

SERVICIOS COMERCIALES Y EMPRESARIALES SECOEM CÍA. LTDA.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2013

1. INFORMACIÓN GENERAL

La Compañía Servicios Comerciales y Empresariales SECOEM CÍA LTDA., fue constituida en la República del Ecuador en julio del 2004.

El objeto social de la Compañía es brindar servicios de asesoría de tipo gerencial y de gestión empresarial en las áreas contables, financieras y tributarias.

2. POLÍTICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS

La Superintendencia de Compañías mediante Resolución No. 08.G.DSC.010 del 20 de noviembre del 2008. Publicada en Registro Oficial No. 498 estableció la obligatoriedad de aplicar las Normas Internacionales de Información Financiera Niifs, a base del cronograma estableciendo tres grupos de compañías que se encuentran bajo su control y vigilancia, que deberán implementar a partir del año 2010, 2011 y 2012. La Compañía aplicó este procedimiento partir del año 2012 y para efectos comparativos el año 2011. Efectuando la evaluación respectiva y tomando en cuenta las operaciones, composición de los estados financieros y los efectos mínimos resultantes de los ajustes de aplicación de NIIFS primera vez, la administración de la Compañía consideró no necesario efectuar ajustes por este concepto. A partir del año 2012, se registra todas las operaciones, en lo que sea aplicable en base a lo establecido en las normas NIIF para Pymes.

Moneda de presentación

Las partidas incluidas en los estados financieros se valoran utilizando la moneda del entorno económico principal en que la Compañía opera (moneda funcional). Por lo tanto los estados financieros se presentan en dólares de Estados Unidos, que es la moneda funcional y de presentación de la Compañía.

A continuación se describen las principales políticas contables adoptadas en la preparación de estos estados financieros:

Caja y equivalentes de caja

Caja y equivalentes de caja incluyen aquellos activos financieros líquidos, depósitos a la vista o inversiones financieras líquidas; altamente líquidas que se pueden transformar en efectivo en un plazo inferior a tres meses.

Planta y equipos

Las partidas de planta y equipos adquiridas de forma separada se reconocen y valoran inicialmente por su costo.

El costo de planta y equipos incluye todos los costos de adquisición más todos los costos incurridos para la ubicación y puesta en condiciones de funcionamiento del activo.

UM

La depreciación es calculada en base a la vida útil estimada de las diversas clases de partidas de propiedad, planta y equipos de acuerdo con el método de línea recta. La vida útil estimada, valor residual y método de depreciación son revisados al final de cada año. A menos que se revisen debido a cambios específicos en la vida útil estimada, las tasas anuales de depreciación son como sigue:

<u>Ítem</u>	<u>%</u>
Maquinaria y equipos	10
Muebles y enseres	10
Equipo de computación	3
Equipo de oficina	10
Vehículos	5

A efectos de la transición de los estados financieros hacia Normas Internacionales de Información Financiera, y en aplicación de una de las exenciones a la aplicación retroactiva de la Sección 35 de las NIIF para Pymes; la Compañía optó por la medición de las partidas de propiedad, planta y equipos, a su valor razonable, y utilizar este valor razonable como el costo atribuido a la fecha de transición.

Préstamos y cuentas por cobrar

Las cuentas comerciales por cobrar y otras cuentas por cobrar son activos financieros no derivados con pagos fijos o determinables, que no cotizan en un mercado activo. Surgen cuando la Compañía provee dinero, bienes o servicios directamente a un deudor sin intención de negociar la cuenta por cobrar.

Las cuentas comerciales por cobrar y otras cuentas por cobrar se clasifican en activos corrientes, excepto los vencimientos superiores a 12 meses desde la fecha del estado de situación financiera, que se clasifican como activos no corrientes.

Cuentas comerciales por pagar y otras cuentas por pagar

Las cuentas comerciales por pagar y otras cuentas por pagar son pasivos financieros, no derivados con pagos fijos o determinables, que no cotizan en un mercado activo. Surgen cuando la Compañía recibe dinero, bienes o servicios directamente de un acreedor.

Se reconocen inicialmente a su valor nominal, que es similar a su valor razonable por tener vencimientos en el corto plazo.

Las cuentas comerciales por pagar y otras cuentas por pagar se clasifican en pasivos corrientes, excepto los vencimientos superiores a 12 meses desde la fecha del estado de situación financiera, que se clasifican como pasivos no corrientes.

Reconocimiento de ingresos

Los ingresos se registran al valor razonable de la contraprestación cobrada o por cobrar,

Prestación de servicios

Los ingresos provenientes de contratos de servicios se reconocen por referencia al estado de avance del servicio prestado.

Costos y Gastos

Los costos y gastos se registran al costo histórico. Los costos y gastos se reconocen a medida que son incurridos, independientemente de la fecha en que se haya realizado el pago, y se registran en el período más cercano en el que se conocen.

Beneficios a los empleados

La Compañía reconoce el gasto por beneficios sociales en base al método del devengado.

3. CUENTAS COMERCIALES POR COBRAR

Un resumen de cuentas comerciales por cobrar es como sigue:

	... Diciembre 31,...	
	<u>2013</u>	<u>2012</u>
	(en U.S. dólares)	
Clientes locales	2.009,28	4.598,00
Provisión para cuentas dudosas	_____	_____
Total	<u>2.009,28</u>	<u>4.598,00</u>

4. PLANTA Y EQUIPOS

Un resumen de planta y equipos es como sigue:

	... Diciembre 31,...	
	<u>2013</u>	<u>2011</u>
	(en U.S. dólares)	
Muebles y Enseres	2.619,86	2.619,86
Equipo de oficina	2.427,83	2.427,83
Equipo de cómputo	<u>4.171,98</u>	<u>4.171,98</u>
Total	9.219,67	9.219,67
Depreciación acumulada	<u>-5.263,03</u>	<u>-4.950,97</u>
Total activo fijo, neto	<u>3.956,64</u>	<u>4.268,70</u>

210

Los movimientos de propiedad, planta y equipos son como sigue:

	<u>2013</u>	<u>2012</u>
	(en U.S. dólares)	
Saldos netos al comienzo del año	4.268,70	4.279,24
Adquisiciones		1.101,35
Depreciación	<u>-312,06</u>	<u>-1.111,89</u>
Saldos netos al fin del año	<u>3.956,64</u>	<u>4.268,70</u>

5. PARTICIPACIÓN A TRABAJADORES POR PAGAR

De conformidad con disposiciones legales, los trabajadores tienen derecho a participar en las utilidades de la empresa en un 15% aplicable a las utilidades líquidas o contables. Los movimientos de la provisión para participación a trabajadores fueron como sigue:

	<u>2.013</u>	<u>2.012</u>
	(en U.S. dólares)	
Saldos al comienzo del año	272,55	417,36
Provisión del año		272,55
Pagos efectuados	<u>-272,55</u>	<u>-417,36</u>
Saldos al fin del año	<u>272,55</u>	<u>272,55</u>

6. IMPUESTO A LA RENTA POR PAGAR

13.1. Impuesto a la renta reconocido en los resultados

Una reconciliación entre la utilidad según estados financieros y la utilidad gravable, es como sigue:

	<u>2.013</u>	<u>2.012</u>
	(en U.S. dólares)	
Utilidad antes de participación a trabajadores e impuesto a la renta		1.816,97
(-) Participación a trabajadores	<u>-272,55</u>	<u>-272,55</u>
Utilidad neta de participación a trabajadores		1.544,42
(+) Gastos no deducibles		392,00
(-) Gastos del personal discapacitado		
(-) Amortización de pérdidas tributarias		
Utilidad gravable		<u>1.936,42</u>
Impuesto a la renta causado		<u>445,38</u>
Anticipo mínimo calculado	<u>166,76</u>	<u>148,76</u>
Gasto por impuestos a la renta corriente	<u>166,76</u>	<u>445,38</u>

7. OTRAS CUENTAS POR PAGAR

Un resumen de otras cuentas por pagar es como sigue:

	... Diciembre 31,...	
	2013	2012
	(en U.S. dólares)	
Instituto Ecuatoriano de Seguridad Social – IESS	143,62	139,75
Beneficios Sociales	159,00	232,50
Sueldos	661,21	
Administración tributaria	367,58	696,70
Accionistas	<u>3.631,57</u>	<u>0,00</u>
Total	<u>4.962,98</u>	<u>1.068,95</u>

8. CAPITAL SOCIAL

El capital social autorizado consiste de 1.000 participaciones de US\$1,00 valor nominal unitario.

9. RESERVA LEGAL

La Ley de Compañías requiere que por lo menos el 5% de la utilidad anual sea apropiada como reserva legal hasta que ésta como mínimo alcance el 20% del capital social.

10. APROBACIÓN DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

Los estados financieros por el año terminado el 31 de diciembre del 2013 han sido aprobados por la Gerencia de la Compañía y por los Accionistas de la Compañía sin modificaciones.



Celia Herrera S.
Gerente General