

SORISEG CIA LTDA
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018

A.- RESUMEN DE LAS POLITICAS DE CONTABILIDAD MAS IMPORTANTES:

SORISEG CIA LTDA fue constituida el 04 de Marzo del 2011 en Guayaquil, Su actividad principal es la de prestar Servicios Complementarios de Vigilancia y Seguridad, para lo cual brindara servicios de prevención del delito, vigilancia y seguridad a favor de personas naturales y jurídicas.

Bases de presentación. - La compañía mantiene registros contables en U. S. Dólares y los estados financieros han sido preparados de acuerdo como se define en las NIIF, presentan razonablemente la posición financiera de la empresa al 31 de diciembre del 2018, los resultados integrales de las operaciones y sus flujos de efectivo por el año terminado en esa fecha.

B.- EFECTIVO Y EQUIVALENTE DE EFECTIVO: Constituye movimientos de efectivo y equivalentes de efectivo, montos reconocidos en caja.

C.- CUENTAS POR COBRAR:

Documentos y Cuentas por Cobrar Clientes No Relacionados	247.903,58
Otras cuentas por Cobrar	

D.- INVENTARIO: Todos los registros contables de inventarios deben realizarse de acuerdo a la NIC 2, donde se determina que para la valuación de inventarios (en caso de que existan) se procederá a realizarlo por el método del costo promedio de adquisición el cual no excede su valor neto de realización.

Las bajas en las cuentas de inventarios reconocidas como gastos, deben ser a valor neto realizable y cumplir con lo dispuesto en las normas tributarias. Se deberá llevar un registro estadístico, sobre todos los ajustes contables hechos durante el año, documento que el contador general deberá reportarlo como hecho relevante dentro del periodo económico.

E.- PATRIMONIO:

Capital suscrito: únicamente se afecta con remanentes del ejercicio, reservas patrimoniales y aportaciones que realizan los accionistas para aumento de capital, debidamente soportado con la respectiva acta de la junta general de accionistas, la misma que debe ser elevada a escritura pública, tal como lo dispone la ley de compañías.

Acciones ordinaria y nominativas, autorizadas, suscritas y en circulación 144.000, de valor nominal de US\$1,00 cada una.

US\$ DÓLARES	116,000
ELOY EDUARDO SORIA ESPINEL	14,000
RAHIM ELIAS KASSIS ONATE	14,000
ELOY SORIA ONATE	14,000
SUMA	144,000

RESERVAS: La cuenta de reserva serán afectadas por las provisiones determinadas por la ley, así como las que la Junta general de accionista decida, debidamente soportado mediante acta de Junta general de accionistas.

La compañía debe apropiar por lo menos el 10% de utilidad líquida, hasta que el saldo de dicha reserva alcance el 15% del capital pagado, la reserva legal no estará disponible para distribución de dividendos, pero puede ser capitalizada en su totalidad o utilizada para absorber pérdidas.

RESULTADOS: Las cuentas ganancias o pérdida neta del periodo, únicamente se afectará con remanentes del ejercicio, después de la depuración tributaria y provisión legal respectiva. Las cuentas de utilidades o pérdidas acumuladas se registrarán por separado y en anexo por año, el soporte contable será mediante acta de la Junta general de accionistas.

INGRESOS: Se registran de acuerdo a la base de lo devengado, como lo establece la NIC18; ingresos de actividades ordinarias. Todos los ingresos cobrados por cualquier rubro a los que hace mención en el plan de cuentas se deposita en las cuentas bancarias de la compañía.

EGRESOS: Es responsabilidad de la gerencia general cumplir y hacer cumplir la presente política para el adecuado control y manejo de gastos de la compañía. Todos los gastos y pagos deben ser autorizados por la gerencia general o por un funcionario delegado por la gerencia; dicho proceso deberá contar previamente con el visto bueno de verificación que se han seguido todos los procedimientos apropiados y verificando que la documentación sea la correcta y que cumpla con requisitos establecidos en el reglamento de comprobantes de venta y retención de la ley de régimen tributario interno.

Todos los pagos sean por anticipo, abono o cancelación que se realicen por cualquier medio (cheques o transferencias electrónicas) deberán ser nominativos a nombre o cuenta del beneficiario (cliente o proveedor del servicio y/o productos) a excepción de los gastos realizados con fondo de caja chica.

Los gastos operativos, administrativos de ventas, financieros, tales como sueldos, honorarios, comisiones arrendamientos, servicios, intereses de financiamiento, y otros se registrarán por el método del devengado.

REG. 1006-10-1015266
CC.0918381146
CPA YESSICA DIAZ M.

CONTADOR

CONCILIACION TRIBUTARIA 2017	DOLARES
UTILIDAD DEL EJERCICIO	162.824,45
(-) 15% PARTICIPACION TRABAJADORES	24.423,67
UTILIDAD GRAVABLE	138.400,78
(+) GASTOS NO DEDUCIBLES	355.683,90
25% IMPUESTO RENTA CAUSADO	123.521,17
(-) ANTICIPO IMPUESTO RENTA	29.913,69
(+) SALDO DEL ANTICIPO PENDIENTE DE PAGO	29.913,69
(-) RETENCIONES EN LA FUENTE	89.084,66
(-) REBAJA POR DIVIDENDOS ANTICIPADOS	
(-) CREDITO TRIBUTARIO AÑOS ANTERIORES	211.301,78
SALDO A FAVOR DEL CONTRIBUYENTE	176.865,27

H.- CONCILIACION TRIBUTARIA :
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018 LA CONCILIACION TRIBUTARIA ES COMO SIGUE:

G.- CONTINGENCIAS: al 31 de diciembre del 2018, la compañía no presenta saldos en los activos y pasivos contingentes.

F.- EVENTOS POSTERIORES: Entre el 31 de diciembre del año 2018 y la fecha de preparación de los estados financieros adjuntos esto es al 10 de marzo del año 2019, no se han producido eventos o transacciones que, en opinión de la administración de la Compañía pudieran tener un efecto significativo sobre dichos estados financieros, no ha ocurrido hechos relevantes que tengamos que notificar.

Con respecto a las remuneraciones, el contador deberá revisar que todas las remuneraciones a pagar serán mensuales y/o quincenales, y que estén en estricto apego a las normas legales vigentes.