

Notas a los Estados Financieros

Por los años terminados el 31 de Diciembre del 2013 y 2012

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 período terminado el 31 de diciembre de 2013.
- Políticas Contables:** La contabilidad es llevada por el sistema de partida doble, en idioma castellano. Los estados financieros al 31 de diciembre de 2013, 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

	2013	2012
Clientes	6.413	9.854
Otras cuentas por cobrar	1.724	76.736
Total	8.137	86.590

Propiedades, planta y equipo

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

	2013	2012
Terrenos	69.732	69.732
Maquinaria y Equipo	38.400	3.453
Activos Biológicos	1.980	2.220
Equipo de Cómputo	428	
Propiedades, planta y equipo	110.540	75.405
(-) Depreciación acumulada	(3.453)	(266)
Propiedades, planta y equipo neto	107.087	75.139

Pasivos financieros

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

	2013	2012
Obligaciones con Instituciones financieras	3.459	8.873
Proveedores	10.928	53.027
Otras obligaciones	91.454	78.306

Saldo a fin de año	105.841	140.206
--------------------	---------	---------

Pasivos por impuestos

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

	2013	2012
Obligaciones con el fisco	137	4.553

Participación laboral

Cálculo de la participación laboral al 31 de diciembre

	2013	2012
Utilidad del ejercicio antes de participación laboral e impuesto a la renta	0	30.356
15% Participación laboral	0	4.553

Impuesto a la renta

Cálculo del impuesto a la renta al 31 de diciembre

	2013	2012
Utilidad del ejercicio antes de participación de trabajadores e impuesto a la renta	(13.178)	30.356
Menos . 15% participación de trabajadores	0	4.553
Gastos no deducibles	0	7.252
Base tributaria	0	33.055
Tasa impositiva	22%	23%
Impuesto a la Renta causado	0	7.603

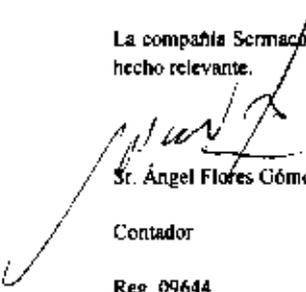
1. Costos Gastos por naturaleza

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

	Costo de productos vendidos	Gastos administrativos	Total
2013			
Consumo de materiales	49.882		49.882
De personal	30.313	54.638	84.951
Mantenimiento y reparaciones	19.411		19.411
Depreciaciones	3.367		3.367
Honorarios por servicios profesionales		5.191	5.191
Otros costos y gastos	15.198	9.133	24.331
	<u>118.171</u>	<u>68.962</u>	<u>187.133</u>
2012			
Consumo de materiales	38.648		38.648
De personal	29.992	43.242	73.234
Fletes y transporte	40		40
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>126.353</u>	<u>64.951</u>	<u>191.038</u>

Compromisos Importantes

La compañía Sermacorp S.A. al 31 de diciembre de 2013 no mantiene ningún compromiso importante, ni se ha producido ningún hecho relevante.



Sr. Ángel Flores Gómez

Contador

Reg. 09644