

SOCIECAM CIA. LTDA
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS TERMINADOS
AL 31 DE DICIEMBRE 2017

SOCIECAM CIA. LTDA
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS BAJO
NORMAS
Internacionales de Información Financiera - NIIF
Por los períodos terminados al 31 de Diciembre de 2017

SOCIECAM CIA.LTDA
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS TERMINADOS
AL 31 DE DICIEMBRE 2017

1. OPERACIONES Y ENTORNO ECONÓMICO

SOCIECAM CIA LTDA Es una compañía ecuatoriana que fue constituida el 27 de Marzo del 2017 en la ciudad de Machala, provincia de El Oro en la notaria 10, su número de inscripción en el registro mercantil 113 en el canton Machala el 11 de Abril de 2017, con un inicio de capital social de \$1000,00. La compañía tiene como objeto principal dedicarse a cualquiera de las operaciones comprendidas dentro del nivel Actividad económica antes del cambio: CIU: K7492.0.01 : A0321.02, explotación de criaderos de camarones (camaroneras), criaderos de larvas de camarón (laboratorios de larvas de camarón), a0321.01 actividades de acuicultura en agua del mar o en tanques de agua salada: cría de peces incluido la cría de peces ornamentales marinos.

La oficina de SOCIECAM C. LTDA Está ubicada en la provincia del Oro en la ciudad Machala, Parroquia Puerto Bolivar en la calles Apolinario Galvez entre general cordova y olmedo. La compañía está representada por el Señor Javier Bautista Campas, quien cumple las funciones de Gerente General y el Señor Imaicela Cañar Edwin Segundo, en calidad de Presidente Ejecutivo. Su actividad principal es la de criaderos de larvas de camarón.

2. POLÍTICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS

Base de presentación.- Los estados financieros adjuntos son preparados de acuerdo con las NIIF (IFRS por sus siglas en inglés), emitidas por el consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB por sus siglas en inglés), las cuales incluyen las Normas Internacionales de Contabilidad (NIC) y los pronunciamientos del Comité de Interpretaciones (CINIIF y SIC por sus siglas en inglés).

Moneda de presentación.- Los Estados Financieros están presentados en Dólares de los Estados Unidos de América, moneda de medición de la compañía y de curso legal y de unidad de cuenta del Ecuador desde Marzo del 2000.

Un resumen de las principales normas contables aplicadas por la compañía, para la preparación de los estados financieros, definidas en función a las NIIF vigentes al 31 de diciembre del 2017 y 2016 se mencionan a continuación:

SOCIECAM CIA. LTDA
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS TERMINADOS
AL 31 DE DICIEMBRE 2017

3.- POLITICAS CONTABLES

EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO :

El efectivo comprende tanto el efectivo como los depósitos bancarios a la vista. Los equivalentes al efectivo son inversiones a corto plazo de gran liquidez, que son fácilmente convertibles en importes determinados de efectivo, estando sujetos a un riesgo poco significativo de cambios en su valor. El efectivo y equivalentes al efectivo incluyen el efectivo en caja, los depósitos en entidades financieras, otras inversiones a corto plazo de gran liquidez con un vencimiento original de tres meses o menos.

El efectivo disponible se contabilizará a su valor nominal.

El efectivo se sub-clasifica en los siguientes componentes:

La caja general está conformada por Caja: Se registrará como Caja, todos aquellos abonos o pagos totales que realizan los clientes a las facturas emitidas, ya sea en efectivo o cheque, se acredita esta cuenta en el momento que se realizan depósitos bancarios. Para determinar saldos en la cuenta caja se manejan arqueos de caja, que se lo hace de forma periódica y sin aviso alguno, el saldo de la cuenta bancos es muy rigurosa, y se lleva un libro bancos, para que a fin de mes junto al Estado de cuenta Bancario se pueda efectuar la conciliación bancaria.

CUENTAS POR COBRAR CLIENTES

Las cuentas por cobrar comerciales se reconocen por su valor nominal, dado el corto plazo en que se materializa la recuperación de ellas, menos la provisión por pérdidas por deterioro del valor. Se establece una provisión para pérdidas por deterioro de cuentas comerciales a cobrar cuando existe evidencia objetiva de que la compañía no será capaz de cobrar todos los importes que se le adeudan de acuerdo con los términos originales de las cuentas a cobrar, ya sea a través de análisis individuales, así como análisis globales de antigüedad. El importe en libros del activo se reduce a medida que se utiliza la cuenta de provisión y la pérdida se reconoce en la cuenta de resultados dentro los gastos. Las ventas se realizan diariamente y sus cobros son a corto plazo.

ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES

SOCIECAM CIA. LTDA
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS TERMINADOS
AL 31 DE DICIEMBRE 2017

Se registrarán como Activos por Impuestos Corrientes todos aquellos créditos de tipo fiscal a ser utilizados en las liquidaciones de los impuestos causados en el período corriente ya sean estos por el correspondiente anticipo al impuesto a la renta, crédito tributario IVA, o Anticipo de retenciones.

Estos rubros se presentarán, en el Estado de Situación Financiera, en el grupo de Activo Corriente, atendiendo a su liquidez con respecto a las demás partidas de este grupo.

PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO

Los elementos del activo fijo incluidos en propiedad, planta y equipo, se reconocen por su costo de adquisición. El costo de los elementos de esta partida comprende su precio de adquisición más todo los costos directamente relacionados con la ubicación, funcionamiento, estimación inicial de cualquier costo de desmantelamiento y retiro del elemento o de rehabilitación de la ubicación del activo.

Después del reconocimiento inicial, los elementos de propiedad planta y equipo son registrados al costo menos la depreciación acumulada y el importe acumulado de las pérdidas de deterioro de valor.

Los costos posteriores se incluyen en el valor del activo inicial o se reconocen como un activo separado, sólo cuando es probable que los beneficios económicos futuros asociados con los elementos del activo fijo vayan a fluir en la Sociedad y el costo del elemento pueda determinarse de forma fiable. El valor del componente sustituido se da de baja contable. El resto de reparaciones y mantenimiento se cargan en el resultado del ejercicio en que se incurre. Cabe mencionar que la compañía considerará como Propiedad, Planta y Equipo a todo bien que sirva para generar beneficios económicos futuros a la empresa y que el costo de ellos supere los \$300.00, todos aquellos bienes de propiedad, planta y equipo que no cumplan con las condiciones adecuadas serán considerados como gastos, mismos que serán controlados con un sistema de control de bienes.

SOCIECAM CIA. LTDA
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS TERMINADOS
AL 31 DE DICIEMBRE 2017

DEPRECIACION DE PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO

La depreciación se carga para distribuir el costo de los activos menos sus valores residuales a lo largo de su vida útil estimada, aplicando el método lineal. En la depreciación de las propiedades, planta y equipo se utilizan las siguientes tasas anuales:

Muebles y enseres 10%

Equipos de computación 33.33%

Si existe algún indicio de que se ha producido un cambio significativo en la tasa de depreciación, vida útil o valor residual de un activo, se revisa la depreciación de ese activo de forma prospectiva para reflejar las nuevas expectativas.

PASIVOS FINANCIEROS

Son obligaciones de pagos por bienes o servicios adquiridos en el curso normal del negocio y se clasifican como pasivos corrientes a menos que la compañía tenga un derecho incondicional a diferir su liquidación durante al menos doce meses después de la fecha del estado de situación financiera.

Las cuentas por pagar se reconocen inicialmente a su valor razonable y posteriormente se miden al costo amortizado usando el método de interés efectivo, su plazo de crédito no supera los 90 días.

DOCUMENTOS Y CUENTAS POR PAGAR

Constituye las obligaciones de pago por bienes o servicios adquiridos de proveedores en el curso normal del negocio. Las cuentas por pagar se clasifican como pasivos corrientes si el pago se lo realiza dentro de un año o menos en el ciclo operativo normal del negocio, si es mayor se registran y presentan como pasivos no corrientes.

OBLIGACIONES

En esta cuenta se registran las obligaciones con bancos y otras instituciones financieras, con plazo de vencimiento corriente y llevado al costo amortizado utilizando tasas efectivas. En esta cuenta se incluirán sobreiros bancarios.

SOCIECAM CIA. LTDA
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS TERMINADOS
AL 31 DE DICIEMBRE 2017

O T R A S O B L I G A C I O N E S C O R R I E N T E S

Incluyen las obligaciones presentes que resultan de hechos pasados, que deben ser asumidos por la empresa, tales el caso del pago del impuesto a la renta, de las retenciones en la fuente, participación a trabajadores, beneficios de ley a empleados.

La compañía contabiliza el impuesto a la renta sobre la base de la renta líquida imponible determinada según las normas establecidas en la ley del régimen tributario interno. Las disposiciones tributarias vigentes establecen que la tasa de impuesto a la renta es del 22% sobre las utilidades gravadas.

P R O V I S I O N E S P O R B E N E F I C I O S A E M P L E A D O S

Incluye la porción no corriente de provisiones por beneficios a empleados incluyendo los beneficios post-empleo, o aquellos generados por beneficios pactados durante la contratación del personal de la compañía.

R E C O N O C I M I E N T O D E I N G R E S O S

Los ingresos se reconocen cuando es probable que los beneficios económicos asociados a la transacción fluyan a la Compañía y el monto de ingreso puede ser medido confiablemente, independientemente del momento en el que el pago sea realizado. Los ingresos se miden por el valor razonable de la contraprestación recibida o por recibir, teniendo en cuenta las condiciones de pago definidas contractualmente, sin incluir impuestos.

La compañía reconoce los ingresos cuando se efectúa la transferencia al cliente de la totalidad de los riesgos, beneficios y servicios sobre la propiedad de los productos. Los descuentos y devoluciones de los productos se disminuyen de las ventas.

R E C O N O C I M I E N T O D E C O S T O S Y G A S T O S

El reconocimiento de los costos y gastos ocurre simultáneamente con el reconocimiento del incremento en las obligaciones o decremento de los activos. Los gastos se reconocen en el Estado de Resultados sobre las bases de una asociación directa entre los costos incurridos y la obtención de ingreso. Los costos y gastos se reconocen en función al método del devengado

SOCIECAM CIA.LTDA
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS TERMINADOS
AL 31 DE DICIEMBRE 2017

UN RESUMEN DE LO SIGUIENTE

EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO

Al 31 de diciembre del 2017 y 2016 el efectivo y equivalente al efectivo se resume a continuación:

	2017	2016
Efectivo / caja		
Bancos		
Caja General	39,11	0
TOTAL	39,11	0

ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES

	2017	2016
Crédito Tributario del Iva	1018,78	0
TOTAL	1018,78	0

En la cuenta de créditos fiscales se registrarán como activos por impuestos corrientes todos aquellos créditos de tipo fiscal a ser utilizados en las liquidaciones de los impuestos causados en el período corriente, tales como: Crédito tributario IVA, Crédito tributario impuesto a la renta.

ACTIVOS PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO

Sin novedad en los activos del periodo en curso

	2017	2016
Propiedad Planta Y Equipo	2790,78	0
Depreciación Acumulada	- 317,57	0
TOTAL	2472,71	0

CTAS Y DOC. POR PAGAR PROV NO RELACIONAD LOCAL

	2017	2016
Cuentas SRI	118,56	0
Cuentas por pagar less	14156,36	0
TOTAL	14274,92	0

SOCIECAM CIA.LTDA
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS TERMINADOS
AL 31 DE DICIEMBRE 2017

RESULTADO DEL EJERCICIO

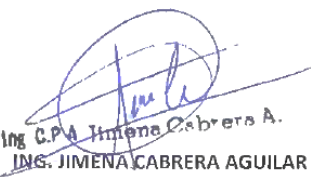
Durante el ejercicio económico del año 2017, desarrollo las actividades la compañía y no tuvo producción por lo que este periodo ocasiono una perdida, la que esperamos poder resolver en el siguiente periodo.

	2017	2016
Perdida Del Ejercicio Presente	126436,00	0
TOTAL	126436,00	0

APROBACIÓN DE ESTADOS FINANCIEROS

Los Estados Financieros por el año terminado el 31 de diciembre del 2017 han sido aprobados por la Gerencia y serán presentados a los socios para su aprobación. En opinión de la gerencia los estados financieros serán aprobados por la Junta sin modificaciones


BAUTISTA CAMPAS FRANKLIN JAVIER
C.I.0801695917
GERENTE


Ing. CPA Jimena Cabrera A.
ING. JIMENA CABRERA AGUILAR
RUC 0705200301001