

## INFORME DEL CONTADOR PÚBLICO Y NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

Al 31 de diciembre del 2018

A la Junta General de Accionistas de SELMYNSA S.A.

Los Estados Financieros de SELMYNSA S.A., al 31 de diciembre del 2018, han sido preparados bajo instrucciones de la gerencia. Dichos estados financieros se presentan con información obtenida de los registros contables.

### Información General

SELMYN SA es una empresa que fue legalmente constituida como Sociedad Anónima e inscrita en el Registro Mercantil, se encuentra domiciliada en la ciudad de Daule y su actividad principal es Servicios de asesoramiento, orientación y asistencia operativa a las empresas y a la administración pública.

### Principales Políticas Contables

Los estados financieros han sido preparados de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera – NIIF para PYMES. Han sido preparados por instrumentos financieros que son medidos a sus valores razonables, tal como se explica en las políticas contables incluidas a continuación.

Efectivo y equivalentes. -Incluye aquellos activos financieros líquidos y depósitos que se pueden transformar rápidamente en efectivo en un plazo inferior a tres meses.

Movimiento de Banco					
Fecha	Detalle	Cheque	Debe	Haber	Saldo
abr-18	Deposito Inicial		2.000,00		2.000,00
abr-18	Costo Chequera			15,00	1.985,00
may-18	IESS	1		88,08	1.896,92
may-18	Servicios Contables	2		250,00	1.646,92
jun-18	IESS	3		88,08	1.558,84
jun-18	Servicios Contables	4		250,00	1.308,84
jul-18	IESS	5		88,08	1.220,76
jul-18	Anticipo	6		300,00	920,76
ago-18	Costo Bancario			2,65	918,11
oct-18	IESS	7		117,21	800,90
nov-18	Anticipo	8		600,00	200,90
dic-18	Anticipo	9		200,00	0,90

# SELMYNSA S.A

Facturas Ventas Cobradas					
Fecha	Cliente	Factura	Subtotal c/IVA \$	Rte Rta	Neto
2018-11-16	ASTINAVE EP	001-001-000000583	450,00	9,00	441,00
2018-11-03	ASTINAVE EP	001-001-000000579	450,00	9,00	441,00
TOTAL			900,00	18,00	882,00

Saldo de Caja Chica al 31 de diciembre del 2018 \$12,00

Efectivo y sus equivalentes	894,90
-----------------------------	--------

Cuentas por cobrar comerciales y otras cuentas por cobrar. - Son registradas a su valor razonable e incluyen una provisión para reducir su valor al de probable realización. Esta provisión se constituye en función de un análisis de la probabilidad de recuperación de las cuentas por cobrar. El valor razonable de las cuentas por cobrar comerciales y otras cuentas por cobrar se revelan en la nota.

Facturas Ventas por					
Fecha	Cliente	Factura	Subtotal c/IVA \$	Rte Rta	Neto
2018-11-05	ASTINAVE EP	001-001-000000580	16.280,00	325,60	15.954,40
2018-11-05	ASTINAVE EP	001-001-000000581	1.600,00	32,00	1.568,00
2018-11-05	ASTINAVE EP	001-001-000000582	4.200,00	84,00	4.116,00
1018-12-21	ASTINAVE EP	001-001-000000585	7.600,00	152,00	7.448,00
TOTAL			29.680,00	593,60	29.086,40

Ctas. y Docs. por Cobrar	29.086,40
Provision Ctas Incobrables 1%	-305,80

Gastos pagados por anticipado. - Están constituidos por las partidas que representen servicios u otros conceptos pagados que aún no han sido recibidos en su totalidad, y van a ser absorbidos como gastos conforme. En este grupo se encuentra: comisiones pagadas por anticipado.

Pagos Anticipados	600,00
-------------------	--------

Existencias. - Son los bienes que se tienen para el uso en el accionar ordinario de la institución, o para ser consumidos en la producción de bienes o servicios para su posterior comercialización. Las Existencias (Inventarios) comprenden, además de las materias primas, productos en proceso y productos terminados, los materiales, repuestos y accesorios para ser consumidos Este manejo contable permitirá a la Institución mantener el control oportuno, así como también tener al final del período contable un estado confiable de la situación económica, Ahora bien, el inventario constituye las partidas del activo corriente que están listas para un eventual consumo, es decir, toda aquella mercancía que posee una Institución en el almacén valorada al costo de adquisición.

Materia Prima	411,94
---------------	--------

Cuentas por pagar. – Se deben de revelar aquellas partidas con vencimientos a doce meses siguientes a la fecha de las transacciones. Dinero que debe la institución o empresa de acuerdo a cuentas o recibos enviados por el acreedor por la compra de activos y servicios. Las cuentas y documentos por pagar representan todos los derechos a reclamar efectivo u otros bienes y servicios, como consecuencia de préstamos y otras operaciones a crédito.

<b>Facturas Compras pendientes de Pago</b>					
Fecha	Cliente	Factura	Subtotal c/TVA \$	Rte Rta	Neto
Nov	Lopser		1.950,00	19,50	1.930,50
Nov	Lopser	001-001-140	460,00	4,60	455,40
Nov	Rubening	001-001-669	4.537,82	45,38	4.492,44
Dic	Lopser	001-001-000000141	2.393,48	23,93	2.369,55
TOTAL			9.341,30	93,41	9.247,89

Ctas. y Docs. por Pagar	9.247,89
Ctas. Por pagar empleados	3.169,90
Comisiones por pagar	10.215,80
Imptos por Pagar	93,41
less por pagar	101,29
Impto a la Rta por pagar	1.086,90
Participación Trabajadores por pagar	741,07

Resultados acumulados. - Monto correspondiente a la suma del resultado del periodo proveniente de ejercicios anteriores de la institución y aquellos ajustes por movimientos que se omitieron Periodos anteriores los cuales fueron detectados en el periodo actual.

Resultados del periodo. - Superávit o Déficit producto de la operación durante el período actual de la institución. En contabilidad se cuantifican los resultados a partir de unidades monetarias haciendo la diferencia entre ingresos y gastos dentro de un periodo determinado, obteniendo un superávit o un déficit. Esto también es verificable en el estado patrimonial de un periodo a otro, conocido como estado de cambios en la situación patrimonial Desglose de aquellos movimientos contables y naturaleza, que se realizan a la cuenta de Ajustes a los Resultados en el periodo.

Patrimonio	
Capital Suscrito	800,00
Utilidad del Ejercicio	3.112,48
Utilidades Acumuladas Ej. Ant.	5.808,38
<b>Total Patrimonio</b>	<b>9.720,86</b>

Atentamente;

  
Mayra Ramos Leones Ing. CPA

C.I. N.º 0922729405

**CONTADORA**