

INFORME DE AUDITORES INDEPENDIENTES

A los Señores miembros de la Junta Ordinaria de Accionistas de:

SEJOSE S.A. Año 2019

Opinión

En mi opinión, los estados financieros mencionados presentan fielmente, en todos los aspectos materiales, la situación financiera de la empresa **SEJOSE S.A.** al 31 de diciembre de 2019, así como los resultados de sus operaciones, la evolución de sus cuentas patrimoniales y flujos de efectivo correspondientes al año terminado en dicha fecha, de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera.

Informe sobre los estados financieros

He auditado los Estados Financieros de la Compañía **SEJOSE S.A.** que lo conforman: el Estado de Situación Financiera; el Estado de Resultados (Por función); el Estado de flujos de Efectivo; y, el Estado de Cambios en el Patrimonio correspondientes al ejercicio anual económico comprendido entre el 1° de enero al 31 de diciembre del año 2019, así como resumen de las políticas contables significativas y otra información explicativa.

Responsabilidad de la Administración de la Compañía por los estados financieros

La gerencia de la Compañía es responsable de la preparación y presentación fiel de los estados financieros adjuntos de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera. Es responsable además del control interno necesario para permitir la preparación de los Estados Financieros libres de incorrección material, debida a fraude o error.

Responsabilidad del Auditor

Mi responsabilidad, como Auditor Externo Independiente, es la de expresar una opinión sobre los estados financieros, en base a mi auditoría que fue efectuada de acuerdo con las **Normas Internacionales de Auditoría y Aseguramiento “NIAAs” vigentes para el año 2019**. Dichas normas exigen que cumpla con requisitos éticos y confiables con el propósito de que la auditoría (en este caso recurrente) sea planificada y ejecutada para tener seguridad razonable sobre si los estados financieros estén libres de incorrección material.

Por lo tanto se aplicaron procedimientos destinados a la obtención de evidencias de auditoría sobre los saldos y revelaciones presentadas en los estados financieros. Los procedimientos seleccionados dependen del juicio del auditor, incluida una evaluación de riesgo de distorsiones significativas en los estados financieros por fraude o error.- Esta evaluación considera los controles internos de la Compañía, relevantes en la preparación y presentación fiel por parte de la entidad de sus estados financieros; y, se diseñó procedimientos de auditoría adecuados a las circunstancias, pero no con el propósito de expresar una opinión sobre la efectividad del control interno de la Compañía.- Así mismo se evaluó la adecuación de las prácticas y principios contables utilizados, y de que las estimaciones contables hechas por la administración

Empresa: SEJOSE S.A.
Econ. Héctor Jiménez Fabara
Auditor Externo RNAE No. 534

sean razonables, así como una evaluación de la presentación general de los estados financieros.

Concluyo si la base de la contabilidad de negocio en marcha usada por la Gerencia es apropiada, y si basado en la evidencia de auditoría obtenida, existe una incertidumbre importante relacionada con hechos o condiciones que pueden generar dudas significativas, sobre la habilidad de la Empresa para continuar como un negocio en marcha. Si se concluye, que existe una incertidumbre significativa, es necesario llamar la atención en mi informe de auditoría a las revelaciones relacionadas en los estados financieros; o, si dichas revelaciones son inadecuadas, modificar mi opinión. Mi conclusión está basada en la evidencia de auditoría obtenida hasta la fecha del informe de auditoría. Sin embargo, hechos y condiciones futuras pueden ocasionar que la Compañía cese su continuidad como un negocio en marcha.

Considero que la evidencia de auditoría que se ha obtenido es suficiente y apropiada para proporcionar una base sobre la cual expreso mi opinión de auditoría.

La compañía prepara sus estados financieros en base a Normas Internacionales de Información Financiera conforme lo dispone la Resolución emitida por la Superintendencia de Compañías No. 08.F.DSC.010 de 20.01.2008 publicada en el Registro Oficial No. 498 de diciembre del mismo año, y que en su Art. Primero numeral 3, dispone que las Compañías, con las características de la empresa auditada, aplicarán las NIIFs, a partir del 1º. De enero del año 2012 estableciéndose como período de transición el año 2011, fecha en la cual y de acuerdo al cronograma de implementación aprobado por la junta General de Accionistas se ha convertido sus estados Financieros de NEC a NIIFs.-

Empresa: SEJOSE S.A.
Econ. Héctor Jiménez Fabara
Auditor Externo RNAE No. 534

Eventos Subsecuentes

A la fecha de emisión del informe por parte del auditor externo independiente no han sucedido situaciones que a criterio de la Administración de la Compañía pudieran tener un efecto significativo sobre los estados financieros examinados.

Informes requeridos por otras regulaciones

El informe requerido a los auditores independientes respecto del cumplimiento de las obligaciones tributarias, que dispone la Ley de Régimen Tributario Interno, la Compañía **SEJOSE S.A.**, lo emitirá por separado.

Atentamente,



Econ. Héctor Jiménez Fabara

AUDITOR EXTERNO, RNAE No. 534

26 de junio del 2020

Manuel Rivadeneira OE2-180 y García Moreano

Balance General

Al 31 de Diciembre del 2019

1 - ACTIVOS		234.141,92
1.1 - CORRIENTES		120.139,66
1.1.2 - EXIGIBLE		118.164,52
1.1.2.1 - CUENTAS POR COBRAR	57.879,47	
1.1.2.1.01 - CUENTAS POR COBRAR CLIENTES	57.879,47	
1.1.2.1.01.001 - Cuentas Por Cobrar Arriendos	8.896,00	
1.1.2.1.01.005 - Cuentas Por Cobrar Varias	48.983,47	
1.1.2.6 - CUENTAS POR COBRAR TRANSITORIAS	60.285,05	
1.1.2.6.011 - Ctas Por Cobrar Ing Jose Najas	60.285,05	
1.1.4 - PAGOS ANTICIPADOS		1.975,14
1.1.4.1 - CREDITOS TRIBUTARIOS ANTICIPADOS	1.299,69	
1.1.4.1.01 - IMPUESTOS ANTICIPADOS	1.299,69	
1.1.4.1.01.002 - Cred.tribut.de Retenc.fuente.	720,00	
1.1.4.1.01.003 - Credito Tributario Retenciones Años Anteriores	336,64	
1.1.4.1.01.007 - Iva En Compras	243,05	
1.1.4.2 - GASTOS ANTICIPADOS	675,45	
1.1.4.2.02 - ANTICIPADOS DIVERSOS	675,45	
1.1.4.2.02.003 - Cuentas Por Cobrar Terceros	675,45	
1.2 - ACTIVO NO CORRIENTE		70.820,19
1.2.1 - TERRENO-PLANTA-EQUIPOS Y ACTIVOS		70.820,19
1.2.1.2 - DEPRECIABLE	70.820,19	
1.2.1.2.01 - EDIFICIOS	48.774,59	
1.2.1.2.01.003 - Departamentos S.f.a31d/ Parq. 97	30.373,65	
1.2.1.2.01.004 - Depre Acum Departamentos San Fernando	-7.045,83	
1.2.1.2.01.005 - Depre Acum Reval Depart San Fernando A3-1d Par	-3.225,61	
1.2.1.2.01.006 - Revalorizacion Dep.san Fernando	28.672,38	
1.2.1.2.04 - EQUIPOS DE OFICINA	1.868,67	
1.2.1.2.04.001 - Equipos De Oficina-costo	2.288,21	
1.2.1.2.04.002 - Deprec.acum.equipos De Oficina	-419,54	
1.2.1.2.05 - VEHICULOS	20.176,93	

SEJOSE S.A.

Balance General Al 31 de Diciembre del 2019

1.2.1.2.05.001 - Vehiculos-costo	29.455,36	
1.2.1.2.05.002 - Deprec.acum.de Vehiculos	-9.278,43	
1.3 - OTROS ACTIVOS		43.140,32
1.3.1 - OTROS ACTIVOS A LARGO PLAZO		43.140,32
1.3.1.1 - CUENTAS GENERALES DE LARGO PLAZO	43.140,32	
1.3.1.1.02 - Inversiones Varias	43.140,32	
1.3.1.1.02.001 - I.d.a. (inversiones)	160,00	
1.3.1.1.02.002 - Deprontis (inversiones)	1.160,00	
1.3.1.1.02.003 - P Y P (inversiones)	22.960,00	
1.3.1.1.02.004 - Seatsa (Inversiones)	160,00	
1.3.1.1.02.005 - Bodegas Y Servicios Luvi (inversiones)	2.000,00	
1.3.1.1.02.006 - Inmobiliaria Farsalia(inversiones)	160,00	
1.3.1.1.02.007 - Promto (inversiones)	160,00	
1.3.1.1.02.008 - Inmobiliaria Franmagna (inversiones)	160,00	
1.3.1.1.02.009 - Ecoplanta (inversiones)	160,00	
1.3.1.1.02.010 - Feralim (inversiones)	160,00	
1.3.1.1.02.011 - Sajantosa (inversiones)	160,00	
1.3.1.1.02.012 - Freetime (inversiones)	13.640,00	
1.3.1.1.02.013 - Cemipark (inversiones)	160,00	
1.3.1.1.02.014 - Correccion Monetaria (inversiones)	200,32	
1.3.1.1.02.017 - Ecudeim (inversiones)	500,00	
1.3.1.1.02.018 - Lesmise (inversiones)	1.160,00	
1.3.1.1.02.019 - Victona (inversiones)	80,00	
1.4 - ACTIVO DIFERIDO		41,75
1.4.2 - ACTIVO POR IMPUESTOS DIFERIDOS		41,75
1.4.2.01 - Activos Por Impuestos Diferidos Beneficios Empleados	41,75	
2 - PASIVOS		96.719,08
2.1 - CORRIENTES		93.127,78
2.1.1 - PASIVO CORTO PLAZO		93.127,78
2.1.1.1 - PROVEEDORES	36.350,31	
2.1.1.1.01 - PROVEEDORES NACIONALES	36.350,31	
2.1.1.1.01.003 - Proveedores Sobregiros Bancarios	9.255,39	
2.1.1.1.01.006 - Proveedores Varios	27.094,92	
2.1.1.3 - GASTOS ACUMULADOS POR PAGAR	2.996,22	
2.1.1.3.02 - PROVISIONES Y GASTOS POR PAGAR	2.780,22	

SEJOSE S.A.

Balance General

Al 31 de Diciembre del 2019

2.1.1.3.02.001 - Provision Decimo Tercer Sueldo	643,92	
2.1.1.3.02.002 - Provision Decimo Cuarto Sueldo	136,46	
2.1.1.3.02.004 - Vacaciones Por Pagar	1.999,84	
2.1.1.3.03 - OBLIGACIONES PATRONALES	216,00	
2.1.1.3.03.001 - Aportes L less X Pagar	94,50	
2.1.1.3.03.002 - Aportes Patronales Al less	121,50	
2.1.1.4 - IMPUESTOS POR PAGAR	2.160,60	
2.1.1.4.01 - OBLIGACIONES FISCALES	2.160,00	
2.1.1.4.01.001 - Iva En Ventas Y Servicios	2.160,00	
2.1.1.4.04 - RETENCIONES EN LA FUENTE I.RENTA	0,60	
2.1.1.4.04.344 - Otros Retenciones Aplicables 2%	0,60	
2.1.1.6 - CUENTAS POR PAGAR DIVERSAS	51.620,65	
2.1.1.6.01 - CUENTAS POR PAGAR VARIAS	51.620,65	
2.1.1.6.01.005 - Ctas. Por Pagar Arq. Fernando Najas	8.368,78	
2.1.1.6.01.006 - Ctas. Por Pagar Arq. Fernando Najas (acciones)	42.473,07	
2.1.1.6.01.007 - Ctas Por Pagar Ing Jose F Najas	778,80	
2.2 - PASIVO NO CORRIENTE		3.591,30
2.2.1 - PASIVO A LARGO PLAZO		3.591,30
2.2.1.2 - GASTOS POR PAGAR	3.591,30	
2.2.1.2.01 - Provision Para Jubilacion Patronal	2.151,60	
2.2.1.2.02 - Provision Para Desahucio	1.439,70	
3 - PATRIMONIO		137.422,84
3.1 - CAPITAL Y RESERVAS		1.200,00
3.1.1 - CAPITAL SOCIAL		800,00
3.1.1.1 - CAPITAL SUSCRITO	800,00	
3.1.1.1.003 - Victoria S.a.	80,00	
3.1.1.1.010 - Ing Jose Fernando Najas	720,00	
3.1.2 - RESERVAS		400,00
3.1.2.1 - RESERVAS DE CAPITAL	400,00	

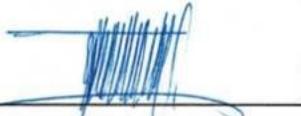
SEJOSE S.A.

Balance General

Al 31 de Diciembre del 2019

3.1.2.1.01 - Reserva Legal	400,00	
3.2 - RESULTADOS		136.222,84
3.2.1 - PERDIDAS Y GANANCIAS		99.818,30
3.2.1.1 - RESULTADOS EJERCICIOS FISCALES		99.818,30
3.2.1.1.01 - Utilidades De Ejercicios Anteriores	97.601,21	
3.2.1.1.02 - Perdidas De Ejercicio Anteriores	-44,39	
3.2.1.1.03 - Utilidad Del Presente Ejercicio	2.261,48	
3.2.2 - APLICACION NIIF		36.404,54
3.2.2.1 - ADOPCION POR PRIMERA VEZ DE LAS NIIF		36.404,54
3.2.2.1.01 - Resultado Acum. Proveniente De La Adopcion Por Primera	36.404,54	
=====		
PASIVO + PATRIMONIO		234.141,92

APROBADO POR:



JOSE FERNANDO NAJAS
GERENTE GENERAL

ELABORADO POR:



ROSA QUINGA
CONTADORA

SEJOSE S.A.

Estado De Resultados

AÑO NO. 2019 ENERO HASTA DICIEMBRE

4 - INGRESOS		36.000,00
4.1 - INGRESOS OPERACIONALES		36.000,00
4.1.1 - VENTAS		36.000,00
4.1.1.2 - Venta De Servicios	36.000,00	
6 - GASTOS		33.738,52
6.1 - GASTOS OPERACIONALES		33.351,51
6.1.1 - GASTOS DE VENTAS Y ADMINISTRACION	31.456,88	
6.1.1.1 - GASTOS DE VENTAS	38,22	
6.1.1.1.10 - Deducibles De Ventas	38,22	
6.1.1.2 - GASTOS DE ADMINISTRACION	31.418,66	
6.1.1.2.01 - Personal Administrativo	16.197,74	
6.1.1.2.03 - Servicios Publicos Y Comunicaciones	109,67	
6.1.1.2.04 - Depreciaciones/amortizaciones	6.435,84	
6.1.1.2.06 - Servicios Profesionales Contratados	3.008,13	
6.1.1.2.07 - Impuestos Tasas Y Contribuciones	3.307,42	
6.1.1.2.08 - Mantenimiento Y Reparaciones	78,00	
6.1.1.2.10 - Gastos Legales	14,00	
6.1.1.2.12 - Cuentas De Control Administrativa	2.267,86	
6.1.2 - GASTOS FINANCIEROS	1.894,63	
6.1.2.1 - GASTOS DE OPERACION FINANCIERA	1.894,63	
6.1.2.1.01 - Intereses Y Comisiones	1.894,63	
6.2 - GASTOS NO OPERACIONALES		387,01
6.2.1 - NO OPERACIONALES		387,01
6.2.1.1 - GASTOS NO DEDUCIBLES	387,01	
6.2.1.1.01 - Multas Tributarias	387,01	
=====		
RESULTADOS		2.261,48

SEJOSE S.A.

Estado De Resultados

AÑO NO. 2019 ENERO HASTA DICIEMBRE

APROBADO POR:



JOSE FERNANDO NAJAS
GERENTE GENERAL

ELABORADO POR:



ROSA QUINGA
CONTADORA

SEJOSE 2019

Flujo Superintendencia de Compañías

ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO POR EL MÉTODO DIRECTO

	CODIGO	SALDOS	
		BALANCE	
		(En US\$)	
INCREMENTO NETO (DISMINUCIÓN) EN EL EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL DE EFECTIVO, ANTES DEL EFECTO DE LOS	95		
FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE (UTILIZADOS EN) ACTIVIDADES DE OPERACIÓN	9501		
Clases de cobros por actividades de operación	950101	36.980,00	
Cobros procedentes de las ventas de bienes y prestación de servicios	95010101	36.000,00	P
Cobros procedentes de regalías, cuotas, comisiones y otros ingresos de	95010102	-	P
Cobros procedentes de contratos mantenidos con propósitos de interm	95010103		P
Cobros procedentes de primas y prestaciones, anualidades y otros ben	95010104		P
Otros cobros por actividades de operación	95010105	980,00	P
Clases de pagos por actividades de operación	950102	- 47.196,76	
Pagos a proveedores por el suministro de bienes y servicios	95010201	- 47.196,76	N
Pagos procedentes de contratos mantenidos para intermediación o par	95010202		N
Pagos a y por cuenta de los empleados	95010203		N
Pagos por primas y prestaciones, anualidades y otras obligaciones der	95010204		N
Otros pagos por actividades de operación	95010205		N
Dividendos pagados	950103		N
Dividendos recibidos	950104		P
Intereses pagados	950105		N
Intereses recibidos	950106		P
Impuestos a las ganancias pagados	950107		N
Otras entradas (salidas) de efectivo	950108	10.216,76	D
FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE (UTILIZADOS EN) ACTIVIDADES DE INVERSIÓN	9502		
Efectivo procedentes de la venta de acciones en subsidiarias u otros negoc	950201	-	P
Efectivo utilizado para adquirir acciones en subsidiarias u otros negocios pa	950202	-	N
Efectivo utilizado en la compra de participaciones no controladoras	950203		N
Otros cobros por la venta de acciones o instrumentos de deuda de otras en	950204		P
Otros pagos para adquirir acciones o instrumentos de deuda de otras entid	950205		N
Otros cobros por la venta de participaciones en negocios conjuntos	950206	-	P
Otros pagos para adquirir participaciones en negocios conjuntos	950207	-	N
Importes procedentes por la venta de propiedades, planta y equipo	950208	-	P
Adquisiciones de propiedades, planta y equipo	950209	-	N
Importes procedentes de ventas de activos intangibles	950210	-	P
Compras de activos intangibles	950211	-	N
Importes procedentes de otros activos a largo plazo	950212	-	P
Compras de otros activos a largo plazo	950213	-	N
Importes procedentes de subvenciones del gobierno	950214	-	P
Anticipos de efectivo efectuados a terceros	950215		N
Cobros procedentes del reembolso de anticipos y préstamos concedidos a t	950216		P
Pagos derivados de contratos de futuro, a término, de opciones y de perm	950217		N
Cobros procedentes de contratos de futuro, a término, de opciones y de pe	950218		P
Dividendos recibidos	950219		P
Intereses recibidos	950220		P
Otras entradas (salidas) de efectivo	950221	-	D

FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE (UTILIZADOS EN) ACTIVIDADES DE FINANCIACIÓN	9503	0	
Aporte en efectivo por aumento de capital	950301	-	P
Financiamiento por emisión de títulos valores	950302	-	P
Pagos por adquirir o rescatar las acciones de la entidad	950303		N
Financiación por préstamos a largo plazo	950304	-	P
Pagos de préstamos	950305	-	N
Pagos de pasivos por arrendamientos financieros	950306		N
Importes procedentes de subvenciones del gobierno	950307		P
Dividendos pagados	950308		N
Intereses recibidos	950309	-	P
Otras entradas (salidas) de efectivo	950310	-	D
EFFECTOS DE LA VARIACION EN LA TASA DE CAMBIO SOBRE EL EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO	9504	-	
Efectos de la variación en la tasa de cambio sobre el efectivo y equivalente	950401		D
INCREMENTO (DISMINUCIÓN) NETO DE EFECTIVO Y EQUIV	9505	-	
EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO AL PRINCIPIO	9506	-	P
EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO AL FINAL DEL	9507	-	
CONCILIACION ENTRE LA GANANCIA (PERDIDA) NETA Y LOS FLUJOS DE OPERACIÓN			
GANANCIA (PÉRDIDA) ANTES DE 15% A TRABAJADORES E IMPUEST	96	919,02	
AJUSTE POR PARTIDAS DISTINTAS AL EFECTIVO:	97	8.124,04	
Ajustes por gasto de depreciación y amortización	9701	6.435,84	D
Ajustes por gastos por deterioro (reversiones por deterioro) reconocida	9702		D
Pérdida (ganancia) de moneda extranjera no realizada	9703		D
Pérdidas en cambio de moneda extranjera	9704		N
Ajustes por gastos en provisiones	9705	345,74	D
Ajuste por participaciones no controladoras	9706		D
Ajuste por pagos basados en acciones	9707		D
Ajustes por ganancias (pérdidas) en valor razonable	9708		D
Ajustes por gasto por impuesto a la renta	9709	1.003,24	D
Ajustes por gasto por participación trabajadores	9710	339,22	D
Otros ajustes por partidas distintas al efectivo	9711	0	D
CAMBIOS EN ACTIVOS Y PASIVOS:	98	-9043,06	
(Incremento) disminución en cuentas por cobrar clientes	9801	980,00	D
(Incremento) disminución en otras cuentas por cobrar	9802	9.249,85	D
(Incremento) disminución en anticipos de proveedores	9803		D
(Incremento) disminución en inventarios	9804		D
(Incremento) disminución en otros activos	9805		D
Incremento (disminución) en cuentas por pagar comerciales	9806	(20.239,82)	D
Incremento (disminución) en otras cuentas por pagar	9807	966,91	D
Incremento (disminución) en beneficios empleados	9808		D
Incremento (disminución) en anticipos de clientes	9809	-	D
Incremento (disminución) en otros pasivos	9810	-	D
de efectivo netos procedentes de (utilizados en) actividades de oper	9820	-	

ING. JOSÉ NAJAS
REPRESENTANTE LEGAL

ROSA QUINGA
CONTADORA

**Notas a los Estados Financieros
Por el año terminado el 31 de diciembre del 2019
(Expresadas en dólares de los Estados Unidos de América)**

NOTA 1 - OPERACIONES

SEJOSE S.A. fue constituida el 10 de Junio de 1996, ante el Notario vigésimo Noveno Dr. Rodrigo Salgado Valdez. del Cantón Quito, Ecuador, fue aprobada por la Superintendencia de Compañías, mediante Resolución No 96. 1.1.1.2034 y se la inscribió en el Registro Mercantil tomo 127 el 25 de Julio 1996. Con el Objetivo Social se dedicará a la compra, venta, distribución importación exportación de componentes y productos industriales, agrícolas, mecánicos, de oficina . Radio Televisión, publicidad, diseño gráfico, realización de encuestas, negocios de bienes raíces, construcción, planificación, de comida o de cualquier otra clase, y repuestos para toda clase de equipos industriales o no, para la agroindustria, industria, petrolera, química, cualquier otro clase de industrias y todos sus derivados. La venta, distribución de los mismos y todo tipo, ajena y/o asociada con terceros, pudiendo al efecto solicitar. Adquirir y obtener a cualquier título toda clase de contratos y actos permitidos por la Ley y que tengan relación con el objeto social. Para el cumplimiento de su objeto social la compañía, podrá realizar toda clase de actos y contratos permitidos por la Ley. Por las actividades a las que se a dedicado en los últimos 3 años la compañía reporto el veinticinco de abril del año dos mil once una actualización vía formulario del objeto social de la compañía.

NOTA 2 - RESUMEN DE LAS PRINCIPALES POLITICAS CONTABLES

a) Declaración de cumplimiento

La empresa **SEJOSE S.A.** para dar cumplimiento a las disposiciones legales establecidas mediante resolución N° 06.q.ici.004 de 21 de agosto del 2006 y publicada en el registro oficial N°348 del 4 de septiembre del 2006 respecto de la adopción de las NORMAS INTERNACIONALES DE INFORMACION FINANCIERA "NIIF", expresa y se acoge a las NORMAS DE INFORMACION FINANCIERA PARA PEQUEÑAS Y MEDIANAS EMPRESAS (PYMES).

Los estados financieros son presentados de acuerdo a la SECCION 3 para PYMES. Y en base a la sección 2 de la misma norma.

La preparación de los presentes estados financieros en conformidad con NIIF requiere que la Administración realice ciertas estimaciones y establezca algunos supuestos inherentes a la actividad económica de la entidad, con el propósito de determinar la valuación y presentación de algunas partidas que forman parte de los estados financieros. En opinión de la Administración, tales estimaciones y supuestos estuvieron basados en la mejor utilización de la información disponible al momento, los cuales podrían llegar a diferir de sus efectos finales.

A continuación se describen las principales políticas contables adoptadas en la preparación de estos estados financieros, Tal como lo requiere la NIIF sección 2, estas políticas han sido definidas en función de las NIIF vigentes al 31 de diciembre del 2010, aplicadas de manera uniforme a todos los períodos que se presentan.

b) Bases de preparación

Los estados financieros de **SEJOSE S.A.** comprenden los estados de situación financiera, los estados de resultado integral, de cambios en el patrimonio y de flujos de efectivo al 31 de diciembre del 2019. Estos estados financieros han sido preparados de acuerdo con la NIIF para PYMES.

c) Registros contables y unidad monetaria

Los estados financieros y los registros contables de la Compañía se presentan en Dólares de los Estados Unidos de América, la moneda oficial adoptada por la República del Ecuador a partir de marzo de 2000.

**Notas a los Estados Financieros
Por el año terminado el 31 de diciembre del 2019
(Expresadas en dólares de los Estados Unidos de América)**

d) Efectivo y equivalentes del efectivo

La Compañía para propósitos de presentación del estado de flujos de efectivo, considera como efectivo y equivalentes del efectivo a los saldos en caja y bancos. Los sobregiros bancarios son presentados como pasivos corrientes en el estado de situación financiera.

e) Cuentas por cobrar

Las cuentas por cobrar clientes, las cuales generalmente tienen 30 días de plazo, son reconocidas al monto original de emisión de la factura, luego a valor razonable, se miden al costo amortizado utilizando el método de la tasa de interés efectiva, menos cualquier deterioro. El ingreso por intereses (incluyendo los intereses implícitos) se reconocerán como ingresos y se calcularán utilizando la tasa de interés efectiva.

Las cuentas por cobrar clientes incluirán una provisión para reducir su valor probable de realización. Dicha provisión se constituirá en función de un análisis de la probabilidad de recuperación de las cuentas.

Las cuentas por cobrar clientes y otras cuentas por cobrar se clasifican en activos corrientes, excepto los vencimientos superiores a 12 meses desde la fecha del estado de situación financiera, que se clasifican como activos no corrientes.

f) Inventarios

Los inventarios se registran al costo de adquisición. El costo de ventas se determina al costo específico y. Los inventarios NO cuentan con una provisión para reconocer pérdidas por obsolescencia, la cual es debe ser determinada en función de un análisis de la posibilidad real de utilización para la venta.

El valor neto realizable representa el precio de venta estimado menos todos los costos de distribución y comercialización necesarios para la venta.

El inventario en tránsito se contabiliza al valor de los costos incurridos.

g) Propiedad, planta y equipo

Medición en el momento del reconocimiento

Las partidas de propiedad, maquinaria y equipo se medirán inicialmente por su costo de adquisición.

El costo de propiedad, maquinaria y equipo comprende su precio de adquisición más todos los costos directamente relacionados con el funcionamiento y la ubicación del activo.

Adicionalmente, se considerará como costo de las propiedad, maquinaria y equipo, los costos por financiamiento directamente atribuibles a la adquisición o construcción de activos que requieren de un período de tiempo sustancial antes de estar listos para su uso.

Medición posterior al reconocimiento: modelo del costo

Después del reconocimiento inicial, la propiedad, maquinaria y equipo son registrados al costo menos la depreciación acumulada y el importe acumulado de las pérdidas por deterioro de su valor.

**Notas a los Estados Financieros
Por el año terminado el 31 de diciembre del 2019
(Expresadas en dólares de los Estados Unidos de América)**

Los gastos por reparaciones y mantenimientos se registran en los resultados en el período en que se producen.

Método de depreciación y vida útil

El costo o valor revaluado de propiedad, maquinaria y equipo se deprecia de acuerdo con el método de línea recta.

A continuación se presentan las principales partidas de propiedades, planta y equipo y las vidas útiles usadas en el cálculo de la depreciación:

Detalle	Vida útil (en años)
Edificios	60
Muebles y Enseres	10
Equipo de Oficina	10
Maquinaria	10
Equipo	10
Equipo de Computación	3

Retiro o venta de propiedad, maquinaria y equipo

La utilidad o pérdida que se origine del retiro o venta de una partida de propiedad, maquinaria y equipo es calculada como la diferencia entre el precio de venta y el valor registrado en libros del activo y reconocida en resultados.

Cuando se realice una venta o retiro de propiedades revaluadas, el saldo de la reserva de revaluación es transferido directamente a utilidades retenidas.

Cuentas por pagar proveedores y otras cuentas por pagar

Las cuentas por pagar proveedores y otras cuentas por pagar son pasivos financieros cuyos pagos se derivan de facturas o valores preestablecidos.

Las cuentas por pagar proveedores y otras cuentas por pagar se clasifican en pasivos corrientes, excepto los vencimientos superiores a 12 meses desde la fecha del estado de situación financiera, que se clasifican como pasivos no corrientes.

i) Impuestos

El gasto por impuesto a la renta representa la suma del impuesto a la renta por pagar corriente y no aplica el diferido.

Impuesto corriente

El impuesto por pagar corriente se calcula considerando la utilidad gravable (tributaria) registrada durante el año. La utilidad gravable difiere de la utilidad contable, debido a las partidas de ingresos o gastos deducibles y partidas no deducibles. La compañía el impuesto corriente lo calcula utilizando las tasas fiscales aprobadas al final de cada ejercicio económico.

**Notas a los Estados Financieros
Por el año terminado el 31 de diciembre del 2019
(Expresadas en dólares de los Estados Unidos de América)**

Impuestos diferidos

El impuesto diferido se reconoce sobre las diferencias temporarias entre el valor en libros de los activos y pasivos incluidos en los estados financieros y las bases fiscales correspondientes utilizadas para determinar la utilidad gravable. El pasivo por impuesto diferido se reconoce generalmente para todas las diferencias temporarias imponibles. Se reconocerá un activo por impuestos diferidos, por causa de todas las diferencias temporarias deducibles, en la medida en que resulte probable que la Compañía disponga de utilidades gravables futuras contra las que se podría cargar esas diferencias temporarias deducibles.

Los activos y pasivos por impuestos diferidos deben cuantificarse empleando las tasas fiscales que se espera sean de aplicación en el ejercicio económico en el cual el activo se realice o el pasivo se cancele.

El impuesto diferido, correspondiente a cambios en la tasa de impuestos o en la normativa tributaria, la reestimación de la recuperabilidad de los activos por impuestos diferidos o en la forma esperada de recuperar el valor en libros de un activo, se reconoce en el resultado del período, excepto en la medida en que se relacione con partidas previamente reconocidas fuera de los resultados del período.

La Compañía debe compensar activos por impuestos diferidos con pasivos por impuestos diferidos si, y sólo si tiene reconocido legalmente el derecho de compensar, frente a la autoridad fiscal, los importes reconocidos en esas partidas; y los activos por impuestos diferidos y los pasivos por impuestos diferidos se derivan del impuesto a la renta.

Impuestos corrientes y diferidos

Los impuestos corrientes y diferidos, deberán reconocerse como ingreso o gasto, y ser incluidos en el resultado, excepto en la medida en que hayan surgido de una transacción o suceso que se reconoce fuera del resultado, ya sea en otro resultado integral o directamente en el patrimonio.

NOTA ACLARATORIA.- por el presente año la empresa no registra impuestos diferidos

j) Provisiones

La compañía reconoce las provisiones cuando tiene una obligación presente (ya sea legal o implícita) como resultado de un suceso pasado. El importe reconocido como provisión debe ser la mejor estimación del desembolso necesario para cancelar la obligación presente, al final de cada período, teniendo en cuenta los riesgos y las incertidumbres correspondientes.

Cuando se espera la recuperación de algunos o todos los beneficios económicos requeridos para cancelar una provisión, se reconoce una cuenta por cobrar como un activo si es virtualmente cierto que se recibirá el desembolso y el valor de la cuenta por cobrar puede ser medido con fiabilidad.

k) Reconocimientos de ingresos

Los ingresos se calculan al valor razonable de la contraprestación cobrada o por cobrar, teniendo en cuenta el importe estimado de cualquier descuento, bonificación o rebaja comercial que la Compañía pueda otorgar.

**Notas a los Estados Financieros
Por el año terminado el 31 de diciembre del 2019
(Expresadas en dólares de los Estados Unidos de América)**

Venta de bienes

Los ingresos ordinarios procedentes de la venta de bienes deben ser reconocidos cuando se cumplen todas y cada una de las siguientes condiciones:

- la Compañía ha transferido al comprador los riesgos y ventajas, de tipo significativo, derivados de la propiedad de los bienes;
- la Compañía no conserva para sí ninguna implicación en la gestión corriente de los bienes vendidos, en el grado usualmente asociado con la propiedad, ni retiene el control efectivo sobre los mismos;
- el importe de los ingresos ordinarios pueda medirse con fiabilidad;
- sea probable que la Compañía reciba los beneficios económicos asociados con la transacción; y
- los costos incurridos, o por incurrir, en relación con la transacción pueden ser medidos con fiabilidad.

Prestación de servicios

Los ingresos provenientes de contratos de servicios se reconocen por referencia al estado del contrato.

- Del Precio es pactado libre y voluntariamente por las partes y de común acuerdo.
- vistas las regulaciones vigentes establecidas por la Ley de Régimen Tributario Interno, se aplicara al canon de arrendamiento el porcentaje vigente correspondiente al Impuesto del Valor agregado IVA.
- Pudiendo la arrendataria realizar las retenciones de ley según corresponda y en base a la misma Ley mencionada anteriormente

El estado de terminación del contrato se determina de la siguiente manera:

- Los arriendos se reconocen vigentes establecidas por lomo ingresos de actividades ordinarias proporción.
- Los contratos tienen una duración de dos años.
- Tanto la parte arrendataria como la arrendadora podrán terminar con el tipo de contrato si una de las partes notificara a la otra parte, con por lo menos 30 días de anticipación la desocupación o renovación, a excepción del canon de arrendamiento el mismo que se incrementa al decimotercer mes de acuerdo al porcentaje del índice anual de la inflación establecido por el INEC.
- El simple retardo en el pago de dos mensualidades seguidas, será causal para que la arrendadora de por terminado el contrato antes del vencimiento y exigir la entrega del inmueble 60 días posteriores a la notificación escrita.

Notas a los Estados Financieros
Por el año terminado el 31 de diciembre del 2019
(Expresadas en dólares de los Estados Unidos de América)

l) Beneficios a empleados

Beneficios definidos: Jubilación patronal y bonificación por desahucio

El costo de los beneficios definidos (jubilación patronal y bonificación por desahucio) es determinado utilizando el Método de la Unidad de Crédito Proyectado, método que nos permite cuantificar el valor presente de la obligación futura; el método de “crédito unitario proyectado”, no es sino una forma más “sencilla” de explicar que el método de cálculo es el “prospectivo”. Este método que es el prospectivo, es decir al valor actual de la obligación futura, es unitario porque se calcula persona por persona; y, proyectado porque es el valor de la obligación futura, definición actuarial. La reserva matemática se capitaliza a través del valor actual medio individual de la pensión patronal, más la capitalización a una tasa mínima equivalente a la tasa de conmutación actuarial.

El cálculo de la reserva matemática se lo hace en forma individual para cada trabajador, ya que este sistema de seguro no es un seguro de grupo, sino un seguro personal que se financia con el depósito de la prima única individual o reserva matemática, determinada de acuerdo a las disposiciones legales pertinentes y valorada financieramente al momento en que se acoja el trabajador a la jubilación patronal.

Los parámetros demográficos utilizados en el estudio, son los siguientes:

- EA = Edad actual, calculada al 31 de diciembre del 2010
- EI = Edad de ingreso a la Empresa;
- TW = Edad al momento de cumplir 25 años de trabajo
- TS = Tiempo de servicio continuo o interrumpido en la Empresa;
- = Edad al fallecimiento del jubilado.

El valor que es Las ganancias y pérdidas actuariales se reconocen utilizando el enfoque de la banda de fluctuación Los costos de los servicios pasados se reconocen inmediatamente en la medida en que los beneficios ya han sido otorgados; de lo contrario, son amortizados utilizando el método de línea recta en el período promedio hasta que dichos beneficios son otorgados.

El valor provisionado el año 2019 es de \$ 345.74

Participación a trabajadores

El Grupo reconoce un pasivo y un gasto por la participación de los trabajadores en las utilidades de la Compañía. Este beneficio se calcula a la tasa del 15% de las utilidades líquidas de acuerdo con disposiciones legales.

El valor de participación año 2019 \$ 339.22

m) Costos y gastos

Los costos y gastos se registran al costo histórico. Los costos y gastos se reconocen a medida que son incurridos, independientemente de la fecha en que se haya realizado el pago, y se registran en el período más cercano en el que se conocen.

n) Compensación de saldos y transacciones

Como norma general en los estados financieros no se compensan los activos y pasivos, tampoco los ingresos y gastos, salvo aquellos casos en los que la compensación sea requerida o permitida por alguna norma y esta presentación sea el reflejo de la esencia de la transacción.

**Notas a los Estados Financieros
Por el año terminado el 31 de diciembre del 2019
(Expresadas en dólares de los Estados Unidos de América)**

Los ingresos y gastos con origen en transacciones que, contractualmente o por una norma legal, contemplan la posibilidad de compensación y la Compañía tiene la intención de liquidar por su importe neto o de realizar el activo y proceder al pago del pasivo de forma simultánea, se presentan netos en resultados.

o) Reserva legal

La Ley de Compañías de la República del Ecuador requiere que las compañías anónimas transfieran a reserva legal un porcentaje no menor al 10% de las utilidades anuales, hasta igualar por lo menos el 50% del capital social de la compañía. Esta reserva no puede distribuirse a los accionistas, excepto en caso de liquidación de la compañía; sin embargo, puede ser utilizada para aumentos de capital la porción que excede al 50% o para cubrir pérdidas en las operaciones.

NOTA 4 - CONTINGENCIAS

Al 31 de diciembre del 2019 la Compañía NO mantiene demandas ni reclamos pendientes.

Nota 5.- ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO

Las variaciones en este estado son propias de su actividad servicios administrativos todos pagados a tiempo no hay cartera vencida mayor de 60 días.

Nota 6.- ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO

Las variaciones presentadas en el balance de cambios en el patrimonio se reflejan el incremento de la utilidad del año en curso \$ 919.02

NOTA 7 - EVENTOS SUBSECUENTES

Entre el 31 de diciembre del 2019 y la fecha de emisión de estos estados financieros, no se produjeron eventos que, en la opinión de la Administración de la Compañía, pudieran tener un efecto significativo sobre dichos estados financieros que no se hayan revelado en los mismos o en sus notas.



Rosa Quinga