

FRANVISEP CIA. LTDA.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

CORRESPONDIENTE AL PERIODO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2016

(En dólares Americanos)

1.- INFORMACION GENERAL

FRANVISEP CIA. LTDA.: Es una Empresa legalmente constituida en el Ecuador, se constituyó mediante escritura pública

1.1.- Objeto Social: La empresa se dedicará a:

1.1.1.- La compañía se dedicará exclusivamente a la realización de actividades de servicios complementarios, vigilancia, sistemas de alarma, servicios de guardias de seguridad, servicios de custodia y protección, servicios de acompañamiento o escolta, prestación de servicios de prevención del delito, vigilancia y seguridad a favor de personas naturales y jurídicas, instalaciones y bienes;...

1.2.- Plazo de Duración: 50 años contados a partir de la fecha de inscripción del contrato constitutivo en el Registro Mercantil

1.3.- Domicilio Principal de la Empresa: CIUDADELA LAS ACACIAS, MANZANA A-7

1.4.- Domicilio Fiscal: En la ciudad de Guayaquil con RUC: 0992866608001

2.- BASES DE PRESENTACION DE LAS CUENTAS ANUALES

A continuación se describen las principales bases contables adoptadas en la preparación de estos estados financieros PYMES.-

2.1. Bases de Presentación

Los Estados Financieros de FRANVISEP CIA. LTDA., se han preparado de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera para pequeñas y medianas entidades (**NIIF para la PYMES**), adoptadas por la Superintendencia de Compañías. Los Estados Financieros se han elaborado de acuerdo con el enfoque del costo histórico, aunque modificado por la revalorización del terreno.-

La preparación de estos Estados Financieros conforme con las NIIF, exigen el uso de ciertas estimaciones contables. También exige a la Gerencia que ejerza su juicio en el proceso de aplicar políticas contables.-

Los presentes estados financieros han sido preparados a partir de los registros de contabilidad mantenidos por la empresa y formulados:

2.1.1.- Por la Gerencia para conocimiento y aprobación de los señores Socios en Junta General.-

2.1.2.- Por primera vez de acuerdo con lo establecido por las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF para PYMES), adoptadas por la Superintendencia de Compañías, de manera obligatoria para el entidades bajo su control.-

2.1.3.- Teniendo en consideración la totalidad de los principios y normas contables de valoración de los activos de aplicación obligatoria.-

2.1.4.- De forma que muestre la imagen fiel del patrimonio y de la situación financiera al 31 de Diciembre del 2016 y de los resultados de sus operaciones, de los cambios en el patrimonio neto y de los flujos de efectivo, que se han producido en la empresa en el ejercicio terminado en esa fecha.-

Sección 35 “Adopción por primera vez de las NIIF”: Los primeros estados financieros que la empresa presente conforme a esta NIIF, son los primeros estados financieros anuales en los cuales la empresa hace una declaración explícita y sin reservas contenida en esos estados financieros, del cumplimiento con la NIIF.-

La Gerencia de FRANVISEP CIA. LTDA, considera que la adopción de aquellas normas e interpretaciones, que le pudieran ser aplicables en períodos futuros, no tendrá un efecto material en los estados financieros de la empresa en el momento de su aplicación inicial.-

FRANVISEP CIA. LTDA, adoptó las Normas NIIF para PYMES, el periodo de transición es el año 2014

2.2.- Cambios en políticas contables, criterios de valoración de activos, pasivos, ingresos, costos y gastos, y forma de presentación de los estados financieros.-

2.2.1.- La incorporación de dos nuevos estados financieros: el estado de cambios en el patrimonio neto y el estado de flujos de efectivo.-

2.2.2.- Las notas a los Estados Financieros y el informe de actividades por parte de la administración.-

2.3.- Moneda

2.3.1.- Moneda funcional y de presentación: Las partidas incluidas en las cuentas anuales se presentan en dólares de los Estados Unidos de Norte América, por ser la moneda del entorno económico principal en que la empresa trabaja.-

2.4.- Responsabilidad de la información

La información contenida en estos Estados Financieros es responsabilidad del Gerente, ratificadas posteriormente por la Junta de Socios.-

En la preparación de los Estados Financieros se han utilizado determinadas estimaciones para cuantificar los activos, pasivos, ingresos, gastos y compromisos que figuran registrados en ellas. Básicamente, estas estimaciones se refieren a:

2.5.- Periodo Contable

El conjunto completo de los Estados Financieros conformado por:

2.5.1.- Un estado de situación financiera al final del ejercicio;

2.5.2.- Un estado del resultado global del ejercicio;

2.5.3.- Un estado de cambios en el patrimonio neto del ejercicio;

2.5.4.- Un estado de flujos de efectivo del ejercicio;

Han sido elaborados para el periodo comprendido desde el 01 de enero al 31 de diciembre del año 2016.-

3.- PRINCIPIOS, POLITICAS CONTABLES Y CRITERIOS DE VALORACION

En la elaboración de las cuentas anuales de la empresa correspondientes al ejercicio 2016, se han aplicado los siguientes principios y políticas contables y criterios de valoración.-

3.1.- Efectivo y Equivalentes al Efectivo

El efectivo y equivalentes al efectivo incluyen el efectivo en caja, los depósitos a la vista en entidades del sistema financiero, otras inversiones de gran liquidez con un vencimiento original de tres meses o menos, los sobregiros bancarios, en el balance se presentan en el pasivo corriente, para la presentación del Estado de Flujo de efectivo los sobregiros bancarios se incluyen en el efectivo y equivalentes del efectivo.-

3.2.- Activos Financieros

3.2.1.- Clasificación

FRANVISEP CIA. LTDA, clasifica sus activos financieros en las siguientes categorías: a) Activos financieros a valor razonable con cambio en resultados, b) Activos financieros disponibles para la venta, c) Activos Financieros Mantenidos hasta el vencimiento. d) Documentos y cuentas por cobrar de clientes relacionados, e) Otras cuentas por cobrar, f) Provisión cuentas incobrables. La clasificación depende del propósito con el que se adquirieron los activos financieros. La Gerencia determina la clasificación de sus activos financieros en el momento de reconocimiento.-

La depreciación se calcula aplicando el método lineal sobre el costo de adquisición de los activos menos su valor residual; entendiéndose que el terreno tiene una vida indefinida y que, por tanto, no son objeto de depreciación.-

Los cargos anuales en concepto de depreciación de los activos materiales se realizan con contrapartida en la cuenta de pérdidas y ganancias y, básicamente, equivalen a los porcentajes de depreciación siguientes (determinados en función de los años de la vida útil estimada de los diferentes elementos):

Concepto	Vida útil
Edificios	20 años
Instalaciones	10 años
Muebles y Enseres	10 años
Máquinas y Equipos	10 años
Equipo de Computación	3 años
Vehículos y Equipos de Transportes	5 años

Aunque para la Autoridad Tributaria (Servicio de Rentas Internas), de acuerdo a la Ley de Régimen Tributario Interno, en el Artículo 28 (Gastos Generales Deducibles), numeral 6, inciso a, establece como sigue: *“La depreciación de los activos fijos se realizará de acuerdo a la naturaleza de los bienes, a la duración de su vida útil y la técnica contable. Para que este gasto sea deducible, no podrá superar los siguientes porcentajes:*

(I)	Inmuebles (excepto terrenos), naves, aeronaves, barcasas y similares	5% anual
(II)	Instalaciones, maquinarias, equipos y muebles	10% anual
(III)	Vehículos, equipos de transporte y equipo caminero móvil	20% anual
(IV)	Equipos de cómputo y software	33% anual

Con ocasión de cada cierre contable, la empresa analiza si existe indicios, tanto internos como externos, de que el valor neto de los elementos de su activo material excede su correspondiente importe recuperable; en cuyo caso, reducen el valor en libros del activo de que se trate hasta su importe recuperable y ajustan los cargos futuros en concepto de depreciación en proporción a su valor en libros ajustado y a su nueva útil remanente, en caso de ser necesaria una reestimación de la misma.-

3.3.- Reconocimiento de ingresos

Los ingresos ordinarios se reconocen cuando se produce la entrada bruta de beneficios económicos originados en el curso de las actividades ordinarias de la empresa durante el ejercicio, siempre que dicha entrada de beneficios provoque un incremento en el patrimonio neto que no esté relacionado con las aportaciones de los propietarios de ese patrimonio y estos beneficios puedan ser valorados con fiabilidad. Los ingresos ordinarios se valoran por el valor razonable de la contrapartida recibida o por recibir, derivada de los mismos. El ingreso se expone neto, de impuesto, descuentos o devoluciones.-

4.1.- Reconocimiento de costos y gastos

Los costos y gastos son registrados basándose en el principio del devengado, es decir, todos los gastos son reconocidos el momento en que se conoce el uso o recepción de un bien o servicio.-

4.2.- Participación a trabajadores

La empresa reconoce con cargo a los resultados del ejercicio en que se devenga, el 15% de participación de los trabajadores en las utilidades de conformidad con lo establecido en el Código de Trabajo de la República del Ecuador.

5.- Principio de Negocio en Marcha

Los estados financieros se preparan normalmente sobre la base de que la empresa está en funcionamiento, y continuará sus actividades de operación dentro del futuro previsible, por lo tanto la empresa no tiene intención ni necesidad de liquidar o de cortar de forma importante sus operaciones.-

5.1.- Estado de Flujos de efectivo

En el estado de flujos de efectivo, preparado según el método directo, se utilizan las siguientes expresiones:

5.2.- Actividades Operativas: actividades típicas de la empresa, según el objeto social, así como otras actividades que no pueden ser calificadas como de inversión o de financiación.-

5.3.- Actividades de inversión: las de adquisición, enajenación o disposición por otros medios de activos a largo plazo, especialmente propiedad, planta y equipo en el caso que aplique.-

5.4.- Actividades de financiación: actividades que producen cambios en el tamaño y composición del patrimonio neto y de los pasivos que no forman parte de las actividades de operación.-

5.5.- Flujos de efectivo: entradas y salidas de dinero en efectivo y de sus equivalentes; entendiendo por estos; Caja, Bancos y las inversiones a corto plazo de gran liquidez y sin riesgo significativo de alteraciones en su valor.-

6.- Situación Fiscal

Al cierre de los Estados Financieros la empresa no ha sido sujeta de revisión por parte de las autoridades fiscales, la Gerencia considera que no hay contingencias tributarias que podrían afectar la situación financiera de la empresa.-

7.- GESTION DE RIESGO FINANCIERO

La empresa está expuesta a determinados riesgos que gestiona mediante la aplicación de sistemas de identificación, medición, limitación de concentración y supervisión.-

Entre los principios de buena administración destacan los siguientes:

7.1.- Cumplir estrictamente con todas las normas aprobadas y divulgadas por el Presidente y Gerente

7.2.- Se definen políticas de conocimiento técnico y capacidades suficientes para asegurar una gestión eficaz a favor del cliente, minimizando el riesgo de control interno, financieros y ante las entidades de control.-

7.3.- Se desarrollan y aplican control de calidad necesario para asegurar que las operaciones se realizan según las políticas, normas y procedimientos establecidos.-

8.- RIEGOS DEL GIRO DEL NEGOCIO

Los principales riesgos de la empresa se derivan del desarrollo de su propia actividad y dentro de ésta, los principales aspectos a destacar son:

8.1.- Política de calidad: Para garantizar la calidad de nuestros productos, FRANVISEP CIA. LTDA, cuenta con un sistema de control interno, mediante la revisión periódica de los productos que brinda, vende, cumpliendo con los estándares de ética, normas de general aceptación, así como el estricto y fiel cumplimiento del Código de la Salud, que ampara a los artículos que son el giro de nuestra actividad comercial.-

8.2.- Política Jurídica: En relación con los conflictos que pudieran surgir en relación con la actividad de la empresa, con los diversos agentes del mercado, laboral, tributario, es práctica habitual mantener una línea de solución a los conflictos por medio de la mediación. No obstante, y para prevenir riesgos por esos motivos, la empresa cuenta con asesores jurídicos propios, que mantienen una actitud preventiva.-

8.3.- Política de Talento Humano: FRANVISEP CIA. LTDA, cumple con el código laboral y disposiciones del Ministerio del Trabajo, motivando permanentemente al valioso elemento de Recursos Humanos, ha puesto a disposición de los empleados el reglamento de trabajo y de seguridad industrial.-

8.4.- Política Financiera: FRANVISEP CIA. LTDA, con la finalidad de reducir los costos de usos de dinero, está desarrollando todo un programa de obtención de recursos monetarios frescos, que permitan apalancar el giro del negocio. Esta obtención podría ser mediante la apertura del capital accionarial; o, mediante la participación de terceros, que financien importaciones.-

9.- APROBACION DE CUENTAS ANUALES

Estos estados financieros, han sido aprobados por la Gerencia General y posterior aprobación por la Junta General de Socios. Dichas cuentas anuales, (incluidos: Estado de Situación Financiera, Estado de Resultados Integrales, Estado de Cambios en el Patrimonio, Estado de Flujo de Efectivo y Notas a los Estados Financieros, firmado por el Gerente General y por el Contador-

FRANCISCO CASTRO DE LA ROSA

Gerente General
C. I. 0930546148

FERNANDO GARCIA

Contador
C. I. 0908899412