

## SEGPROCLEAN CIA. LTDA.

### Políticas contables y notas explicativas a los estados financieros para el año que termina el 31 de Diciembre del 2019.

#### 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 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

Para el presente periodo la empresa presenta pérdidas, por ello no procede a determinar 15% de participación a trabajadores ni el impuesto a la renta.

##### 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.

A la fecha de presentación de los estados financieros los activos se encuentran totalmente depreciados.

#### 3. Efectivo y equivalentes al efectivo

Los bancos y los efectivos se encuentran debidamente registrados y conciliados con los

estados de cuenta bancarios.

	<b>Saldo 31 dic 2019</b>
Caja Chica	18,02
Banco Pichincha	<u>( 30.879,33)</u>
<b>Total</b>	<b>30.897,35</b>

#### 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 2019

<b>Clientes</b>	<b>Saldo 31 dic 2019</b>
Mucho mejor Ecuador	181,28
Diego Zea	2.526,02
Provisión cuentas por cobrar	<u>( 256,44)</u>
<b>Total</b>	<b>2.450,86</b>

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

	<b>Saldo 31 dic 2019</b>
Aspiradora	2.120,54
Abrillantadora industrial	1450,89
Depreciación acumulada	<u>(3.571,43)</u>
<b>Total</b>	<b>0</b>

Durante el período 2019, no han existido movimientos en las cuentas de propiedad planta.

#### 6. Otras obligaciones corrientes.

	<b>Saldo 31 dic 2019</b>
Con la administración tributaria	382,18
Con el IESS	2.797,72
Beneficios sociales	587,33
Sueldos	<u>1.242,55</u>

**Total** 5.009.78

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

**8. Capital social**

Los saldos a 31 de diciembre de 2019 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:

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

**9. 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:**

	<b>Dólares</b>
Pagos a por cuenta de trabajadores	14.003,98
Otros costos indirectos	<u>695,91</u>
<b>Total</b>	<b>14.699,89</b>

**10. Gastos administrativos:**

**Las principales cuentas de gastos, están acumuladas como sigue:**

	<b>Dólares</b>
Pagos a por cuenta de trabajadores	5541,87
Otros costos indirectos	<u>223,91</u>
<b>Total</b>	<b>5.765,78</b>

**11. 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.

## **12. 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.

## **13. Aprobación de los estados financieros**

Estos estados financieros fueron aprobados por Junta General y autorizados para su publicación el 30 de marzo del 2019.

Contadora

A handwritten signature in blue ink, appearing to read 'Blanca Inga', is written over a horizontal line.

**Ing.. Blanca Inga**