

SERVICIO DE GENERACION Y MANTENIMIENTO ELECTRICOS SEGMAEL CIA. LTDA.
Políticas contables y notas explicativas a los estados financieros para el año que termina el 31 de Diciembre de 2012

Información general

SERVICIO DE GENERACION Y MANTENIMIENTO ELECTRICOS SEGMAEL CIA. LTDA.
Es una compañía limitada radicada en el Ecuador. El domicilio de su sede social y principal centro de negocio es Ambato. La compañía está conformada por 3 socios. Su actividad principal es la prestación de servicios y mantenimiento eléctricos.

Bases de elaboración

Estos estados financieros se han elaborado de conformidad según las *Normas Internacionales de Información Financiera* y según los principios de contabilidad generalmente aceptados PCGA. Están presentados en dólares americanos que es la moneda de vigencia en el Ecuador.

POLITICAS CONTABLES

Reconocimiento de ingreso de actividades ordinarias

El ingreso de actividades ordinarias procedente es de la prestación de servicios. El ingreso de actividades ordinarias se mide al valor razonable de la contraprestación recibida o por recibir, neta de descuentos e impuestos asociados con la prestación de servicios cobrados por cuenta del gobierno del Ecuador.

Impuesto a las ganancias

El gasto por impuestos a las ganancias representa el impuesto a la renta corriente por pagar.

El impuesto corriente por pagar está basado en el cálculo del 23% sobre la utilidad contable menos el 15% participación trabajadores sobre la ganancia fiscal del año.

Deudores comerciales y otras cuentas por cobrar

La mayoría de las ventas se realizan casi al contado máximo 15 de crédito, por lo cual no se generan interés.

Cuentas comerciales por pagar

Las cuentas comerciales por pagar son obligaciones basadas en condiciones de crédito normales y no generan interés.

NOTAS A ESTADOS FINANCIEROS

1. Ingreso de actividades Ordinarias 2012.

Están conformados por las ventas netas realizadas en la compañía y está distribuido según la carga impositiva de IVA establecido por el gobierno.

Prestación de Servicios	34.978,38
TOTALES	34.978,38

2. Gastos del Personal

Están conformados por rubros que se contabilizaron con los justificativos fiscales correspondientes dentro del periodo en el cual se incurrió el gasto.

Sueldos y Salarios	22.257,67
Aportes a la Seguridad Social	2.702,54
Fondo de Reserva	1.327,19
XIII Sueldo	692,02
XIV Sueldo	467,37
Vacaciones	83,53
TOTALES	27.530,32

3. Gastos Generales

Conformados por los siguientes rubros

Suministros y Materiales de Oficina	33,13
Obligaciones -Organizaciones	10,00
Honorarios Profesionales	2.300,01
Unifórmes	114,32
Otros Servicios	627,51
Teléfono	26,80
Internet e Impresiones	64,38
Refrigerio y Otros	8,58
Gasto Permiso Bomberos	10,00
Patente - Municipio	14,68
TOTALES	3.209,41

4. Gastos Financieros.

Conformados por los siguientes rubros.

Gastos Bancarios	18,25
Chequera	30,00
TOTALES	48,25

5. Caja Bancos

Conformado por los siguientes rubros:

Caja Chica	130,00
Caja	682,11
Guayaquil	2328,27
TOTALES	3.140,38

6. CUENTAS POR COBRAR INTERNAS

Conformado por los siguientes rubros:

Anticipo Empleado García	310,35
Anticipo Empleado López	300,00

Anticipo Empleado Paredes	100,00
Anticipo Empleado	243.40
TOTALES	953,75

7. Arriendos y otros pagos Anticipados.

Conformado por los siguientes rubros:

Anticipo a Proveedores Locales	876,34
TOTALES	876,34

8. Impuestos Corrientes Crédito Tributario Fiscal

Anticipo Imp. Renta Clientes	699,60
Crédito Tributario IVA	8,30
Crédito Tributario Imp. Renta	2210.13
TOTALES	2918.03

9. Instrumentos Financieros.

El importe de cuentas comerciales por pagar al 31 de diciembre de 2012 incluye proveedores

Proveedores	179.07
TOTALES	179,07

10. Otras Cuentas por pagar

En este detalle el rubro Documentos y Cuentas x Pagar Varios están incluidos las provisiones de ley empleados.

XIII Sueldo	66,63
XIV Sueldo	243.33
DividendosporPagar	17.48
Fondo de Reserva	257.67
IESS x Pagar (9.35%-12.15%)	403,11
Préstamos IESS porPagar	310,81
SueldosAcumuladosporPagar	1.388,77
ParticipaciónTrabajadores x Pagar	628,56
Impuesto a Renta por Pagar de Ejercicio	819.22
ImpuestoRenta Retenido por Pagar	19,10
IVA Retenido por Pagar	23.26
IVA por Pagar	83.27
TOTALES	4261.21

11. Capital en acciones

Los saldos al 31 de diciembre de 2012 comprenden 400 participaciones con un valor nominal de 1,00 dólar completamente cancelado, emitidas y autorizadas legalmente.

12. Utilidad del Ejercicio.

La utilidad del ejercicio 2012 asciende a \$. 4.190,40; monto del cual se resta \$. 628,56 por participación trabajadores, Imp. Renta \$. 819,22, dando como resultado un valor de \$. 2.742,62 utilidad neta luego de impuesto a la ganancia y participación trabajadores.

13. Reserva Legal

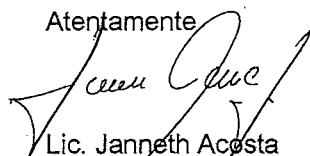
Constituida por:

Reserva legal 2010	53,70
Reserva legal 2011	251,90
TOTALES	305,60

14. Aprobación de los estados financieros

Estos estados financieros fueron aprobados por la junta general de accionistas, el 20 de abril 2013.

Atentamente


Lic. Janneth Acosta
CONTADORA