

## **SERVICIOS COMERCIALES Y EMPRESARIALES SECOEM CÍA. LTDA.**

### **NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2015**

---

#### **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 2015; 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 período.

**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,<br><u>2015</u><br>(en U.S. dólares) |
|--------------------------|---------------------------------------------------|
| Retenciones en la fuente | 56,00                                             |
| Total                    | <u>56,00</u>                                      |

### 4. PLANTA Y EQUIPOS

Un resumen de planta y equipos es como sigue:

|                        | Diciembre 31,<br><u>2015</u><br>(en U.S. dólares) |
|------------------------|---------------------------------------------------|
| Costo                  | 11.835,74                                         |
| Depreciación acumulada | <u>-7.026,54</u>                                  |
| 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,<br><u>2015</u><br>(en U.S. dólares) |
|----------------------------|---------------------------------------------------|
| Saldos al comienzo del año | 412,80                                            |
| Provisión del año          | 36,09                                             |
| Pagos efectuados           | <u>-412,8</u>                                     |
| Saldos al fin del año      | <u>412,80</u>                                     |

## 6. IMPUESTO A LA RENTA POR PAGAR

### *Impuesto a la renta reconocido en los resultados*

|                                                                      | Diciembre 31,<br><b>2015</b><br>(en U.S. dólares) |
|----------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------|
| Utilidad antes de participación a trabajadores e impuesto a la renta | 240,60                                            |
| (-) Participación a trabajadores                                     | -36,09                                            |
| Utilidad neta de participación a trabajadores                        | 204,51                                            |
| Utilidad gravable                                                    | 204,51                                            |
| Total impuesto a la renta causado (22%)                              | 44,99                                             |
| Anticipo calculado                                                   | 192,54                                            |
| Impuesto a la renta cargado a resultados                             | 192,54                                            |

## 7. CAPITAL SOCIAL

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

## 8. 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.

## 9. APROBACIÓN DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

Los estados financieros por el año terminado el 31 de diciembre del 2015 han sido aprobados por la Gerencia de la Compañía y por los Accionistas de la Compañía sin modificaciones.



Celia Herrera S.  
Gerente General