

SERVICIOS COMERCIALES Y EMPRESARIALES SECOEM CÍA. LTDA.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2014

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

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

Moneda de presentación - Las partidas incluidas en los estados financieros están en dólares de Estados Unidos, que es la moneda funcional y de presentación de la Compañía.

Bases de preparación - Los estados financieros de la Compañía comprenden los estados de situación financiera al 31 de diciembre del 2014; el estado de resultado integral, de cambios en el patrimonio y de flujos de efectivo por el año terminado a esa fecha.

Caja y equivalentes de caja - Incluye 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.

Cuentas por cobrar comerciales y otras cuentas por cobrar - Son activos financieros no derivados con pagos fijos o determinables, que no cotizan en un mercado activo.

Propiedad, planta y equipo - Se muestran al costo de adquisición. El costo de los activos fijos se deprecia de acuerdo con el método de líneas recta, en función a los años de vida útil estimada en: 10 para maquinaria y equipo y muebles y enseres; 5 para vehículos y 3 para equipos de computación y software.

Cuentas comerciales por pagar y otras cuentas por pagar - Las cuentas comerciales por pagar y otras cuentas por pagar, 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.

Impuestos - El impuesto por pagar corriente se basa en la utilidad gravable (tributaria) registrada durante el año. La utilidad gravable difiere de la utilidad contable, debido a las partidas de ingresos exentas o gastos no deducibles. El pasivo de la Compañía por concepto del impuesto corriente se calcula utilizando las tasas fiscales aprobadas al final de cada periodo.

Reconocimiento de ingresos - Los ingresos se registran al valor razonable de la contraprestación cobrada o por cobrar, teniendo en cuenta el importe estimado de cualquier descuento, bonificación o rebaja comercial que la Compañía pueda otorgar.

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 en el que se conoce.

Participación a trabajadores - La Compañía reconoce un pasivo y un gasto por la participación de los trabajadores en las utilidades de la Compañía. Este beneficio se calcula a la tasa del 15% de las utilidades líquidas de acuerdo con disposiciones legales.

3. GASTOS ANTICIPADOS Y OTRAS CUENTAS POR COBRAR

Un resumen de gastos anticipados y otras cuentas por cobrar es como sigue:

	Diciembre 31, 2014 (en U.S. dólares)
Préstamos a empleados	407.11
Retenciones en la fuente	443.49
Otros	404.63
Total	<u>1,255.23</u>

4. PLANTA Y EQUIPOS

Un resumen de planta y equipos es como sigue:

	Diciembre 31, 2014 (en U.S. dólares)
Costo	11,835.74
Depreciación acumulada	-6,860.25
Total	<u>4,975.49</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:

	Diciembre 31, 2014 (en U.S. dólares)
Saldos al comienzo del año	
Provisión del año	412.80
Pagos efectuados	
Saldos al fin del año	<u>412.80</u>

6. IMPUESTO A LA RENTA POR PAGAR

Impuesto a la renta reconocido en los resultados

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

	Diciembre 31, 2014 (en U.S. dólares)
Utilidad antes de participación a trabajadores e impuesto a la renta	2.751,97
(-) Participación a trabajadores	-412,80
Utilidad neta de participación a trabajadores	<u>2.339,17</u>
(-) amortización pérdidas tributarias años anteriores:	-220,37
Utilidad gravable	<u>2.118,80</u>
Total impuesto a la renta estimado	(1) 466,14
Anticipo calculado	(2) 117,93
Impuesto a la renta cargado a resultados como sigue:	<u>466,14</u>

7. OTRAS CUENTAS POR PAGAR

Un resumen de otras cuentas por pagar es como sigue:

	Diciembre 31, 2014 (en U.S. dólares)
Beneficios sociales	519,11
Instituto Ecuatoriano de Seguridad Social – IESS	245,00
Retenciones en la fuente de impuesto a la renta	36,38
Retenciones impuesto al valor agregado – IVA	1,72
Total	<u>802,21</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 2014 han sido aprobados por la Gerencia de la Compañía y por los Accionistas de la Compañía sin modificaciones.



Celia Herrera S.
Gerente General