

NOTA DE LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019

Nota 1.- Entidad reportante:

ALTPROSECURITY CIA. LTDA. con RUC 1792745306001, expediente No 306450, es una Compañía dedicada a la prestación de servicios de vigilancia y seguridad privada con personal físico, incorporada con las leyes ecuatorianas, y vigilada por la Superintendencia de Compañías, inició sus actividades en el mes de abril del 2017.

NOTA 2. - Políticas y Prácticas Contables:

Las políticas contables en la preparación de los Estados Financieros de la Compañía, están de acuerdo con las normas generales que sobre el particular dicta la Superintendencia de la Compañías, bajo las Normas Internacionales de Información Financiera NIIF, y con los principios de contabilidad generalmente aceptados en Ecuador,

ACTIVO

Efectivo y equivalentes al efectivo.- La compañía presenta un disponible de US\$54.280,24 que se encuentran representados de la siguiente manera:

- Caja Chica US\$ 100,00
- Bancos US\$ 54.180,24

Documentos y cuentas por cobrar a clientes.- Las Cuentas por Cobrar tienen una duración máxima en promedio de treinta días, las cuales suman US\$ 20.667,56.

Activos por impuestos corrientes.- Esta representa los créditos tributarios a favor de la Compañía como son: Impuesto al Valor Agregado IVA, aquí tenemos dos cuentas la de IVA en Compras siendo el valor de US\$2.097,74, y la cuenta de Crédito Tributario (IVA) por el valor de US\$ 3.648,91; y en cuanto al Impuesto a la Renta IR siendo un el valor de US\$ 3.520,03 por el concepto de retenciones que nos han realizado nuestros clientes.

Activo No Corrientes: Propiedades planta y equipo, Tangibles.- Aquí constan las cuentas: Muebles y Enseres con el valor de US\$1.661,80, Equipo de Oficina con el valor de US\$1.515,82, Equipo de Computación con el valor de US\$1.902,18, Maquinaria y Equipo aquí consta el valor en compra de armamento siendo un valor de US\$4.400,00, así también consta la cuenta Depreciación Acumulada de los Activos Tangibles con el valor de US\$-3.428,33.

Activo Intangible: Marcas, patentes, derechos de llave cuotas patrimoniales.- Se encuentran contabilizados al Costo de Adquisición las compras y de constitución de la compañía con su respectiva amortización.

PASIVO

Cuentas y documentos por pagar.- Aquí se contabiliza las cuentas a Proveedores de materiales, insumos, suministros, servicios de transportes, arriendos, etc. se cancelan hasta los noventa días. Así también las deudas por pagar como Nóminas a empleados y beneficios de ley,

Otras obligaciones corrientes.- En esta cuenta constan las obligaciones por pagar como son:

- Con la administración tributaria,
- Impuestos a la Renta por pagar del ejercicio,
- Con el IESS,
- Por beneficios de Ley a empleados.

Provisiones por beneficios a empleados.- Se registra la jubilación patronal para los empleados, que recibirán al momento de su jubilación normalmente en función de uno o más factores como: la edad, años de servicio y remuneración.

PATRIMONIO

Capital.- Consta el valor con el que inicio actividades la Compañía, siendo el Capital Suscrito de US\$10.000,00

Resultados del ejercicio.- Aquí se registra el valor de la Ganancia o Pérdida Neta del periodo, como en este caso es el valor de US\$25.395,76 como Utilidad del ejercicio.

INGRESOS

Venta de servicios.- Se registra el valor de las ventas netas realizadas durante el periodo.

COSTOS Y GASTOS

Costo de Ventas.- Es el resultado de los gastos en materiales, suministros, los gastos en la mano de obra directa y otros gastos indirectos durante el periodo.

Gastos.- Se registran los gastos en ventas, administración y otros gastos durante el periodo siendo los siguientes:

- Sueldos y salarios y demás remuneraciones,
- Mantenimiento y reparaciones,
- Combustibles,
- Transporte,
- Gastos de Gestión,
- Gastos de Viaje,
- Agua, energía, luz y telecomunicaciones,
- Otros gastos

ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO.- Nos refleja el movimiento de las entradas y salidas de efectivo en las actividades de operación, inversión, financiamiento durante el periodo dando una visión clara de lo que la Compañía cuenta con disponibilidad de efectivo al final del periodo.

ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO.- Aquí constan los cambios en el Patrimonio para lo cual la Compañía tiene un Capital Suscrito de US\$ 10.000,00, más Utilidad o pérdida neta del período siendo el valor de US\$ 25.395,76.



Nelly Pillacela Ch.

CONTADOR