

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS DE LA COMPAÑIA SEGAZ CIA¹ LTDA., CORRESPONDIENTE AL EJERCICIO ECONOMICO DE 2019.

NOTA 1. IDENTIFICACIÓN DE LA EMPRESA Y ACTIVIDAD ECONOMICA

La compañía SEGAZ CIA LTDA, se encuentra ubicada en la ciudad de Azogues, provincia del Cañar, república del Ecuador, su objeto social es servicio de vigilancia y monitoreo, principalmente en la provincia del Cañar, y se encuentra constituida de acuerdo a las disposiciones legales establecidas por la Superintendencia de Compañías del Ecuador.

NOTA 2. DECLARACION SOBRE EL CUMPLIMIENTO SOBRE LAS NORMAS INTERNACIONALES DE CONTABILIDAD Y DE INFORMACION FINANCIERA (NIC, NIFF)

La compañía en la preparación y presentación de sus estados financieros adjuntos del año 2019, ha observado el cumplimiento de las Normas Internacionales de Contabilidad y otras regulaciones vigentes en el Ecuador.

En el ejercicio económico de 2019, las ventas de la compañía no superan los USD 5.000.000,00, por tanto se encuentra obligada a utilizar las Normas Internacionales de Contabilidad para PYMES.

NOTA 3. POLÍTICAS CONTABLES

La compañía presenta sus estados Financieros adecuados a la normatividad que establece la Superintendencia de Compañías en el Ecuador.

La aplicación de los Principios de Contabilidad Generalmente Aceptados, revelan la razonabilidad de los estados financieros, mismos que se reflejan a través

de los componentes de los estados financieros básicos como son el Balance de Situación, el Estado de Resultados, el Estado de Cambios en el Patrimonio Neto y el Estado de Flujos de Efectivo.

a) Presentación de los Estados Financieros

Los Estados Financieros se presentan considerando el principio de empresa en marcha, uniformidad y devengado, cuya información revela prefiriendo a la fecha de los resultados financieros.

b) Moneda Extranjera.

La empresa prepara y presenta sus estados financieros en dólares americanos, que es la moneda funcional en el Ecuador.

c) Uso de Estimaciones Contables

Para la presentación de los Estados Financieros, se requiere que la Gerencia de la Empresa efectúe estimaciones y supuestos para la determinación de ciertos saldos de los activos y pasivos; las contingencias y el reconocimiento de los ingresos y gastos. Si estas estimaciones o supuestos, que se basan en el mejor criterio de la Gerencia a la fecha

de los estados financieros variaran como resultado de los cambios en las premisas en las que se sustentaron, los saldos de los estados financieros son corregidos en la fecha en que se produce el cambio.

d) Caja y Bancos

El rubro caja y bancos incluyen saldos netos en efectivo de libre disposición al 31 de diciembre de 2019 fue de USD 4,561.55 al relacionar con año 2018 que fue de USD 20,053.00, presenta una disminución de USD 15,491.45, debido a que las ventas en el año 2019, un gran porcentaje fueron a crédito.

e) Cuentas por Cobrar Comerciales

Las cuentas por cobrar comerciales se registran a su valor nominal menos la provisión de cobranza dudosa, que según las políticas de la Gerencia se reconoce los factores de antigüedad de los saldos pendientes de cobro, su posibilidad de ser recuperados y la evidencia de dificultad financieras del deudor que incrementan más allá de lo normal el riesgo de incobrabilidad de los saldos pendientes

de cobro. El monto de las provisiones se reconoce con cargo a los resultados del ejercicio. El saldo de cuentas por cobrar al 31 de diciembre de 2019 fue de USD 60,500.00

f) Activos y Pasivos Financieros

Los activos y pasivos financieros expuestos en el Balance de Situación, comprenden Efectivo, Cuentas por Cobrar y Cuentas por Pagar.

Los activos y pasivos financieros se compensan entre sí cuando la empresa tiene el derecho legal de compensarlos y la Gerencia tiene la intención de cancelarlos sobre una base neta.

g) Reconocimiento de la Depreciación y Amortización de Inmuebles, Maquinaria y Equipo y de Intangibles.

Están valuadas al costo de adquisición acumuladas al 31 de Diciembre 2019.

Este rubro se presenta en los Estados de resultados a su costo Neto, deducido la depreciación acumulada. La depreciación anual se reconoce como gastos y se determina siguiendo el método de línea recta en base a la vida útil estimada de los activos,

representada por tasas de depreciación.

5

Las tasas de depreciación son las siguientes:

Maquinaria, Equipo	10%
Unidades de Transporte	20%
Muebles y Enseres	10%
Equipos de Computación	33%

En costo de mantenimiento y reparación se asume como gastos del ejercicio en que son incurridos. Cuando el activo es vendido o retirado del uso, su costo y depreciación acumulada se elimina y la ganancia o pérdida resultante se reconoce como ingreso o gasto.

El valor de los activos fijos al 31 de diciembre de 2019 fue de USD 103,551.00 y al 31 de diciembre de 2018 fue de USD 97,175.00 por tanto se presenta un incremento de UDS 6,376.00; y la depreciación acumulada de 83,486.31 y de 63,733.46 respectivamente presentándose un incremento de USD 19,752.85.

h) **Reconocimiento de Ingresos**

Los ingresos son reconocidos cuando los servicios fueron realizados y facturados a los clientes siendo transferidos todos los riesgos y beneficios

inherentes y es probable que los beneficios económicos relacionados con la transacción, fluya en la empresa. Se contabiliza neto de los impuestos y descuentos, y son reconocidos cuando se devengan.

6

i) Reconocimiento de Gastos y Costos

Los Gastos se registran en los períodos con los cuales se relaciona a medida que se devengan.

El detalle de los ingresos y gastos son los siguientes:

RESULTADOS DEL EJERCICIO ECONOMICO DEL 2019	
INGRESOS:	VALOR
VENTAS CON TARIFA 12%	568,292.91
TOTAL:	568,292.91
GASTOS OPERATIVOS:	
SUELDOS Y DEMAS REMUNERACIONES	323,482.54
APORTES A LA SEGURIDAD SOCIAL	69,459.33
BENEFICIOS SOCIALES	48,976.80
HONORARIOS PROFESIONALES	3,736.64
IMPUESTOS	293.31
DEPRECIACION	19,752.85
TRANSPORTE	393.84
CONSUMO DE COMBUSTIBLES Y LUBRICANTES	6,077.90
SERVICIOS PUBLICOS	1,761.65
SUMINISTROS, HERRAMIENTAS, MATER Y REPUESTOS	18,063.34
GASTOS FINANCIEROS	121.12
SEGUROS	5,663.99
OTROS	29,712.47
TOTAL:	527,495.78
UTILIDAD DEL EJERCIO ECONOMICO 2019:	40,797.13

j) Contingencias

No existen contingencias en el año 2019.

k) Efectivo y Equivalente de Efectivo

El estado de flujo de efectivo comprende el efectivo

disponible, depósitos a la vista en bancos. El método empleado es el indirecto, cuya conciliación muestran los saldos reales.

8

NOTA 4. PASIVO POR PAGAR

Comprende lo siguiente:

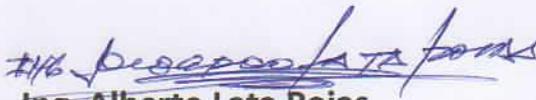
Cuentas por Pagar IESS	4,888.83
Participación de los Trabajadores	<u>6,119.57</u>
Total:	11,008.40

NOTA 5. CAPITAL SOCIAL

Al cierre del Ejercicio Económico del periodo 2019, el Capital Social es de USD 10,000.00 totalmente suscrito y pagado con un Valor Nominal de cada participación de un Dólar.

NOTA 6. UTILIDADES ACUMULADAS

Al cierre del Ejercicio Económico del periodo 2019, las utilidades acumuladas alcanza a la suma de USD 34,677.56.


Ing. Alberto Lata Rojas
CONTADOR DE SEGAZ CIA LTDA.

15/04/2020.