

**SEMPERWIN CIA LTDA.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DE 2019**

SEMPERWIN CIA. LTDA.

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS CORRESPONDIENTES
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2019.**

CONTENIDO:

**Estado de Situación Financiera
Estado de Resultado Integrales
Notas de los Estados Financieros**

SEMPERWIN CIA LTDA.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DE 2019

SEMPERWIN CIA.LTDA.

ESTADO DE SITUACION FINANCIERA

AL 31 DICIEMBRE DE 2019

1	ACTIVO	
101	ACTIVO CORRIENTE	1150,76
10101	EFFECTIVO O EQUIVALENTES DE EFE	803,48
1010101	CAJA	400,00
101010101	Caja General	400,00
1010102	BANCOS	403,48
101010203	Banco Guayaquil	403,48
10102	ACTIVOS FINANCIEROS	0,00
1010204	DOCUMENTOS Y CUENTAS POR COBRA	0,00
101020401	Documentos y Cuentas por Cobrar Clientes No Relaci	0,00
10103	INVENTARIOS	257,06
1010306	Inventario de Prod. Term. y Mercad. en Almacen - C	257,06
10104	SERVICIOS Y OTROS PAGOS ANTICIPADOS	0,00
1010403	Anticipos a Proveedores	0,00
10105	ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENT	90,22
1010501	CRDITO TRIBUTARIO A FAVOR DE LA EMPRESA (IVA)	0,00
101050101	Retencion IVA Clientes	0,00
101050103	IVA Pagado	0,00
1010502	CERDITO TRIBUTARIO A FAVOR DE LA EMPRESA (IR)	90,22
101050201	Retencion Fuente 1%	35,02
101050202	Retencion Fuente 2%	55,20
	TOTAL ACTIVO	1150,76
2	PASIVO	
201	PASIVO CORRIENTE	3.293,10
20103	CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR	1.466,71
2010301	Proveedores Locales	1.466,71
20107	OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES	1.826,39
2010701	CON LA ADMINISTRACION TRIBUTARIA	92,57
201070101	RETENCIONES EN LA FUENTE	4,00
201070103	IVA COBRADO	88,57
2010703	CON EL IEES	540,00
201070301	Aportes I. E. S. S.	540,00
2010704	POR BENEFICIOS DE LEY A EMPLEADOS	1.193,82
201070402	Decimo Tercer Sueldo	708,32
201070403	Decimo Cuarto Sueldo	131,32
201070404	Vacaciones	354,18
	TOTAL PASIVO	3.293,10
3	PATRIMONIO	400,00
301	CAPITAL	400,00
30101	Capital Social	400,00
302	RESULTADOS	0,00
30201	Utilidad Acumulada	0,00
30202	Perdida Acumulada	0,00
	PERDIDA DEL PRESENTE EJERCICIO	-2.542,34
	TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO	1.150,76

SEMPERWIN CIA LTDA.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DE 2019

SEMPERWIN CIA.LTDA.
ESTADO DE RESULTADOS INTEGRAL

AL 31 DICIEMBRE DEL 2019

4	INGRESOS		
41	INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINA		13.697,17
4101	VENTA DE BIENES	2.991,88	
410101	Ventas de Bienes Tarifa 12% Prod. Terminado	2.991,88	
4102	PRESTACION DE SERVICIOS	10.881,29	
410201	Servicios Diseño de Interiores	1.931,29	
410202	Servicios por Capacitaciones	8.950,00	
4111	(-) DESCUENTOS EN VENTAS	-176,00	
411101	(-) Descuentos En Ventas	-176,00	
43	OTROS INGRESOS		0,01
4305	Otros Ingresos	0,01	
	TOTAL INGRESOS		13.697,18
5	COSTOS Y GASTOS		
51	COSTOS		3.159,69
5101	COSTO DE VENTA Y PRODUCCION	1.147,77	
510103	Costo de Productos Terminado	1.147,77	
5103	COSTO GENERAL	2.011,92	
510302	Remuneraciones A Otros Trabajadores	45,00	
51030201	Servicios Prestados	45,00	
510304	Mantenimiento Y Reparaciones	105,28	
51030403	Repuestos Y Materiales	89,68	
51030406	Varios	15,60	
510307	Otros Gastos	1.861,64	
52	GASTOS		13.079,83
5201	GASTOS DE VENTA	10.949,96	
520101	Sueldo, Salarios Y Demás Remuneraciones	8.500,00	
520102	Aportes A La Seguridad Social (Incluido Fondos De Reserva)	1032,75	
520103	Beneficios Sociales E Indemnizaciones	1193,82	
520107	Mantenimiento Y Reparaciones	223,39	
5202	GASTOS ADMINISTRATIVOS	1.909,30	
520212	Combustibles y Lubricantes	604,48	
520216	Gastos de Gestión	416,30	
520227	OTROS GASTOS	888,52	
52022701	Formularios Impresos	125,00	
52022704	Suministros y Materiales	3,09	
52022709	Gastos Legales	252,29	
52022710	Varios	372,76	
52022712	Alimentación	135,38	
5203	GASTOS FINANCIEROS	211,71	
5204	OTROS GASTOS	8,86	
520401	OTROS	8,86	
52040105	Retenciones Asumidas	3,32	
52040106	IVA asumido al gasto	5,54	
	TOTAL COSTOS Y GASTOS		16.239,52
	PERDIDA BRUTA DEL PRESENTE EJERCICIO		-2.542,34

SEMPERWIN CIA LTDA.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DE 2019

NOTA 1 - INFORMACIÓN GENERAL

La Compañía se constituyó el 11 de septiembre de 2017 y fue inscrita en el registro mercantil con fecha 15 de septiembre de 2017 en la ciudad de Guayaquil, se encuentra ubicada en la Cdla. Urdesa Central, Av. Victor Emilio Estrada N°715 entre Ficus y Guayacanes. El objeto social de la compañía es la distribución de toda clase de muebles, así también como el asesoramiento en diseño.

NOTA 2 - RESUMEN DE POLITICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS

Las políticas contables significativas utilizadas por la Compañía en la preparación y presentación de sus estados Financieros son las siguientes:

Sistema Contable: La contabilidad de los Estados Financieros de la Compañía SEMPERWIN CIA. LTDA. Se ciñen a las Normas Internacionales de Información Financiera (NIFF) y prácticas de contabilidad General aceptada y a las disposiciones de la Superintendencia de Compañías del Ecuador y normas legales.

Unidad Monetaria : De acuerdo con las disposiciones legales, la unidad monetaria utilizada por la compañía para las cuentas de Balance y Estados de Resultados es el Dólar Americano.

NOTA 3 – INSTRUMENTOS FINANCIEROS

La empresa clasifica sus activos financieros en las siguientes categorías: a) Activos financieros a valor razonable con cambio en resultados, b) Activos financieros disponibles para la venta), c) Mantenedos hasta el vencimiento. d) Documentos y cuentas por cobrar de clientes relacionados, d) Otras cuentas por cobrar relacionadas, e) Otras cuentas por cobrar, f) Provisión cuentas incobrables. La clasificación depende del propósito con el que se adquirieron los activos financieros. La Gerencia determina la clasificación de sus activos financieros en el momento de reconocimiento.

NOTA 4 – PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO

Los elementos del activo fijo incluidos en propiedad, planta y equipos, se reconocen por su costo de adquisición. El costo de los elementos de esta partida comprende su precio de adquisición más todos los costos directamente relacionados con la ubicación y funcionamiento y la estimación inicial de cualquier costo de desmantelamiento y retiro del elemento o de rehabilitación de la ubicación del activo.

Las reparaciones que no representan una ampliación de la vida útil y los gastos de mantenimiento se cargan a la cuenta de resultados del ejercicio en que se incurren.

La depreciación se calcula aplicando el método lineal sobre el costo de adquisición de los activos menos su valor residual; entendiéndose que el terreno tiene una vida indefinida y que, por tanto, no son objeto de depreciación.

Los cargos anuales en concepto de depreciación de los activos materiales se realizan con contrapartida en la cuenta de pérdidas y ganancias y, básicamente, equivalen a los porcentajes de depreciación siguientes (determinados en función de los años de la vida útil estimada de los diferentes elementos):

SEMPERWIN CIA LTDA.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DE 2019

Concepto	Vida útil
Edificios	20 años
Instalaciones	10 años
Muebles y Enseres	10 años
Máquinas y Equipos	10 años
Equipo de Computación	3 años
Vehículos y Equipos de Transportes	5 años

Cabe mencionar que la compañía considerará como Propiedad, Planta y Equipo a todo bien que sirva para generar beneficios económicos futuros a la empresa y que el costo de ellos pueda ser medido con fiabilidad siempre y cuando estos superen los US\$250, dependiendo del tipo de activos según el cuadro de activos, todos aquellos bienes de propiedad, planta y equipo que no cumplan con las condiciones estipuladas anteriormente serán considerados como gastos, mismos que serán controlados con un sistemas de control de bienes.

NOTA 5 – CUENTAS POR PAGAR

Se registrarán como Cuentas por Pagar, las obligaciones contraídas con diferentes entidades para el giro normal de operaciones, que se valuarán por el importe total a pagar convenido sobre las obligaciones contraídas. La disminución de las Cuentas por Pagar, se realizará parcial o totalmente cuando la entidad amortice o cancele el monto adeudado.

NOTA 6 – INGRESOS OPERACIONALES

Los ingresos ordinarios se reconocen cuando se produce la entrada bruta de beneficios económicos originados en el curso de las actividades ordinarias de la empresa durante el ejercicio, siempre que dicha entrada de beneficios provoque un incremento en el patrimonio neto que no esté relacionado con las aportaciones de los propietarios de ese patrimonio y estos beneficios puedan ser valorados con fiabilidad. Los ingresos ordinarios se valoran por el valor razonable de la contrapartida recibida o por recibir, derivada de los mismos. El ingreso se expone neto, de impuesto, descuentos o devoluciones.

NOTA 7 – GATOS OPERACIONALES

Los costos y gastos son registrados basándose en el principio del devengado, es decir, todos los gastos son reconocidos el momento en que se conoce el uso o recepción de un bien o servicio.

Hasta aquí el informe de NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS presentados a la Superintendencia de Compañías y Valores de Guayaquil, correspondiente al ejercicio Económico 2019.