

SERVICIOS INTEGRALES PROFESIONALES SEINTPRO S.A

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018 (Expresados en Dólares de E.U.A.)

1. INFORMACIÓN DE LA COMPAÑÍA

La empresa de SERVICIOS INTEGRALES PROFESIONALES SEINTPRO S.A., constituida el 18/05/2016, iniciando sus actividades el 19/05/2016 y registrada en el registro mercantil el 19/05/2016.

El objeto social de la empresa son los servicios de LIMPIEZA GENERAL (NO ESPECIALIZADA) DE TODO TIPO DE EDIFICIOS, ESTUDIOS PROFESIONALES, LOCALES COMERCIALES, PROFESIONALES Y EDIFICIOS CON MÚLTIPLES UNIDADES RESIDENCIALES COMO: OFICINAS, CASA Y DEPARTAMENTOS, FÁBRICAS, ESTABLECIMIENTOS COMERCIALES E INSTITUCIONALES, LIMPIEZA EXTERIOR DE EDIFICIOS DE TODO.

2. BASES DE ELABORACIÓN Y RESUMEN DE PRINCIPALES POLITICAS DE CONTABILIDAD

2.1 Bases de preparación de los estados financieros

Los presentes Estados Financieros de LA COMPAÑÍA, por el año terminado el 31 de diciembre de 2017, han sido preparados de acuerdo a supuestos y criterios contables que son consistentes con las Normas Internacionales de Información Financiera (en adelante "NIIF") y sus interpretaciones, emitidas por el International Accounting Standards Board (en adelante "IASB") vigentes al 31 de diciembre de 2018.

Los Estados Financieros de la Compañía por el año terminado el 31 de diciembre de 2018, aprobados en sesión de Directorio de fecha 18 de Febrero de 2018 y presentados a la Superintendencia de Compañías del Ecuador, fueron preparados de acuerdo a Normas Ecuatorianas de Contabilidad (NEC).

2.2 Moneda de presentación y moneda funcional

Los Estados Financieros son preparados en su moneda funcional que es el Dólar de Estados Unidos de América.

2.3 Efectivo y equivalentes de efectivo

El Efectivo y Efectivo Equivalente reconocido en los Estados Financieros comprende los saldos bancarios.

2.4 Reconocimiento de ingresos

Los ingresos son reconocidos en la medida que es probable que los beneficios económicos fluirán a la Compañía y los ingresos pueden ser confiablemente medidos. Los ingresos son medidos al valor justo del pago recibido, excluyendo descuentos, rebajas y otros impuestos a la venta. Los ingresos por venta de servicios son reconocidos

cuando los servicios han sido realizados al comprador, lo cual ocurre generalmente al momento de la culminación del servicio.

2.5 Impuestos

Impuesto a la renta:

Los activos y pasivos tributarios son medidos al monto que se espera recuperar o pagar a las autoridades tributarias. Las tasas de impuesto y las leyes tributarias usadas para computar el monto son las que son promulgadas a la fecha del estado de situación financiera.

Los activos y pasivos tributarios para el ejercicio actual son medidos al monto que se espera recuperar o pagar a la autoridad tributaria correspondiente en cada ejercicio de acuerdo a la tasa impositiva vigente.

2.6 Estado de flujos de efectivo

El Estado de Flujos de Efectivo considera los movimientos de efectivo realizados durante cada ejercicio comercial determinados mediante el método directo, para lo cual se consideran:

- Como flujos de efectivo las entradas y salidas de efectivo de bancos, las inversiones a plazo inferior a tres meses de gran liquidez y bajo riesgo de alteraciones en su valor.
- Como actividades de operación o de explotación, las que constituyen la fuente principal de ingresos ordinarios, como también otras actividades no calificadas como de inversión o de financiamiento.
- Como actividades de inversión, las adquisiciones, enajenación o disposición por otros medios de activos no corrientes y otras inversiones no incluidas en el efectivo y sus equivalentes.
- Como actividades de financiamiento aquellas que producen cambios en el tamaño y composición del patrimonio neto y de los pasivos de carácter financiero.

3. EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO

El efectivo y efectivo equivalente en el Estado de Situación Financiera comprende disponible, saldos bancarios.

Al 31 de diciembre del 2018, las cuentas por efectivo y equivalentes de efectivo se formaron de la siguiente manera:

2018

Bancos

3063.01

3063.01

3.1 IMPUESTO A LAS GANANCIAS

Impuesto a la Renta:

Al 31 de diciembre del 2018, el impuesto a la renta estaba constituido de la siguiente manera:

(a) Situación fiscal

La Compañía no ha sido fiscalizada desde la fecha desde su constitución.

De acuerdo con disposiciones legales, la autoridad tributaria tiene la facultad de revisar las declaraciones de impuesto a la renta de la Compañía dentro del plazo de tres años a partir de la fecha de presentación de la declaración.

(b) Tasa de impuesto

El impuesto a la renta se calcula a una tasa del 25% sobre las utilidades tributables. En caso de que la Compañía reinvierta sus utilidades en el país, la tasa de impuesto a la renta sería del 15% sobre el monto reinvertido, siempre y cuando efectúen el correspondiente aumento de capital, hasta el 31 de diciembre del año siguiente.

(c) Dividendos en efectivo

Los dividendos en efectivo no son tributables.

(d) Conciliación del resultado contable - tributario

Las partidas que principalmente afectaron la utilidad contable con la utilidad fiscal de la Compañía fueron las siguientes:

	<u>2018</u>
Utilidad según libros antes de participación de trabajadores e impuesto a la renta	0.00
Más gastos no deducibles	0.00
	<u>0.00</u>
Base para la participación a trabajadores	

15% participación a trabajadores	0.00
Base para el impuesto a la renta	
Total impuesto a la renta afectado a operaciones en los estados financieros	<u>0.00</u>

4. CAPITAL

Capital emitido:

Al 31 de diciembre del 2018, el capital social estaba constituido de la siguiente manera:

<u>Serie</u>	<u>No. Acciones Suscritas</u>	<u>No. Acciones Pagadas</u>	<u>Importe del capital</u>
	10.000	3.000	10.000
		<u>3.000</u>	<u>10.000</u>

5. OTRAS RESERVAS

Reserva legal:

La Ley de Compañías del Ecuador requiere que por lo menos el 10% de la utilidad líquida anual sea apropiada como reserva legal, hasta que ésta alcance como mínimo el 50% del capital suscrito y pagado. Esta reserva no puede ser distribuida a los accionistas, excepto en caso de liquidación de la Compañía, pero puede ser utilizada para absorber pérdidas futuras o para aumentar el capital.

6. UTILIDADES RETENIDAS

El saldo de esta cuenta está a disposición de los accionistas de la Compañía y puede ser utilizado para la distribución de dividendos y ciertos pagos tales como re liquidación de impuestos, etc.

7. INGRESOS ORDINARIOS

Al 31 de diciembre del 2016, los ingresos ordinarios estaban constituidos de la siguiente manera:

2018

Venta de servicios 6439.32

6439.32

8. COSTO DE VENTAS

Al 31 de diciembre del 2018, los costos de ventas estaban constituidos de la siguiente manera:

6241.62

6241.62

GASTOS DE ADMINISTRACIÓN

Gastos de administración:

Al 31 de diciembre del 2018, los gastos de administración estaban constituidos de la siguiente manera:

2018

1121.50

1121.50

1. MANEJO DEL RIESGO FINANCIERO

Factores de riesgo financiero

Las actividades del Grupo lo exponen a una variedad de riesgos financieros:

- a) riesgo de flujo de efectivo y fluctuaciones del valor razonable de tasas de interés
- b) riesgo crediticio
- c) riesgo de liquidez

El programa general de manejo de riesgos de SEINTPRO S.A. se enfoca en la incertidumbre de los mercados financieros, y busca minimizar los potenciales efectos adversos sobre el desempeño financiero.

SEINTPRO S.A utiliza instrumentos financieros derivados para cubrir algunas exposiciones a dichos riesgos.

El manejo de riesgos lo realiza un departamento central de tesorería, de acuerdo con las políticas aprobadas por la Junta Directiva. La Tesorería de SEINTPRO S.A. Identifica, evalúa y cubre los riesgos financieros en cercana cooperación con las unidades operativas de la compañía.

Riesgo de flujo de efectivo y fluctuaciones de tasas de interés del valor razonable y fluctuaciones

Los ingresos de SEINTPRO S.A. y los flujos de caja operativos son sustancialmente independientes de los cambios del mercado en las tasas de interés

2. MANEJO DEL RIESGO DE LIQUIDEZ

El manejo prudente del riesgo de liquidez implica mantener suficiente efectivo y títulos valores negociables, tener la disponibilidad de disponer de fondos mediante una cantidad adecuada de facilidades de crédito, y tener la capacidad de liquidar posiciones de mercado. Por la naturaleza dinámica de los negocios, la tesorería del Grupo trata de mantener la flexibilidad al mantener disponible las líneas de crédito de la compañía.



MIRIAM RAMOS
CONTADOR