

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017

1. INFORMACIÓN GENERAL

Servicio Latinoamericano de Metrología SERLAM S.A. es una sociedad anónima radicada en Ecuador; está ubicada en la ciudad de Guayaquil en la ciudadela Kennedy, calle 8ª, Oeste y Av. San Jorge, Condominio 2001-S Local A-8 PB. SPM S.A. está compuesto por la Ing. Nancy Vizuela Hara con el 66.625% de la participación del capital y el Sr. Mauro Intrigo Legado con el 33.375% de participación del capital. Sus actividades principales es prestar servicios de calibración de instrumentos de medición de presión, temperatura, masa y dimensional.

2. POLÍTICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS

Declaración de cumplimiento: Los estados financieros, han sido preparados de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera – NIIF-PYMES. La preparación de los presentes estados financieros en conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera – NIIF para PYMES, 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 valoración y presentación de algunos 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, las cuales podrían llegar a diferir de sus efectos finales.

Bases de Preparación de los Estados Financieros: Los estados financieros comprenden el estado de situación financiera, los estados de resultados integrales, de cambios en el patrimonio y de flujos de efectivo por los años terminados el 31 de diciembre del 2017. Estos estados financieros han sido preparados de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera – NIIF-PYMES.

El Sistema Contable Actual que posee la compañía cumple con todos los requisitos de la Ley de Propiedad Intelectual, adquirido de conformidad con el ordenamiento vigente.

Efectivo y Equivalentes de Efectivo: La compañía considera aquellos activos financieros líquidos y depósitos que se pueden transformar rápidamente en efectivo en un plazo inferior a 60 días.

Cuentas por cobrar: Las cuentas por cobrar comerciales son contabilizadas por el monto facturado. Al rubro de cuentas por cobrar no se ha resultado cálculo del monto de incobrable por cuanto se estima que el 100% de los mismos serán recuperados. La compañía SERLAM maneja una política de crédito de 30, 45 y 60 días para la industria.

Prorrateos, Planta y Equipos (Activo Fijo): Los costos son depreciados de acuerdo con el método de línea recta, en función a los años de vida útil.

Los desembolsos por mantenimientos y reparaciones se cargan a los resultados del año y los costos por mejoras o reparaciones que extienden la vida útil o mejoran la capacidad de los activos, son capitalizados.

Los costos son depreciados sobre la base de los siguientes porcentajes anuales:

CUENTA	TASA DE DEP. ANUAL	TIEMPO DE VIDA UTIL
Muebles y Enseres, Equipos de Oficina, instalaciones.	10%	10 años
Vehículos y Maquinaria	20%	5 años
Equipos de Computación	33%	3 años

Beneficios Sociales a Empleados: La compañía ha provisionado los beneficios sociales que por ley les corresponde a los trabajadores, rigiéndose a las disposiciones legales vigentes y establecidos en el Código de Trabajo.

El costo de los beneficios definidos (pensión patronal y bonificación por desahucio) es determinado utilizando el Método de la Unidad de Crédito Proyectada, con valoraciones actuariales realizadas al final de cada periodo.

Las ganancias y pérdidas actuariales se reconocen inmediatamente en los resultados del año.

Participación de Trabajadores: La asignación del 15% de la participación de trabajadores para el ejercicio económico del 2016 no fue posible registrarla debido a que en este ejercicio económico el resultado fue pérdida.

Gastos: Los gastos se reconocen a medida que son incurridos, independientemente de la fecha en que se haya realizado el pago, y se registran en el periodo más cercano en el que se conocen.

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.

Adopción por primera vez de las Normas Internacionales de Información Financiera – NIIF (PYMES): Desde el 1 de enero del 2012, los estados financieros de la compañía son preparados de acuerdo a Normas Internacionales de Información Financiera – NIIF. La compañía definió como su periodo de transición a las NIIF el año 2011.

La aplicación de las NIIF supone, con respecto a los principios de contabilidad generalmente aceptados en el Ecuador que se encontraban vigentes al momento de prepararse los estados financieros correspondientes al año 2015.

- Cambios en las políticas contables, criterios de medición y forma de presentación de los estados financieros.
- La incorporación de un nuevo estado financiero, el estado de resultado integral.
- Un incremento significativo de la información incluida en las notas a los estados financieros.

2. EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO:

Al 31 de diciembre del 2017 esta cuenta está constituida por los rubros que se describen a continuación:

CUENTAS	Cuenta	Saldo 31-Dic-2016	Ingresos	Egresos	Saldo 31-Dic-2017
POR	Banco Produbanco	5,769.42	212,279.40	217,239.80	809.02
Al 31 de	TOTAL	5,769.42	212,279.40	217,239.80	809.02

DOCUMENTOS
COBRAR
diciembre 2017
cuenta está

constituida por los rubros que se describen a continuación:

Cuenta	Saldo 31-Dic-2016	Ventas	Cobros	Saldo 31-Dic-2017
Cuentas	20,725.45	202,034.51	201,905.49	21,454.07

3. PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPOS

Los movimientos y saldos de propiedades, planta y equipos por el año terminado el 31 de diciembre del 2017, se detallan a continuación:

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017

Concepto	Saldo 31-Dic-2016	Adquisiciones	Vta AF	Saldo 31-Dic-2017	Depreciación Acumulada	Valor Residual
Muebles y Enseres	1,575.00	0.00	0.00	1,575.00	(891.43)	583.57
Instalaciones	3,641.87	0.00	0.00	3,641.87	(1,875.65)	256.22
Equipos Oficina	3,560.73	0.00	0.00	3,560.73	(2,386.94)	1,173.79
Maquinaria	89,707.67	0.00	0.00	89,707.67	(56,851.43)	31,256.24
Equipos de Computación	9,416.25	0.00	0.00	9,416.25	(6,736.54)	689.71
Vehículos	25,245.36	0.00	0.00	25,245.36	(24,407.73)	837.63
	133,146.88	0.00	0.00	133,146.88	(86,542.34)	34,644.54

6. CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR CORRIENTES

Al 31 de diciembre del 2017 esta cuenta está constituida por los rubros que se describen a continuación:

CUENTA	VALOR
Proveedores Locales	14,098.78
Otras cuentas por pagar	6,786.09
Total	22,884.87

7. OTROS PASIVOS CORRIENTES

Al 31 de diciembre del 2017 esta cuenta está constituida por los rubros que se describen a continuación:

CUENTA	VALOR
SPR	500.48
Total	500.48

8. PASIVOS CORRIENTES POR BENEFICIOS A EMPLEADOS

Al 31 de diciembre del 2017 esta cuenta está constituida por los rubros que se describen a continuación:

CUENTA	VALOR
Desahucio	4,654.80
Subsidio Patronal	13,314.56
Total	17,969.36

9. PASIVOS NO CORRIENTES POR BENEFICIOS A EMPLEADOS

Al 31 de diciembre del 2017 esta cuenta está constituida por los rubros que se describen a continuación:

CUENTA	VALOR
Desahucio	4,654.80
Subsidio Patronal	13,314.56
Total	17,969.36

10. PATRIMONIO

Esta cuenta se encuentra conformada de la siguiente manera:

Cuenta	Capital Social	Reserva Legal	Reserva Capital	Utilidad Antes Anterior	Resultado del Año	Total
Saldo 31-Dic-2016	800.00	0.00	0.00	22,187.77	(5,048.50)	17,949.27
Asignación Resultado año 2016	0.00	0.00	0.00	(5,048.50)	5,048.50	0.00
Imp. Renta Ant. Determinado Años Anteros	0.00	0.00	0.00		0.00	0.00
Pérdida 2017	0.00	0.00	0.00		(13,596.77)	(13,596.77)
Saldo 31-Dic-2017	800.00	0.00	0.00	17,149.27	(13,596.77)	4,352.50

a. La compañía fue constituida el 07 de Febrero del 2001 en Guayaquil-Ecuador, con un capital US\$800.00, cuyos accionistas actualmente son los siguientes:

ACCIONISTAS	% ACCIONES	ACCIONES	VALOR DE ACCIONES	TOTAL EN DOLARES
Ing. Nancy Vizuela Hara	66.625%	533	1.00	533.00
Ing. Mauro Intrigo Legado	33.375%	267	1.00	267.00
TOTAL	100.00%	800		800.00

b. El directorio de la empresa SERLAM S.A. está conformado de la siguiente manera:

NOMBRE	CARGO	FECHA NOMBRAMIENTO	VENCIMIENTO NOMBRAMIENTO
Ing. Fernando Escandón Loayza	Gerencia General	Mayo 04 del 2015	Abril 30 del 2019
Ing. Nancy María Vizuela Hara	Presidente	Febrero 16 del 2016	Enero 31 del 2021

1. EVENTOS SUBSECUENTES

Entre el 31 de diciembre del 2017 y la fecha de emisión de los Estados Financieros, no se produjeron eventos que en opinión de la Administración pudieran tener un efecto significativo sobre dichos estados financieros.

Nancy Vizuela Hara
CNA Administradora S.A.
Contadora – Registro No. 32268