

**SEGBAS S. A.**  
**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**  
**POR EL EJERCICIO ECONÓMICO 2017**

**1. CONSTITUCIÓN, ACTIVIDAD ECONOMICA Y APROBACIÓN DE LOS ESTADOS FINANCIEROS.**

**a. Constitución y actividad económica.**

SEGBAS S.A., se constituyó por escritura pública otorgada ante el Notario Séptimo del cantón Guayaquil el 06 de abril de 2000, fue aprobada por la Superintendencia de Compañías mediante resolución No.00.G.IJ.003073 de 23 de junio de 2000 e inscrita en el Registro Mercantil el 28 de septiembre de 2000.

La actividad principal de la compañía es compra, venta, alquiler y explotación de bienes inmuebles propios o arrendados.

La nacionalidad de la compañía es ecuatoriana y tiene su domicilio principal en la ciudad de Guayaquil, en la ciudadela Ceibos Norte, Circunvalación Sur Mz. 865, solar 2.

La compañía durará un plazo de cincuenta años, que se contarán a partir de la fecha de inscripción del contrato de compañía en el Registro Mercantil; este plazo podrá ser ampliado o restringido, de acuerdo con la ley, por resolución de la Junta General de Accionista.

**b. Aprobación de los Estados Financieros.**

En opinión de la Gerencia General, los estados financieros adjuntos serán aprobados por la Junta General de Accionistas sin modificaciones. Los estados financieros por el año terminado el 31 de diciembre de 2017 fueron aprobados por la Junta General de Accionistas celebrada el 29 de marzo de 2018.

**2. POLITICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS.**

**a. Bases de presentación de los Estados Financieros.**

Los Estados Financieros están preparados y presentados de acuerdo con Normas Internacionales de Información Financiera, adoptadas por la Superintendencia de Compañías mediante Resolución No. 06.Q.ICI-004, publicada en el Registro Oficial 348 del 3 de Septiembre del 2006; esta entidad de control ratificó posteriormente la adopción de las NIIF en el suplemento del Registro Oficial No. 378 del 10 de Julio

del 2008 y mediante resolución de la Superintendencia de Compañías No. 08.G.DSC del 20 de Noviembre del 2008, estableció el cronograma de implementación de las Normas Internacionales de Información Financiera - NIIF.

Para la entidad, de acuerdo con el cronograma de implementación de las Normas Internacionales de Información Financiera – NIIF, los primeros Estados Financieros bajo NIIF fueron los del año 2012 y el periodo de transición fue el año 2011.

Los Estados Financieros preparados bajo NIIF han sido formulados por los administradores de la entidad con el objetivo de mostrar la imagen fiel del Estado de Situación Financiera, Estado de Resultado Integral, Estado de Cambios en el Patrimonio y Estado de Flujos de Efectivo.

**b. Responsabilidad de la información y estimaciones realizadas.**

La información contenida en estos estados financieros es responsabilidad de la Gerencia de la Compañía, que manifiesta expresamente que se han aplicado en su totalidad los principios y criterios incluidos en las NIIF emitidos por el IASB. Para la elaboración de los mismos se han utilizado ciertas estimaciones realizadas para cuantificar algunos de los activos, pasivos, ingresos, gastos y compromisos que figuran registrados en ellos, con base en la experiencia y otros factores relevantes.

Aun cuando pueden llegar a diferir de su efecto final, la administración considera que las estimaciones y supuestos utilizados fueron adecuados.

**c. Idioma y Moneda de presentación.**

Los registros contables de la compañía se llevan en idioma español y expresado en dólares de los Estados Unidos de Norteamérica, que es la unidad monetaria de la República del Ecuador.

**d. Efectivo y Equivalentes de Efectivo.**

Incluye el efectivo disponible, los depósitos a la vista en bancos nacionales e internacionales.

**e. Propiedades, Planta y Equipo.**

Todos los elementos de Propiedades, Planta y Equipo se miden al costo menos la depreciación acumulada y cualquier pérdida por deterioro del valor acumulado.

La depreciación se reconoce dentro del Gasto de Administración y se calcula por el método de línea recta.

La vida útil máxima promedio por categoría de activo es como sigue:

| <b>Propiedad, Planta y Equipo</b>                        | <b>Vida útil</b> |
|----------------------------------------------------------|------------------|
| Edificio                                                 | 20 años          |
| Muebles y Enseres                                        | 10 años          |
| Equipo de Computación y Software                         | 3 años           |
| Vehículos, Equipos de Transporte y Equipo caminero móvil | 5 años           |

Se revisará como mínimo al término de cada periodo anual el valor residual y la vida útil de un activo y, si las expectativas difirieren de las estimaciones previas, los cambios se contabilizarán como un cambio en una estimación contable.

**f. Impuesto a las Ganancias.**

El gasto por impuesto a las ganancias representa la suma del impuesto corriente por pagar y del impuesto diferido.

El impuesto corriente por pagar está basado en la ganancia fiscal del año. El impuesto diferido se reconoce a partir de las diferencias entre los importes en libros de los activos y pasivos en los estados financieros y sus bases fiscales correspondientes (conocidas como diferencias temporarias).

El importe en libros neto de los activos por impuestos diferidos se revisa en cada fecha sobre la que se informa y se ajusta para reflejar la evaluación actual de las ganancias fiscales futuras. Cualquier ajuste se reconoce en el resultado del periodo.

El impuesto diferido se calcula según las tasas impositivas que se espera aplicar a la ganancia (pérdida) fiscal de los periodos en los que se espera realizar el activo por impuestos diferidos o cancelar el pasivo por impuestos diferidos, sobre la base de las tasas impositivas que hayan sido aprobadas o cuyo proceso de aprobación esté prácticamente terminado al final del periodo sobre el que se informa.

**g. Capital.**

Las acciones comunes se clasifican en el patrimonio.

**h. Reserva Legal y Estatutaria.**

Creación de reserva de acuerdo a lo dispuesto por leyes o reglamentos con el fin de dar a sus acreedores una protección adicional contra los efectos de las pérdidas. La dotación de estas reservas se deriva de la distribución de ganancias acumuladas y por lo tanto no constituye un gasto para la entidad.

**i. Reconocimiento de Ingresos.**

Los ingresos se reconocen por el valor razonable de la contraprestación cobrada o por cobrar, y representa montos por cobrar por la venta de bienes o servicios, neto de descuentos, devoluciones e impuestos a las ventas.

**j. Hechos ocurridos después de la fecha de los Estados Financieros.**

Los hechos ocurridos después de la fecha de los Estados Financieros, favorables o desfavorables, hasta la fecha de autorización de emisión de los Estados Financieros cuyo suceso tuvo su origen con anterioridad a la fecha de Estados Financieros se ajustan en los Estados Financieros emitidos al cierre.

Los hechos ocurridos después de la fecha de los estados financieros, favorables o desfavorables, hasta la fecha de autorización de emisión de los Estados Financieros cuyo suceso se origina después de la fecha de los Estados Financieros pero antes de su autorización para ser emitidos, se revelan de acuerdo con la probabilidad de que la compañía tenga que realizar desembolsos futuros.

**k. Impuesto a la Renta causado.**

Las sociedades constituidas en el Ecuador, así como las sucursales de sociedades extranjeras domiciliadas en el país y los establecimientos permanentes de sociedades extranjeras no domiciliadas, que obtengan ingresos gravables de conformidad con las disposiciones de la Ley de Régimen Tributario Interno y su Reglamento, y con las resoluciones de carácter general y obligatorio emitidas por el Servicio de Rentas Internas SRI, estarán sujetas a la tarifa impositiva del veinte y dos por ciento (22%) sobre su base imponible.

**3. EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO.**

Al 31 de Diciembre de 2017, el saldo es el siguiente:

| Cuenta              | Saldo al<br>31/12/2017 |
|---------------------|------------------------|
| BANCO INTERNACIONAL | \$ 4,175.10            |

|                                              |                     |
|----------------------------------------------|---------------------|
| BANCO INTERNACIONAL                          | \$ 70,000.00        |
| <b>EFFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFFECTIVO</b> | <b>\$ 74,175.10</b> |

Cabe indicar que los Bancos se encuentran debidamente conciliados con los libros contables.

#### 4. ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES.

Se presenta al 31 de Diciembre de 2017 el siguiente saldo:

| Cuenta                                     | Saldo al<br>31/12/2017 |
|--------------------------------------------|------------------------|
| CRÉDITO TRIBUTARIO POR IMPUESTO A LA RENTA | \$ 10.05               |
| <b>ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES</b>    | <b>\$ 10.05</b>        |

#### 5. PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO.

Los movimientos del costo y depreciación de Propiedades, Planta y Equipo fue el siguiente:

| Cuenta                            | Saldo al<br>31/12/2016 | Adiciones | Saldo al<br>31/12/2017 |
|-----------------------------------|------------------------|-----------|------------------------|
| INMUEBLES                         | \$ 1,599.00            | -         | \$ 1,599.00            |
| (-) DEPRECIACIÓN ACUMULADA        | (-) \$ 1,119.30        | \$ 79.95  | (-) \$ 1,199.25        |
| <b>PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO</b> |                        |           | <b>\$ 399.75</b>       |

#### 6. CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR.

Se presenta al 31 de Diciembre de 2017 el saldo de las Cuentas por Pagar:

| Cuenta                                | Saldo al<br>31/12/2017 |
|---------------------------------------|------------------------|
| CUENTAS POR PAGAR RELACIONADOS        | \$ 70,000.00           |
| OTRAS CUENTAS POR PAGAR               | \$ 1,064.00            |
| <b>CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR</b> | <b>\$ 71,064.00</b>    |

Las cuentas por pagar no generan interés.

#### 7. CAPITAL SOCIAL

El capital social de SEGBAS S. A., está conformado de la siguiente manera:

| Accionistas           | Participaciones |            | Valor | Total US\$      |
|-----------------------|-----------------|------------|-------|-----------------|
|                       | No.             | %          |       |                 |
| Rosa Castillo Segarra | 1599            | 99         | 1.00  | 1,599.00        |
| Antolin Acosto Vincas | 1               | 1          | 1.00  | 1.00            |
| <b>TOTAL</b>          | <b>1600</b>     | <b>100</b> |       | <b>1,600.00</b> |



Ing. Ricardo Echanique Guedes  
**Gerente General**  
**COLNICORP S.A.**



Econ. Juan Pablo Gordillo Santos  
**Contador**