

**SECCOM S.A.**

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS  
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018**

---

**1. INFORMACIÓN GENERAL**

**SECCOM S.A.** con Ruc N. 1391744749001 es una empresa de responsabilidad Anónima, con Expediente 95863 radicada en el Ecuador, con ubicación principal en la ciudad de Manta, avenida 11 s/n entre calles 12 y 13, Portoviejo en la avenida nueva y tenis club, Bahía calle azcazubi N. 408 y Maldonado. La actividad principal es la ENSEÑANZA DE CONDUCCIÓN DE VEHICULOS y como secundaria ACTIVIDADES DE SERVICIOS DE CAPACITACIONES.

La información contenida en estos estados financieros es responsabilidad de la administración de la Compañía.

**2. POLÍTICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS**

**2.1. Declaración de cumplimiento** - Los estados financieros han sido preparados de conformidad con la Norma Internacional de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades (NIIF para las PYMES).

**2.2. Bases de preparación y presentación** - Los estados financieros de SECCOM S.A. han sido preparados sobre la base del costo histórico. El costo histórico está basado generalmente en el valor razonable de la contraprestación entregada a cambio de bienes y servicios.

**2.3. Efectivo y Equivalentes de Efectivo** - Incluye aquellos activos financieros líquidos.

**2.4. Propiedad, Planta y Equipo**

**2.5.1. Medición en el momento del reconocimiento** - Las partidas de equipos se miden inicialmente por su costo.

El costo de propiedades, planta y equipo comprende su precio de adquisición más todos los costos directamente relacionados con la ubicación y la puesta en condiciones de funcionamiento.

**2.5.2. Medición posterior al reconocimiento:** Después del reconocimiento inicial, los equipos son registrados al costo menos la depreciación acumulada y el importe acumulado de las pérdidas de deterioro de valor.

Los gastos de reparaciones y mantenimientos se imputan a resultados en el período en que se producen.

**2.5.3. Método de depreciación y vidas útiles** - El costo de propiedad, planta y equipo, se deprecia de acuerdo con el método de línea recta. La vida útil estimada, valor residual y método de depreciación son revisados al final de cada año, siendo el efecto de cualquier cambio en el estimado registrado sobre una base prospectiva.

A continuación, se presentan las principales partidas de propiedades, planta y equipo y las vidas útiles usadas en el cálculo de la depreciación:

<u>Ítem</u>	<u>Vida útil (en años)</u>
Adecuaciones Instalaciones	5
Muebles y Enseres	10
Vehículos	5

Equipos de Computación  
Equipos

3  
10

**2.5. Impuestos** - El gasto por impuesto a la renta representa la suma del impuesto a la renta por pagar corriente y el impuesto diferido.

**2.5.1. Impuesto corriente** - Se basa en la utilidad gravable (tributaria) registrada durante el año. La utilidad gravable difiere de la utilidad contable, debido a las partidas de ingresos o gastos imponibles o deducibles y partidas que no serán gravables o deducibles. El pasivo de la Compañía por concepto del impuesto corriente se calcula utilizando las tasas fiscales aprobadas al final de cada período.

**2.5.2. Impuestos diferidos** - Se reconoce sobre las diferencias temporarias determinadas entre el valor en libros de los activos y pasivos incluidos en los estados financieros y sus bases fiscales. Un pasivo por impuesto diferido se reconoce generalmente para todas las diferencias temporarias imponibles. Un activo por impuesto diferido se reconoce por todas las diferencias temporarias deducibles, en la medida en que resulte probable que la Compañía disponga de utilidades gravables futuras contra las que se podría cargar esas diferencias temporarias deducibles.

La Compañía compensa activos por impuestos diferidos con pasivos por impuestos diferidos si, y solo si tiene reconocido legalmente el derecho de compensarlos, frente a la misma autoridad fiscal, los importes reconocidos en esas partidas y la Compañía tiene la intención de liquidar sus activos y pasivos como netos

**2.5.3. Impuestos corrientes y diferidos** - Se reconocen como ingreso o gasto, y son incluidos en el resultado, excepto en la medida en que hayan surgido de una transacción o suceso que se reconoce fuera del resultado ya sea en otro resultado integral o directamente en el patrimonio, en cuyo caso el impuesto también se reconoce fuera del resultado.

## **2.6. Beneficios a empleados**

**2.6.1. Beneficios definidos: Jubilación patronal y bonificación por desahucio** - El costo de los beneficios definidos (jubilación patronal y bonificación por desahucio) es determinado utilizando el Método de la Unidad de Crédito Proyectada, con valoraciones actuariales realizadas al final de cada período.

Los costos por servicio presente y pasado se reconocen en el resultado del año en el que se generan, así como el interés financiero generado por la obligación de beneficio definido.

**2.6.2. Participación a trabajadores** - La Compañía reconoce un pasivo y un gasto por la participación de los trabajadores en las utilidades de la Compañía. Este beneficio se calcula a la tasa del 15% de las utilidades líquidas de acuerdo con disposiciones legales.

**2.7. Reconocimiento de ingresos por venta de bienes** - Se reconocen cuando la Compañía transfiere los riesgos y beneficios, de tipo significativo, derivados de la propiedad de los bienes; el importe de los ingresos y los costos incurridos, o por incurrir, en relación con la transacción pueden ser medidos con fiabilidad y es probable que la Compañía reciba los beneficios económicos asociados con la transacción.

**2.8. Gastos** - Los Gastos se reconocen a medida que son incurridos, independientemente de la fecha en que se haya realizado el pago, y se registran en el período más cercano en el que se conocen.

**2.9. Compensación de saldos y transacciones** - Como norma general en los estados financieros no se compensan los activos y pasivos, tampoco los ingresos y gastos, salvo aquellos casos en los que la compensación sea requerida o permitida por alguna norma y esta presentación sea el reflejo de la esencia de la transacción.

Los ingresos y gastos con origen en transacciones que, contractualmente o por una norma legal, contemplan la posibilidad de compensación y la Compañía tiene la intención de liquidar por su importe neto o de realizar el activo y proceder al pago del pasivo de forma simultánea, se presentan netos en resultados.

### 3. ESTIMACIONES Y JUICIOS CONTABLES CRÍTICOS

A continuación, se presentan las estimaciones y juicios contables críticos que la administración de la Compañía ha utilizado en el proceso de aplicación de los criterios contables:

**3.1 Estimación de vidas útiles de propiedades, planta y equipo** - La estimación de las vidas útiles y el valor residual se efectúan de acuerdo a lo mencionado en la Nota 2.5.3.

### 4. EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO

Un resumen de efectivo y equivalentes de efectivo es como sigue:

Caja	\$2.899,50
Bancos	\$24.071,17
Total	\$26.970,67

### 5. PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO

Un resumen de propiedad, planta y equipo es como sigue:

Diciembre 31, 2018

(En US\$ dólares)

Costo	550.330,33
Depreciación acumulada	(253.822,39)
Total	<u>296.507,94</u>

Los movimientos representativos fueron los siguientes:  
Adquisición de una Propiedad \$95.000,00

## 6. CUENTAS POR PAGAR COMERCIALES Y OTRAS CUENTAS POR PAGAR

Un resumen de cuentas por pagar comerciales y otras cuentas por pagar es como sigue:

Diciembre 31, 2018

(En US\$ dólares)

Proveedores locales	15.939,11
Obligaciones con financieras	20.561,13
Obligaciones Tributarias	31.286,82
Obligaciones con el IESS	6.278,72
Beneficios Empleados	32.171,71
Anticipo de clientes	<u>56.130,04</u>
Dividendos \$12.019,87	
Total Pasivo Corriente	<u>174.387,40</u>

El período de crédito promedio de compras de ciertos bienes es 60 días desde la fecha de la factura.

## 7. ACTIVOS Y PASIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES

**7.1 Conciliación tributaria - contable del impuesto a la renta corriente** - Una reconciliación entre la utilidad (pérdida tributaria) según estados financieros y el gasto por impuesto a la renta corriente, es como sigue:

(En US\$ dólares)

Utilidad del Ejercicio	89.293,13
(-) 15% Participación de Trabajadores	<u>13.393,97</u>
(=) Base Imponible	75.899,16
(+) Gastos No deducibles	10.087,76
(+) provision jubilación patronal y desahucio	5.310,58
(-) Indemnización de seguro	2.892,32
	<hr/>
(=) Base Imponible para I/R	88.405,18
(-) 22% Impuesto a la Renta	<u>19.449,14</u>
(=) Saldo Utilidad	56.450,02
(-) 10% Reserva Legal	5.645,00
Utilidad Distribuible	<u>50.805,02</u>

(1) De conformidad con disposiciones legales, la tarifa para el impuesto a la renta se calcula en un 22% sobre las utilidades sujetas a distribución (22% para el año 2018).

## 8. OBLIGACIONES POR BENEFICIOS DEFINIDOS

Un resumen de obligaciones por beneficios definidos es como sigue:

Diciembre 31, 2018

(En US\$ dólares)

Jubilación patronal	19.713,90
Bonificación por desahucio	7.810,09
Total	<u>27.523,99</u>

## 9. PATRIMONIO

**Capital Social** - El capital social de la Compañía consiste de 100000 acciones ordinarias, nominativas e indivisibles con valor nominal de US\$1 cada una, autorizadas, suscritas y pagadas.

**Reserva Legal** - La Ley de Compañías de la República del Ecuador requiere que por lo menos el 5% de la utilidad anual sea apropiado como reserva legal hasta que ésta como mínimo alcance el 20% del capital social. Esta reserva no es disponible para el pago de dividendos en efectivo, pero puede ser capitalizada en su totalidad.

## 10. INGRESOS - Un resumen de los ingresos reportados en los estados financieros consolidados es como sigue:

2018

(En US\$ dólares)

Ingresos por Venta de Bienes	644.605,82
Otros Ingresos	<u>15.327,66</u>
Total de Ingresos	<u>659.933,48</u>

## 11. COSTOS Y GASTOS POR SU NATURALEZA

Un resumen de los gastos administrativos y operativos reportados en los estados financieros consolidados es como sigue:

(En US\$ dólares)

Gastos de administración y Operación	<u>570.640,35</u>
--------------------------------------	-------------------

Un detalle de gastos más representativos:

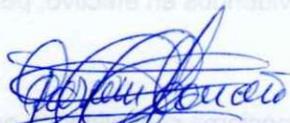
Sueldos y Salarios	171.906,93
Beneficios Sociales	32.222,96
Aporte a la seguridad social	39026,52
Honorarios Profesionales	1890,92
Depreciación	31.973,14
Publicidad	21.450,55
Mantenimientos	43.623,48
Combustible	26.426,71
Gastos de viaje	11.736,92
Arriendos	24.960,40
Seguros	9.933,31

## 12. HECHOS OCURRIDOS DESPUÉS DEL PERÍODO SOBRE EL QUE SE INFORMA

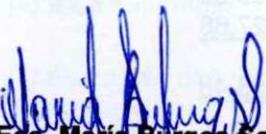
Entre el 31 de diciembre de 2018 y la fecha de emisión de los estados no se ha producido ningún evento subsecuente, que en opinión de la Administración haya tenido un efecto importante sobre los estados financieros adjuntos.

## 13. APROBACIÓN DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

Los estados financieros por el año terminado el 31 de diciembre del 2018 han sido aprobados por la Gerencia General de la Compañía y Accionistas.



**Tlgo. Darwin Carreño García**  
**C.I.: 130632909-3**  
**GERENTE**



**Eco. María Burgos Sornoza**  
**C.I.: 131258853-6**  
**CONTADORA**