

S&M DEL PACIFICO CIA. LTDA.
Políticas Contables y Notas a los Estados Financieros
(Expresadas en dólares)

1. IDENTIFICACIÓN DE LA EMPRESA Y ACTIVIDAD ECONÓMICA.

- **Nombre de la entidad:**
S&M DEL PACIFICO CIA. LTDA.
- **RUC de la entidad:**
0993202312001
- **Domicilio de la entidad:**
ECUADOR, GUAYAS, GUAYAQUIL, TARQUI, CIUDADELA PALARIS, AV. ISIDRO AYORA Y AV. JOSE LUIS TAMAYO, SOLAR 7
- **Forma legal de la entidad:**
Compañía Limitada
- **País de incorporación:**
Ecuador.
- **Descripción:**

S&M DEL PACIFICO CIA. LTDA, fue constituida el 16 de mayo de 2019, en la ciudad de Guayaquil - Ecuador. Su objetivo social. La Compañía se dedicará a las siguientes actividades: **A)** Actividades de Agenciamiento naviero, marítimos de cabotajes nacional e internacional. **B)** Servicios de Logística marítima, transporte marítimo de personas, cargos y materiales. **C)** Actividades de logística: Planificación, diseño y apoyo de operaciones de transporte, almacenamiento y distribución de espacio de buques y aeronaves, organización de envíos de grupo e individuales (incluido la recogida y entrega de mercancías y la agrupación envíos manipulación mercancías, como el embalaje temporal con la exclusiva finalidad de proteger las mercancías durante el tránsito, desembalaje, muestreo y pesaje de la carga. **D)** Actividades de Agentes de aduana; emisión y tramitación de documentos de transporte y conocimientos de embarque.
- **Composición de aportaciones:**

Las aportaciones están distribuidas de la siguiente manera:

Nombre del accionista	Participaciones	%
Michelle María Martillo Correa	500	50%
Patricio Xavier Salvador Castrillón	500	50%
Total	1000	100%

S&M DEL PACIFICO CIA. LTDA.
Políticas Contables y Notas a los Estados Financieros
(Expresadas en dólares)

2. RESUMEN DE LAS PRINCIPALES POLÍTICAS CONTABLES.

Una descripción de las principales políticas contables adoptadas en la preparación de sus Estados Financieros se presenta a continuación:

2.1. Bases de preparación.

Los Estados Financieros de S&M DEL PACIFICO, han sido preparados de acuerdo con Normas Internacionales de Información Financiera para PYMES (NIIF para PYMES) emitidas por el Internacional Accounting Standards Board (IASB), vigentes Al 31 de diciembre del 2019, así como, los requerimientos y opciones informadas por la Superintendencia de Compañías del Ecuador.

La preparación de los estados financieros conforme a las Normas Internacionales de Información Financiera para PYMES (NIIF para PYMES), requiere el uso de ciertas estimaciones contables críticas. También exige a la Administración que ejerza su juicio en el proceso de aplicación de las políticas contables. En la Nota 3, se revelan las áreas que implican un mayor grado de juicio o complejidad o las áreas donde las hipótesis y estimaciones son significativas para los estados financieros consolidados.

La Administración declara que las Normas Internacionales de Información Financiera para PYMES (NIIF para PYMES) han sido aplicadas íntegramente y sin reservas en la preparación de los presentes estados financieros.

2.2. Moneda funcional y de presentación.

Las cifras incluidas en estos estados financieros y en sus notas se valoran utilizando la moneda del entorno económico principal en que la Compañía opera. La moneda funcional y de presentación de la Compañía es el dólar de los Estados Unidos de América.

2.3. Clasificación de saldos en corrientes y no corrientes.

En el Estado de Situación Financiera, los saldos se clasifican en función de sus vencimientos, como corrientes con vencimiento igual o inferior a doce meses, contados desde la fecha de cierre de los Estados Financieros y como no corrientes, los mayores a ese período.

2.4. Efectivo y equivalentes de efectivo.

La Compañía considera como efectivo y equivalentes de efectivo, a los saldos en caja y bancos sin restricciones, así como a las inversiones a corto plazo de gran liquidez.

En el Estado de Situación Financiera los sobregiros, de existir, se clasifican como obligaciones con instituciones financieras en los “Pasivos corrientes”.

2.5. Cuentas por pagar, comerciales y otras cuentas por pagar.

Las cuentas por pagar comerciales incluyen aquellas obligaciones de pago con proveedores locales y del exterior de bienes y servicios adquiridos en el curso normal de negocio, así como los préstamos de accionistas.

Las otras cuentas por pagar corresponden principalmente a obligaciones de pago propias del giro del negocio, tales como: anticipos a clientes, obligaciones patronales y tributarias.

Las cuentas por pagar comerciales y otras cuentas por pagar corrientes se reconocen inicialmente a su valor nominal, ya que su plazo medio de pago es reducido y no existe

S&M DEL PACIFICO CIA. LTDA.
Políticas Contables y Notas a los Estados Financieros
(Expresadas en dólares)

diferencia material con su valor razonable y posteriormente a su costo amortizado considerando costo financiero y deterioro de valor (si los hubiere).

2.6. Capital.

Las participaciones se registran a su valor nominal y se clasifican como patrimonio neto.

2.7. Gastos de administración, ventas y financieros

Los gastos de administración corresponden a los desembolsos necesarios realizados para cubrir gastos administrativos y de ventas.

2.8. Medio ambiente.

La actividad de la Compañía no se encuentra dentro de las que pudieren afectar el medio ambiente, por lo tanto, a la fecha de cierre de los presentes estados financieros no tiene comprometidos recursos ni se han efectuado pagos derivados de incumplimiento de ordenanzas municipales u otros organismos fiscalizadores.

3. POLITICA DE GESTION DE RIESGOS.

3.1. Factores de riesgo.

La Presidencia y Gerencia General es la responsable de gestionar el riesgo al que se ve expuesta la Compañía.

- **Riesgo de tipo de cambio.**

La Compañía no se ve expuesta a este tipo de riesgo, debido sus transacciones son en dólares de los Estados Unidos de América (moneda funcional).

3.2. Riesgo financiero

- **Riesgo de liquidez.-**

El riesgo de iliquidez de la Compañía es alto, sin embargo como la compañía inició su operación en mayo del año 2019, es comprensible que se generen pérdidas al menos durante sus tres primeros ejercicios económicos.

- **Riesgo de inflación.-**

El riesgo de inflación proviene del proceso de la elevación continuada de los precios con un descenso discontinuado del valor del dinero. El dinero pierde valor cuando con él no se puede comprar la misma cantidad de inventarios que anteriormente se compraba.

4. ESTIMACIONES Y JUICIOS O CRITERIOS CRITICOS DE LA ADMINISTRACIÓN.

Las estimaciones y criterios usados son continuamente evaluados y se basan en la experiencia histórica y otros factores, incluyendo la expectativa de ocurrencia de eventos futuros que se consideran razonables de acuerdo a las circunstancias.

5. EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO.

S&M DEL PACIFICO CIA. LTDA.
Políticas Contables y Notas a los Estados Financieros
(Expresadas en dólares)

Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:

	Diciembre 31, 2018	Diciembre 31, 2018
Bancos (1)	40	0
	<u>40</u>	<u>0</u>

(1) Corresponde a efectivo disponible en cuenta corriente de una institución financiera local.

6. DOCUMENTOS Y CUENTAS POR COBRAR.

Un resumen de esta cuenta fue como sigue:

	Diciembre 31, 2019	Diciembre 31, 2018
Documentos y cuentas por cobrar (1)	1.000	0

(1) Al 31 de diciembre de 2018 corresponde a las cuentas por cobrar de las aportaciones de los socios: Lic. Michelle María Martillo Correa \$500, Ing. Patricio Xavier Salvador Castrillón \$500

7. SERVICIOS Y OTROS PAGOS ANTICIPADOS.

Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:

	Diciembre 31, 2018	Diciembre 31, 2018
Seguros Pagados por anticipado (1)	837	0
Matrícula Agencia Naviera (2)	1,205	0
	<u>2.042</u>	<u>0</u>

(1) Préstamo otorgado por Ing. Patricio Xavier Salvador accionistas para el pago a SWEADEN S.A. Compañía de Seguros, Póliza Cumplimiento de Contrato.

(2) Préstamo otorgado por Ing. Miguel Martillo, para el pago de Matrícula Naviera.

8. PASIVOS CORRIENTES.

Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:

	Diciembre 31, 2019	Diciembre 31, 2018
Cuentas y documentos por pagar (1)	3.055	0
Otras obligaciones corrientes (2)	6.804	0
	<u>9.859</u>	<u>0</u>

S&M DEL PACIFICO CIA. LTDA.
Políticas Contables y Notas a los Estados Financieros
(Expresadas en dólares)

1. Cuentas por pagar Ing. Xavier Salvador (gastos de gestión, viaje, póliza seguro cumplimiento de contrato) \$ 1.680
 Cuentas por pagar Ing. Manuel Martillo (pagos Subsecretaría de Transporte Marítimo y Fluvial) \$ 1.495
2. Otros obligaciones corrientes incluye: Sueldos, beneficios de ley, aportes IESS y bono por pagar Ing. Xavier Salvador.

9. IMPUESTO A LAS GANANCIAS.

No aplica impuesto a las ganancias por el año terminado el 31 de diciembre de 2019, pues la Compañía ha generado pérdida en este año.

La Compañía no ha sido revisada por parte de las autoridades fiscales.

No aplica conciliación del impuesto a las ganancias calculada de acuerdo a la tasa impositiva legal y el impuesto a las ganancias afectado a operaciones. La Pérdida del período 2.019 fue como sigue:

	Diciembre 31, 2019	Diciembre 31, 2018
Pérdida del Ejercicio	7.655	0

10. CAPITAL.

Al 31 de diciembre de 2019, el capital social es de US\$ 1.000 y está constituido por 1000 participaciones de un dólar cada una.

11. RESERVAS.

- Legal. la Ley de Compañías del Ecuador requiere que por lo menos el 10% de la utilidad líquida anual sea apropiada como reserva legal, hasta que ésta alcance como mínimo el 50% del capital suscrito y pagado. Esta reserva no puede ser distribuida a los accionistas, excepto en caso de liquidación de la Compañía, pero puede ser utilizada para absorber pérdidas futuras o para aumentar el capital. En el año 2.019, no se realizan reservas, pues el ejercicio fiscal 2.019, produjo pérdidas.
- Facultativa. la reserva facultativa corresponde a la apropiación de las ganancias de ejercicios anteriores de acuerdo a resoluciones que constan en actas de Junta General de Accionistas.

RESULTADOS ACUMULADOS.

Al 31 de diciembre de 2019, no se existe distribución de dividendos.

12. INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS.

Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:

	Años terminados en,	
	Diciembre 31, 2019	Diciembre 31, 2018
Prestación de servicio	120	0
	120	0

S&M DEL PACIFICO CIA. LTDA.
Políticas Contables y Notas a los Estados Financieros
(Expresadas en dólares)

13. GASTOS DE VENTAS, ADMINISTRATIVOS, FINANCIEROS.

Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:

	Años terminados en,	
	Diciembre	Diciembre
	31, 2019	31, 2018
Gastos de Administración (1)	7.026	0
Gastos de Ventas (2)	728	
Gastos Financieros(3)	21	
	<u>7.775</u>	<u>0</u>

- (1) Los gastos de administración incluyen: Sueldo y Beneficios sociales, provisión de vacaciones, bono de efectividad, aporte patronal IEES.
(2) Los gastos de ventas incluyen: Gastos de gestión, gastos de viaje, impuestos Agencia Naviera.
(3) Los gastos financieros incluyen: Comisiones Bancarias.

Ing. Patricio Xavier Salvador Castrillón
Representante Legal

Lic Erika Pamela Banda
Contador