



Seimar S.A.

Notas de Estados Financieros 2015

**SEIMAR S.A.**

## **NOTA DE LOS ESTADOS FINANCIEROS (ENERO 1 A DICIEMBRE 31 DEL 2015)**

### **Entidad**

Seimar S.A. es una Industria que se encarga a la producción de harina de pescado para sector productivo, presentan razonablemente en todos los aspectos importantes, la Situación Financiera al 31 de Diciembre del 2015, de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera, incorporada con leyes ecuatorianas y vigiladas por la Superintendencia de Compañías.

### **Políticas Contables**

Las normas contables, son estándares para uniformar los distintos aspectos del proceso contable de las transacciones de las empresas en general. La aplicación de las normas contables deberá conducir a que las cuentas empresariales, formuladas con claridad, expresen la situación financiera y económica de la empresa.

Se mencionará en las notas a los estados financieros, su influencia sobre el patrimonio, la situación financiera y los resultados de la empresa.

La contabilidad de SEIMAR S.A. se desarrollará aplicando obligatoriamente las políticas contables que se indican a continuación:

### **Efectivo, Caja, Bancos**

La Compañía presenta un disponible para el año 2015 de \$41,133.36, representado así:

Caja General	\$628.50
Bancos	\$40504.86

Estas cuentas forman parte del activo corriente donde se registran los movimientos de dinero en los Bancos Nacionales e Internacionales, esta cuenta se acredita con depósitos bancarios, transferencias o ingresos de dinero en la cuenta por préstamos y se debita por retiros, giros de cheques o transferencias bancarias estos registros tienen movimientos frecuentes.

### **Cuentas por Cobrar**

Las cuentas por cobrar presentan un saldo de \$139,262.18 a clientes varios no relacionados, las mismas que tienen una cartera rotativa de crédito de 15 días.

### **Inventarios**

Los inventarios se presentan al costo calculado para productos terminados, en proceso, materia prima, y otros materiales utilizados en el proceso de producción.

Las importaciones se presentan al costo de compra del material más otros costos incurridos en el proceso de importación.

### **Propiedades Plantas y equipos**

Rubro se contabiliza al costo en la planta industrial, con base en la vida útil probable de los activos.

Los gastos por reparaciones y mantenimiento se cargan a resultados en la medida que se incurren, con excepción de las reparaciones mayores que se cargan al valor del bien.

### **Cuentas por Pagar**

Se registran las deudas u obligaciones contraídas por la empresa al adquirir bienes o servicios adquiridos en el curso normal del negocio con pagos a créditos, esta cuenta está amparada generalmente por una factura, la cual debe ser cancelada generalmente dentro del año y son reconocidos como pasivos corrientes, en caso de que las cuentas por pagar sean superiores a un año son consideradas como pasivos no corrientes.

Entre los aspectos más relevantes de esta cuenta la compañía tiene una deuda por pagar a largo plazo al accionista mayoritario Arq. Ricardo Seiler por **\$2,728,410.62**.

### **Impuesto a la Renta**

Se grava sobre los ingresos o rentas, producto de actividades económicas percibidos durante un año, luego de descontar los costos y gastos incurridos para obtener o conservar dichas rentas" y está conformado por las obligaciones legales por impuesto a la Renta (Impuesto a la Renta corriente). El impuesto a la Renta es reconocido en el Estado de Resultados Integrales.

El Impuesto a la Renta Corriente se calcula de la renta gravable del año resultante de los estados Financieros, el cálculo se lo realiza en base a las normas tributarias vigentes para el periodo 2015 es del 22%.

### **Participación a trabajadores**



Seimar S.A.

Notas de Estados Financieros 2015

La empresa reconoce con cargo a los resultados del ejercicio en que se devenga, el 15% de participación de los trabajadores en las utilidades de conformidad con lo establecido en el Código de Trabajo de la República del Ecuador.

#### **Principio de Negocio en Marcha**

Los estados financieros se preparan normalmente sobre la base de que la empresa está en funcionamiento, y continuará sus actividades de operación dentro del futuro previsible, por lo tanto la empresa no tiene intención ni necesidad de liquidar o de cortar de forma importante sus operaciones.

#### **Provisiones**

Las provisiones tienen una obligación presente, ya sea legal o implícita, como resultado de sucesos pasados; es necesaria una salida de recursos para liquidar la obligación; y el importe se ha estimado de manera fiable.

Los conceptos por los cuales se constituye provisiones con cargo a resultados corresponden principalmente a impuesto a la Renta, Remuneraciones Adicionales, participación a trabajadores.

#### **Patrimonio**

El patrimonio es la participación residual en los activos de la Organización una vez deducido todos sus pasivos.

Dentro de esta clasificación se encuentra el capital social donde se resalta que al 01/01/2014 era de \$5.000, durante el presente año se realizó aumento de capital por 25,000.00 realizado con el aporte de futuras capitalizaciones.

**Capital Suscrito actual**

**\$30,000.00**

#### **Ingresos**

Incluyen los ingresos de la operación y las ganancias de ingresos de la operación que aparecen en el curso de las actividades ordinarias de una organización.

Los ingresos obtenidos del giro ordinario del negocio durante el periodo fiscal del 2015 fue de \$9,995,174.37

#### **Otros Ingresos**

Comprenden otros ingresos que no son del curso ordinario de las actividades de la entidad, entre los que se incluyen: ingresos financieros, entre otros.

### **Costos**

Los costos incluyen todos los relacionados con la producción para la elaboración de harina de pescado siendo este el 80% en relación a los ingresos obtenidos en el ejercicio fiscal.

### **Gastos**

Incluyen las pérdidas como los gastos que surgen de las actividades ordinarias de la Organización, Entre los gastos que surgen en las actividades ordinarias tenemos, gastos de venta, gastos de administración, y financieros.

Los costos y gastos son registrados basándose en el principio del devengado, es decir, todos los gastos son reconocidos el momento en que se conoce el uso o recepción de un bien o servicio.

### **Situación Fiscal**

Al cierre de los Estados Financieros la empresa no ha sido sujeta de revisión por parte de las autoridades fiscales, la Gerencia considera que no hay contingencias tributarias que podrían afectar la situación financiera de la empresa.

### **Aprobación de cuentas anuales**

Estos estados financieros, han sido aprobados por la Gerencia General. Dichas cuentas anuales están extendidas en informes que incluyen el Estado de Situación Financiera, Estado de Resultados Integrales, firmadas por el Gerente y Contador.



Ing. Raúl Cousin Albán  
C.I.0906816046  
Gerente General



Ec, Isabel Catuto D.  
C.I. 091884285-7  
Contadora