NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AÑO 2017

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

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

El domicilio de la compañía está en la Parroquia Iñaquito, ciudadela Granda Centeno, calle Mariano Andrade, Numero n38-114. Intersección Pablo Herrera; frente al retén policial

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 será 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.

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.

ESTADO DE RESULTADOS

Ingresos
Los ingresos por servicios has 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 260.748,18 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 Trabajado 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

UTILIDAD DEL EJERCICIO	*6.353,74*
15% PARTICIPACIÓN TRABAJADORES	*-953,06*
IMPONIBLE DE IR	*5.400,68*
22% IMPUESTO A LA RENTA CAUSADO	*-1.188,15*
(-) RETENCIONES QUE LE FUERON REALIZADAS	*3.847,23*
(-) CRÉDITO TRIBUTARIO ANOS ANTERIORES	*1.117.06*
CRÉDITO TRIBUTARIO A FAVOR CONTRIBUYENTE	*3.836,24*

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 4.212,53 usd

ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA

BANCOS

Este rubro es el saldo de la cuenta bancaria con corte al 31 de Diciembre 2017

CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR NO CORRIENTES
Está conformada por cuentas por pagar a socios, por concepto de dividendos de años anteriores por un valor de 80.000,oo usd que la junta decidió sea repartida

PATRIMONIO

RESERVA LEGAL
Esta cuenta tuvo un incremento de 6024,44 usd el año anterior para este año, se tiene un valor de 7.675,44 usd 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 del año 2017 conformada por las utilidades retenidas desde el año 2012, y restados el valor que este año la junta de socios decidió repartir a los mismos, aporte que se reparte acorde a sus aportaciones de capital.

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.*

- *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 2017 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 02 de Abril 2017 y autorizados para su respectiva presentación y legalización.