

El importe en libros neto de los activos por impuestos diferidos se revisa en cada fecha sobre la que se informa y se ajusta para reflejar la evaluación actual de las ganancias fiscales futuras. Cualquier ajuste se reconoce en el resultado del periodo, el impuesto diferido se calcula según las tasas impositivas que se espera aplicar a la ganancia (perdida) fiscal de los periodos en los que la ganancia espera realizar el activo por impuesto diferido o cancelar el pasivo por impuesto diferido sobre la base de las tasas impositivas que hayan sido aprobadas o cuyo proceso de aprobación está prácticamente terminado al final de periodo sobre el que se informa.

Propiedad, Planta y Equipos.

Las partidas de Propiedad, Planta y Equipos se miden al costo menos la depreciación acumulada y cualquier pérdida por deterioro del valor acumulada aplicando el método lineal.

Inventarios.

La compañía SEKURITAS S.A. tiene como su única actividad económica: ACTIVIDADES DE PLANES DE SEGURO Y REASEGUROS GENERALES, no maneja inventarios de productos de ninguna naturaleza

Deudas Comerciales y otras Cuentas por Cobrar.

Las ventas se realizarán en condiciones de créditos normales, y los importes de las cuentas por cobrar no tienen intereses, y los créditos no se aplicarán más allá de las condiciones de créditos normales.

Cuentas Comerciales por Pagar.

Las cuentas comerciales por pagar serán obligaciones basadas en condiciones de créditos normales y no tienen interés

6.- DETALLE DE CADA ESTADO FINANCIERO.-

6.1.- Estado de Situación Financiera.- El Estado de situación Financiera está conformada su estructura de la siguiente manera:

**COMPAÑÍA SEKURITAS S.A. AGENCIA ASESORA PRODUCTORA DE SEGUROS
ESTADO DE SITUACION FINANCIERA FISCAL
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017**

ACTIVO

Activo Corriente

Caja Bancos	10.605,11
Cuentas X cobrar	10.691,25
Otras Cuentas por Cobrar	1.405,00
TOTAL DEL ACTIVO	22.701,69

PASIVO

Ctas por Pagar No Relacionadas	6.114,99
Otras Cuentas por Pagar	5.755,44
TOTAL DEL PASIVO	11.870,43

PATRIMONIO

Capital social	2.000,00
Utilidades Acumuladas	7.776,03
Utilidad del Ejercicio	1.055,23
TOTAL PATRIMONIO	10.831,26

TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO	22.701,69
----------------------------------	------------------

6.2.- Estructura del Estado de Resultado Integral.- El estado de Resultado Integral está conformada su estructura por:

COMPAÑÍA SEKURITAS S.A. AGENCIA ASESORA PRODUCTORA DE SEGUROS

ESTADO DE SITUACION FINANCIERA FISCAL

AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017

INGRESOS

5201 Comisiones Recibidas por Seguros y Reaseguros	65.409,47
(-) DEVOLUCIONES EN VENTAS	0,00
VENTAS NETAS	65.409,47

GASTOS OPERACIONALES	64.354,24
-----------------------------	------------------

UTILIDADEJERCICIO	1.055,23
--------------------------	-----------------

15% PARTICIPACION TRABAJADORES		158.28
	UTILIDAD ANTES DE TRABAJO	896,95
(+) GASTOS NO DEDUCIBLES		0,00
	UTILIDAD GRAVABLE	896,95
IMPUESTO A LA RENTA CAUSADO	22%	197,33
	UTILIDAD NETA	699,62

6.3.-Estado del Flujo de Efectivo por el Método Directo.- El Estado del Flujo de efectivo está conformado por la suma de los flujos de las actividades de operación, actividades de inversión y actividades de financiamiento más el valor del equivalente de efectivo que se mantenía a inicios del periodo del año 2017.

6.4.- Estado de Cambios en el Patrimonio.- El estado de cambios en el patrimonio está conformado por el capital social menos el capital suscrito no pagado y la Utilidad del Ejercicio.

La fecha de aprobación de los Estados Financieros por la Junta General de Socios o accionistas fue el 20 de marzo del 2018

Atentamente,



Edison Vera M.
CONTADOR GENERAL