

SEMAIN S.A.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DE 2019

1.- INFORMACIÓN GENERAL

SEMAIN S.A. La compañía fue constituida, en la ciudad de Guayaquil, el 8 de octubre del 2019 con la razón social de SEMAIN S.A., e inscrita en el Registro Mercantil el 21 de octubre de 2019, y aprobada por la Superintendencia de Compañías. Su objetivo principal es dedicarse a la Venta Al Por Mayor De Artículos De Ferreterías Y Cerraduras: Martillos, Sierras, Destornilladores, Y Otras Herramientas De Mano, Accesorios Y Dispositivos; Cajas Fuertes, Extintores. En cumplimiento de su objeto la compañía puede celebrar todos los actos civiles o de comercio y operaciones mercantiles permitidos por la ley.

2.- BASES DE ELABORACIÓN

2.1.- Moneda Funcional.-

Los estados financieros han sido expresados en dólares de Estados Unidos de Norte América.

Los estados financieros se presentan inicialmente bajo base de costo histórico y posteriormente a valor razonable.

2.2.- Criterios De Reconocimiento Y Medición Para Políticas Contables.-

Todas las partidas de los Estados Financieros serán evaluadas y medidas de acuerdo a lo requerido por la NIIF para PYMES que son los costos establecidos con el sistema de reconocimiento inicial y reconocimiento posterior y de acuerdo a su valor razonable.

2.3.- Declaración de Cumplimiento

Los estados financieros han sido elaborados en cumplimiento con las secciones de las NIIF para PYMES emitidas por el IASB.

3.- POLÍTICAS CONTABLES

Efectivo Equivalente de Efectivo (cajas menores)

Los fondos de las cajas menores serán manejados por un custodio/a con un fondo establecido de \$200.00 y cuyos sustentos para las reposiciones serán únicamente facturas y notas de ventas, de acuerdo lo que establece el Reglamento Interno de la Ley Orgánica Tributaria.

Las reposiciones se darán con el 80% del fondo devengado.

SEMAIN S.A.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DE 2019

Efectivo Equivalente de Efectivo (cobro a clientes)

La compañía tiene como política que los depósitos se realizan de manera diaria hasta las 5 pm, y de haber remanentes pasado de esto quedaran en custodia del cajero(a) responsable, de los valores en efectivo originado por cobro de clientes.

Documentos Y Cuentas Por Cobrar Clientes No Relacionados

La empresa estipula como política contable que la factura emitida a clientes se cobrara hasta su vencimiento, que se determina en 30 días de crédito, a partir de su fecha de emisión, se realizaran los castigos y provisiones para incobrables de acuerdo lo determine la NIIF. La empresa reconocerá un Activo Financiero solo cuando se convierta en una parte según las cláusulas contractuales del documento. El reconocimiento inicial de estos Activos se medirán al precio de la transacción incluyendo los costos de la transacción excepto en la medición inicial de los activos financieros que se miden al valor razonable con cambio en resultados, y posteriormente al costo amortizado.

Provisión De Cuentas Incobrables

Registra los movimientos de las estimaciones ocasionadas por posibles contingencias a causa de la incobrabilidad de las deudas a corto plazo o a largo plazo contraídas por las instituciones, empresas y terceros a favor del Gobierno Central. Se considera el 1% del valor de la partida *Documentos Y Cuentas Por Cobrar Clientes No Relacionados*.

Inventarios

Los inventarios se expresan al importe menor entre el costo y el precio de venta menos los costos de terminación y venta. El costo se calcula aplicando el método de primera entrada, primera salida (FIFO).

Propiedad Planta Y Equipos

Inicialmente se lo mide al Costo de adquisición y posteriormente se utiliza al modelo del costo, esto es Costo –Depreciación Acumulada –deterioro Acumulado del valor al método de depreciación en Línea Recta.-

Muebles y Enseres 10 años

Maquinaria, Equipo e Instalaciones 5 años

Equipo de Computación y software.- 3 años

Vehículos, equipo de transporte y Caminero Móvil 5 años

SEMAIN S.A.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DE 2019

Cuentas comerciales por pagar

Las cuentas comerciales por pagar son obligaciones basadas en condiciones de crédito normales y no tienen intereses.

Trabajaremos con proveedores que nos den crédito a 30 días en bienes y en servicios específicos como internet, mantenimiento de activos fijos y similares. La empresa reconocerá un Pasivo Financiero solo cuando se convierta en una parte según las cláusulas contractuales del documento.

El reconocimiento inicial de estos Pasivos se medirá al precio de la transacción incluyendo los costos de la transacción excepto en la medición inicial de los activos financieros que se miden al valor razonable con cambio en resultados.

Una característica esencial de un pasivo es que la entidad tiene una obligación presente de actuar de una forma determinada. La obligación puede ser una obligación legal o una obligación implícita.

Una obligación legal es exigible legalmente como consecuencia de la ejecución de un contrato vinculante o de una norma legal. Una obligación implícita es aquella que se deriva de las actuaciones de la entidad, cuando:

Como política contable se realizara la provisión del gasto, o el aumento del pasivo en el momento del reconocimiento del beneficio o cuando el gasto sea devengado de acuerdo a lo estipulado en esta NIIF, tratando de que la partida tributaria no se vea afectada.

Reconocimiento de ingreso de actividades ordinarias

El ingreso de actividades ordinarias procedente de la venta de bienes se reconoce cuando se entregan los bienes y ha cambiado su propiedad. El ingreso de actividades ordinarias se mide al valor razonable de la contraprestación recibida o por recibir, neta de descuentos e impuestos asociados con la venta cobrados por cuenta del gobierno del Ecuador.

Impuesto a las ganancias (Impuesto a la Renta)

El gasto por impuestos a las ganancias representa la suma del impuesto corriente por pagar y del impuesto diferido. El impuesto corriente por pagar está basado en la ganancia fiscal del año. El impuesto diferido se reconoce a partir de las diferencias entre los importes en libros de los activos y pasivos en los estados financieros y sus bases fiscales correspondientes (conocidas como diferencias temporarias). Los pasivos por impuestos diferidos se reconocen para todas las diferencias temporarias que se espere que incrementen la ganancia fiscal en el futuro. Los activos por impuestos

SEMAIN S.A.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DE 2019

diferidos se reconocen para todas las diferencias temporarias que se espere que reduzcan la ganancia fiscal en el futuro, y cualquier pérdida o crédito fiscal no utilizado. Los activos por impuestos diferidos se miden al importe máximo que, sobre la base de la ganancia fiscal actual o estimada futura, es probable que se recuperen. El importe en libros neto de los activos por impuestos diferidos se revisa en cada fecha sobre la que se informa y se ajusta para reflejar la evaluación actual de las ganancias fiscales futuras. Cualquier ajuste se reconoce en el resultado del periodo. El impuesto diferido se calcula según las tasas impositivas que se espera aplicar a la ganancia (pérdida) fiscal de los periodos en los que la gerencia espera realizar el activo por impuestos diferidos o cancelar el pasivo por impuestos diferidos, sobre la base de las tasas impositivas que hayan sido aprobadas o cuyo proceso de aprobación esté prácticamente terminado al final del periodo sobre el que se informa.

4.- EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO

El siguiente es un resumen del efectivo y equivalente de efectivo, al 31 de Diciembre del 2019:

	2019 (Dólares)
Bancos	<u>3,340.14</u>
Total:	<u>3,340.14</u>

5.- DOCUMENTOS Y CUENTAS POR COBRAR CLIENTES NO RELACIONADOS

Corresponde al valor por cobrar por concepto de facturas a 30 días de crédito a varios clientes:

	2019 (Dólares)
Documentos Y Cuentas Por Cobrar Clientes No Relacionados	2,271.74
(-) Provisión cuentas incobrables	(22.72)
Total:	<u>2,249.02</u>

SEMAIN S.A.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DE 2019

6.- ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES

El siguiente es un resumen de las partidas por impuestos corrientes al 31 de diciembre del 2019.

	2019 (Dólares)
Iva Compras	205.90
Crédito Tributario A Favor De La Empresa (Iva)	37.88
Crédito Tributario A Favor De La Empresa (I. R.)	21.04
Total:	264.82

PASIVOS

7.- PASIVOS CORRIENTES

El siguiente es un resumen de las partidas correspondientes al 31 de diciembre del 2019. Se incluye el valor a pagar a uno de los accionistas el sr. Juan Pablo Quimi Gonzalez, valores recibidos por la empresa por concepto de préstamos para el inicio de la operación de la misma y que deben ser cancelados en un plazo no mayor a doce meses.

	2019 (Dólares)
Iva Ventas	157,23
Otras Oblig.Corrientes Con La Administración Tributaria	19,95
Retención En La Fuente De Ir 1%	9,47
Aporte less Por Pagar 9,45%	37,95
Aporte less Por Pagar 12,15%	48,80
Prestamos less	42,35
Décimo Tercer Sueldo Por Pagar	33,47
Décimo Cuarto Sueldo Por Pagar	32,83
Sueldos, Salarios Y Demás Remuneraciones Por Pagar	321,34
Juan Pablo Quimi Gonzalez	4.912,43
Total:	5615.82

SEMAIN S.A.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DE 2019

8.- INGRESO DE ACTIVIDADES ORDINARIAS

	2019 (Dólares)
Venta de Bienes	2,195.28
(-) Costo de Ventas	552.88
Ventas Netas	1,642.40

9.- GASTOS

Las siguientes partidas se han reconocido como gastos antes de determinar la pérdida del ejercicio:

	2019 (Dólares)
Sueldos, Salarios Y Demás Remuneraciones	401,64
Aporte less 12,15%	48,80
Decimo Tercer Sueldo	33,47
Decimo Cuarto Sueldo	32,83
Mantenimiento Y Reparaciones	236,04
Gastos De Gestión (Agasajos A Accionistas, Trabajadores Y Clientes)	1.076,42
Gastos De Viaje	213,18
Gto. Provision Cuentas Incobrables	22,72
Gastos De Imprenta	61,00
Gtos.Capacitacion Empleados	50,00
Comisiones Bancarias	27,00
Gasto No Deducible	1,14
Total:	2.204.24

10.- RESULTADO DEL EJERCICIO

Al 31 de diciembre del 2019 se obtiene como resultado del ejercicio una Perdida neta de \$ 561.84.

11.- CAPITAL SOCIAL

Al 31 de Diciembre del 2019, el Capital Social está constituido por 800 acciones, suscritas al valor nominal de US\$ 1,00 cada una, cuyo detalle se muestra a continuación:

SEMAIN S.A.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DE 2019

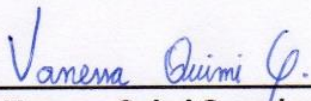
	Acciones	Capital	Valor
Cedillo Anzules Gabriela Lissett	480	480	1 C/U
Quimi Gonzalez Juan Pablo	<u>320</u>	<u>320</u>	1 C/U
	800	800	

12.- APROBACIÓN DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

Estos estados financieros fueron aprobados por la Junta General de Accionistas y autorizados para su publicación el 10 de Marzo de 2020.

Atentamente,


Sra. Gabriela Cedillo Anzules


CPA. Vanessa Quimi Gonzalez