

## **SEMARES S.A.**

SERVICIOS MARITIMOS ESPECIALIZADOS

RUC: 1390091768001

### **NOTAS EXPLICATIVAS DEL BALANCE GENERAL AL 31 DICIEMBRE DEL 2016.**

- **CRITERIOS CONTABLES APLICADOS.**

Los Estados financieros han sido preparados de acuerdo a las normas internacionales de Contabilidad, por la ley de la Superintendencia de Compañía, además por las disposiciones establecidas en la ley de Régimen Tributario Interno y su Reglamento, la aplicación de las políticas contables internas y las NIIF.

- **CONCEPTOS Y PRINCIPIOS BÁSICOS.**

#### **ACTIVO:**

Cuando es probable que fluyan hacia la empresa beneficios económicos futuros, y posea un costo o valor que pueda ser medio confiable.

#### **PASIVO:**

Cuando es probable que la liquidación de una obligación actual represente una salida de recursos que impliquen beneficios económicos y que el monto de su liquidación puede ser cuantificado razonablemente.

#### **INGRESO:**

Cuando se ha producido un incremento en los beneficios futuros, asociado a un incremento en un activo o a una disminución en un pasivo y que puede ser medio razonable.

#### **GASTO:**

Cuando en los beneficios económicos futuros se produce una disminución relacionada con la disminución del activo o el aumento de un pasivo que pueda ser medio de manera confiable.

Características cualitativas de la información en los estados financieros:

#### **Comprensibilidad:**

La información proporcionada en los estados financieros sea comprensible para los usuarios que tienen un conocimiento razonable de las actividades económicas y empresariales y de la Contabilidad.

#### **Relevancia:**

La información proporcionada en los estados financieros es relevante para la necesidad en la toma de decisiones de los usuarios.

**SEMARES S.A.**

SERVICIOS MARITIMOS ESPECIALIZADOS

RUC: 1390091768001

Contabilidad:

La información proporcionada es fiable cuando está libre de error significativo y presenta fielmente que lo pretende representar.

Comparabilidad:

Los usuarios serán capaces de comparar de los estados financieros de la entidad a lo largo del tiempo, para identificar las tendencias de su situación financiera y su rendimiento financiero.

**1. EFECTIVO Y EQUIVALENTE DEL EFECTIVO.**

Comprenden efectivos de fondos fijos, depósitos en bancos que la compañía mantiene por recaudación de distintos clientes del ámbito local y nacional.

Descripción	Valor
<b>Caja:</b>	<b>2.821,67</b>
Caja general	2.821,67
<b>TOTAL</b>	<b>2.821,67</b>

**2. CLIENTES NO RELACIONADOS.**

Son los saldos de las cuentas por cobrar que los clientes aún tienen pendiente de pago con la compañía.

Descripción	Valor
-Hugo Farfán Triviño.	3.580,00
-Sixto Antonio Triviño Z.	4.420,00
<b>TOTAL</b>	<b>8.000,00</b>

**3. CUENTAS POR COBRAR ACCIONISTAS.**

Son los saldos de las cuentas por cobrar que los accionistas realizaron y que aún tienen pendiente de pago con la compañía.

Descripción	Valor
-Triviño Zambrano Pedro G.	6.500,00
-Triviño Zambrano Ruben E.	1.500,00
<b>TOTAL</b>	<b>8.000,00</b>

**4. ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES.**

Se registra los créditos tributarios que no han sido compensados a la fecha, y anticipos pagados del año que se declara.

Descripción	Valor
Impuesto por Crédito Tributario (Renta)	1.395,58
<b>TOTAL</b>	<b>1.395,58</b>

**5. OTROS ACTIVOS CORRIENTES.**

Corresponde a garantía por concepto de arriendo de oficina.

Descripción	Valor
Anticipo por Pago de Arriendo (Garantía)	30,88
<b>TOTAL</b>	<b>30,88</b>

**6. PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO.**

Los activos de los cuales se espera obtener beneficios futuros y son utilizados más de un periodo han sido valorizados al costo de adquisición y su depreciación son base al método de línea recta, de acuerdo a la vida útil de los bienes y a las NIC 16.

Descripción	Valor
Muebles y Enseres	193,59
Maquinarias y Equipos	3.002,43
<b>TOTAL</b>	<b>3.196,02</b>

**7. DEPRECIACIÓN ACUMULADA DE ACTIVO FIJO.**

Corresponde a la proporcional anual del desgaste que sufren los activos fijos por la utilización en la producción.

Descripción	Valor
Deprec. Acum. Muebles y Enseres	19,36
Deprec. Acum. Maquinarias y Equipos	300,24
<b>TOTAL</b>	<b>319,60</b>

**8. OTRAS CUENTAS POR PAGAR.**

Son aquellas obligaciones que al 31-12-2016, se reflejan por provisiones, impuestos, obligaciones con seguridad social y participación a los trabajadores en el ejercicio.

Descripción	Valor
Provisiones por pagar	800,00
Impuesto a la Renta del Ejercicio	48,10
Participación trabajadores del periodo	33,95
Obligaciones con la Seguridad Social	5.853,44
<b>TOTAL</b>	<b>6.729,72</b>

**9. CAPITAL SOCIAL.**

Al 31 de diciembre del 2016, el capital social de la compañía está conformado por 6.000,00 acciones ordinarias y nominativas de USD. 1,00 cada una distribuida así:

No.	C.C.	NOMBRES Y APELLIDOS	PAÍS	NACIONAL	VALOR
1	1301477715	Triviño Zambrano Pedro G.	ECUADOR	NACIONAL	5.856,00
2	1303465759	Triviño Zambrano Francisco H.	ECUADOR	NACIONAL	48,00
3	1301181602	Triviño Zambrano Rubén E.	ECUADOR	NACIONAL	48,00
4	1301949762	Triviño Zambrano Sixto A.	ECUADOR	NACIONAL	48,00
CAPITAL SUSCRITO Y PAGADO DE LA COMPAÑÍA					<b>6.000,00</b>

**10. APOORTE A FUTURAS CAPITALIZACIONES.**

Este valor corresponde a un valor por Revalorizaciones de activos para futura capitalización.

Descripción	Valor
Aporte para Futuras Capitalizaciones	6.381,64
<b>TOTAL</b>	<b>6.381,64</b>

### 11. RESERVAS.

Valor que corresponde a las Reservas de Capital que se han originado por concepto de las Utilidades.

Descripción	Valor
Reserva Legal	625,99
Reserva Facultativa	1.462,81
<b>TOTAL</b>	<b>2.088,80</b>

### 12. UTILIDAD NO DISTRIBUIDA.

Son utilidades acumuladas que los accionistas han decidido mantenerlas, las mismas que servirán de soporte en situaciones difíciles o para amortizar pérdidas.

Descripción	Valor
Utilidad no distribuida	1.774,32
<b>TOTAL</b>	<b>1.774,32</b>

### 13. UTILIDAD DEL EJERCICIO.

La actividad de la empresa fue acertada que nos permitió mantener y cumplir con las obligaciones y así reflejar una utilidad mínima.

Descripción	Valor
Utilidad del presente ejercicio	144,30
<b>TOTAL</b>	<b>144,30</b>

### 14. INGRESOS.

Corresponden a los ingresos realizados por la venta de servicios a los diferentes clientes.

Descripción	Valor
Ventas con tarifa 12%	450,00
Ventas con tarifa 0%	37.000,00
<b>TOTAL</b>	<b>37.450,00</b>

**SEMARES S.A.**

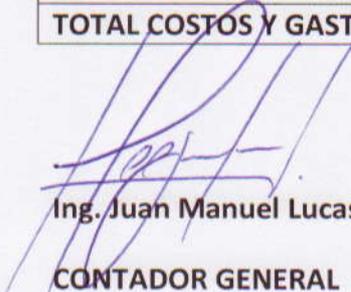
SERVICIOS MARITIMOS ESPECIALIZADOS

RUC: 1390091768001

**15. COSTOS Y GASTOS.**

Son aquellos costos y gastos que la compañía realizó durante el año del 2016.

Descripción	Valor
Sueldos	27.099,30
Aporte Patronal	3.021,57
D. tercer Sueldo	2.258,28
D. cuarto Sueldo	2.258,28
Fondos de Reservas	2.258,28
C.C.C.	270,99
Otros Servicios	28,50
Servicios Públicos	28,45
<b>TOTAL COSTOS Y GASTOS</b>	<b>37.223,65</b>

  
Ing. Juan Manuel Lucas A.**CONTADOR GENERAL**

Reg. 23135

Vr  
45  
7.000  
37.45