



SEGPROCLEAN CIA. LTDA.

Políticas contables y notas explicativas a los estados financieros para el año que termina el 31 de Diciembre del 2016.

1. Información general

SEGPROSER Compañía Limitada, es una sociedad de responsabilidad limitada, con oficinas en Federico Malo y Av. 12 de Abril, su actividad principal es la prestación de servicios complementarios de limpieza, en oficinas, viviendas, establecimientos y locales en general, a instituciones públicas o privadas, dentro o fuera de la ciudad.

2. Bases de elaboración y políticas contables

Los estados financieros, estado de situación financiera, estado de resultados integrales, estado de cambios en el patrimonio y de flujo de efectivo, se han elaborado de acuerdo con la Norma Internacional de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades (NIIF para las PYMES) emitida por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad /IASB).

La información financiera se presenta en dólares americanos.

Reconocimiento de ingresos de actividades ordinarias

Los ingresos de actividades ordinarias procedentes de la venta de servicios se reconocen cuando se presta el servicio. Los ingresos de actividades ordinarias se miden al valor razonable de la contraprestación recibida o por recibir, neta de descuentos e impuestos asociados con la venta.

Impuesto a las ganancias

El gasto por impuestos a las ganancias representa la suma del impuesto corriente (15% participación a trabajadores y el 22% de impuesto a la renta, o el anticipo mínimo según los establece la legislación tributaria vigente), por pagar y el impuesto diferido.

El impuesto corriente por pagar está basado en la ganancia fiscal del año, siguiendo los criterios de conciliación tributaria establecida por la autoridad tributaria.



Propiedades, planta y equipo

Las partidas de propiedades, planta y equipo se miden al costo menos la depreciación acumulada y cualquier pérdida por deterioro del valor acumulada.

La depreciación se carga para distribuir el costo de los activos menos sus valores residuales a lo largo de su vida útil estimada, aplicando el método de lineal. En la depreciación las propiedades, planta y equipo se utilizan las siguientes tasas:

Equipos	10%
---------	-----

Si existe algún indicio de que se ha producido un cambio significativo en la tasa de depreciación, vida útil o valor residual de un activo, se revisa la depreciación de ese activo de forma prospectiva para reflejar las nuevas expectativas.

3. Efectivo y equivalentes al efectivo

Los bancos y los efectivos se encuentran debidamente registrados y conciliados con los estados de cuenta bancarios.

4. Activos financieros

Las ventas se realizan al contado, y los saldos pendientes de cobro no generan intereses.

Los principales saldos de clientes al 31 de diciembre del 2016

Clientes	Saldo 31 dic 2016
Cámara de industrias	3.005,960
Provisión cuentas por cobrar	(159,56)
Total	2.846,40



5. **Propiedad planta y equipo, incluyen**

Saldo 31 dic 2016

Aspiradora	2.120,54
Abrillantadora industrial	1.450,89
Depreciación acumulada	(2.857,15)
Total	714,28

Durante el período 2016, no han existido movimientos en las cuentas de propiedad planta y equipo a excepción del gasto de depreciación del período.

6. **Otras obligaciones corrientes.**

Saldo 31 dic 2016

Con la administración tributaria	805,35
Con el IESS	1.956,33
Beneficios sociales	5.131,28
Sueldos y otros	<u>6.170,05</u>
Total	14.063,01



Beneficios a los empleados incluye los siguientes:

	Saldo inicial	Provisiones	Pagos	Saldo final
Décimo tercero	430,55	5.950,95	(5.901,20)	480,30
Décimo cuarto	2.136,86	5.167,93	(4.978,67)	2.326,12
Vacaciones	1.461,13	2.959,50	(2.095,77)	2.324,86
Total	4.028,54	14.078,38	(12.975,64)	5.131,28

Los pasivos por obligaciones por beneficios a los empleados están relacionados con las obligaciones laborales establecidas en el Código del Trabajo.

7. Capital social

Los saldos a 31 de diciembre de 2016 comprenden 10.000 participaciones ordinarias con un valor nominal de 1,00 dólar cada una, el capital se encuentra pagado en su totalidad, su conformación es como sigue:

Socio	Capital
Zea Cañizares Jaime Roberto	100
Zea Valdano Diego Mauricio	<u>9.900</u>
Total	10.000

8. Costo de ventas:

Los costos y gastos son registrados de acuerdo con el método del devengado, cuando ocurre el hecho económico independiente de su fecha de pago



Las principales cuentas de costos de ventas están acumuladas como sigue:

	Dólares
Pagos a por cuenta de trabajadores	89.100,10
Otros costos indirectos	<u>7.152,91</u>
Total	96.253,01

9. Gastos administrativos:

Las principales cuentas de gastos, están acumuladas como sigue:

	Dólares
Sueldos y beneficios sociales	12.058,67
Impuestos contribuciones y otros	459,68
Otros gastos	<u>114,90</u>
Total	12.633,26

10. Ganancia antes de impuestos

Según lo establecen las normas internacionales de información financiera la compañía registra y determina su participación laboral de acuerdo a lo establecido en el Código del Trabajo, y resoluciones especiales emitidas por el Ministerio de Trabajo.

El impuesto a la renta lo determinada según lo establece la Ley de Régimen Tributario Interno y reglamento a la Ley y demás disposiciones tributarias al respecto.



11. Hechos ocurridos después del periodo sobre el que se informa

A la fecha de presentación de los estados financieros no existen hechos posteriores que ameriten revelación adicional.

12. Aprobación de los estados financieros

Estos estados financieros fueron aprobados por Junta General y autorizados para su publicación el 30 de marzo del 2017

Contadora

CPA Blanca Inga