



NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS CORRESPONDIENTES AL AÑO 2017 DE GUARDIANIA Y SEGURIDAD GUARDIAS DEL SANGAY 2016 CIA LTDA

NOTA 1.- INFORMACIÓN GENERAL DE LA COMPAÑÍA

La Compañía **GUARDIANIA Y SEGURIDAD GUARDIAS DEL SANGAY 2016 CIA LTDA**, luego de cumplir con los trámites legales pertinentes, se considera a constituir jurídicamente el día veinte y tres de febrero del 2016, mediante escritura pública otorgada ante el Notario Abg. Gina Molina Crespo, Notaria Segunda del Cantón Morona, aprobada por la Superintendencia de Compañías e inscrita en el Registro de la Propiedad y Mercantil del Cantón Morona bajo el número 03 y bajo el número 15, del Repertorio General el 24 de Septiembre del 2016, así como en los Ministerios del Interior, de Trabajo y de Defensa Nacional.

NOTA 2.- BASES DE ELABORACIÓN

Estos Estados Financieros han sido elaborados de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades (NIIF para las PYMES) emitida por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB). Están presentados en dólares de los Estados Financieros de los Estados Unidos de América, que es la moneda de curso legal en el Ecuador.

La presentación de los Estados Financieros de acuerdo con la NIIF, para las PYMES exige la determinación y la aplicación consistente de políticas contables a transacciones y hechos. Las políticas contables más importantes de la compañía se establecen en la Nota 3.

NOTA 3. PRINCIPALES POLITICAS, PRÁCTICAS CONTABLES Y DATOS FINANCIEROS

Sistema Contable.- La Contabilidad y los Estados Financieros de la Compañía, se ciñen a las normas y prácticas de Contabilidad Generalmente Aceptadas, disposiciones de la Superintendencia de Compañías del Ecuador y demás normas legales vigentes.

Unidad Monetaria.- De acuerdo con las disposiciones legales, la unidad monetaria utilizada por la compañía para las cuentas de Balance General y Estado de Resultados es el dólar de los Estados Unidos de América.

Efectivo y equivalente al Efectivo.- La mayoría de las recaudaciones que realiza la compañía se realizan mediante transferencias; sin embargo, de existir movimientos en efectivo la política de la compañía es que estos valores pueden mantenerse en poder del Gerente o ser depositados directamente en la cuenta. El saldo que refleja corresponde al valor que se encuentra como saldo disponible en la Cuenta de Ahorros de la Cooperativa Jardín Azuayo.

Cuentas por Cobrar de Actividades Ordinarias que no generen Intereses.- El 95% de las ventas se realizan en condiciones de créditos normales y los importes de las cuentas por cobrar no tienen intereses. Para las condiciones normales de crédito se establece una política de crédito de 30 a 60 días.



Las Provisiones de Cuentas Incobrables se calcularán de acuerdo al reconocimiento de las contingencias de perdida, tomando como base la cartera vencida final al final del periodo contable.

El valor registrado corresponde a las cuentas por cobrar de las facturas emitidas en el mes de Diciembre del 2017.

Cuentas por Cobrar Accionistas de la Compañía.- El valor registrado corresponde a las cuentas pendientes de pago por parte de los accionistas los mismos que serán canceladas durante el año 2018.

Inventarios de Suministros Materiales a ser consumidos en la prestación del servicio.- Corresponde a los Implementos que deben utilizar los guardias de manera obligatoria en la prestación de servicios.

Crédito Tributario a favor de la Empresa IVA.- Corresponde al valor registrado en el Formulario 104 del mes de Diciembre del 2017.

Crédito Tributario a favor de la Empresa Renta.- Corresponde a todas las retenciones recibidas de las facturas emitidas por los servicios prestados durante el año 2017.

Obligaciones por pagar IESS.- Corresponde a las planillas por pagar al IESS del mes de Diciembre del 2017 de Aportes, Horas Extras y Prestamos de dividendos.

Beneficios Sociales por pagar a Empleados.- Corresponde a las Vacaciones por pagar a empleados las mismas que son provisionadas mensualmente y se van liquidando de acuerdo a la terminación de cada contrato.

Impuestos al SRI por pagar.- Corresponde a las declaraciones por pagar correspondientes a las Compras y Ventas del mes de diciembre del 2017, las mismas que serán canceladas en el mes de Enero del 2018.

Sueldos por pagar.- Corresponde a los Sueldos pendientes de pago del mes de Diciembre del 2018, ya que los mismos son cancelados hasta el 05 de cada mes.

Pasivos por Impuesto Diferidos.- Esta cuenta será liquidada en el año 2018.

GUARSANGAY CIA. LTDA.

ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA

Correspondiente al período del 1 de enero al 31 de diciembre del 2017

1	ACTIVOS	
1.01	ACTIVO CORRIENTE	34.162,18
1.01.01	EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO	4.310,95
1.01.01.03	COOPERATIVAS DE AHORRO Y CREDITO	4.310,95
1.01.01.03.01	COOPERATIVA JARDIN AZUAYO	4.310,95
1.01.02	ACTIVOS FINANCIEROS	26.000,32



GUARDIANA Y SEGURIDAD GUARDIAS DEL SANGAY CIA LTDA

RUC: 1490817464001

MACAS – MORONA SANTIAGO



1.01.02.05	DOCUMENTOS Y CUENTAS POR COBRAR CLIENTES NO RELACIONADOS	6.098,32
1.01.02.05.02	DE ACTIVIDADES ORDINARIAS QUE NO GENEREN INTERESES	6.098,32
1.01.02.07	OTRAS CUENTAS POR COBRAR RELACIONADOS	19.902,00
1.01.02.07.01	ACCIONISTAS DE LA COMPAÑIA	19.902,00
1.01.03	INVENTARIOS	2.689,70
1.01.03.04	INVENTARIO DE SUMIN.O MATER.A SER CONSUMIDOS EN LA PRESTACIO	2.689,70
1.01.03.04.01	CHALECOS IIA EN PLACAS BALISTICAS DE 25 X 30CM	909,00
1.01.03.04.02	PISTOLAS DE FOGUEO MARCA KIMAR MODELO 92 CROMADA	1.700,00
1.01.03.04.03	TELEFONO PANASONIC KX-TGC362 23 BASE NEGRO	80,70
1.01.05	ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES	1.161,21
1.01.05.01	CREDITO TRIBUTARIO A FAVOR DE LA EMPRESA IVA	88,23
1.01.05.01.02	CREDITO TRIBUTARIO IVA 617	88,23
1.01.05.02	CREDITO TRIBUTARIO A FAVOR DE LA EMPRESA RENTA	1.072,98
1.01.05.02.03	RETENCIONES RECIBIDAS RENTA 2%	1.072,98
1.01.05.04	IVA EN COMPRAS	
TOTAL ACTIVOS		<u>34.162,18</u>

2	PASIVO	
2.01	PASIVO CORRIENTE	17.955,09
2.01.07	OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES	17.955,09
2.01.07.03	OBLIGACIONES POR PAGAR IEES	2.783,31
2.01.07.04	BENEFICIOS SOCIALES POR PAGAR A EMPLEADOS	753,45
2.01.07.04.01	VACACIONES POR PAGAR	753,45
2.01.07.06	IMPUESTO AL SRI MENSUAL POR PAGAR	1.314,33
2.01.07.07	SUELDOS POR PAGAR A EMPLEADOS	13.104,00
2.02	PASIVO NO CORRIENTE	75,35
2.02.09	PASIVO DIFERIDO	75,35
2.02.09.02	PASIVOS POR IMPUESTOS DIFERIDOS	75,35
TOTAL PASIVOS		<u>18.030,44</u>

3	PATRIMONIO NETO	16.131,74
3.01	CAPITAL	10.000,00
3.01.01	CAPITAL SUSCRITO O ASIGNADO	10.000,00
3.01.01.01	CAPITAL SUSCRITO O ASIGNADO	10.000,00
3.06	RESULTADOS ACUMULADOS	924,84
3.06.01	GANANCIAS ACUMULADAS	924,84
3.06.01.01	UTILIDAD ACUMULADA	924,84
	UTILIDAD DE ESTE PERIODO	5.206,90
TOTAL PASIVOS + PATRIMONIO		<u>34.162,18</u>

NOTA 4. APROBACIÓN DE ESTADOS FINANCIEROS

Estos Estados Financieros fueron revisados, analizados y aprobados por la Junta General de Socios.

Ing. Ana Saquicaray
CONTADORA