



Seimar S.A.

Notas de Estados Financieros 2016

SEIMAR S.A.

NOTA DE LOS ESTADOS FINANCIEROS (ENERO 1 A DICIEMBRE 31 DEL 2016)

Entidad

Seimar S.A. es una Industria que se encarga de la producción de harina de pescado utilizado por otros sectores productivos para elaboración de alimento de animales, presentan razonablemente en todos los aspectos importantes, la Situación Financiera al 31 de Diciembre del 2016, 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 2016 dentro de su cuenta

Bancos **\$200,501.04.**



Seimar S.A.

Notas de Estados Financieros 2016

DESCRIPCION	VALOR
Banco Pichincha	100.871,69
Banco Guayaquil	44.036,05
Banco Bolivariano	18.085,46
Banco Austro	31.428,27
Ubs Switzerland Ag Bank	202,16
Banco Produbanco-grupo Promerica	5.877,41
TOTAL BANCOS	200.501,04

Esta cuenta forma 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 incluyen clientes varios no relacionados, cuentas por cobrar relacionadas, cuentas por cobrar empleados, entre otras cuentas por cobrar; con respecto a las cuentas por cobrar clientes esta tiene una cartera rotativa de crédito de 15 días plazo.

DESCRIPCION	VALOR
Clientes Varios	171.743,62
Cuentas por cobrar relacionadas	159.256,34
Otras Cuentas Por Cobrar (empleados y Otros)	7.017,40
	338.017,36

Inventarios

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

Miguel H. Alcívar Mz. 207 Sl. 1-2 y Eugenio Almazán
Teléfono: 042-397584 042-397586



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

DESCRIPCION	VALOR
Inventarios de materia prima	14.388,62
Inventario de productos en proceso	240.503,19
Inventario de productos terminados	382.066,98
Inventario en tránsito	49.690,34
TOTAL INVENTARIOS	686.649,13

Propiedades Plantas y equipos

Este rubro se contabiliza al costo menos depreciación acumulada, con base en la vida útil de los activos.

Las propiedades y equipos se reconocen como activo si es probable que se deriven de ellos beneficios económicos futuros.

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.

DESCRIPCION	VALOR
Terrenos	53.074,00
Edificios	283.092,88
Instalaciones	685.056,61
Maquinarias y Equipos	1.385.686,25
Equipos de computación y Software	30.650,36
Vehiculos	98.469,50
Otros propiedades, plantas y equipos	273.287,13
Obras en proceso	1.049.878,10
(-) Depreciación acumulada propiedades, plantas y equipos	-825.922,05
TOTAL PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	3.033.272,78



Seimar S.A.

Notas de Estados Financieros 2016

Adicional se adjunta una nota aclaratoria sobre la novedad por diferencias reflejada en el informe de auditoría externa del periodo 2015:

FORMULARIO 101	VALORES DECLARADOS 2014	VARIACION (DIFERENCIAS)	2014	CASILLERO	2015
TERRENOS	30.314,00		30.314,00	350	53.074,00
INMUEBLES (EXCEPTO TERRENOS)	283.092,88		283.092,88	351	283.092,88
MAQUINARIA, EQUIPO E INSTALACIONES	614.177,11		614.177,11	354	1.313.016,26
EQUIPO DE COMPUTACIÓN Y SOFTWARE	6.795,49		6.795,49	356	24.432,74
VEHÍCULOS, EQUIPO DE TRANSPORTE Y CAMINERO MÓVIL	98.469,50		98.469,50	357	98.469,50
OTROS PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	1.279.069,37	124.805,97	1.403.875,34	359	1.247.589,03
TOTAL ACTIVOS	2.311.918,35		2.436.724,32		3.019.674,41
(-) DEPRECIACIÓN ACUMULADA	(301.836,35)	(124.805,97)	(426.642,32)		(643.840,02)
TOTAL PPE (Propiedades, Planta y Equipos)	2.010.082,00	-	2.010.082,00		2.375.834,39

De acuerdo a la excepción del informe de auditoría con respecto a la diferencia de las depreciaciones acumuladas, se demuestra que en el rubro de Otros Propiedades Plantas y Equipos al momento de codificarlas en el formulario esta se la neteó (se puede visualizar el total de depreciaciones acumuladas en el detalle de activos detallado en este informe), es necesario indicar que este neteo no afecta los resultados finales de Propiedades, Planta y Equipos.

Durante el periodo fiscal no se aplicó contablemente revalúo de activos en la compañía.

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.

En estas también se reflejan las obligaciones financieras y fiscales; entre las obligaciones más relevantes de la compañía, se distribuyen de la siguiente manera:

Miguel H. Alcívar Mz. 207 Sl. 1-2 y Eugenio Almazán
Teléfono: 042-397584 042-397586



Seimar S.A.

Notas de Estados Financieros 2016

DESCRIPCION	VALOR
Proveedores No Relacionados Locales	148.947,62
Obligaciones con instituciones financieras a corto plazo	556.083,83
Cuentas por pagar con la administración tributaria	73.327,69
Impuesto a la Renta por Pagar del Ejercicio	72.565,19
Cuentas por pagar con el IESS	8.827,83
Beneficios de ley a empleados	45.892,83
Arq Ricardo Seiler C/P	494.984,57
Cuentas por pagar Relacionada	10.089,59
Arq Ricardo Seiler L/P	1.979.938,30
Oblig. Con Inst. Financieras L. Plazo Locales	342.458,74
Oblig. Con Inst. Financieras L. Plazo Del Exterio	500.000,00

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 2016 es del 22%.

En el caso de Seimar S.A. se considera el 22% vigente para el presente periodo generando un impuesto causado por **\$25,992.93**, siendo este menor que el anticipo lo que convierte al anticipo del impuesto en impuesto mínimo por **\$72,565.19**.

Participación a trabajadores

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.

El beneficio del 15% para trabajadores en el presente periodo fiscal es por **\$13,334.20**

Miguel H. Alcívar Mz. 207 Sl. 1-2 y Eugenio Almazán
Teléfono: 042-397584 042-397586



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 que en el periodo 2016 no registró ningún cambio.

DESCRIPCION	VALOR
Capital Suscrito o Asignado	30.000,00
Aporte Futuras Capitalizaciones	175.000,00
Reserva Legal	4.715,35
Resultado De Ejercicios Anteriores	93.921,01
Utilidad del presente ejercicio	2.995,27

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.



Seimar S.A.

Notas de Estados Financieros 2016

DESCRIPCION	VALOR
Harina de Pescado	5.739.243,00
Aceite de Pescado	481.618,48
Otros Ingresos	3.680,73
Intereses Ganados	167,21
TOTAL INGRESOS	6.224.709,42

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 92% para el periodo 2016, en relación a los ingresos obtenidos en el ejercicio fiscal.

DESCRIPCION	VALOR
Costo de ventas	4.669.642,85
Mano de obra directa	265.917,02
mano de obra indirecta	189.989,43
Otros costos indirectos de fabricación	346.902,11
Gastos de producción Chanduy	225.407,02
TOTAL COSTOS DE PRODUCCIÓN	5.697.858,43

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.

Miguel H. Alcívar Mz. 207 Sl. 1-2 y Eugenio Almazán
Teléfono: 042-397584 042-397586



Seimar S.A.

Notas de Estados Financieros 2016

DESCRIPCION	VALOR
GASTOS DE VENTA	205.296,43
Servicios de terceros y honorarios	202.870,64
Otros gastos	2.425,79
GASTOS ADMINISTRATIVOS	183.503,81
Sueldos y demas remuneraciones IESS	57.582,52
Aporte patronal y fondos de reserva	13.074,62
Beneficio e Indemnizaciones no IESS	15.673,65
Servicios de terceros y honorarios	85.351,97
Otros gastos	11.821,05
GASTOS FINANCIEROS	33.319,60
OTROS GASTOS	15.836,49
TOTAL GASTOS	437.956,33

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 y Presidencia. Dichas cuentas anuales están extendidas en informes que incluyen el Estado de Situación Financiera, Estado de Resultados Integrales, firmadas por el Representante Legal y Contador.



Arq. Ricardo Seiler S.
C.I. 090259966-1
Representante legal



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

Miguel H. Alcívar Mz. 207 Sl. 1-2 y Eugenio Almazán
Teléfono: 042-397584 042-397586