



Compromiso y calidad al servicio de su seguridad

## NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

DEL 1 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2019

### 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 cantón 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.



## Compromiso y calidad al servicio de su seguridad

### 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:

ACTIVIDADES DE OPERACIÓN - ACTIVOS CORRIENTES					
NOTA	ANÁLISIS DE LAS VARIACIONES		NOTA	DEMOSTRACION CONTABLE	
	DETALLE			CUENTAS	DEBE
1	<b>Cuanto se recibió en efectivo de los clientes?</b> Ventas totales en el Estado de Resultados 52,180,31 Variación en Cuentas por Cobrar: Por Cobrar al inicio del periodo 4,337,21 Por Cobrar al final del periodo 17,618,21 (13,281,00) <b>Efectivo recibido de los clientes: 38,899,31 →</b>		1	<b>EFFECTO CONTABLE</b> Cuentas por Cobrar 52,180,31 - Cuenta de Resultados - 52,180,31 Cuentas por Cobrar 38,899,31 38,899,31 <b>BANCOS 38,899,31 -</b> <b>TOTAL 91,079,62 91,079,62</b>	
2	<b>Cuanto se recibió en efectivo de otras cuentas por cobrar:</b> 123,42 Variación en Otras Cuentas por Cobrar: Por Cobrar al inicio del periodo 1,039,40 Por Cobrar al final del periodo 915,98 <b>Efecto neto en el Flujo de Caja 123,42 →</b>		2	<b>EFFECTO CONTABLE</b> Otras Cuentas por Cobrar - 123,42 <b>BANCOS 123,42 -</b> <b>TOTAL 123,42 123,42</b>	



ALBUSEG

DETALLE		NOTA	CUENTAS	DEBE	HABER
<b>Compromiso y calidad del servicio de su seguridad</b>					
Inventarios (Nota)					
Costa de Ventas del Estado de Resultados					
			Cuentas de Resultados		
			Inventarios		
Variación en Inventarios					
Saldo al Inicio del Periodo			Inventarios		
Saldo al Final del Periodo			Proveedores por Pagar		
Variación en Proveedores					
Saldo al Inicio del Periodo		8.354,58	Proveedores por Pagar	5.966,12	
Saldo al Final del Periodo		2.388,46	5.966,12		
Efecto neto en el Flujo de Caja		(5.966,12) →	BANCOS		5.966,12
			TOTAL	5.966,12	5.966,12

ACTIVIDADES DE INVERSIÓN - ACTIVOS NO CORRIENTES					
NOTA	DETALLE	NOTA	CUENTAS	DEBE	HABER
8	Propiedad planta y equipo - neto (1.876,29)	8	EFFECTO CONTABLE		
	Venta de PPE		Bancos (Venta del Activo)		
	Adquisiciones PPE		Activos Fijos costo (Venta Activo)		
			Depreciación Acumulada (nota 7)		
			Pérdida en venta de activo		
			Utilidad en venta de Activos		
			Activos Fijos Costo (Adquisición)		
			Bancos (Compra de Activos)		
			Superávit Por Revaluación Termino		
			TOTAL		
En el caso de venta de activos fijos analizar con MAYORES (*) Dato de la contabilidad					

ACTIVIDAD DE OPERACIÓN-PASIVOS CORRIENTES					
NOTA	DETALLE	NOTA	CUENTAS	DEBE	HABER
11	Obligaciones con Instituciones Financieras 3.583,70	11	EFFECTO CONTABLE		
	Saldo al Inicio del Periodo		Obligaciones con Instituciones Financ		3.583,70
	Saldo al Final del Periodo 3.583,70		BANCOS	3.583,70	
	Efecto neto en el Flujo de Caja 3.583,70		TOTAL	3.583,70	3.583,70

NOTA	DETALLE	NOTA	CUENTAS	DEBE	HABER
12	Obligaciones Acumuladas empleados y otras cuentas pa 1.465,32	12	EFFECTO CONTABLE		
	Análisis		Cuentas de Resultados	51.729,65	
	Gasto de Administración y Ventas		Gastos Acumulados x Pagar		51.729,65
	Ménus Provisiones-No es efectivo(PT)		Gastos Acumulados x Pagar	50.264,33	
			BANCOS (Efecto de Proveedores)		50.202,28
			Bancos 15% Trabajadores *		62,05
			Bancos 22% Impuesto Renta *		
			TOTAL	101.993,98	101.993,98
* 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 1.247,72	13	EFFECTO CONTABLE		
	Saldo al Inicio del Periodo		Cuentas y Documentos por Pagar No C		1.247,72
	Saldo al Final del Periodo 1.247,72		BANCOS	1.247,72	
	Efecto neto en el Flujo de Caja 1.247,72		TOTAL	1.247,72	1.247,72



# Compromiso y calidad al servicio de su seguridad

FINANCIAMIENTO - CUENTAS PATRIMONIALES						
NOTA	DETALLE		NOTA	CUENTAS	DEBE	HABER
20	Utilidades acumuladas de ejercicios anteriores	(62,85)	20	EFEECTO CONTABLE		
	Garancia acumulada Año Anterior	(206,46)		Garancia acumulada	62,05	
	Garancia del año anterior	(475,71)		Reserva Legal	-	-
	Garancia Acumulada este año	620,12		Reserva Facultativa	-	-
	Transferencia a Reserva Legal	-		BANCOS	-	62,05
	Transferencia a Reserva Facultativa	-		TOTAL	62,05	62,05
	Neto afectado al Flujo de Caja	(62,85)				

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 datos del Balance. Hemos concluido que se declara un Dividendo a favor de los Socios.