

SERCOBCIM SA
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

I. Notas de Carácter General:

Identificación de la Empresa y Actividad Económica.

Nota 1. Actividad Económica y de Operaciones

La empresa SERCOBCIM SA, es una empresa legalmente constituida en el Ecuador, según escritura del 12 de octubre del 2016, Notaría Primera del cantón Quito con fecha 12 de octubre del 2016 e inscrita en el Registro Mercantil el 18 de octubre del 2016.

OBJETO SOCIAL: El objeto social de la compañía tendrá como objeto dedicarse a las operaciones comprendidas dentro del nivel 2 del CIU: Servicio de Alimento y Bebida, así como también comprender 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 18 de octubre del 2016.

DOMICILIO PRINCIPAL DE LA COMPAÑÍA: Av. Eugenio Espejo 2410 y SN.
Quito – Ecuador.

DOMICILIO FISCAL: En la ciudad de Guayaquil, Víctor Emilio Estrada 1112 y Calle Jiguas con RUC 0992995734001.

Nota 2. Declaración sobre cumplimiento de las NIIF.

La empresa SERCOBCIM SA Está catalogada como PYMES y aunque su estructura operativa y financiera no hace que el impacto de NIIFs sea

relevante, ha empezado a manejar sus transacciones bajo los parámetros exigidos por la normativa legal vigente en el país.

Sus estados financieros están preparados bajo las exigencias de las NIC, buscando con ello proporcionar información sobre la situación financiera, el rendimiento y el flujo de efectivo que sea útil para la toma de decisiones económicas así como los resultados de la administración llevada a cabo por la gerencia y de la responsabilidad en la gestión de recursos.

Nota 3. Políticas contables

Los estados financieros de la empresa SERCOBCIM SA se han preparado de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera para pequeñas y medianas empresas (NIIF para la PYMES), establecidas por la Superintendencia de Compañías.

La empresa maneja las siguientes políticas contables para 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.IC1.004 del 21 de Agosto del 2006, publicada en el Registro oficial N.348 de 4 de septiembre del mismo año, dispuso que sus controladas adopten las Normas Internacionales de Información Financiera NIIF a partir del 1 de enero del 2009, disposiciones que se han ido acatando de acuerdo a la naturaleza de cada compañía.

b. Base de medición

Los estados financieros están preparados en base al costo histórico.

La Obligación neta relacionada con los beneficios a los empleados a largo plazo corresponde a la Jubilación Patronal que según las Normas Internacionales de Información Financiera, debe provisionarse para todos los empleados desde el primer día de trabajo, considerando las implicancias tributarias que este tipo de gasto representa. El valor determinado para esta cuenta lo determina una empresa especializada en el 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 cierre 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 se provisiona los 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, el pago se lo realizará directamente a los empleados y en las fechas respectivas de cancelación. Pero como se tiene pérdidas, no hay distribución.

k. Ingresos

El reconocimiento de ingresos por ventas de bienes es reconocido en el resultado en proporción al método del porcentaje determinado de la transacción a la fecha de presentación.

l. Reconocimiento de ingresos por venta

Los ingresos comprenden el valor razonable de los ingresos por venta de bienes neto de impuesto al 14% del Impuesto al Valor Agregado.

m. 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 los 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 en las diferencias temporales entre valor libro de activos y pasivos de los estados financieros y su base tributaria y sobre los montos de arrastre no utilizados de pérdidas tributarias 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 Específico:

Denominación de Título y Cuentas

NOTAS AL ESTADO DE SITUACION FINANCIERA

4.- EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO

Se refiere al siguiente detalle:

Código	DETALLE	dic-15	dic-16
		VALOR US\$	VALOR US\$
	Caja Chica		-
	Caja General		-
	Caja Recaudación		-
	Subtotal Caja	-	-
	BANCOS LOCALES		
	Banco Internacional		202,04
	Subtotal Bancos	-	202,04
10101	TOTAL EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO	-	202,04

5. ACTIVOS FINANCIEROS

Se refiere al siguiente detalle:

Código	DETALLE	dic-15	dic-16
		VALOR US\$	VALOR US\$
1010205	Cuentas por cobrar Clientes no Relacionados		
1010206	Cuentas por cobrar Clientes Relacionados		
1010207	Otras Cuentas por Cobrar Relacionados		
1010208	Otras Cuentas por Cobrar No Relacionados		
1010209	Provisión Cuentas Incobrables		
10102	TOTAL ACTIVOS FINANCIEROS	-	-

6.- INVENTARIOS

Se refiere al siguiente detalle:

Código	DETALLE	dic-15	dic-16
		VALOR US\$	VALOR US\$
1010301	Inv. Materia prima		-
1010302	Inv. Productos procesados		-
1010303	Inv. Suministros -Insumos alimentos		1.312,13
10103	TOTAL INVENTARIOS	-	1.312,13

7. SERVICIOS Y OTROS PAGOS ANTICIPADOS

Se refiere al siguiente detalle:

Código	DETALLE	dic-15	dic-16
		VALOR US\$	VALOR US\$
1010401	Seguros Pagados por anticipado		
1010402	Arriendo pagado por anticipado		
1010403	Anticipo a Proveedores		
1010404	Otros anticipos entregados		
10104	TOTAL SERVICIOS Y OTROS PAGOS ANTICIPADOS	-	-

8. ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES

Se refiere al siguiente detalle:

Código	DETALLE	dic-15	dic-16
		VALOR US\$	VALOR US\$
1010501	Crédito Tributario a favor de la empresa IVA		474,24
1010502	Crédito Tributario a favor de la empresa IR		0,33
1010503	Anticipo de Impuesto a la Renta	-	
10105	TOTAL ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES	-	474,57

9. PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO

Se refiere al siguiente detalle:

Código	DETALLE	dic-15	dic-16
		VALOR US\$	VALOR US\$
1020101	Terrenos		
1020102	Edificios		
1020103	Construcciones en Curso		
1020104	Instalaciones		
1020105	Muebles y Enseres		
1020106	Máquinas y Equipos		
1020108	Equipo de Computación		
1020109	Vehículos y Equipos de Transportes		
1020110	Otras Propiedades, planta y equipo		
1020111	Repuestos y Herramientas		
--	Total Costo Propiedad, planta y equipo	-	-
1020112	(-) Depreciación acumulada Propiedades, planta y equipo		
1020113	(-) Deterioro acumulado Propiedades, planta y equipo		
10201	TOTAL EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO	-	-

10. OTROS ACTIVOS NO CORRIENTES

Se refiere al siguiente detalle:

Código	DETALLE	dic-15	dic-16
		VALOR US\$	VALOR US\$
1020701	Inversiones en subsidiarias		

1020702	Inversión en Asociadas		
1020703	Inversiones en Negocios Conjuntos		
1020704	Otras Inversiones	-	-
1020705	(-)Provisión Valuación de Inversiones		
1020706	Otros Activos no corrientes	-	-
10207	TOTAL ACTIVOS NO CORRIENTES	-	-

11. CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR

Se refiere al siguiente detalle:

Código	DETALLE	dic-15	dic-16
		VALOR US\$	VALOR US\$
2010301	Proveedores Locales		1.244,18
2010302	Proveedores del Exterior		
20103	TOTAL CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR	-	1.244,18

12. OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES

Se refiere al siguiente detalle:

Código	DETALLE	dic-15	dic-16
		VALOR US\$	VALOR US\$
2010701	Con la Administración Tributaria		798,04
2010702	Impuesto a la Renta del Ejercicio por Pagar		128,45
2010703	Obligaciones con el IESS		302,66
2010704	Por beneficios de Ley a empleados		-
2010705	15% Participación a Trabajadores del Ejercicio		
2010706	Dividendos por pagar	-	-
10207	TOTAL OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES	-	1.229,15

13. CUENTAS POR PAGAR DIVERSAS RELACIONADAS

Se refiere al siguiente detalle:

Código	DETALLE	dic-15	dic-16
		VALOR US\$	VALOR US\$
	Cuentas relacionadas por pagar (transacciones operativas)		
	Otras Cuentas por pagar relacionadas (locales)		1.202,91
20108	TOTAL CUENTAS POR PAGAR RELACIONADAS	-	1.202,91

14. OTROS PASIVOS CORRIENTES

Se refiere al siguiente detalle:

		dic-15	dic-16
Código	DETALLE	VALOR US\$	VALOR US\$
	Otras Cuentas por pagar	-	
20113	TOTAL OTROS PASIVOS CORRIENTES	-	-

15. PROVISIONES POR BENEFICIOS A EMPLEADOS (porción no corriente)

Se refiere al siguiente detalle:

		dic-15	dic-16
Código	DETALLE	VALOR US\$	VALOR US\$
	Provisión Jubilación Patronal		
	Provisión Desahucio		
20207	TOTAL PROVISIONES POR BENEFICIOS A EMPLEADOS	-	-

17. RESERVAS

Se refiere al siguiente detalle:

		dic-15	dic-16
Código	DETALLE	VALOR US\$	VALOR US\$
30401	Reserva Legal		
30402	Reserva Facultativa		
30403	Reserva de Capital		
30404	Otras Reservas		
304	TOTAL RESERVAS	-	-

18. RESULTADOS ACUMULADOS

Se refiere al siguiente detalle:

		dic-15	dic-16
Código	DETALLE	VALOR US\$	VALOR US\$
30601	Ganancias acumulados (Menos Dividendos) (Menos Transferencia a Reserva Legal)		
30602	(-) Pérdidas acumuladas		
30603	Resultados acumulados por adopción NIIF		
306	TOTAL RESULTADOS ACUMULADOS	-	-

19. INGRESOS

Se refiere al siguiente detalle:

		dic-15	dic-16
Código	DETALLE	VALOR US\$	VALOR US\$
4101	Ventas		13.360,72

4109	Descuento en Ventas		
43	Otros Ingresos		
41	TOTAL INGRESOS	-	13.360,72

20. GASTOS

Se refiere al siguiente detalle:

Código	DETALLE	dic-15	dic-16
		VALOR US\$	VALOR US\$
5202	Gastos de Administración		8.632,46
	Gastos Depreciación deducible		
	Gasto provisión no deducible		
5201	Gastos de Ventas		8.495,89
	Gasto de Ventas - Provisión Incobrables deducible		
	Gasto de Ventas - Provisión Incobrables no deducible		
5203	Gastos Financieros		32,00
520227	Otros Gastos		
52	TOTAL GASTOS	-	17.160,35

21. CONCILIACION TRIBUTARIA

Se refiere al siguiente detalle:

Casillero SRI	DETALLE	dic-15	dic-16
		VALOR US\$	VALOR US\$
801	Utilidad (Pérdida) Contable antes de Impuesto a la renta y 15%		(3.799,63)
	Menos		
803	(-) 15% Participación a Trabajadores		
810	(-) Amortización de Pérdidas		
813	(-) Deducción por incremento neto de empleados		
814	(-) Deducción por discapacidades		
	Más		
806	(+) Gastos no deducibles (gastos sin respaldo)		
	(+) Provisión por cuentas incobrables que exceden los límites		
	(+) Depreciaciones que exceden al límite establecido		
	(+) Provisión para Jubilación Patronal empleados menos de 10 años		
	(+) Provisión Inventarios valor neto de realización		-
819	Utilidad gravable / Pérdida	-	(3.799,63)
831	Utilidad a reinvertir y capitalizar		
839	Impuesto a la Renta Causado (23%)		
	Impuesto Diferido (no registrado en el gasto)		

	Reserva Legal		
	Utilidad neta del ejercicio al 31 de Diciembre del 2015 y al 31 de diciembre del 2016		
	IMPUESTO CORRIENTE POR PAGAR		
839	Impuesto Causado (menos:)		
841	Anticipo del Impuesto a la Renta		
846	Retenciones del Impuesto a la Renta		
850	Crédito tributario de años anteriores		
852	Exoneración por Leyes Especiales		
	Diferencia en impuesto causado por ser 22% y consideramos 23%		
859	NETO IMPUESTO A PAGAR	-	-