

SPAEINTV CIA LTDA. NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS COMPARATIVOS POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2018

NOTA 1. DESCRIPCIÓN DEL NEGOCIO SPAEINTV CIA LTDA. "La Compañía" fue constituida en la ciudad de Quito ~ Ecuador, mediante escritura de constitución del 05 de Enero 2006. El objeto social de la Compañía constituye principalmente: prestación de servicios del delito, vigilancia y seguridad a favor de personas naturales y jurídicas.

NOTA 2 - BASES DE PRESENTACIÓN.- Los presentes estados financieros de la Compañía al 31 de diciembre del 2018, han sido preparados de acuerdo con los normas internacionales de Información financiera (NIIF), emitidas por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad y representan la adopción. Para todos los períodos anteriores y hasta el ejercicio finalizado del 31 de diciembre de 2011 inclusive, la Compañía preparó sus estados financieros de acuerdo con prácticas contables locales generalmente aceptadas [PCG A locales].

NOTA 3- RESUMEN DE POLÍTICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS Las principales políticas de contabilidad aplicados por la Compañía en la preparación de sus estados financieros son las siguientes:

Efectivo y equivalentes al efectivo.- El efectivo y equivalentes al efectivo incluyen el efectivo en caja, los depósitos o plazo en entidades de crédito, otras inversiones a corto plazo de gran liquidez con un vencimiento original de tres meses o menos y los sobregiros bancarios.

Deudores comerciales y otras cuentas por cobrar. Las cuentas comerciales o cobrar se reconocen por su valor razonable (valor nominal que incluye un interés implícito). Se registran a valor nominal debido o que los plazos de recuperación de las cuentas por cobrar son bajos y la diferencia entre el valor nominal y el valor justo no es significativa. Se establece una provisión por o pérdidas por deterioro de cuentas comerciales o cobra cuando existe evidencia objetiva de que la Compañía no será capaz de cobrar todos los importes que se le adeudan de acuerdo con los términos originales de las cuentas por cobrar. El importe de la provisión es la diferencia entre el importe en libros del activo y el valor actual de los flujos futuros de efectivo estimados, descontados al tipo de interés efectivo.

Proveedores.- Los proveedores se reconocen inicialmente a su valor razonable y posteriormente se valora por su costo amortizado utilizando el método del tipo de interés efectivo.

Reconocimiento de ingresos.- Los ingresos ordinarios incluyen el valor razonable de las contra prestaciones recibidas por la venta de bienes y servicios en el curso ordinario de las actividades de la Compañía. Los ingresos ordinarios se presentan netos de Impuesto sobre el valor agregado, devoluciones, rebajas y descuentos y después de eliminadas las ventas dentro de la Compañía.

NOTA 4- USO DE ESTIMACIONES Y SUPUESTOS SIGNIFICATIVOS La preparación de los estados financieros de la Compañía requiere que la gerencia debe realizar juicios, estimaciones y suposiciones contables que afectan los importes de ingresos, gastos, activos y pasivos informados y la revelación de pasivos contingentes al cierre del período sobre el que se informa. En este sentido, la incertidumbre sobre tales suposiciones y estimaciones podría dar lugar en el futuro resultados que podrían requerir de ajustes o los importes en libros de los activos o pasivos afectados. Deterioro de activos La Compañía evalúa los activos o grupos de activos por deterioro cuando eventos o

cambios en la circunstancias Indican que el valor en libros de un activo podría no ser recuperable. Frente a la existencia de activos, cuyos valores exceden su valor de mercado o capacidad de generación de Ingresos netos, se practicaron ajustes por deterioro de valor con cargo o los resultados del periodo. Impuestos.- La determinación de las obligaciones y gastos por impuestos requiere de interpretar la legislación tributaria aplicable. La Compañía cuenta con asesoría profesional en materia tributaria al momento o de tomar decisiones sobre asuntos tributarios. Aun cuando la Compañía considere que sus estimaciones en materia tributaria son prudentes y conservadoras, pueden surgir, discrepancias con los organismos de control tributario (Servicio de Rentas Internas), en la interpretación de normas, que pudieran requerir de ajustes por Impuestos en el futuro. Obligaciones por beneficios post-empleo El valor presente de las obligaciones de planes de pensión se determina mediante evaluaciones actuariales. Las evaluaciones actuariales implican varias suposiciones que podrían diferir de los acontecimientos que efectivamente tendrán lugar en el futuro. Estas suposiciones Incluyen la determinación de la tasa de descuento, los aumentos salariales futuros, los índices de mortalidad y los aumentos futuros de las pensiones. Debido a la complejidad de la evolución, las suposiciones subyacentes y su naturaleza de largo plazo, las obligaciones por beneficios definidos son extremadamente sensibles a los cambios en estas suposiciones. Todas estas suposiciones se revisan a cada fecha de cierre del período sobre el que se Informó. Provisiones Debido a las incertidumbres inherentes a las estimaciones necesarias por determinar el importe de las provisiones, los desembolsos reales pueden diferir los importes reconocidos originalmente sobre la base de las estimaciones realizadas. La determinación de la cantidad de provisionar está basado en la mejor estimación de los desembolsos que será necesario pagar por la correspondiente obligación, tomando en consideración toda la información disponible a la fecha del periodo, incluyendo lo opinión de expertas independientes tales como asesores legales y consultares.

NOTA 5. EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO Esta cuenta incluye los siguientes rubros;

	2018
PRODUBANCO AHORROS	1448.93
PICHINCA CORRIENTE	9615.88
BANECUADOR CORRIENTE	26213.24
Total Efectivo y Eq. al Efectivo	37278.05

NOTA 6. GASTOS ANTICIPADOS Y OTRAS CUENTAS POR COBRAR.- El crédito tributario que posee la Compañía tiene la siguiente conformación:

	2018
Crédito Tributario Impuesto a la Renta	167.71
Crédito tributario de IVA	930.02
Retenciones en la fuente	7171.80
Total Crédito Tributario	8269.53

NOTA 7. PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO Un resumen de Propiedad, planta y equipo al 31 diciembre del 2018

	2018
MUEBLES Y ENSERES	1530.00
EQUIPO DE COMPUTACION	3123.48
(-)Depreciación Acumulada	(1222.10)
Total Propiedad y Equipo	3431.38

NOTA 8. CUENTAS POR PAGAR Un resumen de las cuentas por pagar al 31 diciembre del 2018.

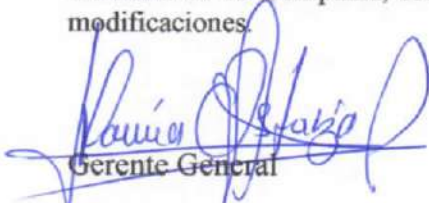
PROVEEDORES NACIONALES	29864.95
PRESTAMO BANCARIO	14807.29
ANTICIPO CLIENTES	8507.33
A SOCIOS	13919.28
IESS	9210.86
PERSONAL	31727.01
SRI	3431.31
OTROS	2046.28
Total Cuentas por pagar	116514.31

NOTA 9. PATRIMONIO DE LOS ACCIONISTAS Capital social al 31 de diciembre del 2018, el capital social de la Compañía está constituido por 10000 participaciones con un valor nominal de US \$ 1 cada una, respectivamente. Reserva Legal y Utilidades Disponibles De acuerdo a las disposiciones societarias vigentes.

La utilidad es de 18143.46, de este valor se cancelara el 15% de trabajadores que es \$2721.51 y el 22% de IR \$3392.82

NOTA 10. IMPUESTO A LA RENTA A partir del 2011 los dividendos y utilidades pagadas y distribuidas por compañía nacional o personas naturales serán considerados como Ingresos gravados para la determinación de la base de cálculo del Impuesto a la renta. Adicionalmente los dividendos y utilidades pagadas y distribuidos a personas naturales o jurídicas; domiciliadas en paraísos fiscales o países de menor Imposición tributario, serán considerada como ingresos de fuente ecuatoriana y por consiguiente, estarán sujetas a retención en la fuente del impuesto a la renta. Se establece que cuando una sociedad otorgue a sus socios, accionistas, partícipes o beneficiarios, préstamos de dinero, se considerará dividendos o beneficios anticipados por la sociedad y por consiguiente, ésta deberá efectuar la retención en la fuente que corresponda sobre monto. El anticipo del Impuesto a la renta constituye el valor mínimo por concepto de impuesto a la renta a pagarse no podrá ser recuperado ni por solicitud de devolución del Servicio de Rentas Internas o por compensación de ejercicios futuros.

NOTA 11. APROBACIÓN DE LOS ESTADOS FINANCIEROS Los estados financieros por el año terminado el 31 de diciembre 2018 han sido aprobados por la Gerencia de la Compañía y serán presentados a los socios y junta general de socios para su aprobación. En opinión de la Gerencia de la Compañía, los estados financieros serán aprobados por la Junta General sin modificaciones.


Gerente General


Contador