

SEGURIVANOV CIA LTDA

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

31 de diciembre de 2016

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 PREVENCIÓN 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 acumulada.

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 líquidas, 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 2016 son como sigue:

	\$ Saldo
Caja-Bancos	16430.96
Total	16430.96

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 2016 es representado de la siguiente forma:

	\$ Saldo 31 - Dic. – 2016
Crédito tributario a favor del sujeto pasivo (IVA)	12892.93
Crédito tributario a favor del sujeto pasivo (RENTA)	36621.39
Retenciones IVA por Cobrar periodo 2016	2853.34
Total	52367.66

3.3. CUENTAS POR COBRAR

Al 31 de diciembre de 2016, los saldos de las cuentas por cobrar se conformaban de la siguiente forma:

\$ Saldo 31 - Dic. – 2016

(-) Provisión Cuentas Incobrables 0.00

Total	0.00
--------------	-------------

3.4. Propiedad planta y equipo.

Al 31 de diciembre de 2016, los saldos de los Activos se conformaban de la siguiente forma:

N&A NAVCONST CIA. LTDA.

PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO

AL 31 DE DICIEMBRE 2016

Propiedad, Planta y Equipo	Instalaciones	Vehículos	Muebles y enseres	Equipos de computación
al 1 enero 2016		44068.39	675.44	1458.00
Inventario	-	-	-	
Ventas	-	-	-	-
al 31 diciembre 2016		44068.39	675.44	1458.00

Depreciación	Instalaciones	vehículo	Muebles y enseres	Equipos de computación
al 1 enero 2016				
Depreciación anual		7344.73		
al 31 diciembre 2016				

Saldo propiedad, planta y equipo		7344.73		
---	--	----------------	--	--

3.5. Cuentas por pagar corrientes

Al 31 de diciembre de 2016, los saldos de la mercadería se conformaban de la siguiente forma:

\$
Saldo
31 - Dic. – 2016

Cuentas por pagar	1271.15
Total	1271.15

3.6. CUENTAS POR PAGAR EMPLEADOS

Al 31 de diciembre de 2016, los saldos de los empleados por pagar se conformaban de la siguiente forma:

	\$
	Saldo
	31 - Dic. – 2016
IESS POR PAGAR	1444.50
EMPLEADOS POR PAGAR	6687.20
Total	8131.70

3.7. Otros pasivos

Al 31 de diciembre de 2016, los saldos de los sobregiros bancarios se conformaban de la siguiente forma:

	\$
	Saldo
	31 - Dic. – 2016
Otros pasivos	0.00
Cuentas por pagar no corrientes	36723.56
Total	36723.56

3.8. Cuentas por pagar tributarias

Al 31 de diciembre de 2016, los saldos de las cuentas por pagar Tributarias se conformaban de la siguiente forma:

	\$
	Saldo
	31 - Dic. – 2016
Cuentas por pagar tributarias	19474.82
Total	19747.82

Capital.

El capital social de la compañía N&A NAVCONST 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 N&A NAVCONST CIA. LTDA., genero los siguientes resultados durante el periodo económico 2016:

**Estado del resultado integral y otros resultados
del 1 de enero al 31 diciembre 2016**

INGRESOS		149371.37
VENTAS NETAS	149371.37	
EGRESOS		117589.98
GASTOS DE VENTAS		
GASTOS ADMINISTRATIVOS	-306.01	
	94843.72	
GASTOS DE OPERACION	23052.27	
	UTILIDAD/PERDIDA DELEJERCICIO	31781.39

5. Estado de Flujos de Efectivo.

Actividades de operación.-

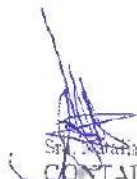
Durante el año 2016 las entradas de efectivo fueron de USD\$149371.37 y las salidas de efectivo fueron de USD\$117589.98 dólares.

Actividades de Inversión:

Durante el año 2016 la compañía no compro propiedad planta y equipo.

Actividades de Financiación:

Durante el año 2016 la compañía no tuvo ningún préstamo a entidades financieras.


Sra. Mariana Escobar
CONTADORA