



## **SEPRODA CIA. LTDA.**

SEGURIDAD Y VIGILANCIA PRIVADA

### **NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS POR EL EJERCICIO ECONÓMICO** **2018.**

#### **INFORMACION GENERAL**

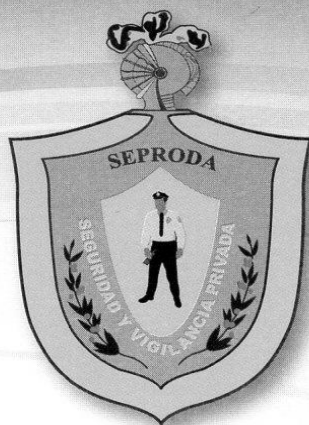
*La compañía SEPRODA CIA LTDA Es una Empresa legalmente constituida en el Ecuador, según escritura de la pública 16 DE Febrero de 1996, en el Registro mercantil de Quito y con número de expediente 49472 de la Superintendencia de Compañías y seguros del Ecuador*

#### **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.*

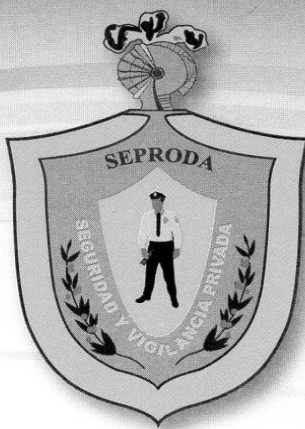
*Los estados financieros fueron conocidos y emitidos bajo el conocimiento de la gerencia general de la compañía, misma que pondrá a consideración de la Junta General de Socios.*

*La preparación de los estados financieros así como la de las cuentas anuales consolidadas con arreglo a las NIIF exige el uso de ciertas estimaciones contables significativas. También exige a la Dirección que ejerza su juicio en el proceso de aplicar las políticas contables de la Sociedad. Los juicios y estimaciones realizados por la Dirección en la preparación de los estados financieros al 31 de Diciembre del 2018 son consistentes y acorde a las exigencias de la normativa tributaria, laboral y societaria ecuatoriana.*

### **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.*

*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 DE SERVICIOS**

*A continuación se presenta un detalle de los ingresos por prestación de servicios de guardiana y seguridad privada durante el ejercicio fiscal 2018*

| <b>DESCRIPCION INGRESO</b>                      | <b>VALOR</b>      |
|-------------------------------------------------|-------------------|
| <i>Ingresos por Servicios de Guardianía 12%</i> | <i>37.094,35</i>  |
| <i>Ingresos por Servicios de Guardianía 0%</i>  | <i>116.216,13</i> |
| <b>TOTAL INGRESOS</b>                           | <b>153.310,48</b> |

#### **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**



## SEPRODA CIA. LTDA.

SEGURIDAD Y VIGILANCIA PRIVADA

### DETERMINACION DE UTILIDADES A TRABAJADORES E IMPUESTO A LA RENTA

|                                          |                   |
|------------------------------------------|-------------------|
| UTILIDAD DEL EJERCICIO                   | 16.951,11         |
| 15% Participación Trabajadores           | - 2.542,67        |
| UTILIDAD ANTES DE IMPUESTOS              | 14.408,44         |
| BASE IMPONIBLE DE IMP. A LA RENTA        | 14.408,44         |
| 22% Imp. A la Renta Causado              | - 3.169,86        |
| UTILIDAD ANTES DE RESERVAS               | 11.238,58         |
| UTILIDAD NETA DEL EJERCICIO              | 11.238,58         |
| (-) RETENCIONES QUE LE FUERON REALIZADAS | - 1.218,16        |
| (-) CREDITO TRIBUTARIO AÑOS ANTERIORES   | - 3.836,24        |
| <b>IMPUESTO A LA RENTA POR PAGAR</b>     | <b>- 1.884,54</b> |

Como pueden ver el cuadro detalle se procedió acorde a lo establecido por la normativa tributaria y societaria, dejando una utilidad neta de 11238.58 a disposición de los directivos y socios de la compañía

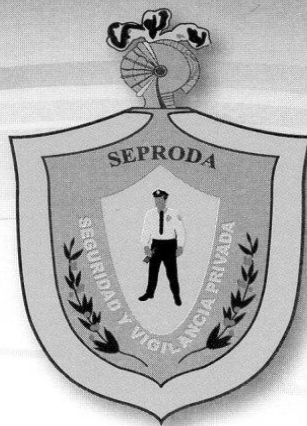
### ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA

#### ACTIVOS

##### EFFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFFECTIVO

El efectivo y los equivalentes de efectivo incluyen el efectivo en caja, depósitos bancarios disponibles para la operación y otras inversiones de corto plazo de alta liquidez con vencimiento original de tres meses o menos, todos estos sujetos a riesgos poco significativos de cambios en su valor o riesgo país.





## **SEPRODA CIA. LTDA.**

SEGURIDAD Y VIGILANCIA PRIVADA

### **INSTRUMENTOS FINANCIEROS**

*Las cuentas por cobrar representan adeudos de clientes y son originadas por venta de bienes o servicios prestados en el curso normal de operaciones de la Compañía.*

### **PAGOS ANTICIPADOS**

*Los pagos anticipados representan aquellas erogaciones por concepto de crédito tributario por IVA y Retenciones de Impuesto a la renta efectuadas por la Compañía en donde aún no han sido transferidos los beneficios y riesgos inherentes operaciones que la Compañía está por realizar, como créditos tributarios a favor que se ira descontando en periodos futuros*

### **PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO**

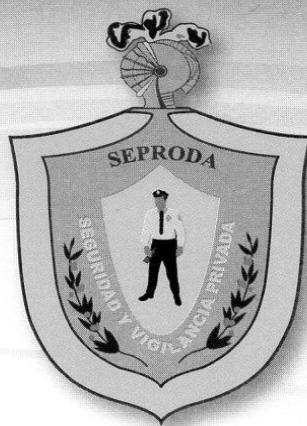
*Las propiedades, planta y equipo se valúan a su costo, menos la depreciación acumulada y el importe acumulado de las pérdidas por deterioro de su valor. El costo incluye gastos directamente atribuibles a la adquisición del activo.*

*Los costos posteriores son incluidos en el valor en libros del activo o reconocidos como un activo por separado, según sea apropiado, sólo cuando sea probable que la Compañía obtenga beneficios económicos futuros derivados del mismo y el costo de las propiedades, planta y equipo pueda ser calculado confiablemente. El valor en libros de las partes reemplazadas se da de baja. Las reparaciones y el mantenimiento son reconocidos en el estado de resultados durante el año en que se incurren.*

### **PASIVO**

#### **CUENTAS POR PAGAR CORTO PLAZO**

*Se deben de revelar aquellas partidas con vencimientos a doce meses siguientes a la fecha de las transacciones. Dinero que debe la institución o empresa de acuerdo a cuentas o recibos enviados por el acreedor por la compra de activos y servicios. Las cuentas y documentos por pagar representan todos los derechos a reclamar efectivo u otros bienes y servicios, como consecuencia de préstamos y otras operaciones a crédito.*



## **SEPRODA CIA. LTDA.**

SEGURIDAD Y VIGILANCIA PRIVADA

### **OBLIGACIONES CON LA ADMINISTRACIÓN TRIBUTARIA**

*Son aquellas que la empresa debe a los entes de control SRI al finalizar el 31 de Diciembre del año 2018, este valor se compone de Retenciones en la fuente por pagar, e IVA en ventas*

### **IMPUESTO A LA RENTA**

*Es el valor determinado por impuesto a la renta correspondiente a año en curso luego de haber realizado el Balance de Resultados y determinada el 15% de beneficios a trabajadores y otras deducciones determinadas por ley*

### **15 % PARTICIPACIÓN TRABAJADORES**

*Es el beneficio determinado para los trabajadores como lo determina al código de trabajo y demás reglamentos y normas que rigen en el Ecuador, para este año el valor para trabajadores fue de 2542,67 usd mismos que se deben pagar hasta el 15 de Abril del año 2019.*

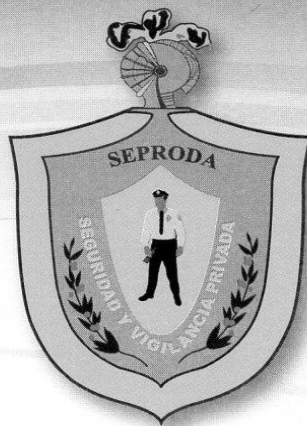
## **PATRIMONIO**

### **CAPITAL SOCIAL**

*Representa la participación de los socios y está constituido por las aportaciones de éstos, las utilidades reinvertidas en el ente para aumentar su valor, y se entiende como el capital suscrito y registrado oficialmente en las Superintendencia de Compañías*

### **RESERVAS**

*Comprende las reservas de capital como respaldo o soporte para la compañía en caso de que se presentaren eventualidad en la economía de la empresa, De acuerdo con la ley, la reserva legal para las compañías de responsabilidad limitada, en cada anualidad la compañía segregará, de las utilidades líquidas y realizadas, el 5% para este objeto, la cual formará un fondo de reserva hasta que este alcance por lo menos el 20% del capital social.*



## **SEPRODA CIA. LTDA.**

SEGURIDAD Y VIGILANCIA PRIVADA

### **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 2018 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.*



## **SEPRODA CIA. LTDA.**

SEGURIDAD Y VIGILANCIA PRIVADA

### **APROBACION DE CUENTAS ANUALES**

*Los estados financieros fueron Aprobados por la Gerencia General el 26 de Marzo del 2019 y autorizados para su respectiva presentación y legalización.*