

# **SAESIMEX CIA. LTDA**

## **NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018**

### **1. Información General**

La Compañía Saesimex Cia.Ltda. se constituyó como Compañía Limitada mediante escritura pública de fecha 04 de marzo de 2018.

La Compañía Saesimex Cia.Ltda, tiene su domicilio social y oficinas en la Francisco Matiz E8-160 y Manuel Ruales de la ciudad de Quito. Su actividad económica principal es la venta al por mayor y menor de productos diversos para el consumidor.

### **2. Bases de elaboración de los estados financieros**

Los estados financieros se han elaborado de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades (NIIF para PYMES) emitida por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad, y están presentados en la unidad monetaria (dólares) de Estados Unidos de América.

La presentación de los estados financieros de acuerdo con las NIIF para PYMES exige la determinación y la aplicación consistente de políticas contables a transacciones y hechos. Las políticas contables más importantes de la compañía se detallan a continuación.

### **3. Políticas Contables**

#### ***Estados Financieros***

Un juego completo de Estados Financieros los constituyen: Estado de Situación Financiera, Estado de Cambios en el Patrimonio, Estado de resultados Integral y Estado de Flujo de Efectivo terminados al 31 de diciembre del 2018.

#### ***Efectivo y Equivalente de Efectivo***

El efectivo y equivalentes de efectivo incluye aquellos activos financieros líquidos, depósitos o inversiones financieras liquidas que se pueden transformar rápidamente en efectivo en un plazo inferior a treinta días. Los sobregiros bancarios son presentados como pasivos a corto plazo, en el estado de situación financiera.

#### ***Activos Financieros***

Constituyen deudores comerciales y otras cuentas por cobrar. Las ventas se realizan en condiciones de crédito normales y los importes de las cuentas por cobrar no incluyen intereses. Al final de cada periodo sobre el que se informa, los importes en libros de los deudores comerciales y otras cuentas por cobrar se revisan para determinar si existe alguna evidencia objetiva de que no van ser recuperados. Si se identificara dicha

## **SAESIMEX CIA. LTDA**

evidencia se reconoce de inmediato una pérdida por deterior del valor en los resultados.

Al 31 de diciembre del 2018 el saldo pendiente de recaudación a clientes es de US\$ 8.218.

### ***Inventarios***

Los inventarios son presentados al costo de adquisición o valor neto realizable, el menor; en función de un análisis de la posibilidad real de utilización en la producción o venta y se valoran por el método del costo promedio ponderado.

Los inventarios no incluyen una estimación de pérdidas por obsolescencia. El valor neto realizable representa el precio de venta estimado menos todos los costos de terminación y los costos necesarios para la venta.

### ***Reconocimiento de ingreso de actividades ordinarias***

Los ingresos se calculan al valor razonable de la contraprestación cobrada o por cobrar neta de descuentos, bonificaciones o rebajas comerciales que la compañía pueda otorgar y de los impuestos asociados con la venta, estipulados por las respectivas leyes.

Los ingresos ordinarios procedentes de la venta de bienes se reconocen cuando se cumplen toda y cada una de las siguientes condiciones:

- La compañía ha transferido al comprador los riesgos y ventajas de tipo significativo, derivados de la propiedad de los bienes;
- La compañía no conserva para sí ninguna implicación en la gestión corriente de los bienes vendidos, en el grado usualmente asociado con la propiedad, ni retiene el control efectivo sobre los mismos;
- Los ingresos pueden ser medidos con fiabilidad;
- Es probable recibir los beneficios de la operación (se refiere al cobro);
- Se pueden medir los costos relacionados con la transacción.

### ***Impuesto Corriente***

El impuesto corriente se basa en la utilidad gravable del año. La utilidad gravable difiere de la reportada en el Estado de Resultados porque excluye ítems de ingresos y gastos que no son gravables o no deducibles. El pasivo de la Compañía para el impuesto corriente es calculado usando las tasas impositivas que han sido difundidas y aprobadas hasta la fecha del Estado Financiero.

### ***Impuesto Diferido***

El impuesto diferido es presentado usando el método del pasivo sobre diferencias temporales en los valores de activos y pasivos y sus bases fiscales a la fecha del estado

## **SAESIMEX CIA. LTDA**

de situación financiera. Los activos por impuestos diferidos son reconocidos por todas las diferencias temporales deducibles, incluidas las pérdidas tributarias, en la medida que es probable que existan utilidades imponibles contra las cuales las diferencias temporales deducibles y el arrastre de créditos tributarios no utilizados y pérdidas tributarias no utilizadas puedan ser recuperadas.

El valor en libros de los activos por impuestos diferidos es revisado a la fecha del estado de situación financiera y reducido en la medida que ya no es probable que existan suficientes utilidades imponibles disponibles para permitir que se use todo o parte del activo por impuesto diferido. El impuesto diferido relacionado con partidas registradas directamente en patrimonio es reconocido en patrimonio y no en el estado de resultados.

Los activos por impuestos diferidos y los pasivos por impuestos diferidos se presentan en forma neta en el estado de situación financiera toda vez que exista un derecho legalmente exigible de compensar activos tributarios contra pasivos tributarios, y el impuesto diferido esté relacionado con la misma entidad tributaria.

Los pasivos por impuestos diferidos son medidos con las tasas de impuestos que se espera apliquen en el período en el cual el pasivo se establezca o el activo se realice, basado en tasa del impuesto a la Renta para sociedades publicadas por el Servicio de Rentas Internas hasta la fecha del Estado de Situación financiera.

En la Compañía Saesimex Cia.Ltda. el saldo al 31 de diciembre del 2018 por concepto de Activos Diferidos es de USD0.00.

### ***Cuentas comerciales por pagar***

Son obligaciones basadas en condiciones de crédito normales y no generan intereses.

Las cuentas comerciales por pagar y otras cuentas por pagar se clasifican en pasivos corrientes, excepto los vencimientos superiores a 12 meses desde la fecha del estado de situación financiera, que se clasificarían como pasivos no corrientes.

El saldo de proveedores corresponde principalmente por la adquisición de mercadería que al 31 de diciembre del 2018 es US\$ 1.127

### ***Participación a trabajadores***

De acuerdo con disposiciones legales vigentes en el país, los trabajadores participan en las utilidades de la compañía. Este beneficio se calcula a la tasa del 15% de las utilidades líquidas o contables.

### ***Beneficios al personal***

La empresa tiene la obligación de provisionar el gasto por concepto de beneficios de orden social los cuales son cancelados a los trabajadores de conformidad a la

# SAESIMEX CIA. LTDA

Legislación Laboral vigente. Se registra mensualmente las provisiones sobre décimo tercer sueldo, décimo cuarto sueldo, vacaciones y se cancela mensualmente el fondo de reserva al personal que ha cumplido más de un año de servicio.

## **Costos y Gastos**

Los costos y gastos se registran al costo histórico, se reconocen a medida que son incurridos, independientemente de la fecha en que se realice el pago.

## **4. Conformación de Capital**

El capital social de la compañía está conformada por:

### **Cuadro No. 1**

<b>SOCIOS</b>	<b>No. PARTICIPACIONES</b>	<b>%</b>
Ing. Juan Carlos Lupero Bastidas	4950	99%
Sr. Juan Carlos Jimenez Mejía	25	0.5%
Sr. Byron Roberto Rosero Cruz	25	0.5%

## **5. Fuentes clave de la incertidumbre en la estimación**

La información contenida en estados financieros es responsabilidad de la administración de la Compañía Saesimex Cia.Ltda. La preparación de los estados financieros de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera requieren el uso de estimaciones y supuestos los cuales se han realizado en función de la información disponible a la fecha de presentación y emisión de los estados financieros al 31 de diciembre del 2018, sin embargo, cabe anotar que estas estimaciones son vulnerables a posibles acontecimientos futuros, que obligaran a su revisión y posible modificación.

## **6. Restricción al pago de dividendos**

La distribución de dividendos se realizará de acuerdo a lo resuelto por la Junta de Accionistas y en función de los fondos de efectivo disponibles.

## **7. Ingreso de actividades ordinarias**

En el ejercicio económico 2018 las actividades comerciales realizadas y declaradas son las siguientes:

### **Cuadro No. 2**

---

	<b>2018</b>	<b>2017</b>
Ventas	93.757	161.919

---

# SAESIMEX CIA. LTDA

## 8. Costos y Gastos

El resumen de estos rubros es el siguiente:

**Cuadro No. 3**

	<i>2018</i>	<i>2017</i>
<i>Costos</i>	78.746	136,978
<i>Gastos</i>	14.415	17,274

## 9. Impuestos a las ganancias

El impuesto a la Renta del ejercicio económico 2018 es de USD 746.

### Anticipo calculado

La empresa no generó anticipo de impuesto a la renta para el año 2019.

## 10. Estado de Flujo de Efectivo

Para efectos de preparación del estado de flujo de efectivo la empresa ha definido las siguientes consideraciones:

- **Actividades de operación:** Los flujos de efectivo procedentes de las actividades de operación se derivan fundamentalmente de las transacciones que constituyen la principal fuente de ingresos de actividades ordinarias de la entidad. Por tanto, proceden de las operaciones y otros sucesos que entran en la determinación de las ganancias o pérdidas netas.
- **Actividades de inversión:** Representan los desembolsos para recursos que se utilizarán para generar ingresos y flujos de efectivo en el futuro. Solo los desembolsos que den lugar al reconocimiento de un activo en el estado de situación financiera cumplen las condiciones para su clasificación como actividades de inversión.
- **Actividades de financiamiento:** Corresponden a las actividades relacionadas para cubrir las necesidades de efectivo y cumplir compromisos con los suministradores de capital a la entidad.

## 11. Administración y alta dirección

Los miembros de la administración y demás personas que asume la gestión de la Compañía Saesimex Cia.Ltda. incluyendo la Gerencia General no han participado al 31 de diciembre del 2018 de transacciones inhabituales y/o relevantes de la Sociedad.

# **SAESIMEX CIA. LTDA**

La Compañía Saesimex Cia.Ltda. es administrada por un Directorio que permanece por un período de 2 años con posibilidad de ser reelegidos.

## **12. Declaración de Responsabilidad:**

En sesión de Directorio celebrada 13 de abril de 2019, el directorio declara su responsabilidad respecto a la veracidad de la información referida a los Estados Financieros al 31 de diciembre del 2018.

## **13. Gestión del riesgo financiero**

Los principales riesgos financieros a los que la Compañía está sujeta son: riesgo de crédito y riesgo de liquidez. Estos riesgos se producen principalmente por la incertidumbre de los mercados y ciertas políticas gubernamentales.

La gestión de riesgo está a cargo de la Gerencia Financiera y Gerencia General quienes coordinan conjuntamente con los demás áreas administrativas y operativas para el levantamiento de información y establecimiento de políticas y procedimientos, los cuales permiten identificar, evaluar y adoptar medidas correctivas para evitar que los riesgos afecten de manera negativa los flujos de fondos y con ello las actividades normales de la empresa permitiendo de igual manera que no se afecten los resultados económicos del período.

### **Riesgo de crédito**

El riesgo de crédito se produce cuando un cliente u otra contraparte no cumplen con sus obligaciones contractuales.

Los riesgos de crédito que enfrenta la compañía tienen relación directa con la composición de su cartera de cuentas por cobrar comerciales. No existen empresas que se consideren de alto riesgo por falta de cancelación de sus obligaciones.

La compañía maneja un reporte detallado de cartera por cliente por lo cual la gestión de cobro se realiza sin ningún inconveniente.

### **Riesgo de liquidez**

La Gerencia Financiera se encarga del análisis financiero y de la gestión de liquidez de la compañía a corto, mediano y largo plazo a través de la elaboración de presupuestos y flujos de efectivo proyectados.

La gerencia maneja el riesgo de liquidez y se encuentra protegida de la misma a través de alternativas de financiamiento como préstamos externos, préstamos de accionista, controlando periódicamente los flujos de efectivo de los activos financieros y cumpliendo con los flujos de efectivo establecidos considerando sus principales

# SAESIMEX CIA. LTDA

compromisos como son flujos operacionales, pago de impuestos, pago de préstamos entre otros.

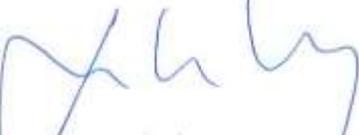
## Gestión de capital

La Gerencia Financiera evalúa periódicamente la posición financiera de la compañía mediante la elaboración de índices financieros, los cuales demuestran la capacidad de mantener el negocio en marcha y generar rendimientos para sus accionistas.

Los principales indicadores financieros de la compañía se presentan a continuación:

		<i>PERIODO 2018</i>	
1	<i>Índice de Liquidez</i>	$\frac{\text{Activo Corriente}}{\text{Pasivo Corriente}}$	$\frac{80.011,35}{39.006,63} = 2.05$
2	<i>Razones de Apalancamiento</i>	$\frac{\text{Total Pasivo}}{\text{Total Activo}}$	$\frac{39.006,63}{80.011,35} = 0.49$

1. *Índice de Liquidez*.- Mientras más alta sea esta razón mayor es la solvencia de la empresa. Esta razón indica que por cada dólar de deuda corriente o a corto plazo que la empresa contrajo, tuvo en el 2018 \$2.05 para cubrirlo.
2. *Razones de Apalancamiento*.- Ésta razón nos indica que por cada dólar de activo de la empresa, en el 2018 se financio con \$1 y en el 2018 con \$0.49.

  
Ing. Juan Carlos Lupero  
REPRESENTANTE LEGAL

  
Contadora General  
Ing Maria Elena Orbe  
Registro Nacional No 35609