	8.090,74		
	Efecto neto en el Flujo de Caja	8.090,74		TOTAL			

ACTIVIDADES DE INVERSION - ACTIVOS NO CORRIENTES							
NOTA	DETALLE		NOTA	CUENTAS		DEBE	HABER
				CUENTAS	DEBE		
8	Propiedad planta y equipo - neto	(169,16)	8	EFFECTO CONTABLE			
	Compras de activos del año(*)			Bancos (Venta del Activo)			
	Revalorización del Terreno			Activos Fijos costo (Venta Activo)			
	Por venta de Activos (*)			Depreciación Acumulada (nota7)			
	Efecto en Bancos según Diario			Pendida 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 registró un revalorización del Terreno por US\$70,000			Bancos (Compra de Activos)			
				Supervisión Por Revaluación Terreno			
				TOTAL			

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

NOTA	DETALLE		NOTA	CUENTAS	DEBE	HABER
17	Activos por impuestos diferidos	(760,00)	17	Efecto 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	US\$		Cuentas de Resultados	48.245,34	
	Gasto de Administración y Ventas	48.245,34		Otros Acumulados x Pagar		48.245,34
	Menos Provisiones- No es efectivo	-		Gastos Acumulados x Pagar	44.829,38	
		48.245,34		BANCOS (Efecto de Proveedores)	-	44.792,04
	Variación en Pasivos Acumulados					
	Saldo al Inicio del Periodo					
	Saldo al Final del Periodo	3.413,96		Bancox 15% Trabajadores *		36,44
	Efecto neto en el Flujo de Caja	(3.415,96)		Bancox 22% Impuesto Renta *		
		44.829,38		TOTAL	53.074,72	53.074,72
				* Correspondiente 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 Corri	3,455,23	-
	Saldo al Final del Periodo				
	Efecto neto en el Flujo de Caja (3,455,23)		BANCOS		3,455,23
			TOTAL	(3,455,23)	3,455,23

FINANCIAMIENTO - CUENTAS PATRIMONIALES					
NOTA	DETALLE	NOTA	CUENTAS	DEBE	HABER
8	Capital Suscrito o asignado Aumento de Capital: Saldo al Inicio del Periodo 10.000,00 Saldo al Final del Periodo 10.000,00 No hay efecto en el Flujo de Caja	-	8 EFECTO CONTABLE Aportes futuras capitalizaciones Capital Suscrito TOTAL	-	-

NOTA	DETALLE	NOTA	CUENTAS	DRBE	HABER
25	Utilidades acumuladas de ejercicios anteriores Ganancia acumulada Año Anterior Ganancia del año anterior (242,90) Ganancia Acumulada este año 206,46 Transferencia a Reserva Legal Transferencias a Reserva Facultativa Neto afectando al Flujo de Caja (36,44)	25	EFFECTO CONTABLE Ganancia acumuladas Reserva Legal Reservas Facultativas BANCOS	-	36,44
			TOTAL	36,44	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 valores del Balance. Hemos concluido que se declara un Dividendo a favor de los Socios.				