

Notas a los Estados Financieros

Por los años terminados el 31 de Diciembre del 2017 y 2016

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

- a. **Periodo Contable:** Los estados financieros corresponden al periodo terminado el 31 de diciembre de 2017
- b. **Políticas Contables:** La contabilidad es llevada por el sistema de partida doble, en idioma castellano. Los estados financieros al 31 de diciembre de 2017, 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.
- c. **Caja y Bancos:** Se encuentran registrados a su valor nominal y representa el efectivo disponible y saldos en bancos a corto plazo altamente líquidos.
- d. **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.
- e. **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.
- f. **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 2017 será de 22% sobre la base imponible.
- g. **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.
- h. **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

	2017	2016
Cientes	9.955	10.237
Otras cuentas por cobrar	7.422	4.196
Total	17.377	14.433

Propiedades, planta y equipo

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

	2017	2015
Terrenos	69.732	69.732
Maquinaria y Equipo	38.400	63.595
Activos Biológicos	4.000	2.400
Equipo de Computo	429	429
Muebles y Enseres	995	
Vehículos	88.882	
Otras propiedades	1.200	2.195
Propiedades, planta y equipo	203.638	138.351
(-) Depreciación acumulada	(21.979)	(15.154)
Propiedades, planta y equipo neto	181.659	123.197

Pasivos financieros

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

	2017	2016
Obligaciones con Instituciones financieras		6.042
Proveedores	13.862	10.249
Otras obligaciones	144.819	112.585
Saldo a fin de año	158.681	128.876

Pasivos por impuestos

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

	2017	2016
Obligaciones con el fisco	2.637	655

Participación laboral

Cálculo de la participación laboral al 31 de diciembre

	2017	2016
Utilidad del ejercicio antes de participación laboral e impuesto a la renta	14.106	2.753
15% Participación laboral	2.116	413

Impuesto a la renta

Cálculo del impuesto a la renta al 31 de diciembre

	2017	2016
Utilidad del ejercicio antes de participación de trabajadores e impuesto a la renta	14.106	2.753
Menos : 15% participación de trabajadores	2.116	413
Gastos no deducibles	0	0
Base tributaria	11.990	2.340
Tasa impositiva	22%	22%
Impuesto a la Renta causado	2.638	515

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
<u>2017</u>			
Consumo de materiales	96.679		96.679
De personal	53.829	21.627	75.457
Mantenimiento y reparaciones	13.418	3.845	17.263
Depreciaciones	5.950	874	6.825
Honorarios por servicios profesionales		3.368	3.368
Otros costos y gastos	7.700	16.875	24.575
Suman	<u>177.578</u>	<u>46.590</u>	<u>224.168</u>
<u>2016</u>			
Consumo de materiales	48.499	1.011	49.510
De personal	39.505	33.131	72.635
Mantenimiento y reparaciones			-
Depreciaciones	5.604	874	6.478
Honorarios por servicios profesionales	578	3.322	3.900
Otros costos y gastos	51.623	6.578	58.202
Suman	<u>145.808</u>	<u>44.917</u>	<u>190.725</u>

Compromisos Importantes

La compañía Sermacorp S.A. al 31 de diciembre de 2017 no mantiene ningún compromiso importante, ni se ha producido ningún hecho relevante.



Sr. Ángel Flores Gómez

Contador

Reg. 09644