

SEMERAR S.A.
ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2017

CONTENIDO

- * OPINIÓN DEL AUDITOR INDEPENDIENTE
- * ESTADOS FINANCIEROS
- * NOTAS EXPLICATIVAS

INFORME DEL AUDITOR INDEPENDIENTE

Sofares Asesorías de
SEMERAR S.A.

1. Hemos auditado el Estado de Situación Financiera de SEMERAR S.A. al 31 de diciembre de 2017 y el Estado de Resultados Integrales, Estado de Flujo de Efectivo y Estado de Cambios en el Patrimonio, por el año terminado en esa fecha.

2. Responsabilidad de la Administración de la Compañía por los estados financieros

La administración de SEMERAR S.A. es responsable de la preparación y presentación razonable de los estados financieros de acuerdo con Normas Internacionales de Información Financiera para PYMES y por el control interno determinado por la gerencia como necesario para que los estados financieros estén libres de errores materiales por fraude o error.

3. Responsabilidad del auditor

El nuestro de auditoría fue efectuado de acuerdo con Normas Internacionales de Auditoría. Estas normas requieren que una auditoría sea diseñada y realizada para obtener evidencia razonable de que los estados financieros no contienen errores materiales o fraudes de carácter significativo. El trabajo de auditoría incluye el examen en base de pruebas, de la evidencia que soporta las cantidades y relaciones presentadas en los estados financieros como son libros diarios, mayores, auxiliares, comprobantes de ingreso, comprobantes de egreso, facturas y demás documentos de soporte de la contabilidad. Incluye también la evaluación de los principios de contabilidad utilizados y las estimaciones relevantes hechas por la administración, así como la evaluación de la presentación general de los estados financieros y del sistema de control interno. Consideramos que la auditoría basada a cabo provee una base razonable para expresar una opinión.

4. Efectuamos pruebas sobre cumplimiento de las obligaciones tributarias que tiene la Compañía. El cumplimiento por parte de la Compañía de las mencionadas obligaciones, así como los criterios de aplicación de las normas tributarias son de responsabilidad de la administración; tales criterios pueden eventualmente no ser coincidentes con los de las autoridades competentes. Los resultados de nuestras pruebas no revelaron situaciones que en nuestra opinión se consideren incumplimientos de SEMERAR S.A. como agente de retención y percepción de impuestos en el año terminado el 31 de diciembre de 2017. El informe sobre cumplimiento de obligaciones tributarias requerido por el Servicio de Rentas Internas se emite por separado.



5. Base para una opinión con salvedad.

Con fecha 01 de noviembre de 2017 los representantes de Semper S.A. y Fabriland Cia. Ltda. suscriben un MEMORANDO DE ENTENDIMIENTO mediante el cual se acuerda la compra-venta de los terrenos de propiedad de Semper S.A. La compra-venta no se ha formalizado hasta la presente fecha, sin embargo se han realizado los registros contables dando de baja los terrenos, con los efectos que esta hecho puede tener en los resultados y situación de la compañía.

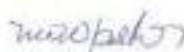
6. Opinión

En nuestra opinión, excepto por lo mencionado en el párrafo 5, los estados financieros razonables en el primer párrafo presentan razonablemente, en todos los aspectos importantes, la situación financiera de SEMPER S.A. al resultado de sus operaciones, los cambios en el patrimonio y los flujos de efectivo en el año terminado en esa fecha de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera.

Párrafo de inclusión

Los estados financieros del 2017 han sido preparados de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera para PYMEs.

Quito, 21 de marzo de 2018



Mariano Rojas L.
Auditor Externo
RPAE 183

SEMERAR S.A.
ESTADO DE RESULTADOS
DEL 1° DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2017
(Expresado en dólares)

Ventas netas	281.337,74
Menos: Costo de ventas	196.930,36
Utilidad en ventas	84.398,38
Menos: Gastos de ventas y administrativos	519.475,36
Menos: Otros gastos no deducibles	12.821,05
Mas: Otros ingresos	408.842,71
UTILIDAD DEL AÑO 2017	19.844,68
CONCILIACION TRIBUTARIA	
10% Utilidades	2.972,03
20% Ingresos a la Renta	8.460,09
10% Reserva Legal	1.838,42
UTILIDAD A DISPOSICION DE ACCIONISTAS	9.594,17


Oscar Pacheco
Contador


Oscar Pacheco
Representante Legal

INFORME A.S.
Memoria del patrimonio consolidado
al 31 de diciembre del 2014 y 2013
(Expresado en millones)

ACTIVOS	2014-2014	2014-2013	Activación y desactivación
ACTIVOS CORRIENTES			
Caja y Banco	42.360,75	37.880,25	4.480,50
Cuentas por cobrar	40.170,00	1.280.000,00	1.239.830,00
Impuestos de cobrar	10.000,00	0,00	10.000,00
Proveedores	1.000,00	1.000,00	0,00
Otros recursos por cobrar	1.110,14	0,00	1.110,14
Reserva Provisiones cuentas por cobrar	100,00	100,00	0,00
Inventarios	300.000,00	111.000,00	189.000,00
Prepagados por cobrar	200.000,00	40.000,00	160.000,00
Prepagados por pagar	40.000,00	0,00	40.000,00
TOTAL ACTIVOS CORRIENTES	684.640,85	1.669.880,25	985.239,40
ACTIVOS NO CORRIENTES			
Propiedad, planta y equipo	1.000.000,00	100.000,00	900.000,00
Intangible	1.000,00	1.000,00	0,00
TOTAL ACTIVOS NO CORRIENTES	1.001.000,00	101.000,00	900.000,00
TOTAL ACTIVO	1.685.640,85	1.770.880,25	885.239,40
PASIVOS			
PASIVOS CORRIENTES			
Proveedores por pagar	10.000,00	10.000,00	0,00
Proveedores por cobrar	40.000,00	40.000,00	0,00
Impuestos por pagar al fisco	10.000,00	10.000,00	0,00
Impuestos por pagar	10.000,00	10.000,00	0,00
Impuestos por pagar al fisco	10.000,00	10.000,00	0,00
Impuestos por pagar al fisco	10.000,00	10.000,00	0,00
Impuestos por pagar al fisco	10.000,00	10.000,00	0,00
Impuestos por pagar al fisco	10.000,00	10.000,00	0,00
Impuestos por pagar al fisco	10.000,00	10.000,00	0,00
Impuestos por pagar al fisco	10.000,00	10.000,00	0,00
TOTAL PASIVOS CORRIENTES	100.000,00	100.000,00	0,00
PASIVOS NO CORRIENTES			
Impuestos por pagar al fisco	1.000.000,00	1.000.000,00	0,00
Otros pasivos	1.000,00	1.000,00	0,00
TOTAL PASIVOS NO CORRIENTES	1.001.000,00	1.001.000,00	0,00
PATRIMONIO			
Caja	1.000,00	1.000,00	0,00
Proveedores por pagar	1.000,00	1.000,00	0,00
Proveedores por cobrar	1.000,00	1.000,00	0,00
Proveedores por pagar	1.000,00	1.000,00	0,00
TOTAL DEL PATRIMONIO	3.685,85	3.685,85	0,00
TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO	1.689.326,70	1.774.566,10	889.125,20



Grupo Financiero
 Cerveza

Total Pasa
 Representación legal

SEIBERAR S.A.
ESTADO DE RESULTADOS COMPARATIVO
DEL 1º DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2016 Y 2017
(Expresado en dólares)

	AÑO 2016	AÑO 2017	Aumento y disminuciones
Ventas netas	190.864,89	281.201,34	+48.343,23
Menos: Costo de ventas	189.403,82	188.896,82	-23.486,18
UTILIDAD en ventas	85.189,34	84.948,94	-4.762,40
Menos: Gastos de ventas y administrativos	260.451,64	516.616,30	256.164,20
Menos: Otros gastos	379.844,47	12.821,36	-261.122,82
Menos: Otros ingresos	23.884,81	488.842,71	436.286,70
UTILIDAD DEL AÑO	-16.738,84	-18.617,88	-1.074,88
CONGLUACION TRIBUTARIA			
15% para Impugnaciones	2.817,88	2.817,88	
Impuesto a la renta	19.570,87	8.495,08	-8.495,08
Plusvalía Legal		1.636,42	1.636,42
RESULTADOS DEL EJERCICIO	5.389,91	9.346,37	

WZ

Carlos Paredes
 Contador

Karel Pizarro
 Representante Legal

© 2004 Blackwell Publishing Ltd, *Journal of Internal Medicine* 255: 103–110

INCREMENTO NETO (DECRECIAMIENTO) EN EL EFECTIVO Y EQUIVALENTES	21.034,00
FLUJO DE EFECTIVO PROVENIENTE DE LAS ACTIVIDADES DE OPERACIÓN	20.207,00
Cuentas de cobro por actividades de operación	5.379.000,00
Cuentas procedentes de las ventas de bienes y prestación de servicios	1.128.000,00
Compensaciones de impuestos, salidas, descuentos y de los ingresos de actividades	
Anticipos procedentes de contratos, mandatos y de servicios de terceros	
Otros cobros de bienes y prestaciones, arrendamientos y otros servicios	
Otros cobros por actividades de operación	
Cuentas de pagar por actividades de operación	-3.897.340,00
Pagos a proveedores por el consumo de bienes y servicios	1.047.000,00
Pagos a proveedores de servicios, mandatos, para arrendamientos y otros servicios	
Pagos a por cuenta de los trabajadores	
Pagos por intereses y prestaciones, arrendamientos y otros arrendamientos financieros de los que se pagan por actividades de operación	
Impuestos pagados	
Impuestos pagados	
Impuestos pagados	
Impuestos y los otros pagos pagados	
Otros cobros y otros pagos	
	202.000,00

[illegible][illegible]

EFFECTO DE LA VARIACION EN LA TASA DE CAMBIO SOBRE EL EFECTIVO	0,00
INCREMENTOS (DECREMENTOS) NETO DE EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO	21.724,00
EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO AL PRINCIPIO DEL PERIODO	9.969,00
EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO AL FINAL DEL PERIODO	21.724,00

Editorial

SEMGAS S.A.
ESTADO DE EVOLUCION DEL PATRIMONIO
AÑO 2017

	Capital	Reserva legal	Reserva de ajustes	Utilidad año 2016	Utilidad año 2017	TOTAL
Saldo al 31 de diciembre de 2016	3.000,00	3.826,62	8.896,81	16.785,84	8,88	36.508,37
Transferencia de cuentas						
Utilidad del año 2017		1.304,27	3.285,35	8.497,99		4.792,64
Ajustes					9.345,77	9.345,77
				-10.572,66		-10.572,66
Saldo al 31 de diciembre de 2017	3.000,00	5.130,89	8.497,86	0,00	9.345,77	26.073,22

Los rubros anteriores fueron parte de los rubros Normativos



Gerente General
Calle 1000

Gerente General
Representante Legal

SEMIER S.A.
NOTAS EXPLICATIVAS
DE LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2017

Nota 1.- DESEMPEÑO OPERACIONAL

SEMIER S.A. es una compañía constituida bajo las leyes de la República del Ecuador y es domiciliada en la ciudad de Quito. El capital autorizado de \$ 2.000.000 dólares americanos, el mismo que se encuentra suscrito y pagado en su totalidad.

El objeto social de la compañía es la compra y venta al por mayor y menor de ropa, calzado, relojes y bisutería.

En el año 2017 la compañía ha realizado actividades relacionadas con su objeto social, sin embargo al cierre de 31 Diciembre del año fiscal que concluyó, presentaba a cierre sus balances comerciales.

Nota 2.- RESUMEN DE LOS PRINCIPIOS Y PRÁCTICAS CONTABLES

Bases de preparación

Los estados financieros por el año que termina al 31 DE DICIEMBRE DE 2018 han sido preparados de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera para PYMES.

A partir del año 2012 los estados financieros fueron preparados bajo una norma por tanto se aplicó la NIIF 1 Adoptada por primera vez de las Normas Internacionales de Información Financiera para pymes.

Bases de presentación

Los estados financieros adjuntos son presentados sobre las bases contables establecidas y autorizadas por la Superintendencia de Compañías de la República del Ecuador.

Efectivo y equivalentes de efectivo: Incluye todos los activos financieros líquidos, depósitos o otros equivalentes que puedan ser convertidos en efectivo en un plazo no mayor a tres meses.

Activos Financieros a Valor Razonable con Cambio en Resultados: Se reconocen y se dan de baja a la fecha de la negociación cuando se evalúan sus compras a una venta y sus ganancias o valor razonable.

Vista

Cuentas por Cobrar comerciales y Otras Cuentas por Cobrar.- Son activos financieros no derivados con pagos fijos o determinables que se cobren en moneda de curso legal.

Derivados de Activos Financieros.- Al Costo Acortado.- Los activos financieros que se miden al costo amortizado con pérdidas por deterioros al final del período.

El valor en libros del activo financiero se reduce por pérdida o por deterioros acumulados, excepto para los valores comerciales donde el importe en libros se reduce a través de una cuenta de provisión.

La compañía no mantiene inventarios.

Activo fijo

Se registran en la contabilidad y se presentan en el Estado de Situación Financiera al costo de adquisición. La depreciación anual que disminuye el valor de estos bienes se calcula en base de los meses que van aplicados en el mes de acuerdo con la establecido en la Ley Tributaria.

Reconocimiento de gastos

Los costos y los gastos al cierre del período son reconocidos evidenciando las transacciones u operaciones comerciales que corresponden a ese período, siempre los pagos o desembolsos se realicen en el período siguiente.

Sistema contable

El sistema contable con métodos contables utilizado por la Compañía es propio y está diseñado de acuerdo a sus necesidades.

Nota 3.- EFECTIVO Y EQUIVALENTES

Efectivo y equivalentes	
Caja Chica	06.90
Caja General	38.35
Banco Productores Cía Cía # 2005140034	198.13
Banco Productores Cía Cía Ahorros #12005440027	1,800.85
Banco del Pichincha Cía Cía # 3400050004 (gastos)	-3,120.32
St Georges Cuenta Corriente N° 1472260	65,395.84
Banco Américas Cía Cía # 3021000008	4,191.35
Banco Pichincha Ahorros N° 2200073143	686.66
Banco Productores Ahorros No. 12005700009 C.I.	17.3
Certificado Inversión fidec. Pichincha	1,020.45
TOTAL	82,886.41

Los saldos corresponden a las disponibilidades en dinero que al cierre del ejercicio tenía la compañía.

Nota 4.- CUENTAS POR COBRAR CLIENTES

Se registra un saldo de \$ 1.250.654,36 que corresponde a \$ 190.654,36 a saldos por recaudar por de mercaderías y 1.190.000,00 correspondiente a un acuerdo de voluntades para la venta del terreno propiedad de la compañía.

Nota 5.- CUENTAS POR COBRAR EMPLEADOS

Cuentas por cobrar empleados	saldo
Prestamos Personales	880,77
Prestamos Personales Mercadería	987,28
Cuentas Por Cobrar Personal	130,58
Cuentas Por Cobrar	3.331,40
	5.289,03

Nota 6.- DETALLE DE INVENTARIOS

Inventarios	
Inventario De Mercadería Maíz	27.828,79
Inv. Mercadería Cerveza Pilsen Cadre	38.208,80
Inv. Mercadería Jerez Jordin	36.878,80
Inv. Mercadería Guava Ocho	6.330,32
Inv. Mercadería Guava San Marino	36.878,35
Inv. Mercadería Sirobox Quince	38.800,47
	172.185,54

Los inventarios se registran los activos mantenidos para la venta en el curso normal de las operaciones. Estos valores al costo promedio de adquisición los cuales no exceden el valor neto de realización. No se estimó la provisión porque no se determinó deterioro del inventario.

Verde

Nota 7.- IMPUESTOS ANTICIPADOS

Impuestos anticipados	
Retención En La Fuente	87,438.83
Impuesto Al Valor Agregado En Compras	867.49
Retención Iva	1,548.70
	89,855.02

Nota 8.- ACTIVO FIJO

El detalle de los bienes tangibles y muebles es como sigue, una vez que la empresa ha concluido su propiedad en Carapungo

ACTIVOS FIJOS	Saldo	Saldo	Variación
	31/12/2018	31/12/2019	
Terreno	584,948.81	0.00	-584,948.81
Edificio	485,567.26	267,810.80	-117,756.46
Muebles y enseres	193,567.24	27,810.44	-165,756.80
Maquinaría y equipo	17,784.01	18,344.36	560.35
Equipos de computación y software	14,322.07	0.00	-14,322.07
Vehículos	88,462.40	28,871.18	-59,591.24
Adquisiciones	19,714.22		19,714.22
SUBTOTAL	1,161,896.00	341,446.62	-820,449.38
Menos: Depreciación acumulada	-193,623.50	-46,836.41	-146,787.09
TOTAL	1,850,472.58	294,610.21	-1,555,862.37

Nota 9.- PROVEEDORES LOCALES

Proveedores locales	
Varios Locales	3,089.57
Proveedores Arriendos	1,515.38
Proveedores Servicios Básicos	200.00
Proveedores Servicios Terceros	111.08
Varios Cuentas Por Pagar	16,580.00
TOTAL	22,496.03

Verde
El saldo registrado corresponde a proveedores de servicios.

Nota 16.- PROVEEDORES DEL EXTERIOR

El saldo de \$ 58.804,47 corresponde a las importaciones de la mercadería que comercializa la Compañía en cumplimiento de su objeto social.

Nota 17.- OBLIGACIONES BANCARIAS Y FINANCIERAS

Obligaciones bancarias y financieras	saldo
Cuentas Por Pagar Tarjetas Prepagadas	\$ 244,17
Préstamos Bancarios Prepagados	74.379,69
TOTAL	82.623,86

Nota 18.- OBLIGACIONES TRIBUTARIAS

Obligaciones tributarias	saldo
Impuesto A La Renta Cta.	2.415,28
Retención En La Fuente	165,19
Impuesto Al Valor Agregado En Ventas	3.370,58
Retención IVA	179,17
Gr. Por Pagar	73.445,06
TOTAL	79.575,28

Nota 19.- OBLIGACIONES CON EL IESS

Obligaciones con el IESS	saldo
Aportes IESS	1.585,81
Préstamos Quinquenales	422,89
Fondo Reserva Por Pagar	998,83
Préstamos Hipotecarios	898,30
TOTAL	3.795,83

Ver