

Notas a los Estados Financieros

Por los años terminados el 31 de Diciembre del 2012 y 2011

Operaciones

Sermacorp S.A. es una compañía que se constituyó mediante Escritura Pública otorgada el 4 de mayo de 2004, en la notaría trigésima de Guayaquil del Dr. Piero Aycart Vincenzini. Esta inscrita el 18 de mayo de 2005, bajo el número 8.795 del Registro Mercantil del Cantón Guayaquil. Su actividad principal es la producción y comercialización de leche cruda.

Criterios Contables Aplicados

- Periodo Contable:** Los estados financieros corresponden al periodo terminado el 31 de diciembre de 2012.
- Políticas Contables:** La contabilidad es llevada por el sistema de partida doble, en idioma castellano. Los estados financieros al 31 de diciembre de 2012, han sido preparados con sujeción a las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF) y considerando las disposiciones y otras normas legales o reglamentarias de carácter tributario. Las políticas contables de la compañía son las establecidas por la Federación Nacional de Contadores del Ecuador y autorizadas por la Superintendencia de Compañías del Ecuador. Estas políticas están basadas en las Normas Internacionales de Información Financiera las cuales requieren que la administración realice ciertas estimaciones y establezca algunos supuestos inherentes a la actividad económica de la compañía, con el propósito de determinar la valuación y presentación de algunas partidas que forman parte de los estados financieros.
- Caja y Bancos:** Se encuentran registrados a su valor nominal y representa el efectivo disponible y saldos en bancos a corto plazo altamente líquidos.
- Propiedades, Planta y Equipo:** Las propiedades, planta y equipo se presentan en cada uno de los rubros valorizados a su costo histórico de adquisición. Los gastos de depreciación se cargan a los resultados del año y se calculan bajo el método de duración de la vida útil en base a los siguientes porcentajes, según dispone el Reglamento a la Ley de Régimen Tributario Interno: Muebles y Enseres 10% anual, Equipo de Cómputo 33% anual.
- Participación laboral:** Según leyes laborales de la República del Ecuador, la compañía distribuye entre sus trabajadores el 15% de sus utilidades antes del pago del impuesto a la renta.
- Impuesto a la Renta:** De conformidad con lo que dispone el Código de la Producción, Comercio e Inversiones, la tarifa de impuesto a la renta de sociedades para el año 2012 será de 23% sobre la base imponible.
- Reconocimiento de Ventas:** Las ventas se reconocen en el momento de la emisión y entrega de las facturas por las transferencias de servicios a los clientes.
- Gastos de Administración:** Se registran al valor de adquisición de insumos o servicios debidamente documentado e incurrido en relación a las necesidades y giro ordinario del negocio.

Cuentas por Cobrar

Los resúmenes de cuentas por cobrar al 31 de Diciembre son como sigue

	2012	2011
Cientes	9.854	7.898
Otras cuentas por cobrar	76.736	59.321
Total	86.590	67.219

Propiedades, planta y equipo

Los resúmenes de las propiedades, planta y equipo al 31 de diciembre son como sigue:

	2012	2011
Terrenos	69.732	120.814
Maquinaria y Equipo	3.453	
Activos Biológicos	2.220	
Propiedades, planta y equipo	75.405	120.814
(-) Depreciación acumulada	(266)	
Propiedades, planta y equipo neto	75.139	120.814

Pasivos financieros

Los movimientos de pasivos financieros al 31 de diciembre son como sigue:

	2012	2011
Obligaciones con Instituciones financieras	8.873	
Proveedores	53.027	197.725
Otras obligaciones	78.306	2.902
Saldo a fin de año	140.206	200.627

Pasivos por impuestos

Los movimientos de pasivos por impuestos al 31 de diciembre son como sigue:

	2012	2011
Obligaciones con el fisco	4.553	1.881

Participación laboral

Cálculo de la participación laboral al 31 de diciembre

	2012	2011
Utilidad del ejercicio antes de participación laboral e impuesto a la renta	30.356	6.804
15% Participación laboral	4.553	1.021

Impuesto a la renta

Cálculo del impuesto a la renta al 31 de diciembre

	2012	2011
Utilidad del ejercicio antes de participación de trabajadores e impuesto a la renta	30.356	6.804
Menos : 15% participación de trabajadores	4.553	1.021
Gastos no deducibles	7.252	2.053
Base tributaria	33.055	7.836
Tasa impositiva	23%	24%
Impuesto a la Renta causado	7.603	1.881

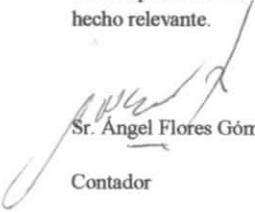
1. Costos Gastos por naturaleza

Los costos y gastos operacionales agrupados de acuerdo a su naturaleza son los siguientes:

	Costo de productos vendidos	Gastos administrativos	Total
<u>2012</u>			
Consumo de materias primas	38.648		38.648
De personal	29.992	43.242	73.234
Mantenimiento y reparaciones	29.692		29.692
Depreciaciones	266		266
Honorarios por servicios profesionales	1.340	2.451	3.791
Otros costos y gastos	26.375	19.258	45.633
	<u>126.314</u>	<u>64.951</u>	<u>191.265</u>
<u>2011</u>			
Consumo de materias primas	81.963		81.963
De personal	15.863	10.914	26.777
Fletes y transporte	40		40
Mantenimiento y reparaciones	16.988		16.988
Honorarios por servicios profesionales	110	1.923	2.033
Otros costos y gastos	38.538	7.651	46.189
	<u>153.502</u>	<u>20.488</u>	<u>173.990</u>

Compromisos Importantes

La compañía Sermacorp S.A. al 31 de diciembre de 2012 no mantiene ningún compromiso importante, ni se ha producido ningún hecho relevante.



Sr. Ángel Flores Gómez

Contador

Rcg. 09644