SIESMAP S.A.

Notas a los Estados Financieros
Al 31 de Diciembre 2018

Expresadas en Dólares de E.U.A.

INDICE

Informe de la Administración

Informe del comisario

Estado de Situación Financiera

Estado de resultados Integrales

Estado de cambios en el patrimonio

Estado de flujos de efectivo

Notas a los estados financieros

ABREVIATURA UTILIZADA:

US$ - Dólares Estadounidense

La Compañía - SIESMAP S.A

SIC - Superintendencia de Compañías del Ecuador

SRI - Servicio de Rentas Internas

NIC - Normas Internacionales de Contabilidad

NIIF Pymes - Normas Internacionales de Información Financiera Para Pequeñas y Medianas Empresas

SIESMAP S.A.
Notas a los Estados Financieros
Al 31 de Diciembre 2018

Expresadas en Dólares de E.U.A.

NOTA 1 – OPERACIONES

SIESMAP S.A. con RUC 0992927216001 fue constituida el 13 de Julio del 2015, con domicilio en la ciudad de Guayaquil, cuyo objeto social son las actividades comerciales relacionadas al DISEÑO INDUSTRIAL, ES DECIR CREACIÓN Y DESARROLLO DE DISEÑOS Y ESPECIFICACIONES QUE OPTIMIZAN LA UTILIZACIÓN, EL VALOR Y LA APARIENCIA DE LOS PRODUCTOS.

NOTA No. 2 PREPARACION Y PRESENTACION DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

a) Normas de cumplimiento.

La compañía Siesmap S.A. ha presentado sus declaraciones al S.R.I. de I.V.A. y Retenciones en la fuente correspondiente al ejercicio del 2018, en su totalidad. Igualmente la empresa ha presentado su declaración de impuesto a la renta al S.R.I. en el formulario 101, así como los anexos de relación de dependencia.

Los estados financieros son presentados de acuerdo con Normas Internacionales de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Empresas (NIIF Pymes); y, representan la adopción integral, explicita y sin reservas de dichas normas.

Basándose en las opciones que dicha norma establece, la administración de la compañía ha decidido presentar Estados Financieros completos, cuya presentación se encuentra normada en NIIF Pymes en su sección 3.

Los estados financieros de Siesmap S.A. fueron aprobados por la Junta General de accionistas en sesión celebrada el día Veinte y dos de marzo del 2019.

b) Modelo de presentación de estados financieros

De acuerdo a lo descrito en la NIIF Pymes en su sección 3, la Compañía cumple con emitir los siguientes estados financieros:

- Estado de Situación Financiera
- Estado de Resultados Integrales, por función
- Estados de cambios en el Patrimonio
- Estado de Flujos de Efectivo, método directo
- Revelaciones en notas explicativas

c) Registros contables y unidad monetaria

Los registros contables de la Compañía se llevan en Dólares de los Estados Unidos, que es la moneda de curso legal en Ecuador.

SIESMAP S.A.
Notas a los Estados Financieros
Al 31 de Diciembre 2018

Expresadas en Dólares de E.U.A.

NOTA No. 3 Políticas Contables

a) Reconocimiento de activos, pasivos, ingresos o gastos
Los activos, pasivos, ingresos o gastos son reconocidos inicialmente e incorporados en los estados financieros cuando satisface los siguientes criterios que establece la Norma:
(a) es probable que cualquier beneficio económico futuro asociado con la partida llegue a, o salga de la entidad; y (b) la partida tiene un costo o valor que pueda ser medido con fiabilidad.

b) Deterioro del valor de los activos

Activos financieros-

Un activo financiero es evaluado en cada fecha de balance para determinar si existe evidencia objetiva de deterioro. Un activo financiero está deteriorado si existe evidencia objetiva que uno o más eventos han tenido un efecto negativo en los flujos de efectivo futuros del activo.

Se establece una provisión para pérdidas por deterioro de cuentas comerciales a cobrar cuando existe evidencia objetiva de que la Compañía no será capaz de cobrar todos los importes que se le adeudan de acuerdo con los términos originales de las cuentas por cobrar. Para el caso de deudores comerciales, se consideran en deterioro todas aquellas partidas de un cliente que se encuentre con más de 180 días de mora y que no se encuentren en cobranza judicial, extrajudicial, publicación de documentos en boletines comerciales o con programas de pagos especiales que no correspondan a partes relacionadas. Las partidas que se encuentren en esta condición, tendrán que ser deterioradas salvo que la gerencia determine que no es recomendable por existir certeza importante de voluntad de pago del cliente

Todas las perdidas por deterioro son reconocidas en resultados. Cualquier pérdida acumulada en relación con un activo financiero disponible para la venta reconocido anteriormente en el patrimonio es transferida a resultados.

c) Capital Social

El capital social está representado por acciones ordinarias y se clasifican como patrimonio neto. Los costos incrementales directamente atribuibles a la emisión de nuevas acciones se presentan en el patrimonio neto como una deducción, neta de impuestos, de los ingresos obtenidos.

d) Deudores comerciales y otras cuentas por cobrar
Las ventas se realizarán con condiciones de crédito normales, y los importes de las cuentas por cobrar no tienen intereses. Cuando el crédito se amplia más allá de las condiciones de Crédito normales, las cuentas por cobrar se miden al costo amortizado utilizando el método de interés efectivo. 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 existen algunas evidencias objetivas de que no vayan a ser recuperables.

e) Participación de los trabajadores en las utilidades

Provisión con cargo a resultados del ejercicio en que se devenga a la tasa del 15% de la utilidad anual

f) Estado de flujos de efectivo

El Estado de Flujos de Efectivo considera los movimientos de caja realizados durante cada ejercicio comercial determinados mediante el método directo, para lo cual se consideran:

Como flujos de efectivo las entradas y salidas de efectivo de bancos, las inversiones a plazo inferior a tres meses de gran liquidez y bajo riesgo de alteraciones en su valor.

Como actividades de operación o de explotación, las que constituyen la fuente principal de ingresos ordinarios, como también otras actividades no calificadas como de inversión o de financiamiento.

Como actividades de inversión, las adquisiciones, enajenación o disposición por otros medios de activos no corrientes y otras inversiones no incluidas en el efectivo y sus equivalentes.

NOTA No. 4 Efectivo y equivalente en efectivo

Corresponden al efectivo mantenido en caja al cierre del 31 de diciembre del 2018:

Cuentas	US $
Bancos	39.98
Total Caja Bancos y equivalente en efectivo	39.98

NOTA No. 5 Cuentas por cobrar clientes

Los registros contabilizados en la cuenta clientes por valor de $11.555.61 comprenden el cobro de los servicios prestados por la compañía a los usuarios.

NOTA No. 6 Créditos tributarios

Crédito tributario por retenciones de iva por $2.754.21 y
Por retenciones en la fuente por clientes de $2.304.46

NOTA No. 7 Cuentas por pagar

Las cuentas por pagar son obligaciones de pago por bienes o servicios que se han adquirido de los proveedores en el curso ordinario de los negocios por valor de $9.200.93 Las cuentas por pagar se clasifican como pasivos corrientes, si el pago debe ser efectuado en un período de un año o menos. Si el pago debe ser efectuado en un período superior a un año se presentan como pasivos no corrientes.

SIESMAP S.A.
Notas a los Estados Financieros
Al 31 de Diciembre 2018

Expresadas en Dólares de E.U.A.

NOTA No. 8 Pasivos laborales

Comprende el pasivo a cargo de la compañía y a favor de los trabajadores originados en virtud de normas legales, como el IESS por pagar $105.51 y el 15 % de participación de utilidades para los trabajadores $705.01, las cuales se contabilizan mensualmente y se consolidan al final del ejercicio respectivamente con base a las disposiciones legales vigentes

NOTA No. 9 Retenciones por pagar

Corresponde a retenciones del mes de Dic-2018 según detalle:
Retenciones de Iva por valor de $126.00
Retenciones de Fuente por valor de $117.06

NOTA No. 10 Capital Pagado

Al 31 de Diciembre del 2018, el capital suscrito consiste en $800 de 800 acciones ordinarias con un valor unitario de $ 1.00 (un 00/100 dólar).

NOTA No. 11 Resultado del ejercicio

En sus operaciones desde Enero a Diciembre-2018, la compañía ha tenido como resultado una utilidad neta de $3.116.13

NOTA No. 12 Eventos Subsecuentes

Al 31 de Diciembre del 2018 y a la fecha de preparación de este informe, no se han producido eventos económicos importantes que en opinión de la gerencia deben ser revelados.

Ing. Elizabeth Restrepo
RUC 0910638758001
Contador