

SECCIMACO

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

I NOTAS DE CARÁCTER GENERAL

Identificación de las Empresa y Actividad Económica

Nota 1. Actividad Económica y de Operaciones

La empresa SECCIMACO SA, es una empresa legalmente constituida en el Ecuador, según escritura del 12 de octubre del 2016, Notaria Primera del Cantón Quito con fecha 12 de octubre del 2016 e inscrita en el Registro Mercantil el 17 de octubre del 2016.

Objeto Social: El objeto social de la de la empresa es dedicarse a las operaciones comprendidas dentro del nivel 2 del CIU: Servicio de Alimentos y Bebida, así como también comprende las etapas de producción de bienes y servicios, comercialización.

Plazo de Duración: 100 años contados a partir de la fecha de inscripción en el Registro Mercantil del 17 de octubre de 2016

Domicilio Principal: Quito-Ecuador 6 de diciembre N33-12 y Bossano Torres Bossano of 703

Domicilio Fiscal: Plaza del Rancho

RUC 1792709083001

Nota 2. Declaración sobre cumplimiento de las NIIF

La empresa SECCIMACO SA está catalogada como PYMES y aunque su estructura operativa financiera no tiene impacto relevante de las normas NIIF, maneja sus transacciones bajo los parámetros exigidos por la normativa legal del país.

Sus estados financieros están preparados bajo las exigencias de las NIC, a fin de proporcionar información contable y financiera precisa y confiable para la toma de decisiones de la administración.

Nota 3. Políticas Contables

Los Estados Financieros de SECCIMACO SA se han preparado de acuerdo a lo indicado en los párrafos anteriores sobre la normativa implementada; así la empresa maneja las siguientes políticas contables en la preparación de sus estados financieros:

a. Declaración de Conformidad

Los estados financieros han sido preparados de acuerdo a las Normas Internacionales de Información Financiera.

La Superintendencia de Compañías mediante resolución N SC.Q.ICI.004 del 21 de agosto del 2006, publicada en el RO N 348 del 4 de septiembre del mismo año, dispuso que sus controladas adopten las NIIF a partir del 1 de noviembre del 2009, disposiciones que han sido acatadas de acuerdo a la naturaleza de cada compañía.

b. Base de Medición

Los estados financiero están preparados en base al costo histórico.

c. Moneda funcional y de presentación

Los estados financieros son presentados en dólares americanos.

d. Efectivo y equivalente al efectivo

El efectivo y equivalente al efectivo comprende los saldos mantenidos en caja, cuentas corrientes y ahorros bancarios sin restricciones, depósitos a plazo y valores negociables, cuyo vencimiento no supere los 90 días fácilmente convertible en cantidades conocidas de efectivo y sujetas a un riesgo poco significativo de cambio de valor

e. Activo fijo

Los ítems correspondientes a propiedad, planta y equipo son medidos al costo histórico menos la depreciación acumulada. EL costo incluye gastos que han sido atribuidos directamente a la adquisición del activo.

Las ganancias y pérdidas de la venta de un ítem de este grupo son determinados comparando los procedimientos de venta con los valores en libros de propiedad, planta y equipo y reconocidas netas dentro de “ otros ingresos” en el resultado.

f. Depreciación

La depreciación es reconocida en el resultado en base a la depreciación lineal sobre las vidas útiles de cada parte de un ítem de propiedad, planta y equipo.

g. Deterioro de activos

El valor de los activos será revisado periódicamente para determinar si hay indicios de deterioro que indiquen que el valor de los activos no podrá ser recuperado, por lo que en estos casos se reconocerá una pérdida en el estado de resultados.

h. Beneficios a empleados

Beneficios a empleados a largo plazo, esto se relaciona con la Jubilación Patronal que según las NIIF debe provisionarse a todos los empleados desde el primer día de trabajo, considerando las implicaciones tributarias que este tipo de gasto representa. Estos valores deberán ser determinados por empresa especializada en estudio actuarial.

i. Provisiones

Una provisión se reconoce como resultado de un suceso pasado, la empresa posee una obligación legal o implícita que puede ser estimada de forma fiable, las que se revisarán periódicamente y se ajustarán para reflejar una mejor estimación a la fecha de los cierres de cada estado financiero.

La empresa provisiona obligaciones corrientes que deberán cancelarse en el ejercicio inmediato posterior a la presentación de balances, para el caso de provisiones de Beneficios de Orden Social.

j. Participación de los trabajadores

Si hubiere utilidad, la empresa distribuirá el 15% de la utilidad contable a sus trabajadores de acuerdo a las exigencias establecidas en el Código de Trabajo y demás entes reguladores, dicho pago se realizará a los empleados y en las fechas indicadas por los entes de control; como se tiene pérdidas contables, no hay distribución.

k. Reconocimiento de Ingresos por Venta

Los ingresos comprenden el valor razonable de los ingresos por ventas de bienes y servicios neto de impuesto al 12% del IVA

l. Impuesto a la renta

Los activos y pasivos tributarios serán reconocidos y presentados por los montos que se espera recuperar o pagar al fisco. Las tasas de impuestos y las leyes tributarias usadas para computar el monto serán las vigentes a la fecha de cierre de los estados financieros

Ser reconocerán activos y pasivos por impuestos diferidos determinados e las diferencias temporales entre valor en libros de activos y pasivos y su base tributaria y sobre los montos de arrastre no utilizados de pérdidas tributaria y créditos tributarios. Los activos y pasivos por impuestos diferidos se medirán a las tasas impositivas que se espera aplicar al período cuando el activo se realiza o se liquida el pasivo, con base a la legislación vigente al cierre de cada ejercicio.

II NOTAS DE CARÁCTER ESPECIFICO.

DENOMINACION DE TITULOS Y CUENTAS

NOTAS AL ESTADO DE SITUACION FINANCIERA

Nota 4. EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO

CODIGO	DETALLE	DIC 17	DIC 18
		A DIC 2018	A DIC 2017
101	ACTIVO CORRIENTE	3.387,73	12.745,87

Nota 5 ACTIVOS FINANCIEROS

Se refiere al siguiente detalle, considerando que se hizo un precierre operativo de la compañía:

CODIGO	DETALLE	A DIC 2018	A DIC 2017
10102	ACT.FINANC.		8.243,36

Nota 6 INVENTARIOS

Se refiere al siguiente detalle, considerando que se hizo un precierre operativo de la compañía:

CODIGO	DETALLE	A DIC 2018	A DIC 2017
10103	INVENTARIOS		624,00
1010301	INVENTARIO PRODUCTOS		624,00

Nota 7 SERVICIOS Y OTROS PAGOS ANTICIPADOS

Tanto en el 2017, como en el 2018 no se registran valores en esta cuenta

Nota 8 ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES

CODIGO	DETALLE	A DIC 2018	A DIC 2017
10105	ACTIVOS X IMPUESTOS CORRIE.	3.387,73	3.878,51
1010501	IVA EN COMPRAS	153,44	1.330,13
1010503	RETENCION EN LA FTE	1.747,23	1.871,48
1010504	RETENCION IVA	417,10	676,90

Nota 9 PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO

CODIGO	DETALLE	A DIC 2018	A DIC 2017
10201	PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO	165.808,64	175.348,27
1020102	EDIFICIOS	155.000,00	155.000,00
1020104	INSTALACIONES	14.407,11	14.407,11
1020105	MUEBLES Y ENSERES	14.453,82	1.687,85
1020106	MAQUINARIA Y EQUIPO	749,99	12.765,97
1020112	(-) DEPRE ACUMULADA PROPIEDAS,	-18.802,28	-8.512,66

Nota 10 ACTIVOS NO CORRIENTES

CODIGO	DETALLE	A DIC 2018	A DIC 2017
10204	ACTIVO INTANGIBLE	12.000,00	12.000,00
1020402	MARCAS, PATTES, RECHOS LLAVE	15.000,00	15.000,00
1020404	(-) AMORTIZACI" N ACUMULADA AC	-3.000,00	-3.000,00

Dentro de las cuentas del pasivo, se anotan a continuación:

Nota 11 CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR

Un resumen de esta cuenta es como sigue:

CODIGO	DETALLE	A DIC 2018	A DIC 2017
20103	CTAS Y DOCUMTOS X PAGAR	11.744,29	3.650,14

Nota 12 PROVISIONES

Las obligaciones pendientes para con los empleados se reflejan en las siguientes cuentas de manera detallada

CODIGO	DETALLE	A DIC 2018	A DIC 2017
20105	PROVISIONES	1.784,92	3.535,01
201050101	P.DECIMO TERCER	1.335,95	162,98
201050102	P.DECIMO CUARTO	257,47	829,17
201050103	P.VACACIONES	191,50	598,59
201050104	PROVISIONES VARIAS		1.944,35

Nota 13 OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES

Igual situación anotada anteriormente al realizar un pre cierre operativo, las cuentas se reflejan en las siguientes cuentas de manera detallada

CODIGO	DETALLE	A DIC 2018	A DIC 2017
20107	OTRAS OBLIGACIONES CORRIE.		4.376,37
2010701	IMPUESTOS POR PAGAR		3.587,12
201070101	IVA EN VENTAS		366,80
201070104	IMPUESTO A LA RTA CIA		422,45

Nota 14 OBLIGACIONES CON RELACIONADOS/ SOCIOS

CODIGO	DETALLE	A DIC 2018	A DIC 2017
20108	CTAS X PAGAR DIVERSAS/RELACIO	171.676,48	184.156,19
2010803	Alvaro Cobo	7.029,74	8.141,12
2010804	Juan Pablo Serrano	138.511,79	146.314,46
2010805	Jose Manuel Cimadevilla	26.134,95	29.290,23

Nota 15 RESULTADOS ACUMULADOS

CODIGO	DETALLE	A DIC 2018	A DIC 2017
306	RESUL. ACUMULADOS	-7.344,99	-8.923,06
30602	(-) P...RDIDAS ACUMULADAS	-8.923,06	-8.923,06
307	RESUL. L EJERCICIO	-1.899,55	2.901,67
30701	GANANCIA NETA L PERIODO	-1.899,55	2.901,67

Nota 16 INGRESOS DE ACTIVIDADES

Respecto a los ingresos, estos se presentan en el siguiente cuadro:

4	INGRESOS	-179.177,11	-216.316,87
41	INGRESOS ACTIVIDAD ORDINARIA	-179.177,11	-213.213,28
43	OTROS INGRESOS		-3.103,59

Nota 17 COSTOS DE PRODUCCION

51	COSTO VTAS Y PRODU	131.204,75	147.545,20
5101	MATERIALES UTILIZADOS O PROD.	83.359,83	96.143,97
5102	(+) MANO OBRA DIRECTA	31.618,20	46.626,77
510201	SUELDOS Y SALARIOS Y MAS REMU	16.186,45	24.312,32
510202	APORTE SEGURIDAD SOCIAL	2.022,02	2.788,36
510203	BENEFICIOS SOC E INDEMN	3.265,28	670,84
510205	TRANSPORTE PERSONAL	3.496,50	4.200,00

Nota 18 GASTOS VENTAS

5201	GASTOS VENTAS	27.105,64	90.214,22
520108	MANTENIMIENTO Y REPARACIONES	442,92	373,39
520109	ARRIENDOS Y ALICUOTAS	12.659,50	36.665,51
520110	COMISIONES	30,93	5.552,57
520111	PROMOCI" N Y PUBLICIDAD	5.732,21	18.397,35
520114	SEGUROS Y REASEGUROS (primas y	906,24	2.366,38
520115	TRANSPORTE	3.483,09	1.722,46
520116	GASTOS GESTI" N (agasajos a ac		30,00
520117	GASTOS VIAJE	242,00	971,22
520118	SERVICIOS BASICOS		7.608,46
520120	IMPUESTOS, CONTRIBUCIONES Y OT	366,25	680,45
520121	DEPRECIACIONES:	0,00	5.914,63
520127	OTROS GASTOS	0,00	2.481,48
520128	REGALIAS		7.450,32

Nota 19 GASTOS ADMINISTRATIVOS

CODIGO	DETALLE	A DIC 2018	A DIC 2017
5202	GASTOS ADMINISTRATIVOS	18.659,11	26.558,93
520201	SUELDOS, SALARIOS Y MjS REMUNE	503,00	4.800,00
520203	BENEFICIOS SOCIALES E INMNIZAC		450,46
520205	HONORARIOS, COMISIONES Y DIETA	10.833,33	15.198,33

Ing. Juan Pablo Serrano
Gerente General

CBA María Elena Villena
Contadora