NOTAS DE LOS ESTADOS FINANCIEROS DEL PERIODO 2017 DE LA COMPAÑIA SERVICIOS MARITIMOS DEL SALADO SEMARISA S. A.

La COMPAÑÍA SERVICIOS MARITIMOS DEL SALADO SEMARISA S. A. Con Ruc No. 0990776865001, se constituyò mediante Escritura Pùblica celebrada el 06 de Septiembre del 1985, ante Notaria 30 de la Provincia del Guayas del Cantòn Guayaquil, e inscrita en el Registro Mercantil de Guayaquil, el 17 de Septiembre de 1985. Tiene por Objeto dedicarse a la Compra-Venta, arrendamiento, subarrendamiento, permuta anticresis de bienes inmuebles, construcciòn y venta de edificios.

El capital de la compañia està conformado por los siguientes accionistas cuyos porcentajes estàn divididos de la siguiente manera: Adum Antòn Jamil Antonio, con una participación del 39,86%; Adum Antòn Jorge Vicente, con una participación del 15,00%; Adum Ycaza Geamil Jorge, con una participación del 7,00%; Industrial San Javier C. Ltda., con una participación del 11,92%; Inmobiliaria Vidum C. A., con una participación del 18,08%; Mayorga Rodriguez Julio Rafael con una participación del 7,00%; Miranda Velasco Irma Rosa, con una participación del 15%.

1. DECLARACIÓN DE CUMPLIMIENTO

La compañia SERVICIOS MARITIMOS DEL SALADO SEMARISA S. A. presenta sus Estados Financieros de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera - NIIF adoptadas y aplicadas por primera vez en el Ecuador en forma segmentada a partir del año 2010, de conformidad con la Resolución de la Superintendencia de Compañías No. 08.G.DSG del 20 de Noviembre del 2008, tal como se define la NIIF 1 Adopción por primera vez de las Normas Internacionales de Información Financiera para la preparación de los Informes Financieros que comprenden el Estado de Situación Financiera, los Estados de Resultados Integrales, el Estado de Cambios en el Patrimonio y Estado de Flujos de Efectivo.

Para cumplir con la NIC 10 se definen las políticas contables en función de las NIIF aplicadas de manera uniforme a todos los principios que se presentan.

2. BASES DE PRESENTACIÓN

Registros contables y unidad monetaria

Los estados financieros están presentados en Dólares de los Estados Unidos de América, que es la moneda funcional de la Compañía, de curso legal y unidad de cuenta en el Ecuador desde marzo del año 2000.

Efectivo y equivalentes de efectivo

El efectivo y equivalentes al efectivo reconocido en los estados financieros, comprende el efectivo en caja y cuenta corriente bancaria de libre disponibilidad, partidas registradas a su valor de realización.

Otras cuentas por cobrar

Se registraron los deudores comerciales y otras cuentas por pagar mostrando por separado los importes debidos por otras partes y cuentas por cobrar que surgen de ingresos acumulados o devengados todavía no facturados.

Representados por valores que van a ser recuperados en el periodo siguiente

Propiedades de Inversión

Para cumplir con la NIC 40 el activo que la entidad mantiene de su propiedad representado por una oficina número dos del piso 19, dos parqueos en el piso cinco número 28 y 29; así como un parqueo en el piso 4, todos ubicados en el centro de la ciudad de Guayaquil en el Edificio San Francisco 300 adquiridos en este periodo; la Oficina 2 como los parqueos 28 y 29 son bienes dados en arrendamiento operativo. Las propiedades se clasificaron como propiedad de inversión, como reconocimiento inicial

de la propiedad de inversión se registra al costo de adquisición. En periodos posteriores será contabilizada por su valor razonable.

Otras cuentas por pagar

Las otras cuentas por pagar son pasivos no derivados de pagos fijos o determinables que no cotizan en un mercado activo.

Ingresos

En el Estado de Resultado Integral se reconocen los Ingresos al momento en que ocurren, constituyendo la principal fuente de ingresos, los flujos de efectivo de actividades de operación proceden de las operaciones de arrendamiento y otros sucesos y condiciones extraordinarios que entran en la determinación del resultado

Gastos

Se reconocen como gastos las pérdidas y todas las salidas o disminución del valor de los activos en los que se incurrió en el periodo; como: mantenimientos, transportes, impuestos, obligaciones, suministros y financieros.

Negocio en marcha

La compañía continua cumpliendo con sus actividades desde su creación, por su desarrollo y su capacidad de generar ingresos puede seguir realizando sus operaciones y cumplir con el objetivo para el cual fue creada, razón por la que se considera un negocio en marcha.

Administración de riesgos

El riesgo operacional, es el riesgo de pérdida directa o indirecta que la compañía podría tener al inicio de sus operaciones, el objetivo es administrar este riesgo con proyecciones a ganacias futuras.

La administración del riesgo esta respaldada por el desarrollo de procesos de control como:

- **Control en el manejo de valores recaudados**
- **Conciliación y monitoreo de transacciones**
- **Cumplimiento de requerimientos regulatorios y legales**
- **Documentación organizada**
- **Evaluación periódica del riesgo operacional y controles idóneos, ejecución de procedimientos de control**
- **Ética de los negocios.**

Utilidad por acción

La utilidad por acción se calcula dividiendo la utilidad o pérdida neta del año atribuible a las acciones ordinarias para el número promedio ponderado de acciones ordinarias en circulación durante el año.

3. DECLARATORIA DE NO FORMAR PARTE DE DETERMINADAS ACTIVIDADES

Se declara que no se realizaron las siguientes actividades:
Cotizaciones en Bolsa;
Proveer de Bienes o Servicios al Estado;
Ofrecer Ventas con Crèdito Directo a sus Clientes y cobro de intereses;
Ofrecer Servicios de pago de remesas.

NOTAS DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

4. DETALLE DE ESTADOS FINANCIEROS

a) Estado de Situación Financiera

- En el Activo Corriente el Efectivo y sus Equivalentes tiene variaciones positivas; los valores de Crèdito Tributario a favor de la empresa IVA y rentas fueron recuperados en el periodo.
- En el Activo no Corriente los Edificios revaluados de acuerdo al método de valor razonable.
- El Pasivo Corriente conformado por cuentas pendiente de pago por impuesto a la renta.
- El Patrimonio registra Capital Suscrito sin incrementos recientes. Reserva Legal y Otras Reservas no presentan variaciòn.
  Superavit por Revalorización de Propiedades valor que comprende ajuste por revaluación incrementa el patrimonio.
  Resultados Acumulados, existe variaciòn por efectos de transferencia de resultados no distribuídos en el anterior periodo. En el periodo presenta pérdida.

b) Estado de Resultado Integral

El Estado de Resultado Integral presenta pérdida en el periodo, cabe recalcar que su causal no es operativa. Los ingresos reflejados por valores recaudados en arrendamiento operativo, y los gastos utilizados en el mantenimiento operativo del bien arrendado. Los gastos de depreciación por revaluación no representan salidas de efectivo.

c) Estado de Cambios en el Patrimonio

El Estado de Cambios en el Patrimonio presenta variaciòn por transferencia de Utilidad del periodo anterior a Utilidades no Distribuidas. Las propiedades fueron registradas a su valor razonable, esto representa un incremento sustancial del Patrimonio.

d) Flujo de Efectivo por Mètodo Directo

Los Activos Corrientes variaciones positivas en el efectivo. Los Pasivos Corrientes se cancelan el impuesto a La renta en su año correspondiente. El Patrimonio se alimenta por superavit por revaluación de propiedades, la pérdida registrada se debe a reajustes en valores que se encontraban valorados al costo histórico.

NOTAS DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

COMPAÑÍA SERVICIOS MARÍTIMOS DEL SALADO SEMARISA S. A.
ESTADO DE SITUACION INICIAL
AL 31 DE DICIEMBRE
EXPRESADOS EN DOLARES

ACTIVOS	NOTAS	2017	2016
ACTIVOS CORRIENTES			
EFECTIVO Y SUS EQUIVALENTES		130.397,04	121.629,53
CREDITO TRIBUTARIO A FAVOR DEL SUJETO PASIVO IVA			210,00
CREDITO TRIBUTARIO A FAVOR DEL SUJETO PASIVO FUENTE		1.660,80	3.014,40
TOTAL DE ACTIVOS CORRIENTES		132.057,84	124.853,93
ACTIVOS NO CORRIENTES			
PROPIEDADES PARA LA INVERSIÓN			
TERRENOS REVALUADOS		163.526,00	
EDIFICIOS A COSTO HISTÓRICO		26.991,26	26.991,26
EDIFICIOS REVALUADOS		505.981,34	
DEPRECIACIÓN DE PROPIEDADES		(334.486,51)	(26.990,26)
TOTAL DE ACTIVOS NO CORRIENTES		362.012,09	1,00
TOTAL DE ACTIVOS		**494.069,93**	**124.854,93**
PASIVOS			
PASIVOS CORRIENTES			
IMPUESTO A LA RENTA POR PAGAR DEL EJERCICIO		0,00	370,60
TOTAL DE PASIVOS CORRIENTES		0,00	370,60
TOTAL DE PASIVOS		0,00	370,60
PATRIMONIO			
CAPITAL		2.000,00	2.000,00
RESERVA LEGAL		953,99	953,99
OTRAS RESERVAS		22.541,55	22.541,55
GANANCIA ACUMULADA		98.988,79	86.987,44
RESULTADO DEL EJERCICIO		(3.084,94)	12.001,35
SUPERAVIT POR REVALUACIÓN DE PROPIEDADES		372.670,54	
TOTAL DE PATRIMONIO		494.069,93	124.484,33

NOTAS DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

COMPAÑÍA SERVICIOS MARITIMOS DEL SALADO SEMARISA S. A.
DETALLE DE LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE
EXPRESADOS EN DOLARES

1. ACTIVOS CORRIENTES

	2017	2016
CAJA GENERAL	130.397,04	121.629,53
EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO	130.397,04	121.629,53
IMPUESTO AL VALOR AGREGADO	-	210,00
CREDITO TRIBUTARIO A FAVOR DEL SUJETO PASIVO IVA	-	210,00
RETENCIÓN EN LA FUENTE	1.660,80	3.014,40
CREDITO TRIBUTARIO A FAVOR DEL SUJETO PASIVO RENTA	1.660,80	3.014,40
TOTAL ACTIVO CORRIENTE	132.057,84	124.853,93

2. ACTIVOS NO CORRIENTES - PROPIEDADES DE INVERSIÓN

	2017	2016
TERRENOS REVALUADOS	163.526,00	
EDIFICIOS	26.991,26	26.991,26
EDIFICIOS REVALUADOS	505.981,34	
DEPRECIACIÓN ACUMULADA	(334.486,51)	-
TOTALES	362.012,09	26.991,26
TOTAL ACTIVO NO CORRIENTE	494.069,93	151.845,19

3. PASIVOS CORRIENTES

	2017	2016
IMPUESTO A LA RENTA POR PAGAR DEL EJERCICIO	-	370,60
OTRAS CUENTAS POR PAGAR CORRIENTES	-	370,60

COMPAÑÍA SERVICIOS MARITIMOS DEL SALADO SEMARISA S. A.
DETALLE DE LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE
EXPRESADOS EN DOLARES

5. PATRIMONIO

	2017	2016
CAPITAL	2.000,00	2.000,00
CAPITAL SUSCRITO O ASIGNADO	2.000,00	2.000,00
RESERVA LEGAL	953,99	953,99
RESERVA LEGAL	953,99	953,99
OTRAS RESERVAS	22.541,55	22.541,55
OTRAS RESERVAS	22.541,55	22.541,55
GANANCIA ACUMULADA	98.988,79	86.987,44
GANANCIA ACUMULADA	98.988,79	86.987,44
REVALORIZACION DE PROPIEDADES	372.670,54	
GANANCIA ACUMULADA	372.670,54	-
RESULTADO DEL EJERCICIO	(3.084,94)	12.001,35
TOTAL DE PATRIMONIO	(3.084,94)	12.001,35
TOTAL DEL PATRIMONIO	494.069,93	124.484,33

NOTAS DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

COMPAÑÍA SERVICIOS MARITIMOS DEL SALADO SEMARISA S. A.
DETALLE DEL ESTADO DE RESULTADO INTEGRAL
AL 31 DE DICIEMBRE
EXPRESADOS EN DOLARES

INGRESOS				**45.170,00**
INGRESOS CON TARIFA DIFERENTE D 0 IVA			45.170,00	
GASTOS				**(48.254,94)**
GASTOS ADMINISTRATIVOS			48.247,66	
GASTOS POR DEPRECIACIONES	10.659,45	10.659,45		
OTROS GASTOS		7.365,60		
MANTENIMIENTO Y REPARACIONES	4.150,19			
TRANSPORTE	600,00			
IMPUESTOS CONTRIBUCIONES Y OTI	2.615,41			
DEDUCIBLES				
NO DEDUCIBLES				
OTROS GASTOS		30.222,61		
IVA QUE SE CARGA AL COSTO O GAST	438,12			
SERVICIOS BASICOS	5.833,39			
OTROS	23.951,10			
GASTOS FINANCIEROS				
COMISIONES LOCALES	7,28		7,28	
RESULTADO DEL EJERCICIO				**(3.084,94)**

COMPAÑÍA SERVICIOS MARITIMOS DEL SALADO SEMARISA S. A.
ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017
EXPRESADOS EN DOLARES

	Capital Suscrito y/o Asignado	Reserva Legal	Otras Reservas	Ganancias Acumuladas	Resultado del ejercicio	Superavit Revalorización	Total
DESCRIPCION							
PERIODO ANTERIOR	2.000,00	953,99	22.541,55	86.987,44	12.001,35	-	124.484,33
APORTES DE CAPITAL	-						
RESERVA		-					
REVALORIZACIÓN PROP		-				372.670,54	
RESULTADO NO DISTRIBUIDO				12.001,35	(12.001,35)		
RESULTADO DEL EJERCICIO					(3.084,94)		
31 de Dic 2017	2.000,00	953,99	22.541,55	98.988,79	(3.084,94)	372.670,54	494.069,93

NOTAS DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

COMPAÑÍA SERVICIOS MARITIMOS DEL SALADO SEMARISA S. A.
DETALLE DE LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE 2017
EXPRESADOS EN DOLARES

FLUJO DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES OPERACIONALES	
COBROS POR ACTIVIDADES ORDINARIAS	45170,00
OTROS COBROS POR ACTIVIDADES DE OPERACIÓN	(1.521,34)
OTROS PAGOS POR ACTIVIDADES DE OPERACIÓN	(4.750,19)
OTROS PAGOS POR ACTIVIADES DE OPERACIÓN	(30.130,96)
AUMENTO O DISMINUCION DEL EFECTIVO POR ACTIVIDADES DE OPERACIÓN	8.767,51
EFECTIVO AL INICIO DEL PERIODO	121.629,53
EFECTIVO AL FINAL DEL PERIODO	130.397,04

CPA ALBERTO LEYTON REYES
CONTADOR GENERAL