

I. NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

A) ASPECTOS LEGALES Y ESTATUTARIOS.

La Compañía **“FORMASEGPRIV DEL ECUADOR CIA. LTDA.”**, se constituyó mediante Escritura Pública celebrada en la ciudad de Quito, el 13 de noviembre de 2015, bajo la especie de Empresa de Responsabilidad Limitada y con la denominación de **"FORMASEGPRIV DEL ECUADOR CIA. LTDA."**

El plazo de duración de la Compañía es de 50 años a partir del 13 de noviembre del 2015, vence el 13 de noviembre del 2065.

El objeto social básico que tiene la compañía es: "...La compañía tendrá por objeto: actividades de capacitación de socorristas y cursos de supervivencia."

El capital inicial, es de \$1,000.00 cuatrocientos dólares.

La compañía está gobernada por la Junta General de Socios y administrada por el Presidente, y el Gerente, la representación legal, judicial y extrajudicial está a cargo del Gerente General.

El Gerente General y el Presidente, son elegidos por la Junta General de Socios para un período de tres años, pudiendo ser reelegidos indefinidamente. Los actuales nombramientos se encuentran vigentes hasta el 16 de noviembre del 2018.

B) ESTRUCTURA ORGANICA DE LA EMPRESA

La estructura orgánica de la empresa **FORMASEGPRIV DEL ECUADOR CIA.LTDA.”**., al momento de nuestra gestión se encuentra integrada de la siguiente manera:

PRESIDENTE

Barragán Custode David Alejandro

GERENTE GENERAL

Barragán Custode Roberto Esteban

NOMINA DE LOS SOCIOS DE LA EMPRESA AL 31 -12-2016

FORMASEGPRIV DEL ECUADOR CIA.LTDA.

Barragán Custode David Alejandro	300.00
Barragán Custode Roberto Esteban	300.00
Custode Altamirano Maria Alexandra	<u>400.00</u>
TOTAL	1,000.00

C. POLÍTICAS Y PRINCIPIOS DE CONTABILIDAD.

C.1. CONTROL INTERNO ADMINISTRATIVO.

Los controles internos que la Compañía ha adoptado, para garantizar la confiabilidad de los registros contables y el control interno de la Empresa, es razonable y por lo tanto proporciona validez y seguridad a las operaciones de la Empresa.

Dichas operaciones se realizaron cumpliendo disposiciones legales vigentes en el país, además los recursos puestos a disposición de la Administración de la Empresa han sido destinados al cumplimiento del objetivo social y a su mantenimiento.

C.2.- PREPARACION DE LOS ESTADOS FINANCIEROS.

Los estados financieros han sido preparados de acuerdo con la Técnica contable y las Normas Internacionales de Información Financiera NIIF para Pymes.

Los períodos contables coinciden con el año fiscal. La presentación de los estados financieros cumple con los requisitos de la práctica contable en general y las disposiciones de la Superintendencia de Compañías.

SISTEMA DE CONTABILIDAD

El Sistema de Contabilidad es computarizado y se denomina SAFFI, cuya licencia y autorización ha sido debidamente comprada por la empresa. El estado de pérdidas y ganancias está preparado a costos históricos.

PROVISIONES Y GASTOS ACUMULADOS POR PAGAR

Los costos y gastos del período tributario son reconocidos evidenciando las transacciones u operaciones contables que corresponden al mismo, aunque sus pagos o desembolsos deban realizarse en el futuro.

IMPORTANCIA RELATIVA Y MATERIALIDAD

La presentación de los hechos económicos (Estados Financieros) 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.

Todas las transacciones económicas realizadas durante el año han sido reconocidas en los estados financieros.

En la preparación y presentación de los estados financieros, la materialidad de la cuantía se determinó con relación, entre otros, al activo total, al activo corriente y no corriente, al pasivo total, al pasivo corriente y no corriente, al patrimonio o a los resultados del ejercicio,

según corresponda.

En términos generales, se considera como material toda partida que supere el 5% con respecto a un determinado total de los anteriormente citados.

C.3) OTRAS PRÁCTICAS CONTABLES

Algunas de las prácticas contables utilizadas se evidencian en el análisis pormenorizado de cada uno de los rubros que analizamos a continuación. Se encuentran expresados en dólares estadounidenses.

ACTIVO

ACTIVO CORRIENTE

C.3.1. CORRIENTE DISPONIBLE

EFFECTIVO CAJA Y BANCOS

Cajas y Bancos	15.912,74
TOTAL	15.912,74

- Corresponden a los saldos conciliados al 31 de diciembre del 2016 de las cuentas bancarias.

C.3.2. CORRIENTE EXIGIBLE

CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR COMERCIALES

Cuentas por cobrar clientes	164.228,97
TOTAL	164.228,97

- Corresponden a los valores pendientes de cobro por concepto de venta de servicios.

ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES

Credito tributario IVA	7.903,66
Credito tributario IR	2.156,86
TOTAL	10.060,52

- En este grupo se encuentran los valores que la empresa tiene a su favor tanto en retenciones efectuadas en ventas como el IVA por compras.

ACTIVO NO CORRIENTE

C.3.3. PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO

Maquinaria, instalaciones y adecuaciones	470,97
Mubles de Oficina	9.292,30
Equipo de de computacion	20.776,50
Vehiculo, equipo de transporte	31.570,17
Depreciación Acumulada	-4.345,56
TOTAL	57.764,38

- Los rubros que integran el grupo de propiedad planta y equipo, se determinan al costo histórico. Han sido depreciados en línea recta de acuerdo con los siguientes índices:

Mubles de Oficina	10%
Equipo de Oficina	10%
Equipo de Computacion	33%

PASIVO

C.3.4. PASIVO CORRIENTE

CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR COMERCIALES

Cuentas y Doc. por Pagar Locales	64.067,22
TOTAL	64.067,22

- Las aplicaciones realizadas en las cuentas que integran los pasivos corrientes se refieren a las cuentas por pagar proveedores.

OTRAS CUENTAS Y DOCUEMNTOS POR PAGAR

Otras Cuentas por Pagar	23.333,34
TOTAL	23.333,34

- Este grupo corresponde a las obligaciones pendientes que mantiene la empresa con el SRI por las declaraciones realizadas en Diciembre del 2016.

PASIVOS POR BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS

Participacion trabajadores	4.557,79
Obligaciones IESS	1.652,86
Beneficios empleados	1.034,66
TOTAL	7.245,31

- Este grupo de cuentas contiene las obligación que se mantiene con los empleados por provisión de los beneficios que les corresponden..

C.3.5. PASIVO NO CORRIENTE

Otras cuentas por pagar	76.099,74
Anticipo de clientes	56.256,12
TOTAL	132.355,86

- Son obligaciones que posee la empresa y que serán liquidadas en el largo plazo.

C.3.7. PATRIMONIO DE LOS SOCIOS

Capital social	1.000,00
Utilidad del ejercicio	19.964,88
TOTAL	20.964,88

Estos rubros representan las cuentas de propiedad, de los Socios de la Empresa " **FORMASEGPRIV DEL ECUADOR CIA.LTDA**":

C.3.8. RESULTADOS DEL EJERCICIO

El resultado del ejercicio es una UTILIDAD por un valor de \$ 19.964,88 dólares.



Barragán Custode David Alejandro
GERENTE GENERAL



Dra. Cecilia Arevalo
CONTADOR

