

## **NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**

**AL 31 DE DICIEMBRE DE 2017**

### **1. OPERACIONES Y ENTORNO ECONOMICO**

La compañía fue constituida en Quito, el 25 de enero de 2016 e inscrito en el Registro Mercantil el 26 de enero de 2016 con el nombre de SERVICIOS EMPRESARIALES MISCELANEOS Y AGROINDUSTRIALES PUCATE SEMAIP CIA.LTDA. la compañía está radicada en el Ecuador.

SERVICIOS EMPRESARIALES MISCELANEOS Y AGROINDUSTRIALES PUCATE SEMAIP CIA.LTDA., tiene como actividades principales a: agricultura, ganadería, caza y actividades de servicios conexas; así como también podrá comprender las etapas o fases de producción de bienes / servicios, comercialización, almacenamiento, exportación, industrialización, explotación, distribución, investigación y desarrollo, promoción, capacitación, asesoramiento, intermediación, inversión, construcción, reciclaje, importación de la actividad antes mencionada.

### **2. RESUMEN DE LAS PRINCIPALES POLITICAS CONTABLES.**

#### **a) Preparación de estados financieros y estimaciones contables**

Los estados financieros a partir del 2010 han sido preparados de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera NIIFs emitidas por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad ( International Accounting Estándar Board IASB siglas en ingles); conforme a lo establecido por la Superintendencia de Compañías del Ecuador.

Los estados financieros han sido preparados sobre la base de costo histórico; los activos y pasivos financieros que se reconocen a valor razonable y los pasivos laborales de largo plazo que se reconocen al valor razonable.

La preparación de los estados financieros de conformidad con las NIIFs requiere que Administración de la compañía realice estimaciones y supuestos que afectan los saldos reportados de activos y pasivos y revelación de contingentes a la fecha de los estados financieros. Los resultados reales podrían eventualmente diferir de las estimaciones realizadas y estas diferencias podrían ser significativas.

## **b) Moneda funcional y transacciones en moneda extranjera**

Los estados financieros y registros contables de la Compañía se presentan en dólares de los Estados Unidos de América, la moneda de circulación en la República del Ecuador a partir de marzo del 2000.

## **c) Efectivo y Equivalentes de efectivo**

La compañía para propósitos de presentación del estado de flujos de efectivo, considera como efectivo los saldos de caja y bancos.

## **d) Instrumentos financieros.**

Los instrumentos financieros se clasifican en activos y pasivos financieros y se contabilizan como sigue:

### **• Activos Financieros**

Los activos financieros se clasifican en las siguientes categorías: activos financieros (efectivo y equivalentes de efectivo), inversiones disponibles para la venta; cuentas por cobrar comerciales e inversiones mantenidas hasta su vencimiento, y otros activos financieros. Las políticas contables relacionados con los activos financieros de la empresa son como sigue: **Efectivo y Equivalentes al efectivo:** Comprende efectivo en caja y depósitos bancarios que son convertibles a un conocido importe efectivo y están sujetos a un riesgo poco significativo de cambios en el valor y no sujetos a riesgo de cambios en su “valor razonable” **Cuentas por cobrar comerciales y otros activos comerciales por cobrar.** Son contabilizados al valor de los importes adeudados, excepto para aquellas cuentas por cobrar comerciales cuyo plazo es mayor a 90 días que se presentan al costo amortizado el cual se calcula en base a la tasa de interés promedio del pasivo que genera intereses. Las provisiones para el deterioro de las cuentas por cobrar se determinan en base al análisis individual de las cuentas por cobrar.

### **• Pasivos Financieros**

Los pasivos financieros y Otros financieros se contabilizan al valor razonable cualquier ganancia o pérdida. Se reconoce como pérdidas y ganancias del periodo.

Las cuentas por pagar comerciales y otras deudas por pagar se miden al valor razonable, excepto los saldos por pagar a proveedores cuyo plazo es superior a los 90 días que se registran al costo amortizado y la diferencia se contabiliza en los resultados como costo financiero por el método del interés.

#### **e) Cuentas por Cobrar**

Las cuentas por cobrar corresponden a los montos adeudados por los clientes por los servicios prestados en el curso normal de las operaciones. Se esperan cobrar en un año o menos, se clasifican como activos corrientes.

#### **f) Provisión para Cuentas Incobrables**

La compañía no realizó la provisión para cuentas incobrables en vista de que considera recuperar toda su cartera de clientes.

#### **g) Valuación de planta y equipo**

La Propiedad Planta y Equipo se medirán al costo menos la depreciación acumulada y cualquier pérdida por deterioro del valor acumulado.

Los desembolsos por reparación y mantenimiento efectuados para mantener el beneficio económico futuro esperado de las propiedades y equipos se reconocerá como un gasto cuando se incurre, mientras que las mejoras de importancia se capitalizan.

La depreciación se realizará mediante método de línea recta en función de la vida útil estimada.

#### **h) Provisión para jubilación patronal y desahucio**

La administración de la compañía no ha realizado la provisión para Jubilación Patronal y desahucio en vista de que los empleados tienen menos de 3 años de servicio.

#### **i) Reconocimiento de ingresos y gastos**

Los ingresos de la prestación de servicios en el curso de las actividades ordinarias se miden por el valor razonable de la contraprestación recibida deducidas las devoluciones, descuentos y rebajas comerciales. Los ingresos por los servicios son reconocidos en base al progreso de los servicios prestados en la fecha del balance y no hay importantes incertidumbres con respecto a la recuperación de los importes adeudados.

**Principales cuentas del balance:**

### 3. EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO

Un desglose de Efectivo y Equivalentes de Efectivo es como sigue:

	<b>(Expresado en dólares)</b>	
	<b>2016</b>	<b>2017</b>
Efectivo Caja Bancos	2.325	1.125
<b>Total</b>	<b>2.325</b>	<b>1.125</b>

La cuenta bancos se encuentra conciliada

### 4. CUENTAS POR COBRAR

Al 31 de diciembre de 2017 presenta un saldo de US\$ 569.98 que corresponde a Cuentas por Cobrar por impuestos anticipados generadas durante el año, a continuación, un detalle:

	<b>(Expresado en dólares)</b>	
	<b>2016</b>	<b>2017</b>
Cuentas por cobrar clientes	455	0
Cuentas por cobrar Imp Anticip:	529	570 1)
	<b>985</b>	<b>570</b>

- 1) Facturación de clientes que se cobró en los primeros meses del 2017.
- 2) Corresponde a Retenciones en la Fuente del Impuesto a la Renta y Crédito IVA

### 5. PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO

La compañía al 31 de diciembre del 2017 por Propiedad Planta y Equipo:

	<b>2016</b>	<b>2017</b>
<b>ACTIVOS FIJOS</b>		
Equipo de Computación	1.884.20	2.500.00
Vehículos	71.921.05	152.278.19
DEPRECIACION ACUMULADA	-3.700.65	-12.325.57
<b>Saldos al 31 de diciembre</b>	<b>70.104.60</b>	<b>142.452.62</b>

La empresa realizo una adquisición de un vehículo y equipos de cómputo.

## 10. COSTOS Y GASTO

Los costos y gasto del periodo ascienden a \$ 133.673

## 11. UTILIDAD DEL EJERCICIO

La utilidad del ejercicio asciende a \$4.622 efectuadas las deducciones, como la participación trabajadores, y el impuesto a la renta causado la empresa registra una utilidad neta a disposición de los socios por \$ 2.612.

Atentamente,



Natalia Carolina De La Calle Pasquel  
Gerente General

Contador General

## 6. PASIVO CORRIENTE

Los pasivos de la compañía son los siguientes:

	<b>(Expresado en dólares)</b>	
	<b>2016</b>	<b>2017</b>
Impuestos por pagar	743	0
Proveedores	188	69.052
<b>Total</b>	<b>931</b>	<b>69.052</b>

## 7. PASIVO A LARGO PLAZO

La compañía tiene un pasivo con los socios desde el 2016 de \$87.777.21, en el periodo 2017 no existió movimientos en esta cuenta.

## 8. PATRIMONIO

Las cuentas que conforman el patrimonio son las siguientes:

<b>CUENTAS</b>	<b>2016</b>	<b>2017</b>
Capital Social	2.000	2.000
Resultados acumulados	0	-17.294
Resultado del ejercicio	-17.294	2.612
<b>Total patrimonio</b>	<b>-15.294</b>	<b>-12.681</b>

## CAPITAL SOCIAL

El capital social autorizado, suscrito y pagado de la Compañía es de US\$ 2.000,00 dividido en 2.000 participaciones sociales, iguales e indivisibles de US\$ 1,00 cada una.

## 9. INGRESOS POR SERVICIOS

Los ingresos por servicios prestados del ejercicio ascienden a US\$ 146.179 provienen especialmente por la facturación del periodo.