

Notas a los Estados Financieros

Por los años terminados el 31 de diciembre del 2015 y 2014

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 2015
- Políticas Contables:** La contabilidad es llevada por el sistema de partida doble, en idioma castellano. Los estados financieros al 31 de diciembre de 2015, 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 2015 será de 22% 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

	2015	2014
Clientes	10.936	8.209
Otras cuentas por cobrar	6.301	3.910
Total	17.237	16.346

Propiedades, planta y equipo

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

	2015	2014
Terrenos	69.732	69.732
Maquinaria y Equipo	42.860	41.865
Activos Biológicos	2.400	2.400
Equipo de Computo	1.629	1.627
Propiedades, planta y equipo	116.621	115.624
(-) Depreciación acumulada	(8.676)	(3.873)
Propiedades, planta y equipo neto	107.945	111.751

Pasivos financieros

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

	2015	2014
Obligaciones con Instituciones financieras	899	1.433
Proveedores	30.429	10.873
Otras obligaciones	109.489	109.578

Saldo a fin de año	140.817	121.884
--------------------	---------	---------

Pasivos por impuestos

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

	2015	2014
Obligaciones con el fisco	3.011	0

Participación laboral

Cálculo de la participación laboral al 31 de diciembre

	2015	2014
Utilidad del ejercicio antes de participación laboral e impuesto a la renta	16.101	3.637
15% Participación laboral	2.415	545

Impuesto a la renta

Cálculo del impuesto a la renta al 31 de diciembre

	2015	2014
Utilidad del ejercicio antes de participación de trabajadores e impuesto a la renta	16.101	3.637
Menos : 15% participación de trabajadores	2.415	546
Gastos no deducibles	366	107
Base tributaria	14.052	3.198
Tasa impositiva	22%	22%
Impuesto a la Renta causado	3.091	704

I. 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
2015			
Consumo de materiales	67.943	1.011	68.954
De personal	30.736	23.673	54.409
Mantenimiento y reparaciones	12.493		12.493
Depreciaciones	4.426	376	4.802
Honorarios por servicios profesionales			-
Otros costos y gastos	10.882	11.783	22.665
Suman	126.480	36.843	163.323
2014			
Consumo de materiales	38.674		38.674
De personal	25.034	59.648	84.681
Fletes y transporte			-
Mantenimiento y reparaciones	5.198	60	5.258
Depreciaciones			
Honorarios por servicios profesionales	-	1.077	1.077
Otros costos y gastos	35.356	7.915	43.271
Suman	104.261	68.699	172.960

Compromisos Importantes

La compañía Sermacorp S.A. al 31 de diciembre de 2015 no mantiene ningún compromiso importante, ni se ha producido ningún hecho relevante.

A handwritten signature in black ink, appearing to read 'Ángel Flores Gómez', is written over a horizontal line. The signature is stylized and extends upwards and to the left.

Sr. Ángel Flores Gómez

Contador

Reg. 09644