

HOLDING SICOFAM S.A.

(Guayaquil – Ecuador)

Notas a los Estados Financieros

Al 31 de diciembre del 2019

(Expresadas en dólares de los Estados Unidos de América)

1. Descripción del Negocio

HOLDING SICOFAM S.A., es una empresa legalmente constituida en el Ecuador, según escritura pública inscrita en el Registro Mercantil el 13 de Diciembre del 2019, en el Cantón Guayaquil por el Mgs. César Moya Delgado.

OBJETO SOCIAL: Dedicarse a realizar inversiones a nombre propio, en acciones y participaciones de Compañías, empresas o entes comerciales existentes o por constituirse en el futuro con la finalidad de vincularlas y ejercer su control a través de vínculos de propiedad accionaria, gestión, administración, responsabilidad crediticia o resultados y así conformar un grupo empresarial.

PLAZO DE DURACIÓN: 50 años a partir de la fecha de inscripción del contrato constitutivo en el Registro Mercantil.

2. Políticas Contables

a) Base de Presentación

La compañía mantiene sus registros contables en US Dólares y, a partir del año 2011, de acuerdo con Normas Internacionales de Información Financiera para, que son los principios contables en el Ecuador, de conformidad con la Resolución de la No. 06.Q.ICI.004 del 21 de agosto del 2006, emitida por la Superintendencia de Compañías y en resolución N° 08.G.DSG.010 de 2008.11.2008, se estableció un cronograma de aplicación de NIIF, en tres grupos de compañías desde el 2010 hasta el 2012.

Según resolución N° SC.ICI.CPAIFRS. G.11.010 del 11 de octubre del 2011, se expidió el Reglamento para la aplicación de las NIIF completas y NIIF para las PYMES, en consecuencia, por normativa sus estados financieros deben ser preparados en base a NIIF completas o NIIF para PYMES según corresponda.

b) Declaración de Cumplimiento con NIIF para PYMES

Por disposición de la Superintendencia de Compañías de la República del Ecuador, la Administración de la Compañía adoptó para el ejercicio 2012, las normas internacionales de información financiera (NIIF para PYMES) emitidas por el Comité Internacional sobre normas de contabilidad (IASB) de la Federación Internacional de Contadores (IFAC).

Consecuentemente, los estados financieros cumplen con las normas internacionales de información financiera, para pequeñas y medianas empresas aplicables a los períodos que inician el 1 de enero del 2012, como se describen en estas políticas contables. En la

HOLDING SICOFAM S.A.

(Guayaquil – Ecuador)

Notas a los Estados Financieros

Al 31 de diciembre del 2019

(Expresadas en dólares de los Estados Unidos de América)

preparación de los estados financieros, la Administración de la Compañía adoptó como período de transición, las transacciones registradas desde el 1 de enero del 2011.

c) Efectivo o equivalente de Efectivo;

El Efectivo y equivalentes al efectivo incluye los depósitos a la vista en entidades del sistema financiero, otras inversiones de gran liquidez con un vencimiento original de tres meses o menos, los sobregiros bancarios, en el balance se presenta en el pasivo corriente, para la presentación del Estado de flujo de efectivo lo sobregiros bancarios se incluyen en el efectivo y equivalentes al efectivo.

d) Activos Financieros. -

Clasificación: La empresa clasifica los activos financieros en las siguientes categorías:

1.- Activos Financieros a valor razonable con cambio en resultados. – En este rubro deben incluirse los activos los activos que son mantenidos para negociar, o que, desde el reconocimiento inicial, las inversiones en valores negociables se registran inicialmente al costo y posteriormente su valor de mercado con cambios en resultados.

2.- Activos financieros mantenidos hasta el vencimiento. – Son Activos financieros no derivados con pagos fijos o vencimiento determinado, es decir que la entidad tenga la intención efectiva y la capacidad de conservarlos hasta su vencimiento. Estos activos financieros disponibles para la venta se incluyen en activos no corrientes, excepto aquellos con vencimiento inferior a 12 meses a partir de la fecha del balance, que se clasifican como activos corrientes.

3.- Documentos y cuentas por cobrar comerciales. – Son importantes debido por los clientes por ventas de bienes realizados en el curso normal de la operación, si se espera cobrar la deuda en un año o menos (o en el ciclo normal de la operación, si este fuera más largo) se clasifica como activos corrientes, caso contrario se presenta como activos no corrientes. Se asume que no existe un componente de financiación cuando las ventas se hacen con un periodo medio de cobro de 60 días, lo que está en línea con la práctica de mercado.

4.- Provisión de cuentas incobrables.- Cuando existe evidencia de deterioro de cuentas por cobrar, el importe de esta cuenta se reducirá mediante una provisión, Las provisiones para cuentas incobrables originados en operaciones del giro del negocio se basará de acuerdo en lo establecido en la ley a razón del 1% anual d los créditos comerciales concedidos en dicho ejercicio y que se encuentren pendientes de

HOLDING SICOFAM S.A.

(Guayaquil – Ecuador)

Notas a los Estados Financieros

Al 31 de diciembre del 2019

(Expresadas en dólares de los Estados Unidos de América)

recaudación dentro del mismo, sin que la provisión acumulada pueda exceder al 10% de la cartera total.

e) Cuentas y documentos por pagar.

Las cuentas comerciales a pagar son obligaciones de pago por bienes o servicios que se han adquirido de los proveedores en el curso ordinario del negocio, se reconocer inicialmente a valor razonable y posteriormente se valoran por su costo amortizado usando el método de tipo de interés efectivo, cuando el plazo es mayor a 90 días se asume que no existen componentes de financiación cuando las compras a proveedores se hacen con un periodo medio de pago de 60 días, lo que está en línea con la práctica de mercado.

f) Reconocimiento de Ingresos

Los ingresos ordinarios se reconocen cuando se produce la entrada bruta de beneficios económicos originados en el curso de las actividades ordinarias de la empresa durante el ejercicio, siempre que dicha entrada de beneficios provoque un incremento en el patrimonio neto que no esté relacionado con las aportaciones de los propietarios de ese patrimonio y estos beneficios puedan ser valorados con fiabilidad. Los ingresos ordinarios se valoran por el método del porcentaje de realización, por medio de este método la compañía suministra información útil sobre la evolución de la actividad del contrato y el rendimiento derivado del mismo en cada ejercicio económico, siendo así que los ingresos ordinarios derivados del contrato se comparan con los costes del mismo incurridos en la consecución del estado de realización en que se encuentre, con lo que se revelará el importe de los ingresos ordinarios, de los gastos y de los resultados que pueden ser atribuidos a la parte del contrato ya ejecutado.

Los ingresos por dividendos de las inversiones en acciones son reconocidos una vez que se declare los dividendos, se han establecido los derechos de los accionistas para recibir este pago.

g) Reconocimiento de Costos y Gastos

Los costos y gastos son registrados basándose en el principio del devengado; es decir, todos los gastos son reconocidos en el momento que se conoce el uso o recepción de un bien o servicio.

HOLDING SICOFAM S.A.

(Guayaquil – Ecuador)

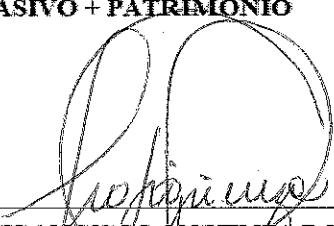
Notas a los Estados Financieros

Al 31 de diciembre del 2019

(Expresadas en dólares de los Estados Unidos de América)

HOLDING SICOFAM S.A.**ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA****Al 31 de diciembre del 2019****(Expresados en dólares)**

	Notas	2019
ACTIVOS	I	\$1.000,00
Efectivo y equivalente de efectivo		\$1.000,00
Instrumentos Financieros medidos al valor razonable		\$0,00
Anticpos a proveedores		\$0,00
Inventarios		\$0,00
Documentos por cobrar no corrientes		\$0,00
Otros Activos no corrientes		\$0,00
TOTAL ACTIVOS		\$1.000,00
PASIVOS		
Cuentas por pagar		\$0,00
Dividendos por pagar		\$0,00
Pasivos por impuestos diferidos		\$0,00
TOTAL PASIVOS		\$0,00
PATRIMONIO		
Aporte a futuras capitalizaciones		\$0,00
Capital pagado	2	\$1.000,00
Reserva Legal		\$0,00
Utilidad (Pérdida) del Ejercicio		0,00
TOTAL PATRIMONIO		\$1.000,00
TOTAL PASIVO + PATRIMONIO		1.000,00


ING. FRANCISCO SIGÜENZA ROJAS
GERENTE GENERAL
C.P.A. DENISSE SOLEDISPA
CONTADOR GENERAL

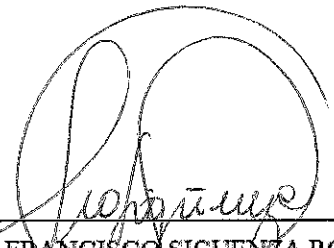
HOLDING SICOFAM S.A.

(Guayaquil – Ecuador)

Notas a los Estados Financieros

Al 31 de diciembre del 2019

(Expresadas en dólares de los Estados Unidos de América)

HOLDING SICOFAM S.A.		
ESTADO DE RESULTADOS INTEGRAL		
Al 31 de diciembre del 2019		
(Expresados en dólares)		
INGRESOS ORDINARIOS	Notas	2019
Ingresos Financieros		
Otros Ingresos		\$0,00
(=) Utilidad Bruta en Ventas		-
(-) Gastos Operacionales		
Gastos de Administración		\$0,00
Gastos de Ventas		\$0,00
(=) Utilidad Operacional		-
Utilidad o Pérdida antes Participaciones		0,00
15% Participación Trabajadores		\$0,00
UTILIDAD ANTES DE IMPUESTOS		0,00
Gasto de Impuesto a la Renta		\$0,00
Reserva Legal		\$0,00
UTILIDAD (PERDIDA) NETA		\$0,00
		
		
ING. FRANCISCO SIGUENZA ROJAS	C.P.A. DENISSE SOLEDISPA	
GERENTE GENERAL	CONTADOR GENERAL	

HOLDING SICOFAM S.A.

(Guayaquil – Ecuador)

Notas a los Estados Financieros

Al 31 de diciembre del 2019

(Expresadas en dólares de los Estados Unidos de América)

HOLDING SICOFAM S.A.
ESTADO DE CAMBIO DE PATRIMONIO
Al 31 de diciembre del 2019
(Expresados en dólares)

CUENTAS	SALDO INICIAL AL 13/12/2019	AUMENTOS	DISMINUCIONES	TOTAL PATRIMONIO AL 31/12/2019
CAPITAL SUSCRITO Y/O ASIGNADO	\$4,000.00	\$0.00	\$0.00	\$4,000.00
(-) CAPITAL SUSCRITO NO PAGADO, ACCIONES EN TESORERIA	-\$3,000.00	\$0.00	\$0.00	-\$3,000.00
RESERVA LEGAL	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00
UTILIDAD DEL EJERCICIO	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00
TOTAL DE PATRIMONIO				\$1,000.00
Ing. Francisco Sigüenza Rojas Gerente General		C.P.A. Denisse Soledispa Ibarra Contadora		

HOLDING SICOFAM S.A.

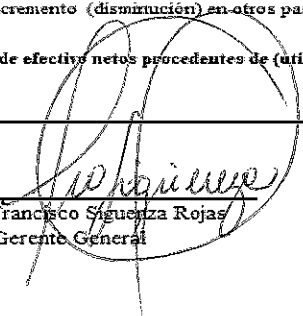
(Guayaquil – Ecuador)

Notas a los Estados Financieros

Al 31 de diciembre del 2019

(Expresadas en dólares de los Estados Unidos de América)

HOLDING SICOFAM S.A.		
ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO		
Al 31 de diciembre del 2019		
(Expresados en dólares)		
INCREMENTO NETO (DISMINUCIÓN) EN EL EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL DE EFECTIVO, ANTES DEL EFECTO DE LOS CAMBIOS EN LA TASA DE CAMBIO	31/12/2019	31/12/2018
FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE (UTILIZADOS EN) ACTIVIDADES DE OPERACIÓN		
Clases de cobros por actividades de operación	-	-
Cobros procedentes de las ventas de bienes y prestación de servicios	-	-
Otros cobros por actividades de operación	-	-
Clases de pagos por actividades de operación	-	-
Pagos a proveedores por el suministro de bienes y servicios	-	-
Pagos procedentes de contratos mantenidos para intermediación o para negociar	-	-
Pagos a y por cuenta de los empleados	-	-
Pagos por primas y prestaciones, anualidades y otras obligaciones derivadas de las pólizas	-	-
Otros pagos por actividades de operación	-	-
Dividendos pagados	-	-
Dividendos recibidos	-	-
Intereses pagados	-	-
Intereses recibidos	-	-
Impuestos a las ganancias pagados	-	-
Otras entradas (salidas) de efectivo	-	-
FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE (UTILIZADOS EN) ACTIVIDADES DE INVERSIÓN		
Otros pagos para adquirir acciones o instrumentos de deuda de otras entidades	-	-
FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE (UTILIZADOS EN) ACTIVIDADES DE FINANCIACIÓN		
Otras entradas (salidas) de efectivo	\$1.000,00	-
	\$1.000,00	-
INCREMENTO (DISMINUCIÓN) NETO DE EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO AL PRINCIPIO DEL PERIODO		
EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO AL FINAL DEL PERIODO	\$1.000,00	-
GANANCIA (PÉRDIDA) ANTES DE 15% A TRABAJADORES E IMPUESTO A LA RENTA		
AJUSTE POR PARTIDAS DISTINTAS AL EFECTIVO:		
CAMBIOS EN ACTIVOS Y PASIVOS:		
(Incremento) disminución en cuentas por cobrar clientes	-	-
(Incremento) disminución en otras cuentas por cobrar	-	-
(Incremento) disminución en anticipos de proveedores	-	-
(Incremento) disminución en inventarios	-	-
(Incremento) disminución en otros activos	-	-
Incremento (disminución) en cuentas por pagar comerciales	-	-
Incremento (disminución) en otras cuentas por pagar	-	-
Incremento (disminución) en beneficios empleados	-	-
Incremento (disminución) en anticipos de clientes	-	-
Incremento (disminución) en otros pasivos	-	-
Flujos de efectivo netos procedentes de (utilizados en) actividades de operación	-	-



Ing. Francisco Siguenza Rojas
Gerente General



C.P.A. Denisse Soledad Ibarra
Contadora

HOLDING SICOFAM S.A.

(Guayaquil – Ecuador)

Notas a los Estados Financieros

Al 31 de diciembre del 2019

(Expresadas en dólares de los Estados Unidos de América)

3. NOTAS FINANCIERAS:**Efectivo y equivalentes de efectivo**

Un detalle del efectivo y equivalentes de efectivo entre el 31 de diciembre del 2019, es el siguiente:

EFFECTIVOS Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO	<u>31/12/2019</u>	<u>31/12/2018</u>
Produbanco	\$1.000,00	-
Total, Efectivo o equivalente de Efectivo	<u>\$1.000,00</u>	<u>-</u>

Corresponde al 25% del Capital Suscrito por los accionistas

Patrimonio de las Accionistas**Capital Social**

Al 31 de diciembre del 2019, el capital social de la Compañía está constituido por 4,000 acciones de la siguiente manera:

		Nº acciones	Participación	
			US \$	%
PATRIMONIO				
DETALLE ACCIONISTAS				
	Siguenza Cordero Juan	3.999	3.999,00	99,975%
	Siguenza Rojas Francisco	1	1,00	0,025%
		<u>4.000</u>	<u>4.000,00</u>	<u>100,00%</u>

HOLDING SICOFAM S.A.

(Guayaquil – Ecuador)

Notas a los Estados Financieros

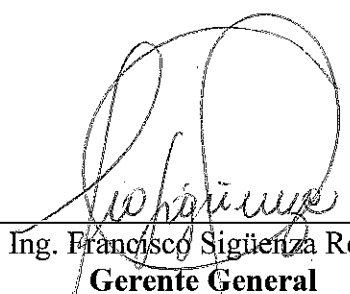
Al 31 de diciembre del 2019

(Expresadas en dólares de los Estados Unidos de América)

		<u>31/12/2019</u>	<u>31/12/2018</u>
Patrimonio de los Accionistas	Capital suscrito y/o asignado	\$4.000,00	-
	(-) Capital suscrito no pagado	<u>-\$3.000,00</u>	<u>-</u>
	Total, Patrimonio	<u>\$1.000,00</u>	<u>-</u>

4. Eventos Subsecuentes

Entre el 31 de diciembre del 2019 y a la fecha de emisión de los Estados Financieros (18 de mayo del 2020), no se produjeron otros eventos que en la opinión de la Administración de la Compañía pudieran tener un efecto significativo sobre dichos Estados financieros, y que no estuvieran revelados en los mismos o en sus notas.


Ing. Francisco Sigüenza Rojas
Gerente General
C.P.A. Denisse Soledispa Ibarra
Contadora