

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS POR LOS AÑOS TERMINADOS EL 31 DE DICIEMBRE DE 2018 Y 2017

Operaciones

SEMPER DE ECUADOR S.A. con ruc 1791894499001 domicilio Calle La Niña E8-58 y Diego de Almagro SEMPER DE ECUADOR S.A. fue constituida en la ciudad de Quito - Ecuador el 22 de enero de 2003 y su actividad principal es la representación comercial de compañías nacionales o extranjeras; la adquisición de franquicias, de marcas y de productos relacionados con las actividades previstas en este objeto social. Su actividad comercial se concentra principalmente en la comercialización de ropa y zapatos de la marca Crocs y Toms.

Políticas contables

Declaración de cumplimiento - Los estados financieros de SEMPER DEL ECUADOR S. A. han sido preparados de conformidad con la Norma Internacional de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades (NIIF para PYM)

Bases de preparación - Los estados financieros han sido preparados sobre las bases del costo histórico tal como se explica en las políticas contables incluidas más abajo. El costo histórico está basado generalmente en el valor razonable de la contrapartida dada en el intercambio de los activos

Efectivo y equivalentes de efectivo - Incluye aquellos activos financieros líquidos, depósitos o inversiones financieras líquidas, que se pueden transformar rápidamente en efectivo en un plazo inferior a tres meses y sobregiros bancarios. Los sobregiros bancarios son presentados como pasivos corrientes en el estado de situación financiera

Cuentas por cobrar comerciales y otras cuentas por cobrar - Son activos financieros no derivados con pagos fijos o determinables, que no cotizan en un mercado activo

Deterioro de cuentas por cobrar - Las cuentas por cobrar comerciales son probados por deterioro al final de cada período.
El importe de la pérdida por deterioro del valor es la diferencia entre el importe en libros y los flujos de efectivo estimados futuros descontados a la tasa de interés efectiva original del activo financiero.
Por deterioro, el importe en libros de una cuenta por cobrar se reduce a través de una cuenta de provisión. Los cambios en el importe en libros de la cuenta de provisión se reconocen en el estado de resultados

Baja de cuentas por cobrar - Una cuenta por cobrar se da de baja únicamente cuando expiren los derechos contractuales sobre los flujos de efectivo relativos

Inventarios - Son medidos al importe menor entre el costo y el precio de venta menos los costos de terminación y venta.

Costo - El costo de los inventarios incluye los costos de adquisición, de transformación y otros incurridos para darles su condición y ubicación actuales. El costo de adquisición incluye el precio de compra, los aranceles de importación y otros impuestos (que no son recuperables de las autoridades fiscales) y transporte, manejo y otros costos directamente atribuibles a la adquisición de mercaderías, materiales y servicios. Los descuentos comerciales, las rebajas y otras partidas similares se deducen para determinar el costo de adquisición

Método de cálculo del costo - El costo de los inventarios es medido utilizando el método del costo promedio ponderado

Deterioro del valor de los inventarios - Los inventarios son evaluados al final de cada periodo sobre el que se informa para determinar si se han deteriorado, es decir, si el importe en libros no es totalmente recuperable (por ejemplo, por daños, obsolescencia o precios de venta decrecientes). Si una partida de inventarios está deteriorada, se mide a su precio de venta menos los costos de terminación y venta y se reconoce una pérdida por deterioro del valor.

Reconocimiento como un gasto - Cuando los inventarios se venden, se reconoce el importe en libros de éstos como un gasto en el periodo en el que se reconocen los correspondientes ingresos de actividades ordinarias

Cuentas por pagar comerciales y otras cuentas por pagar - Son pasivos financieros, no derivados con pagos fijos o determinables, que no cotizan en un mercado activo. Una cuenta por pagar se da de baja si, y solo si, expiran, cancelan o cumplen las obligaciones

Provisiones - Se reconocen cuando se tiene una obligación presente, ya sea legal o implícita, como resultado de un suceso pasado, es probable que tenga que desprenderse de recursos que incorporen beneficios económicos para cancelar la obligación, y puede hacerse una estimación fiable del importe de la obligación. El importe reconocido como provisión debe ser la mejor estimación del desembolso necesario para cancelar la obligación presente, al final de cada período, teniendo en cuenta los riesgos y las incertidumbres correspondientes

Beneficios a empleados - Se reconoce un pasivo y el gasto correspondiente por la participación de los trabajadores en las ganancias. Este beneficio se calcula a la tasa del 15% de acuerdo con disposiciones legales.

Reconocimiento de ingresos - Se calculan al valor razonable de la contraprestación cobrada o por cobrar, teniendo en cuenta el importe estimado de cualquier descuento, bonificación o rebaja comercial que se pueda otorgar

Costos y gastos - Se registran al costo histórico. Los costos y 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

Impuestos - El gasto por impuesto a las ganancias representa la suma del impuesto a las ganancias por pagar corriente y el impuesto diferido.

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

Impuesto diferido - Se reconoce sobre las diferencias temporales o 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 temporales impositivas. Un activo por impuesto diferido se reconoce por todas las diferencias temporales deducibles, en la medida en que resulte probable que se disponga de utilidades gravables futuras contra las que se podría cargar esas diferencias temporales deducibles,

Los activos y pasivos por impuestos diferidos se miden empleando las tasas fiscales que se espera sean de aplicación en el período en el que el activo se realice o el pasivo se cancele.

Se compensan activos y pasivos por impuestos diferidos sí, y solo si se tiene reconocido legalmente el derecho de compensarlos, frente a la misma autoridad fiscal, y se tiene la intención de liquidar sus activos y pasivos como netos.

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

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 se 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.

SEMPER DE ECUADOR

ESTADOS DE SITUACIÓN FINANCIERA

AL 31 DICIEMBRE DE 2017-2018

(Expresado en U.S Dolares)

	Notas	2017	2018		Notas	2017	2018
ACTIVOS				TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO			
ACTIVOS CORRIENTES				PASIVOS CORRIENTES			
Efectivo	1	241,182.30	116,062.72	Obligaciones Financieras	7	858,218.37	455,493.88
Clientes	2	139,499.83	128,700.67	Proveedores	8	457,345.91	334,305.99
(-) Provision cuentas incobrables		-7,721.26	-8,113.27	Otros pasivos corrientes	9	49,559.83	56,248.13
Otras cuentas por cobrar	3	36,266.62	28,196.55	Cuentas por pagar/relacionadas	10	103,425.65	410,666.44
Inventario	4	1,329,758.27	1,262,593.45				
Credito Tributarios a favor de la empresa (lr)	5	43,737.42	72,841.43				
Total de activos corrientes		1,782,723.18	1,600,281.55	Total pasivos corrientes		1,468,549.76	1,256,714.44
ACTIVOS NO CORRIENTES				PASIVOS NO CORRIENTES			
Propiedad y equipo	6	222,218.98	228,384.61	Obligaciones Financieras no corrientes			
Activos por impuesto diferido			6,608.44	Beneficios a empleados	11	35,346.73	44,917.81
				Otros pasivos no corrientes		18,105.19	29,373.22
Total de activos no corrientes		222,218.98	234,993.05	Total pasivos no corrientes		53,451.92	74,291.03
				PATRIMONIO	ok	482,940.48	504,269.13
TOTAL		2,004,942.16	1,835,274.60	TOTAL		2,004,942.16	1,835,274.60

Véanse notas a los estados financieros



Bernarda Barreiro
Gerente



LCDa MYRIAM BUCAY
Contador

1. EFECTIVO

En esta cuenta se mantienen saldos pendientes de depósito por ventas realizadas en los últimos días de diciembre, además de saldos en efectivo de bancos locales. Los saldos de la cuenta de caja fueron verificados y su depósito realizado en enero del 2019, corresponde exclusivamente al saldo de efectivo en bancos locales

2. DOCUMENTOS Y CUENTAS POR COBRAR

La Compañía ha reconocido una provisión de acuerdo con las políticas establecidas por la Gerencia, considerando factores propios del giro de negocio, la antigüedad de los saldos y sus posibilidades de ser recuperados, de este modo se ha dado de baja al 100% a la cuenta por cobrar de Carlos Suarez por un monto de 28.295,57. El cálculo de la provisión para el año 2018 se realizó aplicando el 100% del valor de la cuenta que haya superado los 30 días en morosidad

		139499.85	128700.67
codcta	nomcta	2017	2018
1.01.02.05.02	Clientes Tarjetas de Credito	60909.45	102677.07
1.01.02.05.01.40	Zaptec S.A	0	9696.88
1.01.02.05.01.38	Hoteles De Cameron S.A	0	3779.91
1.01.02.05.01.34	Empresa Turistica Internacional- ETICA	0	9862.72
1.01.02.05.01.33	Mantilla Tamayo Jenny Yolanda	0	267.44
1.01.02.05.01.31	Cuentas por cobrar Mall del sol Cupon BILLesol	709.98	0.00
1.01.02.05.01.30	CXC cliente locales(CUENCA HOTELERA)	64.97	0.00
1.01.02.05.01.23	Cuentas por cobrar cupon Diners	10	0.00
1.01.02.05.01.02	Carlos Suarez Incobrable	28295.57	0.00
1.01.02.05.01.03	TCC Logic	9724.9	0.00
1.01.02.05.01.07	Administradora de Proyectos	21218.99	0.00
1.01.02.05.01.10	PIGE	31.07	0.00
1.01.02.05.01.15	Susan Shopping Cia Ltda	415.81	0.00
1.01.02.05.01.17	Carolina Amaya Martinez	3408.47	1672.63
1.01.02.05.01.18	Almacenes de las Americas	10309.97	392.01
1.01.02.05.01.19	Dimasport Cia Ltda	3931.27	0.00
1.01.02.05.01.20	Henry Richardson	134.57	296.81
1.01.02.05.01.21	Cliente Cuenca Tennis golf club	324.83	55.20
1.01.02.05.01.22	Cuentas por cobrar Condado cupon	10	0.00

codcta	nomcta	2018
1.01.02.09.01	Saldo Inicial	-7721.26
	Provision Cuentas Incobrables	-392.01
	Saldo a dic-2018	-8113.27

3. OTRAS CUENTAS POR COBRAR

		36266.62	28196.55
codcta	nomcta	PARCIAL 2017	PARCIAL 2018
1.01.04.04.03	Garantias	35224.07	26569.67
1.01.02.08.07	Cuentas por Cobrar Empleados Prestamos	0	279.17
1.01.02.08.06	Cuentas por Cobrar Bernarda Barreiro	513.49	87
1.01.02.08.01	Cuentas por Cobrar Empleados	386.47	706.15
1.01.02.05.03	Faltantes de Caja	142.59	554.56

4. INVENTARIO

Las cuentas que conforman el inventario es como sigue

se registraron adiciones en las cuentas de Muebles y Enseres, Equipos de Computación y Vehículos. Los cuales fueron adquiridos de manera ordinaria con factura de compras. La depreciación fue realizada de acuerdo a la normativa vigente y con los porcentajes actuales por tipo de activo fijo que se contemplaron en las políticas de la compañía

7. OBLIGACIONES FINANCIERAS

Es como sigue

		-858218.37	-455493.88
codcta	nomcta	PARCIAL 2017	PARCIAL 2018
2.01.04.01.01	Obligaciones Bancarias Prodebanco	-75404.99	-92058.64
2.01.04.01.02	Obligaciones Bancarias Pichincha	-184961.46	-153290.42
2.01.04.01.03	Tarjeta Diners x Pagar	-5218.29	0.00
2.01.04.01.04	Obligaciones Banco de Procredit	-272073.10	0.00
2.01.04.01.05	Tarjeta Visa x Pagar	-4532.18	-919.50
2.01.04.01.06	Tarjeta American Express	0.00	-4838.47
2.01.04.01.07	Obligaciones Banco de Guayaquil	0.00	-35062.20
2.02.03.01.01	Obligaciones LP con Banco	-13269.72	-45339.75
2.02.03.01.10	Obligaciones LP con Banco Procredit	-302758.63	0.00
2.02.04.01.03	Credito2 (400K) por pagar Bernarda Barreiro LP	0	-123984.90

Las obligaciones de Banco Procredit son pagadas por la gerencia por lo que se registra una obligación a favor de Bernarda Barreiro y estos valores constan como obligaciones a pagar a partes relacionadas

SEMPER DE ECUADOR S.A.								
OBLIGACIONES BANCARIAS								
BANCO	No. CREDITO	CUOTAS	MONTO	GARANTIA	CREDITO	DETALLE GARANTIA	ESTADO CREDITO	FECHA VENCIMIENTO
PICHINCH A	1922641-00	60	7000	NO	PRODUCTIVO		CANCELADO	Sep-18
PICHINCH A	2797153-00	12	1600	SI	HIPOTECARIO	VIVIENDA, RANCHO SAN FRANCISCO LOTE 74	POR VENCER	Nov-18
PICHINCH A	2994832-00	12	1000	SI	HIPOTECARIO	VIVIENDA, RANCHO SAN FRANCISCO LOTE 74	POR VENCER	May-19
PRODUBA NCO	2786047	12	1000	SI	GARANTIA DE FIRMAS		CANCELADO	Sep-18
GUAYAQUIL	235408	36	1000	NO	PRODUCTIVO		POR VENCER	Abr-21
PROCREDI T	01904082253	36	5500	SI	HIPOTECARIO	TERRENO, RUMINAHUI, CALLE OTAVALO Y CALLE ZARUMA LOTE 7	POR VENCER	Jul-20
PROCREDI T	01904082794	36	1000	SI	HIPOTECARIO	TERRENO, RUMINAHUI, CALLE OTAVALO Y CALLE ZARUMA LOTE 7	POR VENCER	Ago-20

8- PROVEEDORES

En resumen las cuentas y documentos por pagar son como sigue

		CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR	-457345.92	-334305.99
codcta	nomcta		2017	2018
2.01.03.01.02	Cuentas Por Pagar Proveedores No Comerciales Local		-51235.11	-87055.06
2.01.03.02.01	Cuentas Por Pagar Proveedores Comerciales Exterior		-386017.46	-218353.98
2.01.09.01.08	Anticipo Clientes GIFT CARD		0	-4412.72
2.01.09.01.07	Anticipo Clientes NC		0	-1375.51
2.01.09.01.05	Otras Cuentas por Pagar		-1427.72	0
2.01.09.01.01	Anticipo Clientes		-2080.23	-5452.49
2.01.03.01.10	Arriendos por pagar		-16585.4	-17656.23

9- OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES

		OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES	
		-49559.83	-56248.13
codcta	nomcta	2017	2018
2.01.07.02.02	Prestamos IESS por pagar	-1347.24	-1251.21
2.01.07.02.01	Obligaciones Por Pagar con less	-6000.44	-6253.8
2.01.07.02.21	Finiquitos por pagar	0	-275.96
2.01.07.02.14	Multas, descuentos empleados	-107.5	0
2.01.07.02.13	Fondo de Reserva Por Pagar	-533.39	-602.45
2.01.07.02.12	Decimo Cuarto Sueldo Por Pagar	-6693.42	-9504.42
2.01.07.02.11	Decimo Tercer Sueldo Por Pagar	-3302.58	-5059.64
2.01.07.02.10	Nomina Por Pagar	-25495.29	-25946.26
2.01.07.02.20	Participacion Utilidades Trabajadores	-6079.97	-7354.39

10. CUENTAS POR PAGAR /RELACIONDAS

		-103425.65	-410666.44
codcta	nomcta	PARCIAL 2017	PARCIAL 2018
2.01.08.01.05	Credito 2 (400K) por pagar Bernarda Barreiro	0	-247240.79
2.01.08.01.04	Credito 1 (60K) por pagar Bernarda Barreiro	0	-60000
2.01.08.01.02	Cuentas por pagar Bernarda Barreiro	-103425.65	-103425.65

11. PROVISION POR BENEFICIOS EMPLEADOS

codcta	nomcta	2017	2018
2.01.05.01.02	Provision Desahucio	-10413.59	-13329.73
2.01.05.01.01	Provision Jubilacion Patronal	-24933.14	-31588.08

PATRIMONIO

Capital Social

El capital social consiste de 202.000 acciones de US\$1.00 valor nominal unitario
Reserva Legal - La Ley requiere que por lo menos el 10% de la ganancia anual sea apropiado como reserva legal hasta que ésta como mínimo alcance el 50% del capital social. Esta reserva no es disponible para el pago de dividendos en efectivo pero puede ser capitalizada en su totalidad en el año 2018 se transfiere 1.906.63

		-482940.48	-504269.13
codcta	nomcta	2017	2018
3.01.01.01.03	Capital Barreiro Serrano Maria Paula	-5050	-5050
3.01.01.01.01	Capital Socio Fideicomiso Futuro 2010	-196950	-196950
3.04.01.01.01	Reserva Legal	-13888.51	-15795.14
3.05.04	OTROS SUPERAVIT	0	-504.37
3.06.01.01.01	Resultados Acumulados Ejercicios Anteriores	-247985.71	-265145.34
3.07.01.01.01	Ganancia del Periodo	-19066.26	-20824.28

Eventos subsecuentes

Entre el 31 de diciembre de 2017 y la fecha de emisión de estos estados financieros, 2 de abril de 2019, no se produjeron eventos que, en opinión de la gerencia pudieran tener un efecto significativo sobre dichos estados financieros

Aprobación de los estados financieros

Los estados financieros al 31 de diciembre de 2018 se realizan en junta del 29 de abril del 2019



Bernarda Barreiro

Gerente