

## SEPRIMUN CIA LTDA

### NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

AÑOS TERMINADOS AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017-2018

#### A. SEPRIMUN CIA LTDA

SEPRIMUN CIA LTDA. fue constituida el 13 de julio del 1995

La compañía se dedica a la realización de actividades complementarias en prestación de servicios de prevención del delito, vigilancia y seguridad a favor de las personas naturales y jurídicas.

#### B. PRINCIPALES POLITICAS DE CONTABILIDAD

La compañía mantiene sus registros contables en dólares, en acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera, las que han sido utilizadas en la preparación de los estados financieros.

**Gastos:** Se registran sobre la base del devengado y se registran cuando se conocen.

**Moneda local:** A partir del 10 de enero de 2000 el US dólar es la moneda de uso local en la república de Ecuador.

#### C. EFFECTIVO EN CAJA BANCOS:

El saldo de esta cuenta se compone de la siguiente manera:

	Al 31 de diciembre	
	2017	2018
Bancos locales	<u>59508</u>	<u>29352</u>
	59508	29352

#### D. CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBAR:

El saldo de esta cuenta se compone de la siguiente manera:

	Al 31 de diciembre	
	2017	2018
Clientes	97827	343324
Otros		1430
Inventarios	11933	11933
Crédito tributario	30279	48558
	140039	405245

**Activos fijos**

Vehiculos	50783	50783
Depreciación	-2567	-12724
	48215	38059

**E. CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR RELACIONADOS Y NO RELACIONADOS:**

	Al 31 de diciembre	
	2017	2018
Proveedores	52612	127839
Cuentas por pagar socios	15000	55753
Prestamos Bancarios	19900	4532
Otros	64712	137675
	15224	325799

**F. PATRIMONIO:**

Capital social: Representan USD/. 10000 depósito de apertura en la cuenta corriente de la Compañía, SEPRIMUN CIALTDA.

**G. GASTOS DE OPERACIÓN:**

	Al 31 de diciembre	
	2017	2018
Compras de suministros	70776	84214
Sueldos y Beneficios	708284	822464
Transporte	21563	5471
Publicidad	25	9254
Mantenimiento	17219	228544

Honorarios Profesionales		3020
Depreciacion		10156
Gastos Provisiones		60525
Combustibles		12054
Seguros		8412
Impuestos y Contribuciones		4524
Otros	<u>128264</u>	<u>128309</u>
	946131	1376947

**H. PARTICIPACION DE LOS TRABAJADORES EN LAS UTILIDADES DE LA COMPAÑIA E IMPUES A LA RENTA:**

Hasta el año 2010, el impuesto a la renta se determinó sobre la base del 25% de las utilidades tributables. El Código Orgánico de la Producción, Comercio e Inversiones, emitido en noviembre del 2010, contemplaba la reducción de un punto porcentual del impuesto a la renta durante los siguientes tres años a partir de la emisión del Código, por lo que se modificó la Ley Orgánica de Régimen Tributario Interno y su reglamento, estableciendo que las sociedades constituidas en el Ecuador así como las sucursales de sociedades extranjeras domiciliadas en el país y los establecimientos permanentes de sociedades extranjeras no domiciliadas que obtengan ingresos gravables, estén sujetas a la tarifa impositiva del 24%, 23% y 22%, sobre su base imponible para los años 2011, 2012 y 2013, respectivamente.

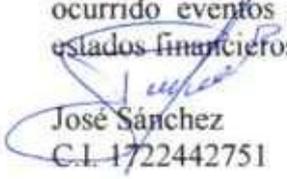
Las leyes laborales vigentes establecen como beneficio para los trabajadores el pago del 15% de las utilidades líquidas de la sociedad, antes del cálculo del impuesto sobre la renta.

La base del cálculo para determinar la participación de utilidades de los trabajadores de la Compañía, así como la base imponible del impuesto a la renta, fue la siguiente:

	2017	2018
Utilidad antes de Trabajadores e impuesto a Trabajadores en las utilidades de la compañía	23295	60371
Base Imponible para la renta	3494	9055
Impuesto a la renta	16158	29110

**I. EVENTOS SUBSECUENTES:**

De acuerdo a la información disponible a la fecha de presentación de los estados financieros por el período terminado el 31 de diciembre del 2018, no han ocurrido eventos o circunstancias que puedan afectar la presentación de los estados financieros a la fecha mencionada.

  
José Sánchez

C.I. 1722442751