

SEÑOR DE LAS ANGUSTIAS SEDELAN C.A.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS DEL EJERCICIO 2017

(En dólares de los Estados Unidos de América)

A continuación se presentan las políticas contables y notas explicativas a los estados financieros para el año que termina al 31 de Diciembre del 2017 de la Empresa Señor de las Angustias SEDELAN C.A.

1. INFORMACIÓN GENERAL

La empresa SEDELAN C.A., es una Compañía Anónima, que se encuentra ubicada en Otavalo, provincia de Imbabura, en la República del Ecuador.

Su objeto social y actividad principal es el SERVICIO DE TAXIS

2. MARCO DE REFERENCIA PARA LA ELABORACIÓN DE ESTADOS FINANCIEROS

Los estados financieros al ejercicio terminado el 31 de Diciembre del 2017 ha sido elaborado 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 por sus siglas en inglés), y adoptadas para su aplicación por la Superintendencia de Compañías del Ecuador. Se presentan en dólares de los Estados Unidos de América, que es la moneda funcional de la compañía.

La empresa califica como PYME, de acuerdo al reglamento NIIF de octubre de 2011 con Resolución No. SC/CI. CPAIFRS.G.11.010, emitido por la Superintendencia de Compañías del Ecuador.

- a. Monto de activos inferiores a 4 millones de dólares
- b. Ventas brutas de hasta 5 millones de dólares
- c. Tenga menos de 200 trabajadores

La presentación de los estados financieros de acuerdo con la NIIF para las PYMES exige la determinación y la aplicación consistente de políticas contable a transacciones y hechos. Las políticas contables más importantes de la empresa se establecen en la nota 3.

En algunos casos, es necesario emplear estimaciones y otros juicios profesionales para aplicar las políticas contables de la compañía. Los juicios que la gerencia haya efectuado en el proceso de aplicar las políticas contables y que tengan la mayor relevancia sobre los importes reconocidos en los estados financieros se establecen en la nota 4.

3. PRINCIPIOS, POLÍTICAS CONTABLES Y CRITERIOS DE VALORACIÓN

3.1. PREPARACIÓN DE ESTADOS FINANCIEROS

La empresa prepara un juego completo de Estados Financieros, que comprenden:

El Estado de Situación Financiera, será presentado de forma vertical, clasificando los Activos y Pasivos en corriente y no corrientes. Dentro del Activo no corriente se hará la subclasificación de acuerdo a los grupos que señala la NIIF para PYMES.

El Estado de Resultados, que se presentara de acuerdo a un solo enfoque por lo que se denominará Estado de Resultados Integral y se ordenará de acuerdo a la naturaleza de los gastos.

El Estado de Flujo de Efectivo, que se presentará por el método directo, clasificando las actividades de operación, inversión y financiamiento respectivamente.

El Estado de Cambios en el Patrimonio, que se presentará de forma horizontal de acuerdo al modelo sugerido por la Superintendencia de Compañías del Ecuador.

- 3.1.1 La información numérica incluida en los estados financieros se presenta en dólares de los Estados de América y en forma comparativa respecto al periodo anterior;
- 3.1.2 Los estados financieros deben ser objeto de identificación y en su caso, perfectamente distinguidos de cualquier otra información. Serán preparados de forma anual, en armonía con el periodo contable;
- 3.1.3 Las partidas similares, que posean la suficiente importancia relativa, deberán ser presentadas por separado en los estados financieros;
- 3.1.4 Las notas a los estados financieros se presentarán de una forma sistemática. Estas comprenderán aspectos relativos tanto a los antecedentes de la entidad; de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades (NIIF PYMES); y las políticas contables relacionadas con los componentes significativos que integran los estados financieros; así como un adecuado sistema de referencia cruzada para permitir su identificación;
- 3.1.5 La responsabilidad de la preparación de los estados financieros corresponde a la Administración de la entidad.

4. DETALLE DE LAS PRINCIPALES PARTIDAS REGISTRADAS EN LOS ESTADOS FINANCIEROS

4.1. EFECTIVO Y EQUIVALENTE DE EFECTIVO

Son los saldos de efectivo en Bancos de la empresa y de la caja:

BANCOS	2017	2016
Banco del Pacifico	1.304,41	2.066,36
Cooperativa 23 de Julio	536,40	292,35
Valores Retenidos/Acreditados Bcos	250,00	250,00
TOTAL BANCOS:	2.090,81	2.608,71
Caja General	-41,82	-41,12
TOTAL CAJA y BANCOS:	2.048,99	2.567,59

La cuenta Banco del Pacifico registra el saldo adecuado luego de los ajustes de cheques girados y no cobrados a las cuentas de pasivo que corresponden.

El valor negativo en caja refleja los pagos en efectivo que realizo el Señor Gerente y que serán repuestos en el periodo actual.

4.2. CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR

CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR	2017	2016
Anticipo a Proveedores	839,00	774,00
Cuentas por cobrar Socios * Cuotas	8.551,00	7.021,00

TOTAL ACTIVOS FIJOS (NO CORRIENTES):	9.390,00	7.795,00
---	-----------------	-----------------

El incremento de la cuenta Anticipo proveedores refleja el valor entregado en este año más el saldo del año 2016 y que se facturará en el presente periodo o en su caso se enviará a los gastos no deducibles.

Las cuentas por cobra Socios * Cuotas refleja el saldo a la fecha adeudado por los socios con respecto a las cuotas acumuladas hasta diciembre 2017.

El detalles de la cuenta Cuentas por cobrar Socios * Cuotas se encuentran anexado a los Estados financieros.

4.3. ACTIVOS FIJOS

ACTIVOS FIJOS (NO CORRIENTES)	2017	2016
Terrenos	18.000,00	18.000,00
Equipos	151,48	151,48
Equipos de computo	1.202,94	1.202,94
Mobiliario	633,35	633,35
Construccion en curso	14.923,22	14.387,97
TOTAL ACTIVOS FIJOS (NO CORRIENTES):	34.910,99	34.375,74

En las cuentas de activos presentan un movimiento importante en la cuenta CONSTRUCCION EN CURSO, que refleja el saldo 2016 más la inversión del ejercicio 2017 y que se activará una vez concluida la obra.

4.4. OBLIGACIONES CON SOCIOS

Corresponde a cuentas por pagar a socios en revisión por un total de:

OBLIGACIONES CON SOCIOS	2017	2016
Cuentas con socios en revision	1.000,00	4.000,00
TOTAL OBLIGACIONES CON SOCIOS:	1.000,00	4.000,00

Refleja la reversión del cheque del Sr Esparza Encalada Rutshman Javier por incumplimiento de las condiciones acordadas en el proceso de mediación. Durante el año 2017 no ha existido movimiento en esta cuenta.

4.5. OTROS PASIVOS CORRIENTES

OTROS PASIVOS CORRIENTES	2017	2016
Anticipo de Clientes	674,00	396,00
TOTAL ANTICIPO DE CLIENTES:	674,00	396,00

La cuenta Anticipo de Clientes presenta un aumento en su valor, debido principalmente a que existen depósitos no cruzados con el respectivo recibo de cobro por lo que se desconoce quien ha cumplido con sus obligaciones societarias de manera oportuna.

4.6. PASIVO NO CORRIENTE SOCIOS

PASIVO NO CORRIENTE SOCIOS	2017	2016
Pasivo no corriente Socios	9.865,33	9.865,33
TOTAL OBLIGACIONES CON SOCIOS:	9.865,33	9.865,33

Cuenta que refleja el resultado de las Utilidades acumuladas de años anteriores y que se convierten en una deuda de la empresa con los socios a largo plazo.

4.7. CAPITAL SUSCRITO

CAPITAL SUSCRITO	2017	2016
Capital suscrito	16.800,00	16.800,00
TOTAL CAPITAL SUSCRITO:	16.800,00	16.800,00

La cuenta capital se ha mantenido en el valor del año 2016.

4.8. UTILIDAD DEL EJERCICIO ANTERIOR

UTILIDAD DEL EJERCICIO ANT	2017	2016
Utilidad del ejercicio anterior	0,00	4.673,07
TOTAL UTILIDAD DEL EJERCICIO ANT:	0,00	4.673,07

Según decisión de la Junta de socios del 6 de abril del 2017, las utilidades del ejercicio 2016 se repartieron entre los socios según el porcentaje de aportación al capital; valor calculado posterior al impuesto a la renta y a la reserva legal obligatoria.

4.9. SITUACIÓN FISCAL

Al cierre de los Estados Financieros la empresa no ha mantenido revisiones por parte de las autoridades fiscales, la Gerencia considera que no hay contingencias tributarias que podrían afectar la situación financiera de la empresa.

4.10. HECHOS POSTERIORES

No existen hechos significativos de carácter financiero o de otra índole, ocurridos entre la fecha de término del ejercicio y la preparación de estos estados financieros que afecten o puedan afectar los activos, pasivos y/o resultados de la Sociedad.

4.11. APROBACIÓN DE CUENTAS ANUALES

Estos Estados Financieros, han sido aprobados por la Junta General de Accionistas y autorizados para su publicación el 29 de marzo del 2018.


GRANDÁ GUDINO VICENTE JAVIER
GERENTE
CI: 1001357845

VANESSA ALMEIDA PAZMIÑO
CONTADORA
RUC: 1002346250001