

ALTO CENEPALCENPASEGUR CIA. LTDA.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2016

1. Identificación de la Compañía

ALTO CENEPALCENPASEGUR CIA. LTDA., empresa constituida mediante escritura pública ante el Notario Décimo Séptimo del Cantón de Quito, doctor Remigio Poveda Vargas, el 10 de Septiembre de 1997, debidamente inscrita en el Registro Mercantil el 9 de enero de 1998, con RUC No. 1791396553001.

2. Operaciones

3. El objeto de la presente empresa es prestar servicios de actividades de vigilancia y protección armada a través de guardias de seguridad, para edificios de apartamentos, oficinas, fábricas, obras en construcción, hoteles, y de personas, etc.

4. Políticas Contables

Los estados financieros han sido preparados de acuerdo a las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF), emitidas por el International Accounting Standards Board (en adelante "IASB"), según los requerimientos establecidos por la Superintendencia de Compañías del Ecuador.

A continuación se describen las principales políticas contables adoptadas en la preparación de estos estados financieros individuales.

a) Declaración de conformidad y presentación

Los estados financieros de la empresa han sido preparados de acuerdo a Normas Internacionales de Información Financiera - NIIF.

b) Moneda funcional y de presentación

A menos que se indique lo contrario, todas las cifras presentadas en los estados financieros individuales de la empresa y sus notas están expresadas en dólares de los Estados Unidos de América.

ACTIVOS

Efectivo y Equivalentes.

La cuenta de efectivo y equivalentes, registra un incremento del efectivo por un saldo de \$26.855,27.

Otras Cuentas y Documentos por Cobrar Corrientes

- Accionistas, Socios Locales

Representa el saldo pendiente de cobro a dos accionistas como préstamos otorgados y que de acuerdo a decisión por junta de socios no generarán intereses y el saldo que se sigue registrando al 31 de diciembre del 2016; son los que se detallan a continuación:

Socio Dra. Emilia Brito:	\$41.256,80
Socio Rubén Fonseca Brito:	<u>\$20.000,00</u>
TOTAL CUENTAS POR COBRAR ACCIONISTAS	\$61.256,80

- **Otras Cuentas por Cobrar No Relacionados.**

Cuyo valor alcanza a USD\$ 240.00; se refiere a la garantía entregada por el Arrendamiento del Bien Inmueble que ocupa actualmente la empresa.

Impuestos por Cobrar

Está conformado por la siguiente cuenta:

Crédito Tributario a favor del sujeto Pasivo RENTA	USD\$ 3.383,55
--	----------------

Propiedad Planta y Equipo

Conformada por:

Muebles y Enseres	USD\$ 4.389,15
Maquinaria y Equipo	1.433,59
Equipo de Computación	1.500,00
Otras Propiedades (Armamento)	6.195,40
(-) Depreciación Acumulada de PPE	<u>-11.699,72</u>
Saldo en libros	USD\$ 1.818,42

Cuyo valor registra una disminución del activo fijo de la empresa, como resultado de la depreciación por el método de la línea recta que se aplica sobre los mismos; y es necesario que en vista de que no se activaron los activos en el año 2016, en el año 2017 de manera prioritaria se activen estos activos fijos ya que no sufren deterioro, o daños permanentes y más bien contribuyen al desempeño normal de las actividades económicas de la compañía.

PASIVOS

Otras Cuentas y Documentos por Pagar Relacionados Locales

El saldo de USD\$1.841,58, reflejado en el balance al 31 de diciembre de 2016, corresponde a liquidaciones por pagar a empleados que dejaron de pertenecer a la compañía luego de presentada la renuncia voluntaria, los mismos que serán cancelados de acuerdo a la presentación de los mismos en oficinas de la compañía.

Otras Cuentas y Documentos por Pagar No Relacionados Locales

El saldo de USD\$5.638,80, reflejado en el balance al 31 de diciembre de 2016, corresponde a las siguientes cuentas por pagar:

Con la Administración Tributaria	USD\$ 612,13
Con el Municipio	2.388,96
Otras Cuentas por Pagar	<u>2.637,71</u>
SUMAN	USD\$ 5.638,80

Obligaciones con el IESS

Corresponde al valor de la obligación contraída con el IESS, y son las siguientes:

Fondos de Reserva	USD\$ 207,32
Préstamos Quirografarios	100,86
IESS	<u>1.287,14</u>
SUMAN	USD\$1.595,32

Otros Pasivos Corrientes por Beneficios a Empleados:

Son beneficios cuyo pago es liquidado hasta el término de los doce meses de acuerdo a la fecha de cálculo de cada uno y según las solicitudes de acumulación presentadas por cada empleado de la compañía, y corresponde los siguientes valores:

Décimo Tercero	USD\$ 300,51
Décimo Cuarto	<u>1.688,68</u>
SUMAN	USD\$1.989,19

Participación trabajadores por pagar del ejercicio

Cuenta originada conforme a la utilidad generada por la empresa dentro del ejercicio económico, la cual será cancelada dentro del tiempo estipulado conforme a los plazos establecidos por el Código de Trabajo vigente y cuyo saldo es de USD \$3.342,62

CALCULO ACTUARIAL

No se realizó el Cálculo Actuarial sobre las provisiones de jubilación patronal y el desahucio debido a las siguientes causas:

- Tomando en cuenta a la inestabilidad registrada en los empleados, los mismos NO superan los diez años de servicios para determinar el valor de la Jubilación patronal, decisión que fue tomada en junta de socios.
- El COSTO BENEFICIO que representa el pago por honorarios de SERVICIOS ACTUARIALES y el CALCULO DE LAS PROVISIONES NO conviene a la empresa puesto que el resultante del cálculo actuarial sería inferior al valor cancelado por estos servicios.

PATRIMONIO

Las cuentas de Patrimonio durante el año 2016, se encuentran de la siguiente forma:

Patrimonio Neto	USD\$ 11.000,00
Reserva Legal	7.631,66
Utilidad No Distribuida Años Anteriores	46.231,54
Utilidad del Ejercicio (antes 15% e impuesto renta)	<u>14.283,32</u>
TOTAL:	USD\$ 79.146,51

Valores que son reconocidos de acuerdo al incremento de capital registrado en la Superintendencia de Compañías, demás organismos de control y por decisión de junta de socios, y sobre las utilidades del ejercicio que arrojó al cierre fiscal al 31 de diciembre del 2016; y los que se han venido acumulando de ejercicios anteriores.

INGRESOS

Los ingresos son reconocidos a la cuenta de resultados en función de cuando el servicio es entregado a los clientes, la composición del saldo es el siguiente:

Ventas Locales Tarifa 12%	USD\$ 203.119,14
---------------------------	------------------

COSTOS Y GASTOS

Se registran al costo y se reconocen a medida que son incurridos, independientemente de la fecha en que se efectúe el pago en efectivo o financiamiento derivado de ello, la composición de los costos y gastos son los siguientes:

Compras Netas	USD\$ 1.747,18
Sueldos y Salarios	73.452,85

Beneficios Sociales	10.708,62
Aporte IESS y Fondos de Reserva	15.043,14
Honorarios Profesionales	1.510,00
Depreciaciones	452,22
Transporte	4.673,33
Combustible y Lubricantes	2.086,36
Gastos de Viaje	3.464,70
Gastos de Gestión	6.773,35
Arrendamientos Operativos	3.319,50
Suministros y Materiales	4.940,15
Mantenimiento y Reparaciones	5.666,19
Seguros y Reaseguros	9.665,68
Impuestos y Contribuciones	2.234,92
Servicios Básicos	847,73
Otros Gastos	33.620,35
Gastos Financieros Bancarios	628,70
TOTAL	USD\$ 180.834,97

Impuesto a la renta

De conformidad con disposiciones legales, la tarifa para el impuesto a la renta, se calcula en un 22% sobre las utilidades sujetas a distribución siempre y cuando la participación de los socios o accionistas en el cien por ciento corresponda a personal natural o sociedades domiciliadas en el Ecuador.

Eventos subsecuentes

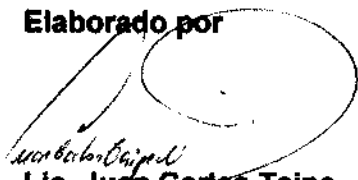
Los eventos subsecuentes son los hechos ocurridos después del periodo sobre el que se informa son todos los hechos, favorables o desfavorables, que se han producido entre el final del periodo sobre el que informa y la fecha de autorización de los estados financieros para su publicación.

A la fecha de emisión de los estados financieros y el 31 de diciembre del 2016, no se produjeron eventos que, en la opinión de la Administración de la Compañía pudieran tener un efecto significativo sobre dichos estados financieros que no se hayan revelado en los mismos.

Aprobación de los Estados Financieros

Los estados financieros del año terminado el 31 de diciembre del 2016 han sido aprobados por la Administración de la Compañía y posteriormente serán presentados a la Junta General de Socios para su aprobación definitiva. En opinión de la Administración de la Compañía, los estados financieros serán aprobados por la Junta General de Socios sin modificaciones.

Elaborado por


Lic. Juan Carlos Taipe

CONTADOR

ALTO CENPA ALCENPASEGUR CIA. LTDA.
1712461811001