

# SEGURIVANOV CIA LTDA

## NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

31 de diciembre de 2017

### 1. Operaciones

SEGURIVANOV CIA LTDA. Se constituyó el 25 de agosto del 2014 en la ciudad de Ambato. La compañía se dedicará a las siguientes actividades: a).- LA COMPAÑIA TENDRA POR OBJETO SOCIAL LA PRESTACIÓN DE SERVICIOS DE PREVENCION DEL DELITO, VIGILANCIA Y SEGURIDAD.

#### Bases de presentación

La Compañía lleva sus registros de contabilidad y prepara sus estados financieros de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera NIIF para pymes promulgadas por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad IASB, y aprobadas por la Superintendencia de Compañías entidad encargada de su control y vigilancia y disposiciones de la Superintendencia de Compañías.

### 2. Resumen de políticas importantes de contabilidad

Sus políticas importantes de Contabilidad se detallan a continuación:

#### Efectivos y equivalentes de efectivo

Incluye dinero efectivo y depósitos en bancos disponibles y valores negociables a la vista, neto de sobregiro bancario.

#### Deudores comerciales y otras cuentas por cobrar

La mayoría de las ventas se realizan en condiciones de crédito normales, y los importes de las cuentas por cobrar no tienen intereses. Cuando el crédito se amplía más allá de las condiciones de crédito normales, las cuentas por cobrar se miden al costo amortizado utilizando el método de interés efectivo. Al final de cada periodo sobre el que se informa, los importes en libros de los deudores comerciales y otras cuentas por cobrar se revisan para determinar si existe alguna evidencia objetiva de que no vayan a ser recuperables. Si es así, se reconoce inmediatamente en resultados una pérdida por deterioro del valor

#### Propiedades, planta y equipo

Las partidas de propiedades, planta y equipo se miden al costo menos la depreciación acumulada y cualquier pérdida por deterioro del valor acumulado.

La depreciación se carga para distribuir el costo de los activos menos sus valores residuales a lo largo de su vida útil estimada, aplicando el método lineal. En la depreciación de las propiedades, planta y equipo se utilizan las siguientes tasas anuales:

- Edificios:	5%
- Maquinarias y equipos	10%
- Muebles y enseres de oficina	10%
- Equipos de computación	33%
- Vehículos	20%

Si existe algún indicio de que se ha producido un cambio significativo en la tasa de depreciación, vida útil o valor residual de un activo, se revisa la depreciación de ese activo de forma prospectiva para reflejar las nuevas expectativas.

## **Cuentas comerciales por pagar**

Las cuentas comerciales por pagar son obligaciones basadas en condiciones de crédito normales y no tienen intereses.

## **Beneficios a los empleados**

La Compañía reconoce en beneficio de sus trabajadores el quince por ciento (15%) de las utilidades liquidas, según disposiciones del Código de Trabajo

## **Reconocimiento de ingreso de actividades ordinarias**

El ingreso de actividades ordinarias procedente de la prestación de servicios se reconoce cuando se prestan los servicios. El ingreso de actividades ordinarias se mide al valor razonable de la contraprestación recibida o por recibir.

## **3. Estado de Situación Financiera.**

### **3.1. Efectivo y equivalentes de efectivo.-**

Los saldos de efectivo al 31 de diciembre 2017 son como sigue:

	\$
	Saldo
Caja-Bancos	50673.74
<b>Total</b>	<b>50673.74</b>

### **3.2. Cuentas comerciales por cobrar Clientes y Administración de servicio de rentas Internas**

El importe de cuentas por cobrar al 31 de diciembre de 2017 es representado de la siguiente forma:

	\$
	Saldo
	<b>31 - Dic. - 2017</b>
Crédito tributario a favor del sujeto pasivo (IVA)	23918.86
Crédito tributario a favor del sujeto pasivo (RENTA)	5024.39
Retenciones IVA por Cobrar periodo 2017	0
<b>Total</b>	<b>28943.25</b>

### **3.3. CUENTAS POR COBRAR**

Al 31 de diciembre de 2017, los saldos de las cuentas por cobrar se conformaban de la siguiente forma:

	\$
	Saldo
	<b>31 - Dic. - 2017</b>
Cuentas por Cobrar	8173.32
<b>Total</b>	<b>8173.32</b>

### 3.4. Propiedad planta y equipo.

Al 31 de diciembre de 2017, los saldos de los Activos se conformaban de la siguiente forma:

**SEGURIVANOV CIA. LTDA.**

#### **PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO**

**AL 31 DE DICIEMBRE 2017**

Propiedad, Planta y Equipo	Instalaciones	Vehículos	Muebles y enseres	Equipos de computación
al 1 enero 2017		36723.66	719.30	550.00
Inventario	-	-	-	
Ventas	-	-	-	-
<b>al 31 diciembre 2017</b>		<b>36723.66</b>	<b>719.30</b>	<b>550.00</b>

Depreciación	Instalaciones	vehículo	Muebles y enseres	Equipos de computación
al 1 enero 2017				
Depreciación anual		19673.38		
<b>al 31 diciembre 2017</b>				

<b>Saldo propiedad, planta y equipo</b>		<b>19673.38</b>		
---	--	-----------------	--	--

### 3.5. Cuentas por pagar corrientes

Al 31 de diciembre de 2017, los saldos de la mercadería se conformaban de la siguiente forma:

\$  
Saldo  
31 - Dic. - 2017

Cuentas por pagar	147.19
<b>Total</b>	<b>147.19</b>

### **3.6. CUENTAS POR PAGAR EMPLEADOS**

Al 31 de diciembre de 2017, los saldos de los empleados por pagar se conformaban de la siguiente forma:

	\$
	<b>Saldo</b>
	<b>31 - Dic. – 2017</b>
IESS POR PAGAR	2071.78
<u>EMPLEADOS POR PAGAR</u>	
<b>Total</b>	<b>2071.78</b>

### **3.7. Otros pasivos**

Al 31 de diciembre de 2017, los saldos de los sobregiros bancarios se conformaban de la siguiente forma:

	\$
	<b>Saldo</b>
	<b>31 - Dic. – 2017</b>
Otros pasivos	0.00
<u>Cuentas por pagar no corrientes</u>	0.00
<b>Total</b>	<b>0.00</b>

### **3.8. Cuentas por pagar tributarias**

Al 31 de diciembre de 2017, los saldos de las cuentas por pagar Tributarias se conformaban de la siguiente forma:

	\$
	<b>Saldo</b>
	<b>31 - Dic. – 2017</b>
Cuentas por pagar tributarias	31960.59
<b>Total</b>	<b>31960.59</b>

### **Capital.**

El capital social de la compañía SEGURIVANOV CIA. LTDA., es de diez mil con **00/100 Dólares de los Estados Unidos de América (USD\$10.000.00)**, dividido, ordinarias y nominativas de un valor de un dólar de los estados unidos de América (USD\$1.00) cada una.

## **4. Estado del Resultado Integral y Estado de Resultados.**

La compañía SEGURIVANOV CIA. LTDA., genero los siguientes resultados durante el periodo económico 2017:

**Estado del resultado integral y otros resultados  
del 1 de enero al 31 diciembre 2017**

<b>INGRESOS</b>	<b>244930.64</b>
<b>VENTAS NETAS</b>	<b>244930.64</b>
<b>EGRESOS</b>	<b>214781.70</b>
<b>GASTOS DE VENTAS</b>	
<b>GASTOS ADMINISTRATIVOS</b>	<b>10829.82</b>
	<b>203951.88</b>
<b>GASTOS DE OPERACION</b>	<b>0</b>
<b>UTILIDAD/PERDIDA DELEJERCICIO</b>	<b>30148.84</b>

**5. Estado de Flujos de Efectivo.**

**Actividades de operación.-**

Durante el año 2017 las entradas de efectivo fueron de USD\$ 244930.64 y las salidas de efectivo fueron de USD\$ 214781.70 dólares.

**Actividades de Inversión:**

Durante el año 2017 la compañía no compro propiedad planta y equipo.

**Actividades de Financiación:**

Durante el año 2017 la compañía no tuvo ningún préstamo a entidades financieras.



Sra. Yaneth Escobar  
CONTADORA