



Seimar S.A.

Notas de Estados Financieros 2017

**SEIMAR S.A.**

## **NOTA DE LOS ESTADOS FINANCIEROS (ENERO 1 A DICIEMBRE 31 DEL 2017)**

### **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 2017, 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 al cierre fiscal dentro de su cuenta de:

|        |                     |
|--------|---------------------|
| Caja   | <b>\$350.00</b>     |
| Bancos | <b>\$263,062,09</b> |

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



Seimar S.A.

Notas de Estados Financieros 2017

| <b>BANCOS</b>                                 | <b>2016</b>       | <b>2017</b>       |
|---|-------------------|-------------------|
| Banco Pichincha Gye #3405430804               | 99.304,54         | 11.642,95         |
| Banco Guayaquil Gye #15248157                 | 44.036,05         | 7.826,73          |
| Banco Bolivariano Gye #0025028780             | 17.681,97         | 2.077,80          |
| Banco Austro Gye #0909070503                  | 21.406,64         | 17.799,17         |
| Banco Pichincha Sta Ele #2100087777           | -2.453,08         | 21.836,09         |
| Banco Bolivariano Sta Ele #0025037627         | 403,49            | 58.990,60         |
| Banco Pichincha Ahorros # 2202159145          | 4.020,23          | 5.235,82          |
| Ubs Sw itzerland Ag Bank                      | 202,16            | 1.994,45          |
| Banco del Austro Ahorros #0909081394          | 10.021,63         | 1.059,83          |
| Banco Produbanco-grupo Promerica #02728005022 | 5.877,41          | 84.727,86         |
| Banco Bolivariano #5304640                    | 0,00              | 120,79            |
| Banco Amazonas #3501075484                    | 0,00              | 49.750,00         |
| <b>TOTAL BANCOS</b>                           | <b>200.501,04</b> | <b>263.062,09</b> |

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 entre 15 y 30 días plazo.

| <b>CUENTAS POR COBRAR</b>                   | <b>2016</b>       | <b>2017</b>       |
|---|-------------------|-------------------|
| Cientes Varios                              | 171.743,62        | 250.552,67        |
| Cuentas por cobrar relacionadas             | 159.256,34        | 160.167,17        |
| Otras cuentas por cobra (empleados y otros) | 7.017,40          | 6.749,87          |
|   | <b>338.017,36</b> | <b>417.469,71</b> |

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



Seimar S.A.

Notas de Estados Financieros 2017

## 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.

| <b>INVENTARIOS</b>                 | <b>2016</b>       | <b>2017</b>       |
|------------------------------------|-------------------|-------------------|
| Inventario de materia prima        | 14.388,62         | 13.050,01         |
| Inventario de productos en proceso | 240.503,19        | 282.745,02        |
| Inventario de productos terminados | 382.066,98        | 278.967,71        |
| Inventario en tránsito             | 49.690,34         | 0,00              |
|                                    | <b>686.649,13</b> | <b>574.762,74</b> |

## Propiedades Plantas y equipos

En este periodo acogió el modelo de revaluación de activos para maquinarias y equipos en general y como resultado del revalúo un superávit por revaluación de activos por **\$480,396.76**; en lo que se respecta a terrenos, instalaciones, equipos de computación 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.

| <b>PROPIEDADES, PLANTAS Y EQUIPOS</b>              | <b>2016</b>         | <b>2017</b>         |
|--|---------------------|---------------------|
| Terrenos   | 53.074,00           | 98.074,00           |
| Edificios  | 283.092,88          | 283.092,88          |
| Construcciones en curso                            |                     | 40.863,61           |
| Instalaciones                                      | 685.056,61          | 748.832,04          |
| Muebles y Enseres                                  |                     | 1.433,60            |
| Maquinarias y Equipos                              | 1.385.686,25        | 1.462.681,23        |
| Equipos de computación y Software                  | 30.650,36           | 26.476,19           |
| Vehículos  | 98.469,50           | 98.469,50           |
| Otros propiedades, planta y equipos                | 273.287,13          | 248.259,45          |
| Obras en proceso                                   | 1.049.878,10        | 1.170.846,09        |
| Ajuste Acumulado por Reexpresiones o Revaluaciones |                     | 480.396,76          |
| (-) Dep. Propiedades Plantas y Equipos             | -825.922,05         | (949.375,69)        |
| <b>TOTAL PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO</b>          | <b>3.033.272,78</b> | <b>3.710.049,66</b> |

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



Seimar S.A.

Notas de Estados Financieros 2017

El informe de avalúo de activos fue realizado por el Ing. Manuel Salazar Fierro con RUC 0908144280001.

### 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.

Se realizó el estudio actuarial con la compañía Actuarial Consultores Cia. Ltda. con RUC#1790774627001 para efectos de las provisiones de beneficios de empleados, registrando los gastos deducibles emitidos en dicho informe.

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

| <b>CUENTAS POR PAGAR</b>                                | <b>2016</b>         | <b>2017</b>         |
|---|---------------------|---------------------|
| Proveedores No Relacionados Locales                     | 148.947,62          | 135.150,43          |
| Obligaciones con instituciones financieras a corto plaz | 556.083,83          | 1.018.583,38        |
| Cuentas por pagar con la administración tributaria      | 73.327,69           | 13.373,46           |
| Impuesto a la Renta por Pagar del Ejerci                | 72.565,19           | 0,00                |
| Cuentas por pagar con el IESS                           | 8.827,83            | 9.111,12            |
| Beneficios de Ley empleados                             | 45.892,83           | 31.066,10           |
| Anticipos de Clientes                                   | 0,00                | 23.415,00           |
| Arq Ricardo Seiler                                      | 2.474.922,87        | 2.601.448,08        |
| Cuentas por pagar Relacionadas                          | 10.089,59           | 23.307,68           |
| Oblig. Con Inst. Financieras L. Plazo Locales           | 342.458,74          | 417.303,63          |
| Oblig. Con Inst. Financieras L. Plazo Del Exterio       | 500.000,00          | 500.000,00          |
| Provisión beneficios empleados                          | 1.541,00            | 4.273,00            |
|   | <b>4.234.657,19</b> | <b>4.777.031,88</b> |

### 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.

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



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 2017 es del 22%.

En el caso de Seimar S.A. no se considera el Impuesto a la Renta para el presente periodo debido a la pérdida del ejercicio económico por **\$99,519.46**.

### **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.

No existe beneficio del 15% para trabajadores en el presente periodo fiscal por los resultados del ejercicio económico.

### **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.



**Seimar S.A.**

Notas de Estados Financieros 2017

Dentro de esta clasificación se encuentra el capital social el mismo que se incrementó en el periodo 2017 capitalizando el Aporte para futuras capitalizaciones por \$175,000.00 ascendiendo el capital social por \$205,000.00 al cierre del ejercicio económico.

| <b>PATRIMONIO</b>                       | <b>2016</b> | <b>2017</b> |
|---|-------------|-------------|
| Capital Suscrito o Asignado             | 30.000,00   | 205.000,00  |
| Aporte Futuras Capitalizaciones         | 175.000,00  | 0,00        |
| Reserva Legal                           | 4.715,35    | 5.014,88    |
| Resultado De Ejercicios Anteriores      | 93.921,01   | 96.616,75   |
| Utilidad/perdida del presente ejercicio | 2.995,27    | -99.519,46  |

### **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.

| <b>INGRESOS</b>   | <b>2016</b>         | <b>2017</b>         |
|-------------------|---------------------|---------------------|
| Harina de Pescado | 5.739.243,00        | 4.884.330,29        |
| Aceite de Pescado | 481.618,48          | 328.440,39          |
| Otros Ingresos    | 3.680,73            | 61.531,49           |
| Intereses Ganados | 167,21              | 331,70              |
|                   | <b>6.224.709,42</b> | <b>5.274.633,87</b> |

### **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 94% para el periodo 2017, en relación a los ingresos obtenidos en el ejercicio económico.

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



Seimar S.A.

Notas de Estados Financieros 2017

| <b>COSTOS DE PRODUCCION</b>             | <b>2016</b>         | <b>2017</b>         |
|---|---------------------|---------------------|
| Costo de ventas                         | 4.669.642,85        | 4.039.084,30        |
| Mano de obra directa                    | 265.917,02          | 264.130,22          |
| Mano de obra indirecta                  | 189.989,43          | 92.956,56           |
| Otros constos indirectos de fabricación | 346.902,11          | 293.402,43          |
| Gastos de producción Chanduy            | 225.407,02          | 246.174,13          |
|   | <b>5.697.858,43</b> | <b>4.935.747,64</b> |

### 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.

|                                     | <b>2016</b>       | <b>2017</b>       |
|-------------------------------------|-------------------|-------------------|
| <b>GASTOS DE VENTA</b>              |                   |                   |
| Servicios De Terceros               | 202.870,64        | 111.218,12        |
| Otros gastos                        | 2.425,79          | 3.896,34          |
| <b>TOTAL GASTOS DE VENTA</b>        | <b>205.296,43</b> | <b>115.114,46</b> |
| <b>GASTOS ADMINISTRATIVOS</b>       |                   |                   |
| Sueldo y remuneraciones IESS        | 57.582,52         | 45.755,75         |
| Aporte Patronal y Fondos de Reserva | 13.074,62         | 14.848,95         |
| Beneficio e indemnizaciones no IESS | 15.673,65         | 15.702,47         |
| Servicios de tercero y honorarios   | 84.700,95         | 112.184,79        |
| Otros Gastos                        | 12.472,07         | 6.437,08          |
|                                     | <b>183.503,81</b> | <b>194.929,04</b> |
| <b>GASTOS FINANCIEROS</b>           | <b>33.319,60</b>  | <b>100.849,11</b> |
| <b>OTROS GASTOS</b>                 | <b>15.836,49</b>  | <b>27.513,08</b>  |
| <b>TOTAL GASTOS</b>                 | <b>437.956,33</b> | <b>438.405,69</b> |

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



**Seimar S.A.**

Notas de Estados Financieros 2017

### **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**

Los 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.



Tcnlgo. Giovanni Roditti Viteri  
Gerente General



Ec. Reina Catuto D.  
Contadora