



SEPRODA CIA. LTDA.
SEGURIDAD Y VIGILANCIA PRIVADA

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS POR EL EJERCICIO ECONÓMICO
2016

Con el propósito de dar cumplimiento a la normativa vigente que exige la superintendencia de compañías y su aplicación de Normas internacionales de Información Financiera para pequeñas y medianas entidades NIIF Pymes, que señala que las entidades bajo su control, deberán acompañar notas a los estados financieros cuyos rubros así lo requieran teniendo presente los hechos de revelación suficiente e importancia relativa con la finalidad, que la información sea de mayor utilidad para los usuarios.

INFORMACION GENERAL

La compañía SEPRODA CIA LTDA Es una Empresa legalmente constituida en el Ecuador, según escritura de la pública 16 DE Febrero de 1996, en el Registro mercantil de Quito y con número de expediente 49472 de la Superintendencia de Compañías y seguros del Ecuador

OBJETO SOCIAL

La empresa se dedica a Actividades complementarias de prevención del delito, vigilancia, y seguridad a favor de personas naturales y jurídicas. Instalaciones y bienes de depósito, custodia y transporte de valores; investigación, seguridad en medios de transporte privado de personas naturales, jurídicas y bienes

DOMICILIO

El domicilio de la compañía está en la Parroquia Chaupicruz, ciudadela La Concepción, calle Papallacta, Numero oel-11. Intersección Av. de La Prensa; diagonal al Club de Oficiales de laPolicía



SEPRODA CIA. LTDA. SEGURIDAD Y VIGILANCIA PRIVADA

BASES DE PRESENTACIÓN

Los estados financieros han sido preparados de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF) y sus correspondientes interpretaciones (CINIIF) emitidas por la International Accounting Standards Board (IASB). Los estados financieros han sido preparados sobre la base del costo histórico, como se explica en las políticas contables descritas en el presente documento.

Los estados financieros fueron conocidos y emitidos bajo el conocimiento de la gerencia general de la compañía, misma que pondrá a consideración de la Junta General de Socios.

La presentación de los estados financieros conforme a las NIIF Pymes exige el uso de ciertas estimaciones contables críticas que en algunos casos difieren con la política tributaria ecuatoriana pero hay que acotar que al ser esta una compañía relativamente nueva, no se ve afectada significativamente por estas diferencias. Las normas NIIF Pymes así mismo exigen a la Administración de la compañía que ejerza su juicio en el proceso de aplicación de las políticas contables.

MONEDA FUNCIONAL Y MONEDA DE PRESENTACIÓN

Los estados financieros han sido preparados en la moneda del ambiente económico en que se desenvuelve la compañía, (USD Dólares de los Estados Unidos de Norteamérica), moneda oficial adoptada por el Estado Ecuatoriano, las cifras reflejadas en cada uno de los estados están expresados en la moneda antes mencionada.

IMPORTANCIA RELATIVA Y MATERIALIDAD

La presentación de los hechos económicos se hace de acuerdo con su importancia relativa o materialidad. Para efectos de revelación, una transacción, hecho u operación es material cuando, debido a su cuantía o naturaleza, su conocimiento o desconocimiento, considerando las circunstancias que lo rodean, incide en las decisiones que puedan tomar o en las evaluaciones que puedan realizar los usuarios de la información contable.



SEPRODA CIA. LTDA.

SEGURIDAD Y VIGILANCIA PRIVADA

ESTADO DE RESULTADOS

Ingresos

Los ingresos por servicios han sido cotejados factura por factura y detallados en el archivo que fue enviado al correo electrónico de SEPRODA para su revisión, pues se ministraron por parte del Ing. Franklin Jaramillo que hay la posibilidad que existan registros duplicados, y de mi parte procedí a una nueva revisión y cruce de cuentas con retenciones efectuadas con los clientes en su mayoría los Clientes Estatales además de cotejar la información sentada en el portal del Servicio de Rentas Internas, para obtener datos seteros sobre la facturación de los ingresos, de este modo se estableció un Ingreso Gravado de 1.119.053,18 USD

Gastos

En cuanto a los gastos puedo asegurar que se encuentran debidamente sustentados acorde a la exigencia y naturaleza de la cuenta, así por ejemplo los Valores registrados por sueldos se encuentran sustentados con las planillas de Aportaciones al IESS, otros rubros como Horas Extras, Beneficios Sociales se encuentran calculados acorde a lo que dicta los entes de control como el Ministerio de Trabajo e IESS

Por otro lado en cuanto a gastos operativos aclaro que estos se encuentran sustentados con facturas legales que cumplen con lo dispuesto por la normativa tributaria, las depreciaciones se encuentran calculadas por el método de línea recta como lo dispone el SRI, y gastos como impuestos y contribuciones Municipales y al IESS cuenta con su respectivo documento de respaldo.

Resultados

Como se pueden ver en el Estado de Pedidas y Ganancias se obtuvo una Utilidad Contable de la cual se procedió hacer los cálculos respectivos de ley como detallo a Continuación



SEPRODA CIA. LTDA.
SEGURIDAD Y VIGILANCIA PRIVADA

UTILIDAD DEL EJERCICIO	181.763,02
15% PARTICIPACIÓN TRABAJADORES	-27264,45
IMPONIBLE DE IR	154498,57
22% IMPUESTO A LA RENTA CAUSADO	-33989,68
(-) RETENCIONES QUE LE FUERON REALIZADAS	20066,51
(-) CRÉDITO TRIBUTARIO ANOS ANTERIORES	15100,33
CRÉDITO TRIBUTARIO A FAVOR CONTRIBUYENTE	1177,16

DETERMINACIÓN UTILIDAD A REPARTIR

UTILIDAD CONTABLE	181.763,02
(-) 15 % PARTICIPACIÓN TRABAJADORES	-27264,45
(-) 22% IMP. RENTA CAUSADO	-33989,68
(-) 5% RESERVA LEGAL	-6025,44
UTILIDAD NETA DEL EJERCICIO	114.483,44

Como pueden ver el cuadro detalle se procedió acorde a lo establecido por la normativa tributaria y societaria, dejando un valor neto para Distribución de Dividendos a Socios un valor de **114.483,44 USD**

ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA

BANCOS

Este rubro es el saldo de la cuenta bancaria con corte al 30 de Diciembre 2016

CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR NO CORRIENTES

Está conformada por cuentas por pagar a socios, compuesta por, 65000,00 a Favor de Sr. Franklin Hernán Jaramillo y 7000 dólares reclasificados de Aportes a Futuras Capitalizaciones que constaba hasta el año 2015, pero lo recomendable es que esta cuenta no permanezca por tanto tiempo como tal, es por ello que se la



SEPRODA CIA. LTDA.

SEGURIDAD Y VIGILANCIA PRIVADA

regresara a los socios los aportes realizados en años anteriores y que dispusieron con el fin aumentar el capital suscrito hecho que no se dio

PATRIMONIO

RESERVA LEGAL

Esta cuenta tuvo un incremento de 6024,44 con el fin de cumplir la norma societaria y cubrir el 50% de capital suscrito

RESULTADOS ACUMULADOS

Estos son los valores reales al 31 de Diciembre 2016 una vez realizados las correcciones observadas por la superintendencia de Compañías, por errores de cálculo acarreados desde al año 2013

UTILIDAD DEL EJERCICIO

Como se detalló anteriormente es la utilidad neta del ejercicio a disposición de la Junta de socios quienes decidirán si esta se la distribuye o capitaliza o acumula.

ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO

En el estado de flujos de efectivo, preparado según las NIIFs Pymes, se utilizan las siguientes expresiones:

- *Actividades Operativas: actividades típicas de la empresa, según el objeto social, así como otras actividades que no pueden ser calificadas como de inversión o de financiación.*
- *Actividades de Inversión: las de adquisición, enajenación o disposición por otros medios de activos a largo plazo, especialmente propiedad, planta y equipo en el caso que aplique.*



SEPRODA CIA. LTDA.

SEGURIDAD Y VIGILANCIA PRIVADA

- *Actividades de financiación: actividades que producen cambios en el tamaño y composición del patrimonio neto y de los pasivos que no forman parte de las actividades de operación*
- *Flujos de efectivo: entradas y salidas de dinero en efectivo y de sus equivalentes; entendiendo por estos; Caja, Bancos y las inversiones a corto plazo de gran liquidez y sin riesgo significativo de alteraciones en su valor.*

HECHOS OCURRIDOS DESPUES DEL PERIODO SOBRE EL QUE SE INFORMA

Entre 31 de diciembre del 2016 y la fecha de emisión de los estados financieros no se produjeron eventos que en opinión de la Administración pudieran tener incidencia relevante en los estados financieros.

APROBACION DE CUENTAS ANUALES

Los estados financieros fueron Aprobados por la Gerencia General el 10 de Abril 2017 y autorizados para su respectiva presentación y legalización.