

SERCOBCIM SA

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 SERCOBCIM 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 18 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 18 de octubre de 2016

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

Domicilio Fiscal: Guayaquil Ecuador, Víctor Emilio Estrada 1112 y Jiguas

RUC 0992995734001

Nota 2. Declaración sobre cumplimiento de las NIIF

La empresa SERCOBCI 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 SERCOBCIM 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.ICL.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 ESPECÍFICO.

DENOMINACION DE TITULOS Y CUENTAS**NOTAS AL ESTADO DE SITUACION FINANCIERA****Nota 4. EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO**

CODIGO	DETALLE	DIC 17	DIC 18
		USD	USD
10101	EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECT	-15.019,96	-18.724,04
1010101	CAJA GENERAL	127,55	58,95
101010102	CAJA CHICA		58,95
1010102	CAJA RECAUDACION		5.976,44
1010103	BANCO INTERNACIONAL	-15.147,51	-24.759,43

Nota 5 ACTIVOS FINANCIEROS

Se refiere al siguiente detalle

CODIGO	DETALLE	DIC 17	DIC 18
		USD	USD
10102	ACT.FINANC.	4.944,83	17.618,68
1010205	DOC Y CTAS X COB CLIE. NO RELA	1.890,29	
1010206	DOC Y CTAS X COB CLIE. RELACIO	2.477,85	
101020601	SECCIMACO	477,85	
101020602	SASSA	2.000,00	
1010208	OTRAS CTAS X COB.	576,69	17.618,68
101020801	ANTICIPO PROVEEDORES	225,35	17.618,68

Nota 6 INVENTARIOS

CODIGO	DETALLE	DIC 17	DIC 18
		USD	USD
10103	INVENTARIOS	1.274,72	2.589,43
1010301	INVENTARIO PRODUCTOS	1.274,72	2.589,43
101030101	INVENTARIO ALIMENTOS	1.274,72	1.274,72
101030106	MENAJE		1.314,71

Nota 7 SERVICIOS Y OTROS PAGOS ANTICIPADOS

CODIGO	DETALLE	USD	USD
10104	SERVICIOS Y OTROS PAGOS ANTICI	4.963,75	6.087,97
1010402	GARANTIAS ARRENDATARIOS	4.963,75	3.054,25
1010403	CONSESIONES		3.033,72

Nota 8 ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES

DIC 17 DIC 18

<i>CODIGO</i>	<i>DETALLE</i>	<i>USD</i>	<i>USD</i>
10105	ACTIVOS X IMPUESTOS CORRIE.	8.394,26	12.700,46
1010501	IVA EN COMPRAS	6.862,94	2.092,80
1010502	CR...DITO TRIBUTARIO (I. R.)	692,63	692,63
1010504	RETENCION IVA	838,69	7.655,28
1010505	RETENCION EN LA FTE		2.259,75

Nota 9 PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO

		DIC 17	DIC 18
<i>CODIGO</i>	<i>DETALLE</i>	<i>USD</i>	<i>USD</i>
10201	PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO	63.983,37	76.303,81
1020104	INSTALACIONES LOCALES	14.197,60	15.003,07
1020105	MUEBLES Y ENSERES	29.305,27	34.921,67
1020106	MAQUINARIA Y EQUIPO	17.595,56	27.188,12
1020108	EQUIPO COMPUTACI" N	4.909,94	7.130,58
1020112	(-) DEPRE ACUMULADA PROPIEDAD	-2.025,00	-7.939,63
1020112		-2.025,00	-7.939,63

Nota 10 ACTIVOS NO CORRIENTES

		DIC 17	DIC 18
<i>CODIGO</i>	<i>DETALLE</i>	<i>USD</i>	<i>USD</i>
10206	ACT.FINANC. NO CORRIE.	5.861,27	5.861,27
1020603	DCTOS Y CUENTAS X COB.	5.861,27	5.861,27

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:

		DIC 17	DIC 18
<i>CODIGO</i>	<i>DETALLE</i>	<i>USD</i>	<i>USD</i>
20103	CTAS Y DOCUMTOS X PAGAR	23.184,30	12.499,96
2010301	CTAS Y DOCUMTOS X PAGAR	23.184,30	12.499,96
201030101	CTAS X P LOCALES	18.643,97	12.499,96
201030102	CTAS X P DIHOLL	4.540,33	

Nota 12 PROVISIONES

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

		DIC 17	DIC 18
<i>CODIGO</i>	<i>DETALLE</i>	<i>USD</i>	<i>USD</i>
20105	PROVISIONES	4.917,52	7.543,43
2010501	PROVISIONES LOCALES	904,54	7.543,43
201050101	P.DECIMO TERCER	211,59	353,94

201050102	P DECIMO CUARTO	1.437,50	3.157,39
201050103	P VACACIONES	938,89	2.687,62
201050104	PROVISIONES VARIAS	1.425,00	1.076,00
201050105	FONDOS DE RESERVA		268,48

Nota 13 OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES

		DIC 17	DIC 18
<i>CODIGO</i>	<i>DETALLE</i>	<i>USD</i>	<i>USD</i>
20107	OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES	8.156,47	12.338,09
2010701	IMPUESTOS POR PAGAR		7.907,70
201070101	IVA EN VENTAS	5.489,23	5.806,17
201070102	RETENCION EN LA FTE	1.529,34	422,19
201070103	RETENCION DE IVA		150,00
201070104	IMPUESTO A LA RTA CIA		1.529,34
2010702	CUENTAS X PAGAR EMPLEADOS		4.430,39
201070201	SUELDOS POR PAGAR		2.801,33
201070202	APORTES POR PAGAR		1.536,77
201070204	PRESTAMOS IESS X PAGAR	1.137,90	92,29

Nota 14 OBLIGACIONES CON RELACIONADOS/ SOCIOS

		DIC 17	DIC 18
<i>CODIGO</i>	<i>DETALLE</i>	<i>USD</i>	<i>USD</i>
20108	CTAS X PAGAR DIVERSAS/RELACIO	41.946,88	158.720,47
2010803	ALVARO COBO	1.308,00	2.708,00
2010804	JUAN PABLO SERRANO	10.951,82	79.053,57
2010805	RUTH CALDERON	16.812,62	20.185,20
2010806	FRANCISCO MACHADO	12.874,44	24.368,18
2010807	FRANCISCO MACHADO ACREEDOR		23.900,00
2010809	JUAN PABLO SERRANO ACREEDOR		8.505,52

Nota 15 APORTES SOCIOS A CAPITALIZAR

En esta nota se expone los aportes para futura capitalización de la empresa a fin de continuar con las operaciones.

		DIC 17	DIC 18
<i>CODIGO</i>	<i>DETALLE</i>	<i>USD</i>	<i>USD</i>
302	APORTES SOCIOS A CAPITALIZAR	0,00	45.000,00
30201	JUAN PABLO SERRANO		19.350,00
30202	ALVARO COBO		3.600,00
30203	RUTH CALDERON		11.025,00
30204	FRANCISCO MACHADO		11.025,00

Nota 16 RESULTADOS ACUMULADOS

		DIC 17	DIC 18
<i>CODIGO</i>	<i>DETALLE</i>	<i>USD</i>	<i>USD</i>
306	RESUL. ACUMULADOS	-3.799,63	-16.499,34
306003	(-)PERDIDAS ACUMULADAS 2017		-12.699,71
30602	(-) P...RDIDAS ACUMULADAS	-3.799,63	-3.799,63
307	RESUL. L EJERCICIO	-15.803,30	-28.153,14
30701	GANANCIA NETA L PERIODO	-12.699,71	-28.153,14

Nota 17 INGRESOS DE ACTIVIDADES

		DIC 17	DIC 18
<i>CODIGO</i>	<i>DETALLE</i>	<i>USD</i>	<i>USD</i>
4	INGRESOS	178.214,73	413.759,34
41	INGRESOS ACTIVIDAD ORDINARIA	151.644,54	352.978,34
43	OTROS INGRESOS	-26.570,19	60.781,00
4305	OTRAS RENTAS	-26.570,19	59.341,00
4306	OTROS INGRESOS		1.440,00

Nota 18 COSTOS DE PRODUCCION

		DIC 17	DIC 18
<i>CODIGO</i>	<i>DETALLE</i>	<i>USD</i>	<i>USD</i>
51	COSTO VTAS	163.671,18	325.583,93
5101	MATERIALES UTILIZADOS O PROD.	75.777,22	183.213,26
5102	(+) MANO OBRA DIRECTA	37.748,52	90.974,21
5103	(+) COSTOS INDIRECTOS	25.053,73	50.646,83

5104	(+) OTROS COSTOS INDICACION	27.078,73	749,63
------	-----------------------------	-----------	--------

Nota 19 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	PROMOCION 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 GESTION (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

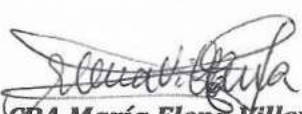
Nota 20 GASTOS ADMINISTRATIVOS

		DIC 17	DIC 18
CODIGO	DETALLE	USD	USD
5202	GASTOS ADMINISTRATIVOS	7.262,40	24.018,28
520203	BENEFICIOS SOCIALES E INMUNIZAC	202,50	
520205	HONORARIOS, COMISIONES Y DIETA	5.315,00	18.800,00
520206	OTROS GASTOS DE PERSONAL		35,00
520209	ARRIENDOS Y ALICUOTAS		3.697,18
520217	GASTOS VIAJE	1.744,90	82,76
520218	SERVICIOS BASICOS		12,46
520220	IMPUESTOS, CONTRIBUCIONES Y OT		1.285,93

Nota 21 GASTOS FINANCIEROS

CODIGO	DETALLE	USD	USD
5203	GASTOS FINANCIEROS	1.159,62	1.846,02
520301	INTERESES		33,47
520302	COMISIONES TC	1.159,62	11,94
520305	OTROS GASTOS FINANCIEROS		1.800,61


Ing. Juan Pablo Serrano
Gerente General


CBA María Elena Villena
Contadora