## SERVICIOS COMERCIALES Y EMPRESARIALES SECOEM CÍA. LTDA.

## NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
## POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2016

### 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 2016; 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, 2016 (en U.S. dólares) |
|---|---|
| Anticipo Impuesto a la Renta | 50,08 |
| Retenciones en la fuente | 11,60 |
| **Total** | 61,68 |

## 4. PLANTA Y EQUIPOS

Un resumen de planta y equipos es como sigue:

| | Diciembre 31, 2016 (en U.S. dólares) |
|---|---|
| Costo | 11.835,74 |
| Depreciación acumulada | -7.242,72 |
| Total | 4.593,02 |

## 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:

LM

| | Diciembre 31, 2016 (en U.S. dólares) |
|---|---|
| Saldos al comienzo del año | 36,09 |
| Provisión del año | 21,49 |
| Pagos efectuados | -36,09 |
| Saldos al fin del año | 21,49 |

## 6. IMPUESTO A LA RENTA POR PAGAR

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

| | | Diciembre 31, 2016 (en U.S. dólares) |
|---|---|---|
| Utilidad antes de participación a trabajadores e impuesto a la renta | | 143,24 |
| (-) Participación a trabajadores | | -21,49 |
| Utilidad neta de participación a trabajadores | | 121,75 |
| (+) Gastos no deducibles | | 27,71 |
| Utilidad gravable | | 149,46 |
| Total impuesto a la renta causado | | 32,88 |
| Anticipo calculado | (1) | 106,08 |
| Impuesto a la renta cargado a resultados | | 106,08 |

## 7. OTRAS CUENTAS POR PAGAR

Un resumen de otras cuentas por pagar es como sigue:

| | Diciembre 31, 2016 (en U.S. dólares) |
|---|---|
| Beneficios sociales | |
| Instituto Ecuatoriano de Seguridad Social - IESS | 353,86 |
| Impuesto al valor agregado - IVA | 637,70 |
| Otras | 5,86 |
| **Total** | 997,42 |

## 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 2016 han sido aprobados por la Gerencia de la Compañía y por los Accionistas de la Compañía sin modificaciones.

Celia Herrera S.
Gerente General