

SEGASA CIA. LTDA.

RUC: 0190362981001

EJERCICIO ECONOMICO:

AÑO 2018

ACTIVIDAD ECONÓMICA

PRSTACION DE SERVICIOS
ESPECIALIZADOS EN DISEÑO E
INSTALACION DE SISTEMAS DE
AGUA, GAS, AIRE.

FEC. INICIO ACT.:

15/01/2010

CONTENIDO

- 1. ESTADO DE SITUACION FINANCIERA**
- 2. ESTADO DE RESULTADO INTEGRAL**
- 3. ESTADO DE EVOLUCION DEL PATRIMONIO NETO**
- 4. ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO**
- 5. POLITICAS DE CONTABILIDAD**
- 6. NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**

1. ESTADO DE SITUACION FINANCIERA

SEGASA CIA. LTDA.
ESTADO DE SITUACION FINANCIERA
AL 31 DE DIEMBRE DEL 2018

		2018
ACTIVOS		
ACTIVOS CORRIENTES		
EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO	(Nota A)	642.87
DOCUMENTOS X COBRAR CLIENTES	(Nota B)	38,610.63
TOTAL ACT. CORRIENTE		39,253.50
ACTIVOS NO CORRIENTES		
VEHICULO	(Nota C)	27,000.00
DEP. ACUM. VEHICULO	(Nota D)	(3,000.00)
TOTAL ACTIVOS NO CORRIENTES		24,000.00
OTROS ACTIVOS		
CREDITO TRIBUTARIO RENTA	(Nota E)	1,241.16
TOTAL ACTIVOS		64,494.66
PASIVOS Y PATRIMONIO		
PASIVOS A CORTO PLAZO		
SUELDOS POR PAGAR	(Nota F)	4,244.06
CON EL IESS	(Nota G)	350.40
CON LA ADMINISTRACIÓN TRIBUTARIA	(Nota H)	326.55
PROVEEDORES POR PAGAR	(Nota I)	6,902.12
OBLIGACIONES CON TERCEROS POR PAGAR	(Nota J)	31,213.67
TOTAL PASIVOS		43,036.80
PATRIMONIO		
CAPITAL SUSCRITO PAGADO	(Nota K)	600.00
APORTES SOCIOS, ACCIONISTAS, PARTICIPES	(Nota L)	22,285.07
RESERVA LEGAL	(Nota M)	120.00
UTILIDAD DEL EJERCICIO AÑOS ANTERIORES	(Nota N)	3994.93
PERDIDA DEL EJERCICIO	(Nota O)	(5,542.14)
TOTAL PAT		21,457.86
TOTAL PAS + PAT		64,494.66

2. ESTADO DE RESULTADO INTEGRAL

SEGASA CIA. LTDA.
ESTADO DE RESULTADO INTEGRAL
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018

		2018
INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS		
Prestación de servicios 12% IVA	(Nota P)	119,686.49
UTILIDAD BRUTA EN VENTAS		119,686.49
GASTOS DE OPERACIÓN		
GASTOS DE VENTA		
	(Nota Q)	59,569.97
IVA EN COMPRAS	5,737.17	
MATERIALES Y SUMINISTROS	51,135.90	
COMBUSTIBLES	1,202.01	
PARQUEADERO	405.66	
TRANSPORTE	326.92	
MANTENIMIENTO VEHICULAR	762.31	
GASTOS DE ADMINISTRACION		
	(Nota R)	65,658.66
HONORARIOS PROF.	3,709.79	
SUELDOS Y SALARIOS	22,011.60	
OTROS BENEFICIOS SOCIALES	6,868.00	
APORTE IESS PATRONAL	4,507.98	
GASTOS BANCARIOS	120.84	
TASAS Y CONTRIBUCIONES MUNICIPALES	461.00	
INTERESES NO BANCARIOS	19,177.59	
SERVICIOS DE TERCEROS	2,184.75	
CUENTAS INCOBRABLES	2,032.14	
DEPRECIACION VEHICULO	3,000.00	
SERVICIOS BASICOS	1,584.97	
		125,228.63
UTILIDAD EN OPERACIÓN		(5,542.14)
UTILIDAD ANTES DE PARTICIPACION A EMPLEADOS E IMPUESTO A LA RENTA		
15% PARTICIPACIÓN TRABAJADORES		-
IMPUESTO A LA RENTA CAUSADO		-
UTILIDAD NETA		-
RESULTADO INTEGRAL TOTAL		-
UTILIDAD NETA POR ACCION		-
PROMEDIO PONDERADO DEL NUMERO DE ACCIONES EN CIRCULACION		600.00

3. ESTADO DE EVOLUCION DEL PATRIMONIO NETO

SEGASA CIA. LTDA.
ESTADO DE EVOLUCION DEL PATRIMONIO NETO
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018

	CAPITAL SOCIAL	APORTES DE SOCIOS O ACCIONISTAS PARA FUTURA	RESERVA LEGAL	RESULTADOS ACUMULADOS		EJERCICIO	PERDIDA NETA DEL PERIODO	TOTAL PATRIMONIO
				GANANCIA ACUMULADA	RESERVA DE CAPITAL	GANANCIA NETA DEL PERIODO		
	301	302	30401	30502	30601			
Saldo final al 31 de diciembre del 2017	600.00	22,285.07	120.00	3,994.93		-		27,000.00
CAMBIOS DEL AÑO EN EL PATRIMONIO:								
Transferencia de Resultados a otras cuentas patrimoniales	-					-		-
Otros cambios (detallar)	-			-		-		-
Prima por emisión primaria de acciones	-		-	-		-		-
Dividendos	-		-	-		-		-
Otros cambios (detallar)	-		-	-		-		-
Resultado Integral Total del Año (Ganancia o pérdida del ejercicio)	-		-	-		-	(5,542.14)	(5,542.14)
SALDO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018								21,457.86

4. ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO

SEGASA CIA. LTDA.
ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018

	2018
FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE (UTILIZADOS EN) ACTIVIDADES DE OPERACIÓN	
Cobros procedentes de las ventas de bienes y prestación de servicios	119,686.49
Pagos a y por cuenta de los empleados	(33,387.58)
Pagos a proveedores del suministro de bienes y servicios	(59,569.97)
Otros pagos por actividades de operación	(28,561.29)
INCREMENTO (DISMINUCIÓN) NETO DE EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO	2,062.42
EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO AL INICIO DEL PERIODO	412.80
EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO AL FINAL DEL PERIODO	642.87

POLÍTICA DE CONTABILIDAD SIGNIFICATIVAS

Clasificación de saldos en corrientes y no corrientes

En el estado de situación financiera, los activos son clasificados como corrientes cuando; se espera realizar el activo, mantiene el activo principalmente con fines de negociación, espera realizar el activo dentro de los 12 meses siguientes después del periodo sobre el cual se informa; o el activo es efectivo o equivalente de efectivo sin restricciones.

La compañía clasifica un pasivo como corto plazo cuando espera liquidar el pasivo en su ciclo normal de operación; mantiene un pasivo principalmente con el propósito de negociar; el pasivo se debe liquidar dentro de los 12 meses siguientes a la fecha del período sobre el cual se informa.

Efectivo y equivalentes de efectivo

La compañía considera efectivo y equivalentes de efectivo los saldos en caja y bancos sin restricciones y todas las inversiones financieras de fácil liquidación pactadas a un máximo de 90 días se incluye pólizas a plazo fijo.

Activos financieros

a) Cuentas y Documentos por cobrar

Corresponden principalmente aquellos deudores que mantienen deudas pendientes a favor de la compañía por los servicios prestados. Se contabiliza inicialmente el valor negociado con el cliente, menos la provisión de pérdidas por deterioro de su valor.

Activos fijos

Planta y equipo

Todos los activos fijos están valorados inicialmente a su costo de compra que comprende el precio y cualquier costo directamente atribuible para poner el activo en condiciones de operación para su uso o destino.

Posteriormente al registro inicial, del activo fijo son rebajados la depreciación acumulada y cualquier deterioro acumulado.

Depreciación acumulada

Las depreciaciones son acumuladas bajo el método lineal, mediante la distribución del costo de adquisición corregido por el valor residual estimado, entre los años de vida útil estimada de cada uno de ellos.

Otras obligaciones corrientes

Corresponde a cuentas por pagar por el giro del negocio, de igual forma constan las obligaciones tributarias y patronales, así como las obligaciones con proveedores a los valores nominales.

a) Con la administración tributaria

Los impuestos corrientes o de pago inmediato de obligaciones adquiridas con la administración las mismas que están aprobadas en la ley de régimen tributario interno o a punto de aprobarse en la fecha de cierre del estado de situación financiera.

b) Impuesto a la Renta por pagar del ejercicio

El impuesto a las ganancias se determina usando las tasas de impuesto aprobadas en la Ley de Régimen Tributario Interno.

c) Con el IESS

Corresponde a las obligaciones patronales adquiridas por la compañía con el IESS por la responsabilidad adquirida al contratar empleados o personas con cargos de confianza como es el caso de nuestro gerente.

CAPITAL

a) Capital suscrito o asignado

Corresponde al valor total de aportación de todos los accionistas los mismos que constan en la escritura de constitución de la compañía.

b) Utilidad del ejercicio

Es el resultado final del ejercicio luego de contabilizar todos los gastos realizados en el año para la obtención del ingreso.

c) Utilidades de años anteriores

Son los valores acumulados de utilidades de años anteriores no repartidos y guardados para repartirlos a futuro o para cubrir gastos futuros.

INGRESOS

a) Prestación de servicios

Los ingresos provenientes de la venta de servicios en el curso ordinario y razonable de la contrapartida son reconocidos cuando existe evidencia persuasiva, usualmente en un acuerdo de venta ejecutado, que los riesgos y beneficios han sido transferidos al comprador.

GASTOS

a) Gastos de operación

Son los gastos reconocidos por la Compañía sobre base del devengado. Se compone de gastos de venta, gastos administrativos, gastos financieros, impuestos, tasa, contribuciones, y otros costos directos propios del giro del negocio.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

NOTA A.- EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO

		2018
EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO	(Nota A)	642.87

NOTA B.- DOCUMENTOS Y CUENTAS POR COBRAR CLIENTES RELACIONADOS

		2018
DOCUMENTOS Y CUENTAS POR COBRAR CLIENTES RELACIONADOS	(Nota B)	38610.63

Al 31 de diciembre del 2018 corresponde a facturas de venta de servicios, sin recargos de intereses el riesgo crediticio es mínimo porque la compañía tiene una gran cantidad de clientes dispersos en diversas provincias del país.

ACTIVOS FIJOS

Al 31 de diciembre del 2018 tiene los siguientes activos fijos los mismos que han sido depreciados de acuerdo a la política contable por el método lineal.

		2018
VEHICULO	(Nota C)	27,000.00
DEP. ACUM. VEHICULO	(Nota D)	(3,000.00)
TOTAL		24,000.00

NOTA E.- CREDITO TRIBUTARIO RENTA

		2018
CREDITO TRIBUTARIO RENTA	(Nota E)	1,241.16

Al 31 de diciembre del 2018 por diferencia en IVA de compras y ventas tenemos un valor a favor de la empresa denominado crédito tributario.

NOTA F.- SUELDOS POR PAGAR

		2018
SUELDOS POR PAGAR	(Nota F)	4,244.06

Al 31 de diciembre queda pendiente por concepto de sueldos de mes de diciembre

NOTA G.- OBLIGACIONES CON EL IESS

		2018
CON EL IESS	(Nota G)	350.40

Al 31 de diciembre del 2018 existen valores pendientes de pago al Instituto de Seguridad Social son obligaciones contraídas por la relación laboral mantenida con nuestros empleados.

NOTA H.- CON LA ADMINISTRACION TRIBUTARIA

		2018
CON LA ADMINISTRACIÓN TRIBUTARIA	(Nota H)	326.55
1% RFIR POR PAGAR	8.14	
IVA COBRADO	318.41	
TOTAL		326.55

Al 31 de diciembre del 2018 tenemos un pendiente por concepto de retenciones realizadas a nuestros proveedores con concepto de retenciones en la fuente del impuesto a la renta que debemos entregar al SRI en el mes de enero del siguiente año.

NOTA H (1).- Al 31 de diciembre del 2018 existe un pendiente por pago por concepto de compra de materiales, para el impuesto a la renta.

NOTA H (2).- Al 31 de diciembre del 2018 existe un pendiente por pago por concepto de IVA cobrado en ventas

NOTA I.- CUENTAS POR PAGAR PROVEEDORES

		2018
PROVEEDORES POR PAGAR	(Nota I)	6,902.12

Al 31 de diciembre se encuentran consideradas las facturas de las personas que nos venden los materiales y suministros para que podamos vender nuestro servicio las mismas que todavía no han sido canceladas.

NOTA J.- OBLIGACIONES CON TERCEROS POR PAGAR

		2018
OBLIGACIONES CON TERCEROS POR PAGAR	(Nota J)	31,213.67

Son obligaciones contraídas con terceras personas para la adquisición del vehículo o el pago de sueldos de empleados.

NOTA K.- CAPITAL SUSCRITO o ASIGNADO

		2018
CAPITAL SUSCRITO PAGADO	(Nota K)	600.00

Al 31 de diciembre del 2018, está constituido por 600.00 por acciones comunes, autorizadas suscritas.

CON LOS SIGUIENTES ACCIONISTAS:

ACCIONISTAS	2018
BRAVO TAMAYO IVAN PATRICIO	300.00
LEON SANTAFE JENNY PATRICIA	300.00
TOTAL ACCIONES	600.00

NOTA L.- APORTES SOCIOS, ACCIONISTAS, PARTICIPES

		2018
APORTES SOCIOS, ACCIONISTAS, PARTICIPES	(Nota L)	22,285.07

Son préstamos de los accionistas realizados en años anteriores y este año los mismos que ha sido resuelto se coloquen como aportes de accionistas.

NOTA M.- RESERVA LEGAL

		2018
RESERVA LEGAL	(Nota F)	120.00

Al 31 de diciembre del 2018 la compañía tiene un valor de los excedentes acumulados que se resuelve guardarlos como reserva legal.

NOTA N.- UTILIDADES ACUMULADAS

		2018
UTILIDAD DEL EJERCICIO AÑOS ANTERIORES	(Nota N)	3,994.93

Al 31 de diciembre del 2018 la compañía ha ingresado el dato de las utilidades de años anteriores que no han sido repartidas entre los accionistas y se ha dejado en la compañía para que el Sr. Gerente siga utilizando en los gastos de la compañía.

NOTA O.- PÉRDIDA DEL EJERCICIO

		2018
PERDIDA DEL EJERCICIO	(Nota O)	(5,542.14)

Al 31 de diciembre del 2018 la compañía ha obtenido PERDIDA de las actividades realizadas en el año.

NOTA P.- SERVICIOS PRESTADOS 12%

		2018
Prestación de servicios 12% IVA	(Nota P)	119,686.49

Corresponde al valor total de venta de servicios por el año económico 2018

GASTOS OPERACIONALES

NOTA Q.- GASTOS DE VENTA

Cuentas que son parte de la gestión de venta de nuestro servicio

		2018
GASTOS OPERACIONALES		
GASTOS DE VENTA	(Nota Q)	
IVA EN COMPRAS		5,737.17
MATRIALES Y SUMINISTROS		51,135.90
TOTAL		56,873.07

NOTA R.- GASTOS DE ADMINISTRACION

Resumen de las cuentas que se enviaron como gastos de administración

		2018
GASTOS OPERACIONALES		
GASTOS DE ADMINISTRACION	(Nota R)	
HONORARIOS PROF.		3,709.79
APORTE IESS PATRONAL		4,507.98
GASTOS BANCARIOS		120.84
TOTAL		8,338.61