

## **SEMEFIR S.A.**

(Guayaquil - Ecuador)

Notas a los Estados Financieros en NIIF para Pymes

31 de diciembre del 2015

(Expresadas en dólares de los Estados Unidos de América)

---

### **1. Información General de la Empresa**

SEMEFIR S.A., fue constituida en la ciudad de Guayaquil - Ecuador, en febrero 16 de 2012 e inscrita en el Registro Mercantil en marzo 17 del mismo año. Venta al por mayor de productos textiles. El número de Expediente asignado por la Superintendencia de Compañías es el 78589. El número de RUC asignado por el Servicio de Rentas Internas es el 0991411127001.

La Compañía desarrolla sus actividades productivas y administrativas en las instalaciones ubicadas en el cantón Guayaquil de la provincia del Guayas, Cdla. Santa Cecilia MZ VB villa 1.

La Compañía inició sus operaciones productivas en Enero 1 de 2006.

### **2. Moneda Funcional**

Las notas explicativas se presentan en dólares de los Estados Unidos de América (US\$) que es la moneda funcional de la Compañía y de curso legal del Ecuador.

### **3. Base de Presentación**

Los estados financieros presentados al 31 de diciembre de 2015, comprenden, el Estado de Situación Financiera, Estado de Resultado Integral, Estados de Cambios en el Patrimonio y Estado de Flujo de Efectivo por el Método Directo. Estos estados financieros están basados para su presentación de acuerdo con Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF).

El objetivo de los estados financieros está principalmente fundamentado en facilitar la información requerida por los administradores en cuanto a la situación financiera de la compañía, así como, del rendimiento y flujos de efectivo, necesarios para la toma acertada de decisiones.

### **4. Declaración de Cumplimiento**

La Compañía registra las operaciones que realiza y prepara sus estados financieros con base a las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF), las cuales han sido emitidas por el IASB (International Accounting Standards Board) y autorizadas por la Superintendencia de Compañías de la República del Ecuador.

La Superintendencia de Compañías de la República del Ecuador en concordancia con la tendencia mundial y mediante Resolución No. SC.ICL.CPAIFRS.G.11.010 dada el 11 de octubre de 2011, en su artículo décimo primero, estableció que las compañías que se constituyan a partir del año 2011, deberán aplicar directamente la Norma Internacional de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades (NIIF para las Pymes) y por consiguiente no tendrán período de transición.

**5. Principales Políticas Contables**

**a) Flujos de Efectivo –**

La Compañía para propósitos de presentación del estado de flujos de efectivo ha definido como efectivo, el saldo del disponible en caja y bancos.

**b) Activos fijos –**

La propiedad, maquinarias y equipos se presentan netos de la depreciación acumulada y están contabilizados al costo histórico menos su depreciación. Los pagos por mantenimiento son contabilizados en el gasto, mientras que las renovaciones y mejoras que alargan la vida útil del activo se capitalizan.

El gasto por depreciación de la propiedad, maquinaria y equipos se registra con cargo a las operaciones del período y es calculado mediante el método de línea recta, utilizando las siguientes tasas que se consideran adecuadas para depreciar el valor de los activos en función de la vida útil estimada:

<u>Cuenta</u>	<u>Tasa</u>
Edificios	5%
Instalaciones y adecuaciones	10%
Maquinarias y equipos agrícolas	10%
Equipos de computación	<u>33,33%</u>

**c) Reconocimiento de Ingresos –**

La Compañía en el curso normal de negocios reconoce los ingresos cuando se efectúa la transferencia al cliente de la totalidad de los riesgos y beneficios de la propiedad de los productos vendidos.

**d) Reconocimiento de Costos y Gastos –**

Los gastos son reconocidos por el método de causación.

**e) Uso de Estimaciones –**

La preparación de los estados financieros de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF), requiere que la Administración de la Compañía realice ciertas estimaciones y supuestos contables inherentes a la actividad económica de la entidad que inciden sobre la presentación de los activos y pasivos y los montos de ingresos y gastos durante el período correspondiente, así como las revelaciones sobre activos y pasivos contingentes a la fecha de los estados financieros. Las estimaciones y supuestos utilizados se basan en el mejor conocimiento por parte de la Administración de los hechos actuales; sin embargo, los resultados reales podrían variar en relación con los estimados originales debido a la ocurrencia de eventos futuros.

**SEMEFIR S.A.**

(Guayaquil - Ecuador)

Notas a los Estados Financieros en NIIF para Pymes

31 de diciembre del 2015

(Expresadas en dólares de los Estados Unidos de América)

**6. Estado de Situación Financiera****a) Cuentas por Cobrar, Neto**

Un resumen de las cuentas por cobrar al 31 de diciembre del 2015 es el siguiente:

RUBRO	2015
IVA en compras (1)	\$ 86,72
Impuesto a la Renta (2)	\$ 632,90
<b>Total neto</b>	<b>\$ 719,62</b>

- (1) Al 31 de diciembre del 2015 el saldo de crédito tributario por cobrar, representa el crédito tributario por IVA pagado en compras de bienes y servicios sobre los cuales la Compañía aplica el crédito respectivo en sus declaraciones de impuestos de IVA.
- (2) Al 31 de diciembre del 2015 el saldo de retenciones en la fuente de impuesto a la renta, representa las retenciones realizadas por los clientes durante el período.

**b) Activos Fijos, netos**

El detalle de los activos fijos al 31 de diciembre del 2015 es el siguiente:

Activos fijos	2015
Muebles y enseres	7.876,01
Maquinaria y Equipos	15.611,84
<b>TOTAL</b>	<b>23.487,85</b>

El movimiento de los activos fijos por los años terminados el 31 de diciembre del 2015 es el siguiente:

Activos fijos	2014	Venta	Activación de obras en curso	Activación de cargos diferidos	2015
Muebles y enseres	7.876,01				7.876,01
Maquinaria y Equipos	15.611,84				15.611,84
<b>TOTAL</b>	<b>23.487,85</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>23.487,85</b>

**c) Pasivos Acumulados - Obligaciones con accionistas.-**

Un resumen de las obligaciones con accionistas al 31 de diciembre del 2015 es como sigue:

<b>Obligaciones con accionistas</b>	<b>2015</b>
Préstamos para accionistas / locales	\$ 1896,61

**SEMEFIR S.A.**

(Guayaquil – Ecuador)

Notas a los Estados Financieros en NIIF para Pymes  
31 de diciembre del 2015  
(Expresadas en dólares de los Estados Unidos de América)

**d) Patrimonio de los Accionistas****Capital Social**

Al 31 de diciembre del 2015, el capital social de la Compañía está constituido por 800 acciones ordinarias, pagadas y en circulación con un valor nominal de US\$. 1.00 cada una. Al 31 de diciembre del 2015, un detalle de la conformación del capital social es el siguiente:

	<u>No. de Acciones</u>	<u>Valor nominal</u>	<u>Participación en</u>	
			<u>US\$.</u>	<u>%</u>
Zuñiga Mieles Luis Orlando	600	1.00	600.00	50%
Zuñiga Mieles Rita Ercilia	600	1.00	600.00	50%
<b>Total</b>	<u>1200</u>		<u>1200.00</u>	<u>100%</u>

**7. Estado de Resultado Integral****a) Gastos operacionales**

Un detalle de los gastos operativos al 31 de diciembre del 2015, es el siguiente:

<b>Rubro</b>	<b>Valor</b>
Impuestos y contribuciones	16,66
Depreciación de Prop, Planta y Equipo	<u>1.115,44</u>
<b>TOTAL</b>	<b>1.132,10</b>

**8. Eventos Subsecuentes**

Entre el 31 de diciembre del 2015 y hasta la fecha de emisión de este informe (2 de Febrero del 2016) no se produjeron eventos, que pudieran tener un efecto significativo sobre los estados financieros que se adjuntan.



Ec. Jessenia Alvarado Pazmiño  
Contadora  
RUC 0915679807001