

## **NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**

### **1.- INFORMACIÓN GENERAL.-**

La empresa **SEPRINHERG SEGURIDAD PRIVADA HERMANOS GARCÍA CÍA. LTDA.**, es una compañía de Actividades Complementarias, que se dedica a la actividad de vigilancia y protección a través de guardianes y serenos para edificios, oficinas, fábricas, etc, dirigido a personas naturales y jurídicas.

**SEPRINHERG SEGURIDAD PRIVADA HERMANOS GARCÍA CÍA. LTDA.**, es una compañía limitada constituida mediante escritura pública, el 19 de Febrero del 2018, e inscrita en el Registro Mercantil el 19 de Febrero del 2018, cuyo domicilio principal se encuentra en la ciudad de Guayaquil, Provincia del Guayas.

Los Estados Financieros para el año terminado al 31 de diciembre de 2018, han sido puestos a consideración a la Junta General de Socios el 29 de marzo de 2019 a las 14H00, para su aprobación definitiva.

### **2.- RESUMEN DE PRINCIPALES POLÍTICAS CONTABLES.-**

A continuación se describen las principales políticas contables adoptadas en la preparación de estos Estados Financieros de acuerdo a las Normas Internacionales de Información Financiera vigentes al 31 de diciembre de 2018.

## **NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**

Cortados al 31 de Diciembre del 2018  
Expresado en US Dólares

### **ESTADO DE SITUACION FINANCIERA**

	<b>NOTAS</b>	<b>2018</b>	<b>2018</b>
EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO	A	10.000,00	10.552,21
CREDITO TRIBUTARIO A FAVOR DE LA EMPRESA IVA	B		262,51
ARRIENDOS PAGADOS POR ANTICIPADO	C	0	1.350,00

<b>PROPIEDADES, PLANTAS Y EQUIPOS</b>			
EQUIPOS DE COMPUTO	D		535,71
DEPRECIACION ACUMULADA	E		-89,28
<b>PASIVOS CORRIENTE</b>			
CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR	F		2.221,78
OTRAS CUENTAS POR PAGAR	G		231,58
OBLIGACIONES CON EL IESS	H		0
IMUESTO A LA RENTA POR PAGAR	I		29,50
PARTICIPACION UTILIDAD TRABAJADORES	J		23,69
<b>PATRIMONIO</b>			
CAPITAL	K	10.000,00	10.000,00
UTILIDAD DEL EJERCICIO	K		104,60

### **POLITICAS DE APLICACIÓN CONTABLE**

Los estados financieros fueron preparados de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF), según la dinámica de cada aplicación de cuentas. Misma que a continuación se detallan a través de Notas en forma literal:

- A. Se aplican a valores que constituyen efectivo o su equivalente en moneda (nacional o extranjera)
- B. El crédito tributario, corresponden a IVA sobre las compras realizadas del mes de diciembre 2018, el cual se devengará con la cancelación al SRI en el mes de Enero de 2019.
- C. En esta cuenta se detalla el rubro por Arriendos pagados por adelantado, que se devengará a partir del mes de Enero de 2019
- D. En este grupo se detallan las cuentas de Activos Fijos, en los que invierte la empresa para el desarrollo de sus actividades y operaciones, sufren por efectos del tiempo la aplicación de una depreciación sobre el valor histórico, de acuerdo a los porcentajes que señala la Norma Tributaria. El valor residual

y la vida útil de los activos se revisan, y ajustan si es necesario, en la fecha de cada balance.

- E. Cuenta de la depreciación que se realiza mensualmente a los activo fijos de la empresa, acumulables.
- F. Las cuentas por pagar, acumuladas los valores que se adeudan a proveedores de Bienes y Servicios, cuyos saldos están pendientes de cancelar o de vencer al cierre de los periodos contables.
- G. En esta cuenta se encuentran los rubros de los impuestos al SRI como agente de recepción, a cancelarse en el mes de Enero de 2019.
- H. Aquí se contabiliza la provisión de las obligaciones con el IESS correspondiente al aporte individual y patronal de la empresa con sus empleados.
- I. En esta cuenta se ha contabilizado la provisión del Impuesto a la Renta por Pagar, que se liquidará luego con las Retenciones en la Fuente del ejercicio, más el crédito de Años anteriores, según se muestra en el balance
- J. Aquí se ha provisionado la Participación a Trabajadores, resultante de la Utilidad Antes de Participaciones e Impo. A la Renta, según la normativa legal vigente.
- K. Grupo que acumula las cuentas del patrimonio de la empresa, como el capital social, que se encuentra representados en las acciones de la empresa entregadas en títulos de acciones, la cuenta de Reserva Legal, que acumula el 10% de la utilidad anual (conforme lo señala la ley de compañías). Y; los resultados acumulados y del ejercicio según sea cada uno de sus saldos.

## ESTADO DE RESULTADO INTEGRAL

Cortados al 31 de Diciembre del 2018

Expresado en US Dólares

	<b>2018</b>
<b>INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS</b>	
PRESTACION DE SERVICIOS	550,00
<b>GASTOS Y COSTOS DE VENTAS</b>	
<b>GASTOS DE ADMINISTRACION</b>	
HONORARIOS, COMISIONES Y DIETAS A PERSONAS NATURALES	139,60
DEPRECIACIONES	89,28
GASTOS BANCARIOS	16,78
PAGOS POR OTROS BIENES	115,30
<b>UTILIDAD DEL EJERCICIO</b>	157,79
PARTICIPACION DE TRABAJADORES	23,69
IMPUUESTO A LA RENTA	29,50
<b>UTILIDAD DEL EJERCICIO</b>	104,60

Los registros de Ingresos y Costos o Gastos, se realizan sobre valor presente, y a medida que se incurren de acuerdo al principio del DEVENGO, sin situaciones relevantes que debe señalarse, de acuerdo a lo aplicado por disposición las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF).

Entre el 31 de Diciembre de 2018 y a la fecha de presentación a la Junta General de Accionistas de estos estados financieros no se produjeron otros eventos que a opinión de la Administración amerite una mayor exposición o se considere un efecto significativo.