

NOTA 1.- INFORMACION GENERAL

La compañía SOUTH AMERICAN MARINE ENGINEERING & SERVICES SOUTH S.A. RUC 0991316310001, está constituida en Ecuador y su actividad principal es el aprovisionamiento de víveres, materiales, y suministros a buques y navés de transporte marítimo.

NOTA 2.- POLITICAS Y PROCEDIMIENTOS CONTABLES SIGNIFICATIVOS

2.1.- ESTADO DE CUMPLIMIENTO

Los estados financieros han sido preparados de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera-NIIF.

2.2.- BASES DE PREPARACIÓN

Los estados financieros de SOUTH AMERICAN MARINE ENGINEERING & SERVICES SOUTH S.A., han sido preparados sobre las bases de costo histórico, excepto por ciertos instrumentos financieros que son medidos a sus valores razonables, tal como se explica en las políticas contables incluidas a continuación. El costo histórico está basado generalmente en el valor razonable de la contrapartida entregada en el intercambio de los activos.

A continuación se describen las principales políticas contables adoptadas en la preparación de estos estados financieros.

2.3.- EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO

Incluye aquellos activos financieros líquidos y depósitos que se pueden transformar rápidamente en efectivo en un plazo inferior a tres meses. Los sobregiros bancarios son presentados como pasivos corriente en el estado de situación financiera.

2.4.- CUENTAS POR COBRAR COMERCIALES Y OTRAS CUENTAS POR COBRAR

Son registradas a su valor razonable e incluyen una provisión para reducir su valor de probable realización. Esta provisión se constituye en función de un análisis de la probabilidad de recuperación de las cuentas por cobrar.

Las cuentas por cobrar a compañías relacionadas las cuales incluyen intereses, son registradas a su valor razonable.

Las cuentas por cobrar comerciales 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. El valor razonable de las cuentas por cobrar comerciales y otras cuentas por cobrar se revelan en la nota 4

2.5.- INVENTARIOS

Están valuados al costo promedio de adquisición, los cuales no exceden a los valores netos de realización.

2.6.- PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPOS

Son registrados al costo menos la depreciación acumulada. El costo de propiedades, planta y equipos comprende su precio de adquisición más todos los costos directamente relacionados con la ubicación del activo, su puesta en condiciones de funcionamiento según lo previsto por la Administración. Los gastos de reparaciones y mantenimientos menores, son registrados como un cargo a resultados del ejercicio en que se incurren.

2.7.- CUENTAS POR PAGAR COMERCIALES Y OTRAS CUENTAS POR PAGAR

Corresponde principalmente a cuentas por pagar propias del giro del negocio, así como de obligaciones patronales y tributarias, las mismas que son registradas a sus correspondientes valores nominales, excepto las cuentas por pagar a proveedores que se registran a su valor razonable utilizando el interés implícito para las cuentas a largo plazo, como es el caso de las cuentas por pagar accionistas.

2.8.- RECONOCIMIENTO DE INGRESOS EN ACTIVIDADES ORDINARIAS

Los ingresos provenientes de la venta de productos terminados en el curso ordinario de las actividades se cuantifican a valor razonable de la contrapartida recibida, neto de devoluciones, descuentos comerciales y devoluciones. Los ingresos son reconocidos cuando existe la transferencia del bien o servicio, usualmente mediante un acuerdo de venta.

2.9.- GASTOS DE OPERACIÓN

Los gastos de operación son reconocidos por la compañía sobre base del devengado. Se componen de gastos financieros, gastos administrativos, impuestos, tasas, contribuciones y otros costos directos propios del giro del negocio.

2.10.- ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO

Bajo flujos originados por actividades de la operación, se incluyen todos aquellos flujos de efectivo relacionados con el giro del negocio.

Incluyendo además los intereses pagados, los ingresos financieros y en general todos aquellos flujos que no están definidos como de inversión o financiamiento. Cabe destacar que el concepto operacional utilizado en este estado es más amplio que el considerado en el estado de resultados.

3.- EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO		
Caja-Bancos	Dic 31, 2017	Dic 31, 2016
TOTALES	30.965,73	6.411,87
	(1)	
(1) Debido a la disminución en ventas, el capital de trabajo aumentó		
4.- CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR CLIENTES Y OTRAS CUENTAS POR COBRAR CORRIENTE		
Cuentas por cobrar clientes	Dic 31, 2017	Dic 31, 2016
Otras cuentas por cobrar accionistas	49.968,92	116.552,24
Otras cuentas por cobrar empleados	-	1.000,00
TOTALES	49.968,92	117.552,24
	(2)	
(2) Corresponde a transferencias locales de bienes a clientes del exterior, propio del giro ordinario del negocio. El saldo refleja la disminución en ventas durante el periodo.		
5.- INVENTARIOS		
Inventarios	Dic 31, 2017	Dic 31, 2016
TOTALES	3.908,81	8.609,82
6.- PROPIEDADES, LANTA Y EQUIPOS		
Muebles y Enseres	Dic 31, 2017	Dic 31, 2016
Máquinas, equipos e instalaciones	8.689,57	8.689,57
Equipo de computación y software	33.659,56	33.024,80
Vehículos	15.651,78	15.651,78
(-) Depreciación Acumulada	36.617,28	36.617,28
TOTALES	(88.583,68)	(87.100,63)
	6.034,51	6.882,80
7.- CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR PROVEEDORES Y OTRAS CUENTAS POR COBRAR POR PAGAR CORRIENTE		
Proveedores	Dic 31, 2017	Dic 31, 2016
Tarjetas de crédito-Proveedores	4.193,99	11.413,00
TOTALES	22.893,14	25.066,42
	22.893,14	36.479,42

8.- CAPITAL SUSCRITO			
Capital suscrito y pagado	TOTALES	Dic 31, 2017	Dic 31, 2016
		9.000,00	9.000,00
		9.000,00	9.000,00
9.- OTRAS RESERVAS			
Otras Reservas	TOTALES	Dic 31, 2016	Dic 31, 2016
		53.947,69	53.947,69
		53.947,69	53.947,69
10.- RESULTADOS ACUMULADOS			
Resultados Acumulados	TOTALES	Dic 31, 2017	Dic 31, 2016
		18.688,16	34.907,92
		18.688,16	34.907,92
(2) Resultados acumulados refleja la pérdida del período 2017, disminuyendo el saldo del patrimonio.			
11.- INGRESOS OPERACIONALES			
Ventas locales tarifa 0% o exentas de IVA		Dic 31, 2017	Dic 31, 2016
Ventas locales tarifa 12%		566.149,57	943.108,68
		1,34	3.128,68
TOTALES		566.150,91	946.237,36
(3) Las ventas locales disminuyeron un 40% en relación al período anterior.			
12.- COSTOS Y GASTOS OPERACIONALES			
Costos Operativos		Dic 31, 2017	Dic 31, 2016
Gastos Administrativos		492.565,03	798.458,51
		84.919,51	114.926,45
TOTALES		577.484,54	913.384,96

VERONICA GUERRERO
GERENTE GENERAL
C.I. 1710893585

GLORIA CONDOR SINCHI
CONTADOR GENERAL
C.I. 0918855446