

SERVICIOS EMPRESARIALES ASOCIADOS SEMASOC S.A.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018

NOTA1- OPERACIONES

La compañía fue establecida bajo las leyes ecuatorianas, el 27 de octubre del 2004 y está dedicada a la organización y dirección de eventos académicos.

SERVICIOS EMPRESARIALES ASOCIADOS SEMASOC S.A., durante el ejercicio económico 2018 ha ejecutado sus actividades formalmente, siendo su primer objetivo consolidar todos los procesos tanto societarios como legales y tributarios para dar cumplimiento a las disposiciones que los distintos organismos de control han establecido para las compañías.

NOTA 2- RESUMEN DE LAS PRINCIPALES POLÍTICAS CONTABLES

Las políticas de contabilidad que sigue la compañía están de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera (NIF), las cuales requieren que la Gerencia efectúe ciertas estimaciones y utilice ciertos supuestos para determinar la valuación de algunas de las partidas incluidas en los estados financieros y para efectuar las revelaciones, que se requiere presentar en las mismas. La Gerencia considera que las estimaciones y supuestos utilizados fueron los adecuados en tales circunstancias.

- a. Preparación de los estados financieros Los registros contables de la compañía de los cuales se fundamentan los estados financieros, son llevados en dólares estadounidenses.

La Compañía prepara sus estados financieros y llevan sus registros de contabilidad de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF) emitidas por el International Accountig Standars Board (“IASB”).

Esta presentación exige proporcionar la representación fiel de los efectos de las transacciones, así como los otros hechos y condiciones, de acuerdo con las definiciones y los criterios de reconocimiento de activos, pasivos, ingresos y gastos establecidos en el marco conceptual de las NITF.

- b. Efectivo y equivalente de efectivo La política es considerar el efectivo y equivalente del efectivo los saldos en caja, en bancos, registrados en las instituciones financieras que para el caso tiene aperturado la compañía
- c. Cuentas por cobrar La política contable de la Compañía es reconocer las cuentas por cobrar a su valor justo. Se constituirá una provisión por el deterioro de las cuentas por cobrar cuando existe evidencia objetiva de que la Compañía no podrá cobrar todos los montos adeudados de acuerdo con las condiciones de las cuentas por cobrar. Se considera que la presencia de dificultades financieras del deudor y el incumplimiento o demora en el pago (cuentas vencidas por más de noventa días) son indicadores de que la cuenta por cobrar ha sufrido un deterioro. El monto de la provisión es el valor en libros del activo. La provisión es deducida del valor en

libros y el monto de la pérdida es reconocida en el estado de resultados integral. Cuando el activo se torna incobrable, se da de baja contra la cuenta de deterioro de activos financieros.

- d. Inmovilizado material Se muestra al costo histórico menos las depreciaciones acumuladas y, en su caso, pérdidas por deterioros. Los cargos por depreciación se registran en los resultados integrales del ejercicio en base a la distribución sistemática del importe depreciable del activo a lo largo de su vida útil, una vez que la compañía registre partidas de este tipo

NOTA3- CAJA BANCOS

Corresponde a los rubros que al cierre del ejercicio económico la compañía mantiene a libre disposición tanto en efectivo como en las instituciones del sistema financiero nacional, a continuación se presenta los saldos de este grupo debidamente conciliados y sin partidas conciliatorias pendientes de importancia, al 31 de diciembre los saldos que componen son:

	USD
Banco Internacional Cta Cte 0430609712	13.053,52
Produbanco Cta Cte 02005124847	1.268,68
Banco Pacifico Cta Cte 7591098	516,16
Caja Chica GYE	150,00
Caja Chica UIO	50,00
Banco Pichincha Cta Cte 3255583104	28,59
Total 2018	15.066,95

NOTA 4- CUENTAS POR COBRAR

Responde a la cartera de clientes, colaboradores y empresas relacionadas que al cierre del ejercicio 2018 se encuentra pendiente de cobro, en base al análisis efectuado no presenta un deterioro en vista que corresponde a los servicios de reclutamiento prestados por la compañía y que serán liquidados de acuerdo a los plazos otorgados en no más de 60 días, el valor de estas cuentas asciende a USD 39.312,70 de acuerdo con el siguiente detalle.

	USD
Clientes Comerciales.	23.010,07
Cta x Cobrar Samper Cia Ltda	14.802,63
Prestamos Empleados	1.500,00
Total 2018	39.312,70

NOTA 5- PROVISION CUENTAS INCOBRABLES

Las compañía en base a la normativa vigente ha procedido a efectuar la provisión tributaria del 1% sobre los saldos de la cartera de clientes al 31 de diciembre de 2018 se encuentra integrado de las siguientes partidas:

SERVICIOS EMPRESARIALES ASOCIADOS SEMASOC S.A.
Cartera por Cobrar al 31 diciembre 2018

Ciente	Por vencer	30 días	60 días	90 días	120 días	> 120 días	Total
WARTSILA CHILE LTDA.	7.254,67						7.254,67
CRBC ECUADOR					6.840,00		6.840,00
FERREMUNDO S.A.	4.572,00						4.572,00
NETLAB S.A.	1.905,00						1.905,00
INTACO ECUADOR S.A.	1.524,00						1.524,00
CHUBB SEGUROS ECUADOR S.A.	914,40						914,40
	16.170,07	0,00	0,00	0,00	6.840,00	0,00	23.010,07
						1% Provisión Incobrables	230,10

NOTA 6- CREDITO TRIBUTARIO POR IMPUESTOS

Representa el valor a favor de la compañía por concepto de Crédito Tributario en impuestos corrientes que mantiene ante la Administración Tributaria y que será compensado de acuerdo a las normas y procedimientos vigentes para cada tipo de tributo, al 31 de diciembre de 2018 se encuentra integrado de las siguientes partidas:

	USD
2% Servicios	30.866,46
70% Servicios	2.578,55
IVA sobre Compras	871,94
Total 2018	34.316,95

NOTA 7- PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO

Representa los bienes muebles que la compañía mantiene para su operación, para el cierre se ha procedido a efectuar la respectiva conciliación física, en el tema tributario se apropia la depreciación en base a los porcentajes y vida útil dados por la Administración tributaria, se presenta un detalle al cierre del año 2018:

	USD
Instalaciones	30.920,55
Muebles y Enseres	70.922,59
Maquinarias y Equipos	9.394,01
Equipos de Computación	54.009,94
(-) Depreciación Acumulada Propiedades, Planta y Equipo	-134.557,04
Neto 2018	30.690,05

NOTA 8- OTROS ACTIVOS

Constituye el valor entregado por SERVICIOS EMPRESARIALES ASOCIADOS SEMASOC S.A., como garantía por el arrendamiento de sus oficinas ubicadas en la Calle Rumipamba E2214 y Republica en el Edificio Signature, de acuerdo con el contrato vigente al cierre del ejercicio 2018 y tiene una cuantía de USD 1.000,00

NOTA 9- CUENTAS POR PAGAR PROVEEDORES

Constituye las obligaciones que la compañía mantiene con los diversos proveedores de bienes y servicios que han sido adquiridos, del análisis efectuado no se determina un endeudamiento relevante, las cuentas tienen un promedio de 60 días, crédito otorgado por los distintos proveedores al cierre del ejercicio fiscal representa USD 23.631,87.

NOTA 10- OTRAS CUENTAS POR PAGAR

Constituye obligaciones que la compañía mantiene al cierre del ejercicio fiscal con Emisoras de tarjetas de crédito y varios acreedores que serán regularizados en el transcurso del nuevo ejercicio económico, se presenta el detalle como sigue:

	USD
Cta x Pagar Visa	6.386,26
Cta por Pagar Diners	3.396,00
Acreedores Varios	3.379,46
Neto 2018	13.161,72

NOTA 11- OBLIGACIONES PATRONALES Y BENEFICIOS SOCIALES

Constituye las obligaciones que la compañía mantiene al cierre del ejercicio fiscal tanto con EL Instituto Ecuatoriano de Seguridad Social, Participación de trabajadores del año 2018 y las provisiones de beneficios sociales que luego del análisis efectuado son razonables y se encuentran sustentadas en los registros contables de nómina del año 2018 está compuesto por las siguientes partidas:

	USD
Retenciones del I.E.S.S.	2.053,88
Beneficios Sociales por Pagar	23.139,45
Participación de Trabajadores	55,81
Neto 2018	25.249,14

NOTA 12- OBLIGACIONES PATRONALES LARGO PLAZO

Está compuesto por las provisiones de Jubilación Patronal y Desahucio, que se han estimado de acuerdo al Estudio de Jubilación Patronal efectuado por la compañía Actuarial:

Provisión de Jubilación Patronal	10.525,03
Provisión por Desahucio	7.729,16

NOTA 13- IMPUESTOS POR PAGAR

Constituye los diversos rubros de impuestos que como sujeto pasivo ha retenido en sus operaciones a los diferentes proveedores y demás, los cuales serán pagados en base a las fechas que destina la administración tributaria, está compuesto por:

	USD
Retenciones en la Fuente de Impuestos a la Renta	545,54
Retenciones del Impuesto al Valor Agregado	567,73
IVA Sobre Ventas	4.310,64
Total 2018	5.423,91

NOTA 14- IMPUESTO A LA RENTA DEL EJERCICIO

Constituye la liquidación del impuesto a la renta del ejercicio 2018, este valor será compensado con el crédito fiscal que mantiene la compañía según los procedimientos vigentes, el valor es de USD 8.623,46

NOTA 15- CAPITAL

El capital pagado de la compañía al 31 de diciembre del 2018, está representado por USD 4.000,00 dividido en cuatro mil acciones de valor nominal USD 1,00 (Un dólar de los Estados Unidos de América).

NOTA 16- INGRESOS OPERACIONALES

La compañía registra los ingresos provenientes de la prestación de servicios en base a su objeto social, cumpliendo con la legislación tributaria en lo referente a la facturación de los mismos de manera mensual, los rubros facturados son apropiados con cargo al ingreso corriente que al 31 de diciembre de 2018 se presenta por plaza Quito y Guayaquil así como el consolidado:

		UIO	GYE	Total
4	Ingresos	294.046,81	189.299,30	483.346,11
4.1	Ingresos de Actividades Ordinarias	294.046,81	189.299,30	483.346,11
4.1.2	Prestacin de Servicios	290.984,54	188.977,00	479.961,54
4.1.2.1	Servicio de Reclutamiento	261.043,29	188.977,00	450.020,29
4.1.2.2	Exportacin de Servicios	29.941,25	,00	29.941,25
4.1.3	Devoluciones sobre Ventas	-4.050,00	,00	-4.050,00
4.1.3.1	Devolucin Vtas Reclutamiento	-4.050,00	,00	-4.050,00
4.1.11	Otros Ingresos de Actividades Ordinarias	7.112,27	322,30	7.434,57

NOTA 17- COSTOS Y GASTOS

Los costos y gastos generados en el período 2018 ascienden a USD 483.029,87, que representan las operaciones que la compañía ha efectuado para poder sustentar sus operaciones, se detalla a continuación la composición:

	usd
Ventas	295.505,62
Administrativos	187.524,25
	483.029,87

Los gastos se encuentran sustentados bajo la normativa de comprobantes tributarios aceptados, las partidas que por algún motivo no se pueden sustentar se las reconoce con cargo al gasto no deducible y declarado en la conciliación tributaria.



Santiago Ignacio Samper Livesey
Gerente General

Semasoc S.A.