

NOTAS DE LOS ESTADOS FINANCIEROS DEL PERÍODO 2018 DE LA COMPAÑÍA SERVICIOS MARÍTIMOS DEL SALADO SEMARISA S. A.

La COMPAÑÍA SERVICIOS MARÍTIMOS DEL SALADO SEMARISA S. A. Con RUC No. 0990776865001, se constituyó mediante escritura pública celebrada el 06 de septiembre del 1985, ante notaría 30 de la Provincia del Guayas del Cantón Guayaquil, e inscrita en el Registro Mercantil de Guayaquil, el 17 de septiembre de 1985. Tiene por Objeto dedicarse a la Compraventa, arrendamiento, subarrendamiento, permuta anticresis de bienes inmuebles, construcción y venta de edificios.

El capital de la compañía está conformado por los siguientes accionistas cuyos porcentajes están divididos de la siguiente manera: 1) EMMA PATRICIA ADUM YCAZA, propietario del 10% de acciones; 2) ELENA MARÍA ADUM YCAZA, propietario del 10% de acciones; 3) INMOBILIARIA VIDUM C.A., debidamente representada por el señor Farid Adum Miranda, representante legal de la compañía, propietaria de 18,08% acciones; 4) INDUSTRIAL SAN XAVIER C. LTDA., debidamente representada por el señor Farid Adum Miranda, representante legal de la compañía, propietaria de 11,92% de acciones; 5) IRMA ROSA MIRANDA VELASCO propietaria de 22,5% acciones; 6) JORGE VICENTE ADUM MIRANDA, propietario de 1,875% acciones; 7) FARID ALEXANDER ADUM MIRANDA, propietario de 1,875% acciones; 8) GIOMAR CAROLINA ADUM MIRANDA, propietario de 1,875% acciones; 9) JORGE GUILLERMO XAVIER ADUM MIRANDA, propietario de 1,875% acciones. 10) SERVICIOS ADMINISTRATIVOS GEADASO S.A., propietario de 20% de acciones.

1. DECLARACIÓN DE CUMPLIMIENTO

La compañía SERVICIOS MARÍTIMOS 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 cuentas comerciales y otras cuentas por cobrar mostrando por separado los valores devengados o no. Los valores por crédito tributario de IVA y retenciones en la fuente van a ser recuperados en el período siguiente.

Propiedades de Inversión

Para cumplir con la NIC 40 el activo que la entidad mantiene de su propiedad representado por un edificio el mismo que se encuentra ya revalorizado, este bien está clasificado como propiedad para la inversión, el cual genera ingresos por arrendamiento operativo.

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.

NOTAS DE LOS ESTADOS FINANCIEROS DEL PERIODO 2018 DE LA COMPAÑIA SERVICIOS MARITIMOS DEL SALADO SEMARISA S. A.

La COMPAÑIA SERVICIOS MARITIMOS DEL SALADO SEMARISA S. A. Con Ruc No. 0990776865001, se constituyó mediante escritura pública celebrada el 06 de septiembre del 1985, ante notaría 30 de la Provincia del Guayas del Cantón Guayaquil, e inscrita en el Registro Mercantil de Guayaquil, el 17 de septiembre de 1985. Tiene por Objeto dedicarse a la Compraventa, arrendamiento, subarrendamiento, permuta anticresis de bienes inmuebles, construcción y venta de edificios.

El capital de la compañía está conformado por los siguientes accionistas cuyos porcentajes están divididos de la siguiente manera: 1) EMMA PATRICIA ADUM YCAZA, propietario del 10% de acciones; 2) ELENA MARÍA ADUM YCAZA, propietario del 10% de acciones; 3) INMOBILIARIA VIDUM C.A., debidamente representada por el señor Farid Adum Miranda, representante legal de la compañía, propietaria de 16,08% acciones; 4) INDUSTRIAL SAN XAVIER C. LTDA., debidamente representada por el señor Farid Adum Miranda, representante legal de la compañía, propietaria de 11,92% de acciones; 5) IRMA ROSA MIRANDA VELASCO propietaria de 22,5% acciones; 6) JORGE VICENTE ADUM MIRANDA, propietario de 1,875% acciones; 7) FARID ALEXANDER ADUM MIRANDA, propietario de 1,875% acciones; 8) GIOMAR CAROLINA ADUM MIRANDA, propietario de 1,875% acciones; 9) JORGE GUILLERMO XAVIER ADUM MIRANDA, propietario de 1,875% acciones. 10) SERVICIOS ADMINISTRATIVOS GEADASO S.A., propietario de 20% de acciones.

1. DECLARACIÓN DE CUMPLIMIENTO

La compañía 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 cuentas comerciales y otras cuentas por cobrar mostrando por separado los valores devengados o no. Los valores por crédito tributario de IVA y retenciones en la fuente 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 un edificio el mismo que se encuentra ya revalorizado, este bien está clasificado como propiedad para la inversión, el cual genera ingresos por arrendamiento operativo.

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.

NOTAS DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

Ingresos

En el Estado de Resultado Integral se reconocen los Ingresos al momento en que ocurren, constituyendo la principal fuente de ingresos las operaciones de arrendamiento.

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: honorarios, depreciaciones legales, mantenimientos, suministros, impuestos, otros, financieros.

Negocio en marcha

La compañía continúa 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 ganancias futuras.

La administración del riesgo está 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 crédito directo a sus clientes y cobro de intereses;
Ofrecer servicios de pago de remesas.

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 crédito Tributario a favor de la empresa IVA y rentas fueron recuperados en el periodo.
- En el Activo no Corriente los Edificios se encuentran revaluados de acuerdo con el método de valor razonable.
- El Pasivo Corriente la compañía tiene capacidad de endeudamiento.
- El Patrimonio registra Capital de trabajo atractivo, las utilidades se reinvierten. Registra ganancia en el periodo actual. Se calculan las reservas legales.

b) Estado de Resultado Integral

El Estado de Resultado Integral registra ganancia en el periodo, resultado que refleja un mayor control de los gastos operativos.

NOTAS DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

Los ingresos reflejados por valores recaudados en arrendamiento operativo, y los gastos utilizados en la administración 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 variaciones por acumulación de pérdidas registrada el periodo anterior.

d) Flujo de Efectivo por Método Directo

Las activas corrientes variaciones positivas en el efectivo. Los Pasivos Corrientes se cancelan el impuesto a la renta en su año correspondiente. El Patrimonio se mantiene con superávit por revaluación de propiedades.

NOTAS DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

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

<u>ACTIVOS</u>	<u>NOTAS</u>	<u>2018</u>	<u>2017</u>
ACTIVOS CORRIENTES			
EFFECTIVO Y SUS EQUIVALENTES		161.846,20	130.397,04
CREDITO TRIBUTARIO A FAVOR DEL SUJETO PASIVO IVA		394,29	
CREDITO TRIBUTARIO A FAVOR DEL SUJETO PASIVO FUENTE		2.109,69	1.660,80
OTROS IMPUESTOS CORRIENTES		7,14	
TOTAL DE ACTIVOS CORRIENTES		164.357,32	132.057,84
ACTIVOS NO CORRIENTES			
PROPIEDADES PARA LA INVERSIÓN			
TERRENO		163.526,00	163.526,00
EDIFICIOS		532.972,60	532.972,60
DEPRECIACIÓN DE EDIFICIOS		-359.785,57	-334.486,51
TOTAL DE ACTIVOS NO CORRIENTES		336.713,03	362.012,09
TOTAL DE ACTIVOS		501.070,35	494.069,93
PASIVOS			
PASIVOS CORRIENTES			
IMPUESTOS POR PAGAR		406,20	
IMPUESTO A LA RENTA POR PAGAR DEL EJERCICIO		0,00	0,00
TOTAL DE PASIVOS CORRIENTES		406,20	0,00
TOTAL DE PASIVOS		406,20	0,00
PATRIMONIO			
CAPITAL		2.000,00	2.000,00
RESERVA LEGAL		1.613,41	953,99
OTRAS RESERVAS		22.541,55	22.541,55
SUPERAVIT REVALUACION DE PROPIEDADES PLANTA Y EQUIPO		372.670,54	372.670,54
PÉRDIDA ACUMULADA		-3.084,94	
GANANCIA ACUMULADA		98.988,79	98.988,79
RESULTADO DEL EJERCICIO		5.934,80	-3.084,94
TOTAL DE PATRIMONIO		500.664,15	494.069,93
TOTAL PASIVOS Y PATRIMONIO		501.070,35	494.069,93

NOTAS DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

COMPAÑÍA SERVICIOS MARITIMOS DEL SALADO SEMARISA S. A.
DETALLE DEL ESTADO DE RESULTADO INTEGRAL
AL 31 DE DICIEMBRE 2018
EXPRESADOS EN DOLARES

INGRESOS		54.120,00
INGRESOS CON TARIFA DIFERENTE D O IVA	54.120,00	
GASTOS		(45.665,87)
GASTOS ADMINISTRATIVOS	33.163,34	45.647,87
HONORARIOS PROFESIONALES	7.864,28	
DEPRECIACION	25.299,06	
OTROS GASTOS	3.161,29	
MANTENIMIENTO Y REPARACIONES	3.125,57	
SUMINISTROS	35,72	
IMPUESTOS CONTRIBUCIONES Y OTROS	3.547,51	
DEDUCIBLES	3.547,51	
NO DEDUCIBLES		
OTROS GASTOS	5.775,73	
IVA QUE SE CARGA AL COSTO O GASTO	160,67	
SERVICIOS BASICOS	5.365,06	
OTROS	250,00	
GASTOS FINANCIEROS		
COMISIONES LOCALES	18,00	18,00
RESULTADO DEL EJERCICIO		8.454,13
	C. TRIBUTARIA	
IMPUESTO CAUSADO	1.859,91	1.859,91
UTILIDAD DESPUES DEL IMPUESTO A LA RENTA		6.594,22
10% RESERVA LEGAL		659,42
UTILIDAD DESPUES DEFI. 10% RESERVA LEGAL		5.934,80
RETENCIONES FN LA FUENTE QUE LE REALIZARON	(2.308,80)	
SALDO A FAVOR	(448,89)	

La Compañía SEMARISA S. A. en el periodo 2018 moviliza sus flujos por ingresos ordinarios registrados, se deben a contratos contraídos por arrendamiento operativo. Registra ganancia operativa, no se aplica porcentaje de trabajadores por no contar con personal afiliado.

NOTAS DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

COMPAÑÍA DE SERVICIOS MARÍTIMOS DEL SALADO SEMARISA S. A.
ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018
EXPRESADOS EN DOLARES

DESCRIPCIÓN	Capital Suscrito y/o Asignado	Reserva Legal	Otras Reservas	Superavit por Revaluación	Bonificaciones Acumuladas	Resultado del ejercicio	Total
PERIODO ANTERIOR	2.000,00	953,98	22.541,55	372.670,54	98.988,79	(3.084,94)	494.069,93
APORTES DE CAPITAL							
RESERVAS LEGAL 10%		659,42					
RESULTADO NO DISTRIBUIDO							
RESULTADO DEL EJERCICIO						5.934,80	
31 de Dic 2018	2.000,00	1.613,41	22.541,55	372.670,54	98.988,79	5.934,80	500.664,15

NOTAS DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

COMPañÍA SERVICIOS MARITIMOS DEL SALADO SEMARISA S. A.
DETALLE DE LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE 2018
EXPRESADOS EN DOLARES

FLUJO DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES OPERACIONALES

COBROS POR ACTIVIDADES ORDINARIAS	54120,00
OTROS COBROS POR ACTIVIDADES DE OPERACIÓN	5.743,90
OTROS PAGOS POR ACTIVIDADES DE OPERACIÓN	(20.348,81)
OTROS PAGOS POR ACTIVIDADES DE OPERACIÓN	(8.065,93)
AUMENTO O DISMINUCIÓN DEL EFECTIVO POR ACTIVIDADES DE OPERACIÓN	31.449,16

FLUJO DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE INVERSIÓN

ADQUISICIONES DE PROPIEDADES DE INVERSIÓN	-
AUMENTO O DISMINUCIÓN DEL EFECTIVO POR ACTIVIDADES DE INVERSIÓN	-

FLUJO DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE FINANCIACIÓN

FINANCIAMIENTO	-
AUMENTO O DISMINUCIÓN DEL EFECTIVO POR ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO	-

EFFECTIVO AL INICIO DEL PERIODO 130.397,04

EFFECTIVO AL FINAL DEL PERIODO 161.846,20



CPA ALBERTO LEYTON REYES
CONTADOR GENERAL