

**SEGASA CIA. LTDA.**

**RUC: 0190362981001**

**EJERCICIO ECONOMICO:**

**AÑO 2019**

# **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 DICIEMBRE DEL 2019**

		<b>2019</b>
<b>ACTIVOS</b>		
<b>ACTIVOS CORRIENTES</b>		
EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO	(Nota A)	5171.75
DOCUMENTOS X COBRAR CLIENTES	(Nota B)	32610.63
PROV. CTAS INCOBRABLES		(3261.06)
<b>TOTAL ACT. CORRIENTE</b>		<b>34,521.32</b>
<b>ACTIVOS NO CORRIENTES</b>		
VEHICULO	(Nota C)	27,000.00
DEP. ACUM. VEHICULO	(Nota D)	(4200.00)
<b>TOTAL ACTIVOS NO CORRIENTES</b>		<b>22,800.00</b>
<b>TOTAL ACTIVOS</b>		<b>57,321.32</b>
<b>PASIVOS Y PATRIMONIO</b>		
<b>PASIVOS A CORTO PLAZO</b>		
CON EL IESS	(Nota E)	627.39
CON LA ADMINISTRACIÓN TRIBUTARIA	(Nota F)	153.82
PROVEEDORES POR PAGAR	(Nota G)	33,456.78
<b>TOTAL PASIVOS</b>		<b>34,237.99</b>
<b>PATRIMONIO</b>		
CAPITAL SUSCRITO PAGADO	(Nota H)	600.00
FUTURA CAPITALIZACION	(Nota I)	22,285.07
RESERVA LEGAL	(Nota J)	120.00
PERDIDA AÑOS ANTERIORES	(Nota K)	(1,547.21)
PERDIDA DEL EJERCICIO	(Nota L)	1,625.47
<b>TOTAL PAT</b>		<b>23,083.33</b>
<b>TOTAL PAS + PAT</b>		<b>57,321.32</b>

## 2. ESTADO DE RESULTADO INTEGRAL

**SEGASA CIA. LTDA.**  
**ESTADO DE RESULTADO INTEGRAL**  
**AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019**

		<b>2019</b>
<b>INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS</b>		
Prestación de servicios 12% IVA	<b>(Nota M)</b>	113,606.37
<b>UTILIDAD BRUTA EN VENTAS</b>		<b>113,606.37</b>
<b>GASTOS DE OPERACIÓN</b>		
<b>GASTOS DE VENTA</b>	<b>(Nota N)</b>	<b>60,514.33</b>
MATERIALES Y SUMINISTROS	59,606.07	
COMBUSTIBLES	668.48	
TRANSPORTE	187.28	
MANTENIMIENTO VEHICULAR	52.50	
<b>GASTOS DE ADMINISTRACION</b>	<b>(Nota O)</b>	<b>51,466.57</b>
HONORARIOS PROF.	1,397.77	
SUELDOS Y SALARIOS	36,128.26	
OTROS BENEFICIOS SOCIALES	3,138.19	
APORTE IESS PATRONAL	5,949.86	
GASTOS BANCARIOS	109.23	
CUENTAS INCOBRABLES	3,261.06	
DEPRECIACION VEHICULO	1,200.00	
SERVICIOS BASICOS	282.20	
		<b>111,980.90</b>
<b>UTILIDAD EN OPERACIÓN</b>		<b>1,625.47</b>

### 3. ESTADO DE EVOLUCION DEL PATRIMONIO NETO

**SEGASA CIA. LTDA.**  
**ESTADO DE EVOLUCION DEL PATRIMONIO NETO**  
**AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019**

	CAPITAL SOCIAL	APORTES DE SOCIOS O ACCIONISTAS PARA FUTURA	RESERVA LEGAL	RESULTADOS ACUMULADOS		EJERCICIO	TOTAL PATRIMONIO
				GANANCIA ACUMULADA	PERDIDA ACUMULADA	GANANCIA NETA DEL PERIODO	
	301	302	30401	30601	30602	30701	
Saldo final al 31 de diciembre del 2018	600.00	22,285.07	120.00		(1,547.21)	-	21,457.86
<b>CAMBIOS DEL AÑO EN EL PATRIMONIO:</b>							
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)	-	-	-	-	-	1,625.47	1,625.47
<b>SALDO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019</b>							<b>23,083.33</b>

### 4. ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO

**SEGASA CIA. LTDA.**  
**ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO**  
**AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019**

	<b>2019</b>
<b>FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE (UTILIZADOS EN) ACTIVIDADES DE OPERACIÓN</b>	
Cobros procedentes de las ventas de bienes y prestación de servicios	113,606.37
Pagos a y por cuenta de los empleados	(45,216.31)
Pagos a proveedores del suministro de bienes y servicios	(62,251.03)
Otras entradas y salidas de efectivo	(1,610.15)
<b>INCREMENTO (DISMINUCIÓN) NETO DE EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO</b>	<b>4,528.88</b>
<b>EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO AL INICIO DEL PERIODO</b>	<b>642.87</b>
<b>EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO AL FINAL DEL PERIODO</b>	<b>5,171.75</b>
DEPRECIACION	1,200.00
PROVICION CUENTAS INCOBRABLES	3,261.06
AUMENTO CUENTAS POR COBRAR	67.82
<b>FLUJO NETO 2019</b>	<b>4,528.88</b>

## **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

		<b>2019</b>
EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO	(Nota A)	5,171.75

Al 31 de diciembre del 2019 es el valor que se refleja en las cuentas bancarias y el dinero en efectivo, que tenía la empresa a final de año.

### NOTA B.- DOCUMENTOS Y CUENTAS POR COBRAR CLIENTES RELACIONADOS

		<b>2019</b>
DOCUMENTOS X COBRAR CLIENTES	(Nota B)	32,610.63
PROV. CTAS INCOBRABLES		(3261.06)

Al 31 de diciembre del 2019 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.

### NOTA C.- ACTIVOS FIJOS

Son los bienes que posee la empresa para prestar sus servicios con corte al 31 de diciembre del 2019.

### NOTA D.- DEPRECIACION DE ACTIVOS FIJOS

Al 31 de diciembre del 2019 tiene los siguientes activos fijos los mismos que ha sido depreciados de acuerdo a la política contable por el método lineal.

		<b>2019</b>
VEHICULO	(Nota C)	27,000.00
DEP. ACUM. VEHICULO	(Nota D)	(4,200.00)
<b>TOTAL</b>		<b>22,800.00</b>

### NOTA E.- OBLIGACIONES CON EL IESS

		<b>2019</b>
CON EL IESS	(Nota E)	627.39

Al 31 de diciembre del 2019 existen valores pendientes de pago al Instituto de Seguridad Social son obligaciones contraídas por la relación laboral mantenida con nuestros empleados.

### NOTA F.- CON LA ADMINISTRACION TRIBUTARIA

		<b>2019</b>
CON LA ADMINISTRACIÓN TRIBUTARIA	(Nota F)	153.82

1% RFIR POR PAGAR	56.05	
10% RFIR POR PAGAR	44.44	
100% RFIVA POR PAGAR	53.33	
<b>TOTAL</b>		<b>153.82</b>

Al 31 de diciembre del 2019 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 F (1).**- Al 31 de diciembre del 2019 existe un pendiente por pago por concepto de compra de materiales, para el impuesto a la renta.

**NOTA F (2).**- Al 31 de diciembre del 2019 existe un pendiente por pago por concepto de Impuesto a la Renta retenido en compra de servicios profesionales.

**NOTA F (3).**- Al 31 de diciembre del 2019 existe un pendiente por pago por concepto de IVA retenido en compra de servicios profesionales.

#### **NOTA G.- CUENTAS POR PAGAR PROVEEDORES**

		<b>2019</b>
PROVEEDORES POR PAGAR	(Nota G)	33,456.78

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 H.- CAPITAL SUSCRITO o ASIGNADO**

		<b>2019</b>
CAPITAL SUSCRITO PAGADO	(Nota H)	600.00

Al 31 de diciembre del 2019, está constituido por 600.00 por acciones comunes, autorizadas suscritas.

CON LOS SIGUIENTES ACCIONISTAS:

<b>ACCIONISTAS</b>	<b>2019</b>
BRAVO TAMAYO IVAN PATRICIO	300.00
LEON SANTAFE JENNY PATRICIA	300.00
<b>TOTAL ACCIONES</b>	<b>600.00</b>

#### **NOTA I.- APORTES SOCIOS, ACCIONISTAS, PARTICIPES**

		<b>2019</b>
APORTES SOCIOS, ACCIONISTAS, PARTICIPES	(Nota I)	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 J.- RESERVA LEGAL**

		<b>2019</b>
RESERVA LEGAL	(Nota J)	120.00

Al 31 de diciembre del 2019 la compañía tiene un valor de los excedentes acumulados que se resuelve guardarlos como reserva legal.

**NOTA K.- PERDIDAS AÑOS ANTERIORES**

		<b>2019</b>
PERDIDAS AÑOS ANTERIORES	(Nota K)	(1,547.21)

Al 31 de diciembre del 2019 la compañía ha ingresado el dato de las utilidades de años anteriores menos la pérdida del año 2018 y por diferencia mantiene un saldo en negativo.

**NOTA L.- UTILIDAD DEL EJERCICIO**

		<b>2019</b>
PERDIDA DEL EJERCICIO	(Nota L)	1,625.47

Al 31 de diciembre del 2019 la compañía ha obtenido UTILIDAD de las actividades realizadas en el año.

**NOTA M.- SERVICIOS PRESTADOS 12%**

		<b>2019</b>
Prestación de servicios 12% IVA	(Nota M)	113,606.37

Corresponde al valor total de venta de servicios por el año económico 2019

**GASTOS OPERACIONALES**

**NOTA N.- GASTOS DE VENTA**

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

		<b>2019</b>
<b>GASTOS OPERACIONALES</b>		
<b>GASTOS DE VENTA</b>	(Nota N)	
MATERIALES Y SUMINISTROS		59,606.07
COMBUSTIBLES		668.48
TRANSPORTE		187.28
MANTENIMIENTO VEHICULAR		52.50
<b>TOTAL</b>		<b>60,514.33</b>

## NOTA O.- GASTOS DE ADMINISTRACION

Resumen de las cuentas que se enviaron como gastos de administración

		<b>2019</b>
<b>GASTOS OPERACIONALES</b>		
<b>GASTOS DE ADMINISTRACION</b>	(Nota O)	
HONORARIOS PROF.		1,397.77
SUELDOS Y SALARIOS		36,128.26
OTROS BENEFICIOS SOCIALES		3,138.19
APORTE IESS PATRONAL		5,949.86
GASTOS BANCARIOS		109.23
CUENTAS INCOBRABLES		3,261.06
DEPRECIACION VEHICULO		1,200.00
SERVICIOS BASICOS		282.20
<b>TOTAL</b>		<b>51,466.57</b>