

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

Se 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 18     | DIC 19     |
|--------|------------------|------------|------------|
|        |                  | A DIC 2018 | A DIC 2019 |
| 101    | ACTIVO CORRIENTE | 3.387,73   | 0,00       |

#### **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 2019 |
|--------|-------------|------------|------------|
| 10102  | ACT.FINANC. |            | 0,00       |

#### **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 2019 |
|---------|----------------------|------------|------------|
| 10103   | INVENTARIOS          |            | 0          |
| 1010301 | INVENTARIO PRODUCTOS |            | 0          |

#### **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 2019 |
|---------|-----------------------------|------------|------------|
| 10105   | ACTIVOS X IMPUESTOS CORRIE. | 3.387,73   | 0,00       |
| 1010501 | IVA EN COMPRAS              | 153,44     | 0,00       |
| 1010503 | RETENCION EN LA FTE         | 1.747,23   | 0,00       |
| 1010504 | RETENCION IVA               | 417,10     | 0,00       |

#### **Nota 9 PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO**

| CODIGO  | DETALLE                        | A DIC 2018 | A DIC 2017 |
|---------|--------------------------------|------------|------------|
| 10201   | PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO     | 165.808,64 | 0,00       |
| 1020102 | EDIFICIOS                      | 155.000,00 | 0,00       |
| 1020104 | INSTALACIONES                  | 14.407,11  | 0,00       |
| 1020105 | MUEBLES Y ENSERES              | 14.453,82  | 0,00       |
| 1020106 | MAQUINARIA Y EQUIPO            | 749,99     | 0,00       |
| 1020112 | (-) DEPRE ACUMULADA PROPIEDAS, | -18.802,28 | 0,00       |

**Nota 10 ACTIVOS NO CORRIENTES**

| CODIGO  | DETALLE                        | A DIC 2018 | A DIC 2019 |
|---------|--------------------------------|------------|------------|
| 10204   | ACTIVO INTANGIBLE              | 12.000,00  | 0,00       |
| 1020402 | MARCAS, PATTES, RECHOS LLAVE   | 15.000,00  | 0,00       |
| 1020404 | (-) AMORTIZACI" N ACUMULADA AC | -3.000,00  | 0,00       |

*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 2019 |
|--------|-------------------------|------------|------------|
| 20103  | CTAS Y DOCUMTOS X PAGAR | 11.744,29  | 0,00       |

**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 2019 |
|-----------|--------------------|------------|------------|
| 20105     | PROVISIONES        | 1.784,92   | 0,00       |
| 201050101 | P.DECIMO TERCER    | 1.335,95   | 0,00       |
| 201050102 | P.DECIMO CUARTO    | 257,47     | 0,00       |
| 201050103 | P.VACACIONES       | 191,50     | 0,00       |
| 201050104 | PROVISIONES VARIAS |            | 0,00       |

**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 2019 |
|-----------|----------------------------|------------|------------|
| 20107     | OTRAS OBLIGACIONES CORRIE. |            | 0,00       |
| 2010701   | IMPUESTOS POR PAGAR        |            | 0,00       |
| 201070101 | IVA EN VENTAS              |            | 0,00       |
| 201070104 | IMPUESTO A LA RTA CIA      |            | 0,00       |

**Nota 14 OBLIGACIONES CON RELACIONADOS/ SOCIOS**

| CODIGO  | DETALLE                       | A DIC 2018 | A DIC 2019 |
|---------|-------------------------------|------------|------------|
| 20108   | CTAS X PAGAR DIVERSAS/RELACIO | 171.676,48 | 0,00       |
| 2010803 | Alvaro Cobo                   | 7.029,74   | 0,00       |
| 2010804 | Juan Pablo Serrano            | 138.511,79 | 0,00       |
| 2010805 | Jose Manuel Cimadevilla       | 26.134,95  | 0,00       |

**Nota 15 RESULTADOS ACUMULADOS**

| CODIGO | DETALLE                   | A DIC 2018 | A DIC 2019 |
|--------|---------------------------|------------|------------|
| 306    | RESUL. ACUMULADOS         | -7.344,99  | 0,00       |
| 30602  | (-) P...RDIDAS ACUMULADAS | -8.923,06  | 0,00       |
| 307    | RESUL. L EJERCICIO        | -1.899,55  | 0,00       |
| 30701  | GANANCIA NETA L PERIODO   | -1.899,55  | 0,00       |

**Nota 16 INGRESOS DE ACTIVIDADES**

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

|    |                              |             |           |
|----|------------------------------|-------------|-----------|
| 4  | INGRESOS                     | -179.177,11 | 0,00      |
| 41 | INGRESOS ACTIVIDAD ORDINARIA | -179.177,11 | 0,00      |
| 43 | OTROS INGRESOS               |             | -3.103,59 |

**Nota 17 COSTOS DE PRODUCCION**

|        |                               |            |      |
|--------|-------------------------------|------------|------|
| 51     | COSTO VTAS Y PRODU            | 131.204,75 | 0,00 |
| 5101   | MATERIALES UTILIZADOS O PROD. | 83.359,83  | 0,00 |
| 5102   | (+) MANO OBRA DIRECTA         | 31.618,20  | 0,00 |
| 510201 | SUELDOS Y SALARIOS Y MAS REMU | 16.186,45  | 0,00 |
| 510202 | APORTE SEGURIDAD SOCIAL       | 2.022,02   | 0,00 |
| 510203 | BENEFICIOS SOC E INDEMN       | 3.265,28   | 0,00 |
| 510205 | TRANSPORTE PERSONAL           | 3.496,50   | 0,00 |

**Nota 18 GASTOS VENTAS**

|             |                                |                  |                  |
|-------------|--------------------------------|------------------|------------------|
| <b>5201</b> | <b>GASTOS VENTAS</b>           | <b>27.105,64</b> | <b>90.214,22</b> |
| 520108      | MANTENIMIENTO Y REPARACIONES   | 442,92           | 0,00             |
| 520109      | ARRIENDOS Y ALICUOTAS          | 12.659,50        | 0,00             |
| 520110      | COMISIONES                     | 30,93            | 0,00             |
| 520111      | PROMOCI" N Y PUBLICIDAD        | 5.732,21         | 0,00             |
| 520114      | SEGUROS Y REASEGUROS (primas y | 906,24           | 0,00             |
| 520115      | TRANSPORTE                     | 3.483,09         | 0,00             |
| 520116      | GASTOS GESTI" N (agasajos a ac |                  | 0,00             |
| 520117      | GASTOS VIAJE                   | 242,00           | 0,00             |
| 520118      | SERVICIOS BASICOS              |                  | 0,00             |
| 520120      | IMPUESTOS, CONTRIBUCIONES Y OT | 366,25           | 0,00             |
| 520121      | DEPRECIACIONES:                | 0,00             | 0,00             |
| 520127      | OTROS GASTOS                   | 0,00             | 0,00             |
| 520128      | REGALIAS                       |                  | 0,00             |

**Nota 19 GASTOS ADMINISTRATIVOS**

| CODIGO | DETALLE                        | A DIC 2018 | A DIC 2017 |
|--------|--------------------------------|------------|------------|
| 5202   | GASTOS ADMINISTRATIVOS         | 18.659,11  | 0,00       |
| 520201 | SUELDOS, SALARIOS Y MjS REMUNE | 503,00     | 0,00       |
| 520203 | BENEFICIOS SOCIALES E INMNIZAC |            | 0,00       |
| 520205 | HONORARIOS, COMISIONES Y DIETA | 10.833,33  | 0,00       |

**Nota 20 CONCILIACION TRIBUTARIA**