

SEGULLAURI CIA. LTDA.
INFORME DE CONTABILIDAD
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2016

SEGULLAURI CIA. LTDA.

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2016
(EXPRESADO EN DÓLARES DE LOS ESTADOS UNIDOS DE AMÉRICA)**

1.	ACTIVOS		
1.1.	ACTIVO CORRIENTE		
1.1.1.	ACTIVO DISPONIBLE		
1.1.1.1.	CAJA		
1.1.1.1.01	CAJA	105.34	
1.1.1.1.03	CAJA CHICA	300.00	
TOTAL 1.1.1.1.	CAJA		405.34
1.1.1.2.	BANCOS		
1.1.1.2.02	BANCO INTERNACIONAL	9,308.55	
TOTAL 1.1.1.2.	BANCOS		9,308.55
TOTAL 1.1.1.	ACTIVO DISPONIBLE		9,713.89
1.1.2.	ACTIVO EXIGIBLE		
1.1.2.1.	CUENTAS POR COBRAR		
1.1.2.1.500	CLIENTES LOCALES	19,383.31	
1.1.2.1.503	ANTICIPOS PROVEEDORES	549.93	
TOTAL 1.1.2.1.	CUENTAS POR COBRAR		19,933.24
1.1.2.4.	OTRAS CUENTAS POR COBRAR		
1.1.2.4.01	OTRAS CUENTAS POR COBRAR	11,382.89	
TOTAL 1.1.2.4.	OTRAS CUENTAS POR COBRAR		11,382.89
1.1.2.5.	PROVISIÓN CUENTAS INCOBRA		
TOTAL 1.1.2.5.	PROVISIÓN CUENTAS INCOBRA		0.00
TOTAL 1.1.2.	ACTIVO EXIGIBLE		31,316.13
1.1.3.	REALIZABLE		
1.1.3.1.	INVENTARIO DE MERCADERIAS		
TOTAL 1.1.3.1.	INVENTARIO DE MERCADERIAS		0.00
TOTAL 1.1.3.	REALIZABLE		0.00
1.1.4.	IMPUESTOS Y GASTOS ANTIC		
1.1.4.1.	IMPUESTOS ANTICIPADOS		
1.1.4.1.03	RETENCIONES EN LA FUENTE	12,313.60	
1.1.4.1.04	IVA EN COMPRAS	793.90	
1.1.4.1.05	CREDITO TRIBUTARIO IMPIO.	9,813.03	
1.1.4.1.07	CREDITO FISCAL I.V.A.	1,338.25	
TOTAL 1.1.4.1.	IMPUESTOS ANTICIPADOS		24,258.78
1.1.4.2.	GASTOS ANTICIPADOS		
1.1.4.2.04	OTROS ACTIVOS	4,717.47	
TOTAL 1.1.4.2.	GASTOS ANTICIPADOS		4,717.47
TOTAL 1.1.4.	IMPUESTOS Y GASTOS ANTIC		28,976.25
TOTAL 1.1.	ACTIVO CORRIENTE		70,006.27
1.2.	ACTIVOS FIJOS		
1.2.1.	ACTIVO FIJOS DEPRECIABLES		
1.2.1.2.	ACTIVOS FIJOS DEPRECIABLE		
1.2.1.2.01	MOBLES Y ENSERES	1,600.00	
1.2.1.2.03	EQUIPOS DE COMPUTACION	657.68	
1.2.1.2.06	OTROS ACTIVOS FIJOS	2,620.00	
TOTAL 1.2.1.2.	ACTIVOS FIJOS DEPRECIABLE		4,877.68

1.2.1.3.	DEPRECIACION ACUMULADA		
1.2.1.3.06	DEP.ACUMULADA PPA	-4,243.42	
TOTAL 1.2.1.3.	DEPRECIACION ACUMULADA		<u>-4,243.42</u>
TOTAL 1.2.1.	ACTIVO FIJOS DEPRECIABLES		<u>634.26</u>
1.2.2.	ACTIVO FIJOS NO DEPRECIAB		
1.2.2.1.	NO DEPRECIABLES		
TOTAL 1.2.2.1.	NO DEPRECIABLES		<u>0.00</u>
TOTAL 1.2.2.	ACTIVO FIJOS NO DEPRECIAB		<u>0.00</u>
TOTAL 1.2.	ACTIVOS FIJOS		<u>634.26</u>
TOTAL 1.	ACTIVOS		<u>70,640.53</u>

PASIVO Y PATRIMONIO

2.	PASIVOS		
2.1.	PASIVO CORRIENTE		
2.1.01.	OBLIGACIONES PROVEEDORES		
2.1.01.01.	PROVEEDORES NACIONALES		
2.1.01.01.01	PROVEEDORES NACIONALES	155.65	
TOTAL 2.1.01.01.	PROVEEDORES NACIONALES		<u>155.65</u>
2.1.01.02.	PROVEEDORES DEL EXTERIOR		
TOTAL 2.1.01.02.	PROVEEDORES DEL EXTERIOR		<u>0.00</u>
TOTAL 2.1.01.	OBLIGACIONES PROVEEDORES		<u>155.65</u>
2.1.03.	SUELDOS Y SALARIOS POR PAGAR		
2.1.03.01.	SUELDOS Y SALARIOS POR PAGAR		
2.1.03.01.01	SUELDOS POR PAGAR	-7,761.83	
TOTAL 2.1.03.01.	SUELDOS Y SALARIOS POR PAGAR		<u>-7,761.83</u>
TOTAL 2.1.03.	SUELDOS Y SALARIOS POR PAGAR		<u>-7,761.83</u>
2.1.04.	OBLIGACIONES BANCARIAS		
2.1.04.02	PRESTAMOS POR PAGAR	-5,740.00	
TOTAL 2.1.04.	OBLIGACIONES BANCARIAS		<u>-5,740.00</u>
2.1.05.	IMPUESTOS Y CONTRIB.POR PAGAR		
2.1.05.01.	APORTES AL IESS POR PAGAR		
2.1.05.01.01	APORTES AL IESS POR PAGAR	-3,581.65	
2.1.05.01.02	PRESTAMOS AL IESS POR PAGAR	-1,282.58	
TOTAL 2.1.05.01.	APORTES AL IESS POR PAGAR		<u>-4,864.23</u>
TOTAL 2.1.05.	IMPUESTOS Y CONTRIB.POR PAGAR		<u>-4,864.23</u>
2.1.06.	IMPUESTOS POR PAGAR		
2.1.06.01	IMPUESTOS MENSUALES POR PAGAR	3,089.69	
TOTAL 2.1.06.	IMPUESTOS POR PAGAR		<u>3,089.69</u>
2.1.07.	RETENC. EN LA FUENTE P. PAGAR		
2.1.07.01	1% BIENES	-2.39	
2.1.07.02	8% ARRENDOS BIENES INMOBILES	-25.60	
2.1.07.03	8% HONORARIOS	-400.00	
2.1.07.04	2% SERVICIOS	-16.00	
2.1.07.05	1x1000 SEGUROS	-0.17	
TOTAL 2.1.07.	RETENC. EN LA FUENTE P. PAGAR		<u>-444.16</u>

2.1.08.	RETENCIONES FUENTE I.V.A.		
2.1.08.01	RETENCION 30%	-10.02	
2.1.08.02	RETENCION 70%	-78.40	
2.1.08.03	RETENCION 100%	-604.80	
TOTAL 2.1.08.	RETENCIONES FUENTE I.V.A.		-693.22

2.1.09.	IMPUESTO AL VALOR AGREGADO		
2.1.09.02	IVA POR PAGAR	-6,917.21	
TOTAL 2.1.09.	IMPUESTO AL VALOR AGREGADO		-6,917.21

2.1.10.	CUENTAS POR PAGAR EMPLEADOS		
2.1.10.01	15% UTILIDADES	-362.13	
TOTAL 2.1.10.	CUENTAS POR PAGAR EMPLEADOS		-362.13

2.1.11.	IMPUESTO RENTA POR PAGAR		
TOTAL 2.1.11.	IMPUESTO RENTA POR PAGAR		0.00

2.1.12.	OTROS PASIVOS CORRIENTES		
TOTAL 2.1.12.	OTROS PASIVOS CORRIENTES		0.00

2.1.13.	ANTICIPO DE CLIENTES		
2.1.13.01	ANTICIPO CLIENTES	-3,762.17	
TOTAL 2.1.13.	ANTICIPO DE CLIENTES		-3,762.17

2.1.19.	PROVISION BENEFICIOS SOCIALES		
2.1.19.02	DECIMO TERCER SUeldo	-5,013.01	
2.1.19.03	DECIMO CUARTO SUELDOS	-5,722.40	
2.1.19.05	OTROS PASIVOS BENEFICIOS EMPLE	-14,086.55	
TOTAL 2.1.19.	PROVISION BENEFICIOS SOCIALES		-24,821.96

TOTAL 2.1.	PASIVO CORRIENTE		-51,821.57

2.2.	PASIVO A LARGO PLAZO		
2.2.01.	PASIVO A LARGO PLAZO		
2.2.01.01	OTRAS CUENTAS POR PAGAR L/P	-1,669.41	
2.2.01.02	PRESTAMOS ACCIONISTAS L/P	-10,133.50	
TOTAL 2.2.01.	PASIVO A LARGO PLAZO		-11,802.91

TOTAL 2.2.	PASIVO A LARGO PLAZO		-11,802.91

TOTAL 2.	PASIVOS		-63,624.48

3.	PATRIMONIO		
3.1.	CAPITAL SOCIAL		
3.1.01.	CAPITAL SOCIAL		
3.1.01.01.	PARTICIPACIONES		
3.1.01.01.02	CAPITAL SUSCRITO Y PAGADO	-10,000.00	
TOTAL 3.1.01.01.	PARTICIPACIONES		-10,000.00

TOTAL 3.1.01.	CAPITAL SOCIAL		-10,000.00

3.1.02.	RESERVAS		
3.1.02.01.	RESERVAS		
3.1.02.01.04	APORTE FUTURA CAPITALIZACION	-705.57	
TOTAL 3.1.02.01.	RESERVAS		-705.57

TOTAL 3.1.02.	RESERVAS		-705.57

TOTAL 3.1.	CAPITAL SOCIAL		-10,705.57

3.2.	PERDIDAS Y GANANCIAS		
3.2.01.	PERDIDAS Y GANANCIAS		
3.2.01.01.	UTILIDAD PERD. EJER. ANTERIORES		0.00
TOTAL 3.2.01.01.	UTILIDAD PERD. EJER. ANTERIORES		----- 0.00
TOTAL 3.2.01.	PERDIDAS Y GANANCIAS		----- 0.00
TOTAL 3.2.	PERDIDAS Y GANANCIAS		----- 0.00
TOTAL 3.	PATRIMONIO		----- -10,705.57
RESULTADO			
INGRESOS	-815,810.69		
COSTOS Y GASTOS	819,500.21		
TOTAL RESULTADO			----- 3,689.52
TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO			----- -70,640.53



ELABORADO POR
PAUL VACA SAAVEDRA
CONTADOR GENERAL.

RESULTADO

4.	INGRESOS		
4.1.	INGRESOS OPERACIONALES		
4.1.1.	VENTAS		
4.1.1.2.	VENTAS		
4.1.1.2.02	SERVICIO DE VIGILANCIA	-382,659.54	
TOTAL 4.1.1.2.	VENTAS		-382,659.54
TOTAL 4.1.1.	VENTAS		-382,659.54
TOTAL 4.1.	INGRESOS OPERACIONALES		-382,659.54
4.2.	INGRESOS NO OPERACIONALES		
4.2.01.	INGRESOS NO OPERACIONALES		
4.2.01.03	OTROS INGRESOS	-3,992.60	
TOTAL 4.2.01.	INGRESOS NO OPERACIONALES		-3,992.60
TOTAL 4.2.	INGRESOS NO OPERACIONALES		-3,992.60
TOTAL 4.	INGRESOS		-386,652.14
5.	COSTOS Y GASTOS		
5.1.	COSTO DE VENTAS		
TOTAL 5.1.	COSTO DE VENTAS		0.00
5.2.	GASTOS OPERACIONALES		
5.2.1.	GASTOS DE VENTAS Y ADMINIST.		
5.2.1.1.	GASTOS DE VENTAS		
5.2.1.1.01.	SUELDOS Y BENEFICIOS SOCIALES		
5.2.1.1.01.01	SUELDOS	238,123.01	
5.2.1.1.01.05	SERVICIOS OCASIONALES	300.00	
5.2.1.1.01.06	BONO DE ALIMENTACION	42.34	
5.2.1.1.01.07	APORTES PATRONALES	28,973.78	
5.2.1.1.01.08	DECIMO TERCER SUeldo	19,866.79	
5.2.1.1.01.09	DECIMO CUARTO SUeldo	12,821.13	
5.2.1.1.01.10	FONDOS DE RESERVA	18,243.54	
5.2.1.1.01.11	VACACIONES	4,367.57	
5.2.1.1.01.12	DESAMOCIO Y DESPIDO INTIMPESTII	2,435.64	
5.2.1.1.01.13	GASTOS CAJA CHICA	517.34	
TOTAL 5.2.1.1.01.	SUELDOS Y BENEFICIOS SOCIALES		325,691.24
5.2.1.1.04.	MANTENIMIENTO VEHICULOS		
5.2.1.1.04.01	MANTENIMIENTO VEHICULO	248.18	
TOTAL 5.2.1.1.04.	MANTENIMIENTO VEHICULOS		248.18
5.2.1.1.06.	GASTOS SEGUROS		
5.2.1.1.06.02	SEGURO ACCIDENTES PERSONALES	2,450.87	
TOTAL 5.2.1.1.06.	GASTOS SEGUROS		2,450.87
5.2.1.1.07.	MATRICULAS VEHICULOS		
5.2.1.1.07.03	PERMISO OPERACION MIX INTERIOR	50.00	
TOTAL 5.2.1.1.07.	MATRICULAS VEHICULOS		50.00
5.2.1.1.11.	CAPACITACION EMPLEADOS		
5.2.1.1.11.01	CAPACITACION GUARDIAS	3,400.68	
TOTAL 5.2.1.1.11.	CAPACITACION EMPLEADOS		3,400.68
5.2.1.1.17.	ROPA DE TRABAJO PERSONAL		

5.2.1.1.17.01	GASTO ROPA DE TRABAJO	1,334.50	
5.2.1.1.17.02	SEGURIDAD Y SALUD GUARDIAS	2,074.26	
TOTAL 5.2.1.1.17.	ROPA DE TRABAJO PERSONAL		3,408.76

5.2.1.1.18.	COMBUSTIBLES		
5.2.1.1.18.01	GASTO COMBUSTIBLES	80.00	
TOTAL 5.2.1.1.18.	COMBUSTIBLES		80.00

5.2.1.1.99.	OTROS GASTOS DE VENTAS		
5.2.1.1.99.02	ARRIENDOS OFICINAS	4,480.00	
5.2.1.1.99.16	IMPRENTA	16.00	
TOTAL 5.2.1.1.99.	OTROS GASTOS DE VENTAS		4,496.00

TOTAL 5.2.1.1.	GASTOS DE VENTAS		339,825.73

5.2.1.2.	GASTOS DE ADMINISTRACION		
5.2.1.2.01.	SUELDOS Y BENEFICIOS SOCIALES		
5.2.1.2.01.11	DESAHUICIO Y DESPIDO INTIMPESTI	279.98	
5.2.1.2.01.12	SEGURO DE SALUD	100.00	
TOTAL 5.2.1.2.01.	SUELDOS Y BENEFICIOS SOCIALES		379.98

5.2.1.2.02.	IMPUESTOS MUNICIPALES Y OTROS		
5.2.1.2.02.02	CUOTAS CAMARAS	25.00	
5.2.1.2.02.03	GASTO PATENTES	134.16	
5.2.1.2.02.04	1.5 A MIL	35.45	
TOTAL 5.2.1.2.02.	IMPUESTOS MUNICIPALES Y OTROS		194.61

5.2.1.2.06.	SEGURO DE VEHICULOS		
TOTAL 5.2.1.2.06.	SEGURO DE VEHICULOS		0.00

5.2.1.2.13.	ROPA DE TRABAJO PERSONAL		
5.2.1.2.13.01	GASTO ROPA DE TRABAJO ADM	212.00	
TOTAL 5.2.1.2.13.	ROPA DE TRABAJO PERSONAL		212.00

5.2.1.2.14.	HONORARIOS PROFESIONALES		
5.2.1.2.14.01	HONORARIOS CONTABLES	6,517.85	
5.2.1.2.14.02	HONORARIOS GERENCIA	23,375.03	
5.2.1.2.14.06	GASTOS LEGALES	68.97	
TOTAL 5.2.1.2.14.	HONORARIOS PROFESIONALES		29,961.85

5.2.1.2.15.	SERVICIOS BASICOS		
5.2.1.2.15.01	LUZ	4.79	
5.2.1.2.15.03	INTERNET	167.44	
TOTAL 5.2.1.2.15.	SERVICIOS BASICOS		172.23

5.2.1.2.18.	GASTOS BANCARIOS		
5.2.1.2.18.01	BANCO INTERNACIONAL	310.61	
TOTAL 5.2.1.2.18.	GASTOS BANCARIOS		310.61

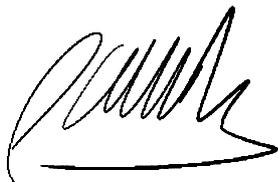
5.2.1.2.20.	BONOS		
5.2.1.2.20.02	BONIFICACIONES	4,460.68	
TOTAL 5.2.1.2.20.	BONOS		4,460.68

5.2.1.2.21.	AMORTIZACIONES		
TOTAL 5.2.1.2.21.	AMORTIZACIONES		0.00

5.2.1.2.23.	CONSUMO TELEFONICO		
5.2.1.2.23.01	C.N.T.	26.00	
5.2.1.2.23.02	TELEFONIA CELULAR	1,840.39	
TOTAL 5.2.1.2.23.	CONSUMO TELEFONICO		1,866.39

5.2.1.2.24.	MANTENIMIENTO SOFTWARE		
TOTAL 5.2.1.2.24.	MANTENIMIENTO SOFTWARE		0.00

5.2.1.2.99.	OTROS GASTOS DE ADMINISTRACION	
5.2.1.2.99.01	UTILIDADES DE OFICINA	43.40
5.2.1.2.99.13	CONTRIBUCIONES	18.31
5.2.1.2.99.18	GASTOS DE GESTION	730.57
5.2.1.2.99.30	GASTOS NO DEDUCIBLES	13,919.28
5.2.1.2.99.31	OTROS GASTOS ADMINISTRATIVOS	399.48
TOTAL 5.2.1.2.99.	OTROS GASTOS DE ADMINISTRACION	<u>15,111.04</u>
TOTAL 5.2.1.2.	GASTOS DE ADMINISTRACION	<u>52,669.39</u>
TOTAL 5.2.1.	GASTOS DE VENTAS Y ADMINIST.	<u>392,495.12</u>
TOTAL 5.2.	GASTOS OPERACIONALES	<u>392,495.12</u>
5.3.	EGRESOS NO OPERACIONALES	
5.3.1.	EGRESOS NO OPERACIONALES	
5.3.1.1.	EGRESOS NO OPERACIONALES	
TOTAL 5.3.1.1.	EGRESOS NO OPERACIONALES	<u>0.00</u>
TOTAL 5.3.1.	EGRESOS NO OPERACIONALES	<u>0.00</u>
TOTAL 5.3.	EGRESOS NO OPERACIONALES	<u>0.00</u>
TOTAL 5.	COSTOS Y GASTOS	<u>392,495.12</u>
TOTAL RESULTADO		<u>5,842.98</u>



ELABORADO POR
PAUL VACA SAAVEDRA
CONTADOR GENERAL

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2016

1.- **OPERACIONES**

La Compañía Segullauri se constituyó en la Republica del Ecuador con domicilio principal en la ciudad de Quito. Su principal objeto social son los Servicios de Seguridad Privada.

2.- **PRINCIPIOS Y POLÍTICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS**

2.1 Estado de cumplimiento

Los Estados financieros han sido preparados de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF).

Los estados de situación financiera de acuerdo a NIIF al 31 de diciembre del 2011 y el estado de situación financiera de apertura al 1 de enero del 2011, han sido preparados exclusivamente para ser utilizados por la administración de la Compañía como parte del proceso de conversión a NIIF para el año terminado el 31 de diciembre del 2016.

Los estados financieros de SEGULLAURI CIA. LTDA. al 31 de diciembre del 2011, los cuales fueron emitidos por la Compañía con fecha 01 de marzo del 2012, fueron preparados de acuerdo con principios de contabilidad generalmente aceptados en el Ecuador, los cuales fueron considerados como los principios de contabilidad previos (PCGA anteriores), tal como se define en la NIIF 1 Adopción por primera vez de las Normas Internacionales de Información Financiera, en lo relacionado a la preparación del estado de situación financiera de acuerdo a NIIF al 1 de enero del 2014. Los PCGA anteriores difieren en ciertos aspectos de las NIIF.

Estos estados financieros presentan razonablemente la posición financiera de SEGULLAURI CIA. LTDA. al 31 de diciembre del 2016, los resultados de las operaciones y sus flujos de efectivo por el año terminado en esa fecha.

A continuación se describen las principales políticas contables adoptadas en la preparación de estos estados financieros (no consolidados). Tal como lo requiere la NIIF 1, estas políticas han sido definidas en función de las NIIF vigentes al 31 de diciembre 2016, aplicadas de manera uniforme a todos los periodos que se presentan.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2016

2.2 Bases de preparación

Los Estados Financieros de SEGULLAURI CIA. LTDA. Comprenden el Estado de Situación Financiera al 31 de diciembre de 2016, los estados de resultados integrales, de cambios en el patrimonio y de flujos de efectivo por el año terminado al 31 de diciembre 2016.

Estos estados financieros han sido preparados de acuerdo con Normas Internaciones de Información Financiera (NIIF), autorizadas por la Superintendencia de Compañías, según Resoluciones No. 08.G.DSC.010 del 20 de noviembre del 2008 y con la Resolución No. SC.ICL.CPAIFRS.G.11.010 del 11 de octubre del 2010 y disposiciones legales establecidas en la Ley de Régimen Tributario Interno, organismos encargados de su control y vigilancia, impositiva.

3. Efectivo (Caja), Bancos.

La Compañía al término del año gravable 2016 presenta un saldo de \$. 6.908,31, el mismo que se encuentra compuesto por la cuentas Banco Internacional.

4. Cuentas y Documentos por cobrar clientes – corrientes.

Las cuentas por cobrar tienen un saldo total de \$20.116,74. El vencimiento es de entre 30-45 días calendario.

5. Propiedades, Planta y Equipo.

Dentro de esta cuenta tenemos:

- Muebles y enseres por \$ 1.600
- Equipo de computación por \$ 658
- Otros PPE por \$ 2.620

Sin embargo también tenemos una Depreciación acumulada de \$ 4.243, los cual nos dejó un saldo de PPE, al cierre del ejercicio 2016 de \$ 635,00

6. Cuentas y Documentos por pagar proveedores – corrientes.

Las Cuentas por pagar proveedores ascienden a un valor de \$. 508,65. La empresa tiene la política de pagar desde facturas al contado hasta 45 días, dependiendo el flujo, el valor del documento y la urgencia.

7. Otras Cuentas y Documentos por pagar.

Dentro de Otras cuentas por Pagar, debemos nombrar las Obligaciones que se mantienen con los Socios, la cual asciende a \$ 2.750,00

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2016

8. Normas Internacionales de Información Financiera (NIIFS)

La Superintendencia de Compañías dispone que las Normas Internacionales de Información Financiera “NIIF” sean de aplicación obligatoria por parte de las entidades sujetas a su control y vigilancia para el registro, preparación y presentación de los Estados Financieros. Según resolución No. 08.G.DSC del 20 de Noviembre del 2008, y SC.DS.G.09.006 del 17 de diciembre del 2009. De acuerdo con este cronograma **SEGULLAURI CIA. LTDA.** Utilizará las NIIF a partir del 01 de enero del 2014, siendo el 01 de enero del 2011, su fecha de transición.

Hasta el 31 de diciembre del 2011, la Compañía preparó sus estados financieros de acuerdo con principios de contabilidad generalmente aceptados en el Ecuador. Desde el 1 de enero de 2014, los estados financieros de la Compañía son preparados de acuerdo a NIIF.

La aplicación de NIIF supone, con respecto a los principios de contabilidad generalmente aceptados en el Ecuador que se encontraban vigentes al momento de prepararse los estados financieros correspondientes al año 2011:

- . Cambios en las políticas contables, criterios de medición y forma de presentación de los estados financieros.
- . Incorporación de un nuevo estado financiero, el estado de resultado integral; y,
- . Un incremento significativo de la información incluida en las notas a los estados financieros.

Entre otras Normas Internaciones de Información Financieras la compañía aplico:

NIC - 1	Presentación de estados financieros
NIC - 7	Flujos de efectivo
NIC - 8	Políticas contables, cambios en las estimaciones contables y errores.
NIC - 12	Impuestos sobre las ganancias.
NIC - 16	Propiedad planta y equipo.
NIIF - 1	Adopción por primera vez.
NIIF - 7	Instrumentos financieros.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2016

Para la presentación y preparación de los estados financieros, se utilizaron y se aplicaron excepciones obligatorias y exenciones optativas según se establece en la NIIF 1.

11. Estimaciones contables

La preparación y presentación de los estados financiero de acuerdo a las Normas NIIF., requieren que la administración registre estimaciones y supuestos que afectan a los saldos reportados de activos y pasivos. Los resultados actuales pueden diferir de aquellas estimaciones. Tal como lo exige la NIIF 1, estas políticas han sido determinadas según su vigencia al 31 de diciembre del 2015, aplicadas uniformemente en los periodos presentados. Los estados financieros no consolidados de resultados integrales de cambios en el patrimonio y de flujos en efectivo por los años terminados al 31 de diciembre del 2011 y 2010 han sido preparados de acuerdo a las NIIFS.

11.1 Flujos de efectivo

Para la elaboración del estado de flujo de efectivo, la Compañía registra todos sus documentos de mayor liquidez adquiridos y con vencimientos de hasta tres meses, como equivalente de efectivo.

12. PATRIMONIO

12.1 Capital.

Al 31 de diciembre del 2016, el capital social de **SEGULLAURI CIA. LTDA.**, está integrado por USD 10.000,00, participaciones ordinarias y nominativas, negociables por un valor de USD S 1.00 cada una a valor nominal unitario.

13. SITUACIÓN TRIBUTARIA

13.1 Código Orgánico de la Producción.

En diciembre del 2010, del Registro Oficial No. 351 del código Orgánico de la Producción, comercio e Inversiones se incluye entre otros aspectos tributarios:

- ✓ La reducción progresiva en tres puntos porcentuales en la tarifa del Impuesto a la Renta para sociedades, es así, 24% paga el año 2011, 23% para el año 2014 y 22% a partir del año 2014 .

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2016

- ✓ Exoneración de Retención en fuente de Impuesto a la Renta en pago de intereses de créditos externos emitidos por Instituciones Financieras.
- ✓ Reducción progresiva del porcentaje de Retención en la fuente de Impuestos a la Renta en pagos al exterior, conforme la tarifa de impuesto a la Renta para sociedades .
- ✓ La exoneración del impuesto a la salida de divisas en los pagos de capital e intereses por créditos otorgados por Instituciones Financieras destinados al financiamiento de inversiones según el código de la producción.

13.2 Ley de Fomento ambiental y optimización de los ingresos del Estado.

En noviembre 24 del 2011 del Registro Oficial No. 583 del Suplemento de la Ley de Fomento ambiental y optimización de los Ingresos del Estado entre otros aspectos tributarios:

- ✓ El impuesto a la salida de divisas (ISD) se incremento del 2% al 5% , puede ser utilizado como crédito tributario del Impuesto a la Renta.

13.3 Intervención Tributaria.

La Compañía no ha sido auditada tributariamente por parte del Servicio de Rentas Internas hasta el presente ejercicio económico.

14. OTRAS REVELACIONES

En cumplimiento con disposiciones legales emitidas por la Superintendencia de Compañías, este informe incluye todas las notas correspondientes, aquellas no descritas son inmateriales y/o inaplicables para su revelación y lectura de terceros.

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2016**

15. EVENTOS SUBSECUENTES

Al 31 de Diciembre del 2016 y la fecha de preparación del presente informe (27 de abril del 2017), no se han producido eventos, que en opinión de la Gerencia, y administración deban ser revelados o podrían tener un efecto importante en los Estados financieros adjuntos.

----- X -----