

SEVISA CIA. LTDA

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

PERIODO DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018

SISTEMA CONTABLE.- El sistema contable está desarrollado con base a las normas internacionales de información financiera NIIF.

MEDIO DE REGISTRO CONTABLE.- La contabilidad se desarrolla mediante el sistema contable VISUAL FAC Versiión 8.0. Con lo cual se mantiene también el sistema de facturación electrónica.

NOTAS ACLARATORIAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

BALANCE GENERAL

ACTIVO CORRIENTE

NOTA N° 1

EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO

BANCOS.- La compañía mantiene cuentas en diferentes Instituciones bancarias de la ciudad de Loja: Banco de Machala, Banco de Guayaquil, Banco de Loja,. Banco bolivariano, Cooperativa CACPE, Cooperativa Jeep, tanto de ahorros como Cuenta Corriente. Adicionalmente mantiene depósitos a plazo fijo en el Banco Bolivariano, Cooperativa Jeep y Cooperativa CACPE Loja

NOTA N° 2

ACTIVOS POR IMPUESTOS FINANCIEROS

Cuentas por cobrar: Corresponde al saldo pendiente de cobro de nuestros clientes por concepto de servicio de seguridad privada y servicio de monitoreo.

NOTA No. 3

ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES

Dentro de este grupo constan las siguientes cuentas de detalle;

Crédito tributario a favor de la empresa (I.R).- Sin novedad relevante

Crédito tributario a favor de la empresa (IVA).- Esta cuenta se reflejan el iva por las compras efectuadas, el mismo se lo liquida al finalizar el mes y cancelar los valores respectivos sobre Impuestos tributarios.

NOTA No. 4

ACTIVOS POR PAGOS ANTICIPADOS

Anticipos Terceros: Presente el saldo por los valores depositados a nuestros proveedores los mismos que no fueron liquidados al finalizar el ejercicio fiscal 2018

Anticipos Empleados: Sin novedad.

Seguros Prepagados: Presenta un saldo por un seguro contratado para los vehículos de la empresa, el mismo que se lo va cargando al gasto con vencimientos mensuales.

ACTIVO NO CORRIENTE

NOTA N° 5

SE ADOPTO COMO POLITICA CONTABLE MANTENER EL MISMO PORCENTAJE DE DEPRECIACION DE LOS ACTIVOS FIJOS QUE ESTA ESTABLECIDO POR EL SRI; POR CUANTO SEGÚN LA REVISION HAY ACTIVOS QUE SE MANTIENEN EN MEDIO USO.

EL CONTROL DE LOS ACTIVOS SE HA DELEGADO A CADA FUNCIONARIO JEFE DE AREA, ES RESPONSABLE DEL CUSTODIO DE DICHOS ACTIVOS.

PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO.- Dentro de este grupo se encuentran todos los activos fijos que posee la empresa como: Terrenos, Edificios, Muebles y Enseres, Equipos de Computación, Maquinaria y Equipo, Equipos de Oficina, Otros Enseres, y la Depreciación Acumulada.

Es necesario mencionar que los Equipos de Computación se procedieron a aplicar una depreciación por todo el valor por cuanto las mismas fueron dadas de baja por un percance ocasionado en la empresa.

PASIVO CORRIENTE

NOTA N° 6

CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR

Proveedores:- Sin novedad relevante

Impuestos por pagar: Saldos que corresponden a los impuestos de diciembre el 2018 por concepto de retenciones en la fuente e iva; y el iva resultado de la liquidación mensual de impuestos.

Sueldos por pagar: Liquidaciones de personal y algunas bonificaciones que se encuentran pendientes de pago, así como los sueldos y salarios del mes de diciembre del 2018.

NOTA N° 7

OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES

Dentro de este rubro se encuentran:

Con la administración con el IESS etc., sin novedades relevantes.

NOTA N° 8

PASIVO NO CORRIENTE

Locales.- En este rubro se encuentran los préstamos obtenidos de diferentes Instituciones financieras de la localidad a fin de obtener liquidez para la empresa, en virtud de que existen algunos clientes del Sector Público que no cancelan oportunamente las facturas, lo que ocasiona falta de recursos para cubrir los gastos de sueldos y salarios, pago del iess e Impuestos. Adicionalmente con estos valores se cubrió el pago de dividendos al accionista mayoritario que estaba pendiente de pago desde hace algunos años.

PATRIMONIO NETO

NOTA N° 10

Capital.- Esta representado por el Capital suscrito que es de 10000.00

Reserva.- Consta la reserva legal calculada hasta el 31 de diciembre del 2018

Resultados acumuladas: Utilidades que se han ido acumulando durante los ejercicios anteriores, sin embargo en este ejercicio fiscal se procedió a cancelar al Accionista mayoritario la cantidad de \$ 186264.55 .

Utilidad del ejercicio: El saldo resultado del Estado de pérdidas y ganancias que por la cantidad de contratos que se logró en el ejercicio fiscal 2018 asciende a \$ 325999.39, luego de las deducciones de Ley.

ESTADO DE RESULTADOS

INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS

NOTA N° 10

INGRESOS POR ACTIVIDADES ORDINARIAS

Tenemos los ingresos por actividades ordinarias, de acuerdo a lo que consta en las Escrituras de Constitución y Registro único de Contribuyentes, que es servicios de seguridad privada y servicio de monitoreo.

INGRESOS FINANCIEROS:

Representa los valores recibidos por concepto de intereses ganados por los depósitos a plazo fijo en las instituciones financieras de la localidad Cooperativa Jeep, Cooperativa CACPE y Banco Bolivariano.

NOTA N° 11

GASTOS

Gastos Administrativos.- En este grupo de cuentas se encuentra todos los valores correspondientes a Sueldos y Salarios, Bonificaciones sociales, Indemnizaciones, Beneficios Sociales y Comisiones en ventas

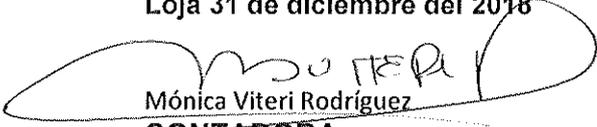
Otros gastos de venta: Representa todas las cuentas necesarias para el mantenimiento de la empresa, como mantenimiento de los bienes, gastos como promoción y publicidad, seguros y reaseguros, gasto de transporte, mantenimiento de equipos de computación y de oficina, combustible, gastos de viajes, gastos por agua, energía y telecomunicaciones; notarios, impuestos y contribuciones, las depreciaciones de planta y equipo; y otros gastos donde consta los materiales y suministros de oficina, limpieza y repuestos en general.

Gastos Financieros: Corresponde los valores por concepto de comisiones por mantenimiento de cuentas, Intereses en préstamos y sobregiros bancarios.

Depreciaciones: Corresponde a la depreciación de propiedad, planta y equipo de acuerdo a los porcentajes establecidos por Ley, en este año se aplicó una depreciación de todo el valor en equipos de computación por cuanto las mismas fueron dadas de baja debido a una pérdida total en las mismas.

Provisión Cuentas Incobrables Se estableció la provisión permitida por ley sin considerar algunas que fueron canceladas durante los primeros días del año 2019.

Loja 31 de diciembre del 2018



Mónica Viteri Rodríguez

CONTADORA