



POLITICAS CONTABLES

EMPRESA : SEPOTPAAC CIA.LTDA

Periodo Cubierto: 01 de Enero al 31 de Diciembre del 2017

Aspecto Legal: Las políticas Contables tienen su aprobación por los directivos de la Empresa.

RUC : 0790095871001

Razón Social: SEGURIDAD PORTUARIA DEL PACIFICO SEPOTPAAC CIA.LTDA.

Clase de Contribuyente : Otros

Representante Legal: Navarrete Madero José Ignacio

Contadora : Chato Nagua Magdalena del Pilar

Fecha de Constitución : 29 de Enero de 1996

Domicilio Tributario: Provincia de El Oro Cantón Machala- Calle Juan Montalvo

E/Sucre y Olmedo.

Telefonos: 2790-364 0993163287

Email: seportpac@hotmail.com

Email: nayi_sirley@hotmail.com

1.- Las políticas Contables que se aplican en SEPOTPAF CIALTDA. De manera especial se lo efectúa en aplicación a los principios de Contabilidad Generalmente Aceptados, NIIF aplicadas en el Ecuador.

2.- La aplicación de las normas contables conduce a que las cuentas empresariales, estén formuladas con claridad, expresando la situación financiera y económica de la empresa.

3.- Los valores que aparecen en las respectivas cuentas del plan contable están expresados en dólares americanos.

4.- La presentación y aprobación de los Estados Financieros: Estado de Resultados Balance General, Estado de Flujo de efectivo por el Método Directo Estado de Cambio de Patrimonio de la empresa, se lo presentará hasta el 10 de febrero para analizarlo en el directorio para su respectiva aprobación.

5.- Soporte legal, todas las transacciones operativa, económicas y financieras serán soportadas con su respectivo documento de respaldo que sustente la veracidad, objetividad, prudencia, uniformidad y consistencia como también significatividad, materialidad o importancia relativa.

6.- Los valores en efectivo equivalente de efectivo (CAJA BANCO) estarán sustentados mediante actas de archivo que se lo hace semanalmente a todos los custodios, y a los valores que se presenta en la cuenta Bancos están revelados por las conciliaciones bancarias que se lo hacen mensual en base de los Estados Bancarios que envían las instituciones Financieras donde SEPOTPAF CIALTDA. Mantiene relaciones Financieras para conciliarlas según los LIBROS-BANCOS de la Empresa, cuyo resultado se formularán en los Estados Financieros.

7.- Cuentas y valores por cobrar. Se registrarán en los respectivos mayores auxiliares y de control, estos valores no generan intereses, ya que el servicio que la empresa brinda a su distinguida clientela lo hace mediante suscripción de contratos pagaderos a fechas posteriores, de manera especial a las instituciones de tipo público que siempre sufren retrasos existiendo un convenio por el cumplimiento de los servidores que prestan.

8.- Inventarios. Como es una empresa de servicio no existen inventarios de productos para la venta por lo consiguiente están considerados los de Activo Fijo, se registrarán a valor razonable los Activos fijos (Propiedad, Planta y equipo), que para ejercicio posteriores se procederá a liquidar su respectivo deterioro.



Para la evaluación de los Activos Fijos (Propiedad, Planta y equipo) se lo harán en base a las normativas contables y tributarias vigentes manteniéndose el principio de consistencia y se anotaran en los respectivos registros contables.

9.- Cuentas por Pagar. Las Obligaciones que mantenga SEPORPAC CIA.LTDA. Con terceros se lo registrara y se controlara a través de los respectivos controles contables como también los respectivos intereses que generen por estos compromisos se lo realizaran y controlaran para determinar la legitimidad de estos Gastos Financieros que producen en los requerimientos de estos compromisos.

10.- Patrimonio.- Las cuentas patrimoniales se controlaran a través de su registro en el libro societario, libro de participaciones, de resultados obtenidos de ejercicio anteriores y de utilidades que se haya obtenido en el ejercicio que termina.

También habrá registro especial como los de reservas, beneficios sociales y los que concierne a los relativos de impuestos y retenciones concernientes al Servicio de Rentas Internas.

11.- En el Directorio se trata los casos cuando hay un aumento o disminución en las cuentas Patrimoniales, Adquisiciones de activos, compra Venta de participaciones, de conformidad a lo estipulado en los Estatutos y Reglamentos de SEPORPAC CIA.LTDA. Y Normativas de la Superintendencia de Compañías.

ING. JOSE NAVARRETE MADERO. ING. MAGDALENA CHATO NAGUA
GERENTE DE SEPORPAC CIA.LTDA.

CONTADORA

REG 27717



Notas Explicativas del Estado de Flujo de Efectivo

Empresa : SEGURIDAD PORTUARIA DEL PACIFICO SEPORTPAF CIA.LTDA.

Periodo cubierto del 1 de Enero al 31 de Diciembre del 2017

Sobre el Estado de Flujo de Efectivo se consideran 3 aspectos que son:

- Actividad de Operación

El saldo inicial de Caja-Banco al 1 de Enero del 2017 tuvo un valor de \$ 3,991,64; los valores recibidos por concepto de la operatividad de la empresa que consistió en la prestación de servicios tuvo un ingreso de los clientes por la cantidad de \$ 36,318,70 y deducido por los pagos realizados durante todo el año a los proveedores dio como resultado de -26,515,03; indicando que estos valores están soportados en libros que reposan en los archivos de SEPORTPAF CIA.LTDA., obteniendo un Flujo Neto de la actividad de operación por \$ 23,185,38 conforme se demuestra en el correspondiente Estado Financiero (BCI).

- Actividad de Inversión

En lo que respecta a la actividad de Inversión "SEPORTPAF CIA. LTDA.", no registra operación alguna que tenga que ver con esta actividad ni por depósito ni inversión en otras instituciones.

- Actividad de Financiamiento

En esta Actividad referente a financiamiento, "SEPORTPAF CIA.LTDA." no tiene vínculos de préstamos a Cta. Relacionadas durante el Ejercicio económico comprendido desde el 1 de Enero al 31 de Diciembre del 2017.

Por lo consiguientemente queda un saldo Final por el año 2017 en la Cta. Caja-Bancos por la cantidad de \$ 23,085,38

Notas Explicativas del Estado de Cambio en el Patrimonio

Empresa: SEGURIDAD PORTUARIA DEL PACIFICO SEPORTPAF CIA.LTDA.

Periodo cubierto del 1 de Enero al 31 de Diciembre del 2017

En el Estado de cambio en el Patrimonio de "SEPORTPAF CIA.LTDA.", "Correspondiente al periodo comprendido desde el 1 de Enero al 31 de Diciembre del 2017, está formado de lo siguiente:

- **CAPITAL SUSCRITO** por un paquete participaciones cuyo total por aportaciones de los socios corresponde al valor de \$ 10,000.00 dólares americanos ya que en este año hubo el aumento de capital.

- **APORTACIONES DE SOCIOS PARA FUTURAS CAPITALIZACIONES**, corresponden a un valor de \$ 796.41 dólares.

- **UTILIDADES ACUMULADAS DE EJERCICIO ANTERIORES** está conformada por resultados netos obtenidos de ejercicios anteriores que cortado hasta la presente fecha tiene un valor de \$ 19,241,09 dólares americanos. Dijo constancia que este año se ajustó la cuenta Perdidas del Ejercicio por el valor de 1,546,76 con la cuenta utilidades acumuladas.

- **UTILIDAD DEL PRESENTE EJERCICIO**, el resultado obtenido durante el ejercicio económico comprendido del 1 de Enero al 31 de Diciembre del 2017 está reflejado en el Estado de Resultados comprendidos en la fecha expuesta cuyo valor es de \$ 5,127,5 dólares americanos.

El saldo que corresponde al Patrimonio Neto del Periodo del año 2017 se obtuvo un valor de \$ 35,165,00 que esta expresado en el Balance General de SEPORTPAF CIA.LTDA., del periodo del 1 de Enero al 31 de Diciembre del 2017.



Notas Explicativas de los Estados Financieros

Empresa SEGURIDAD PORTUARIA DEL PACIFICO SEPORTAPAC CIA.LTDA.

Periodo cubierto del 1 de Enero al 31 de Diciembre del 2017

Los datos que están reflejados como resultado en los Estados Financieros están presentados y expresados en dólares americanos en cada una de las partidas contables que conforman los registros, y los respectivos mayores de la contabilidad de SEPORTAPAC CIA.LTDA. Periodo cubierto del 01 al 31 de Diciembre del 2017.

A. 101010102 Bancos

La cuenta Bancos esta sustentada por los correspondientes saldos que SEPORTAPAC CIA.LTDA. mantiene con las diferentes instituciones financieras, cuyo corte contable via efectuado del 1 al 31 de Diciembre del 2017, expresados en dólares americanos cuyos cuantios son:

101010201	BANCO MACHALA	23.085,38
TOTAL EXPRESADOS EN LOS ESTADOS FINANCIEROS		23.085,38

B. 101020601 Cuentas por Cobrar

Las cuentas por cobrar están agrupadas partidas comerciales reconocibles a corto plazo como:

1010206 Cuentas por Cobrar Clientes

TOTAL Cuentas por Cobrar EMPRESARIOS EN EL BALANCE

23.085,38

A 10201 Propiedad Planta y Equipo

La compañía no adquirió Propiedad Planta y Equipo debido a que los socios de la compañía no se han puesto de acuerdo en la adquisición de

Aumento para brindar el servicio requerido.

1010501 CREDITO TRIBUTARIO A FAVOR DE LA EMPRESA (IVA)

101050102	RETENCION IVA 70%	74,37
101050103	RETENCION IVA 100%	8,04
SUMA AL 31 DE DICIEMBRE 2017		82,41

A.A. PASIVO CORRIENTE

Agrupa cuentas y contrapartidas adquiridos por SEPORTAPAC CIA.LTDA. Enpenden a corto plazo, cuyos conceptos están en los respectivos rubros de la siguiente manera:

201	PASIVO CORRIENTE	
2010301	LOCALES	2.494,51
20107010101	RETENCION RENTA POR PAGAR 1%	27,14
20107010102	RETENCION RENTA POR PAGAR 2%	4,52
20107010106	IMPUESTO A LA RENTA POR PAGAR DEL EJERCICIO	631,93
20107010107	DEVOLUCION DE RETENCIONES	0,02
20107010201	RETENCION IVA POR PAGAR 30%	80,34
20107010202	RETENCION IVA POR PAGAR 70%	29,40
20107010203	RETENCION IVA POR PAGAR 100%	14,69
20107010206	IVA	615,31
201070301	OBJUGACIONES CON EL SEGURO SOCIAL	272,94
2010704	15% PARTICIPACION TRABAJADORES POR PAGAR	1.164,53
201070601	ADMINISTRATIVOS	1.960,17
201070603	OTRAS CUENTAS POR PAGAR	845,89
TOTAL PASIVO CORRIENTE AL 31 DE DICIEMBRE 2017		8.141,39



C.C. Patrimonio

El Patrimonio de SEPOTPAAC CIA.LTDA. está constituido por la siguiente partida, cuyos valores que reflejan al 31 de Diciembre del 2017

3	PATRIMONIO NETO	30.037,50
301	CAPITAL	10.000,00
302	APORTES DE SOCIOS PARA FUTURA CAPITALIZACIÓN	796,41
306	RESULTADOS ACUMULADOS	19.241,09
30701	GANANCIA NETA DEL PERIODO	5.127,50
	TOTAL PATRIMONIO AL 31 DE DICIEMBRE 2017	35.165,00

4 VENTAS NETAS

Las ventas Netas sustentadas con su respectiva documentación desde el 01 de Enero al 31 de Diciembre del 2017 dan como resultado la cantidad de \$ 34.268,54

5 GASTOS ADMINISTRATIVOS Y VENTAS

Los gastos administrativos expresados en el Estado de Resultados desde el 01 de Enero al 31 de Diciembre del 2017 están sustentados con la respectiva documentación y agrupados en los correspondientes controles contables Regístrase a determinación como Gastos Administrativos la cantidad de \$ 26.505,03

ING. JOSE NAVARRITE MADRERO
GERENTE DE SEPOTPAAC CIA.LTDA.

ING. MACDALENA CHATO NAGUA
CONTADORA
RUC 27717