

SERMAGRAF S.A.

NOTAS EXPLICATIVAS DE LOS ESTADOS FINANCIEROS POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2012

Nota 1. Actividad Económica y de Operaciones

La Empresa SERMAGRAF S.A., es una compañía limitada radicada en el Ecuador, identificada con Registro Único de Contribuyentes número 0992578742001 constituida el 18 de junio del 2008, inscrita en la Superintendencia de Compañías con número de expediente 131637. El objetivo social de la empresa es realizar IMPRESIÓN Y REPRODUCCIÓN DE GRABACIONES. Al 31 de diciembre de 2012, la empresa desarrolla sus actividades a través de su oficina principal. Su domicilio legal es Padre Solano 1800 y Tulcán.

APROBACION DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

Los estados financieros por el año terminado el 31 de diciembre de 2012 han sido autorizados para su emisión por la Gerencia de la Compañía el 07 de enero de 2013. Estos estados serán sometidos para su aprobación, a la Junta Obligatoria Anual de Accionistas que se realizará dentro del plazo establecido por las leyes aplicables. Los estados financieros por el año terminado el 31 de diciembre de 2012 fueron aprobados por la Junta Obligatoria Anual de Accionistas realizada el 07 de marzo de 2013.

Nota 2. DECLARACION DE CUMPLIMIENTOS

Estos estados financieros se han elaborado de conformidad con la Norma Internacional de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades (NIIF para las PYMES) emitida por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad. Están presentados en las unidades monetarias (USD) Dólares Americanos, que es la moneda de presentación de la compañía.

La presentación de los estados financieros de acuerdo con la NIIF para las PYMES exige la determinación y la aplicación consistente de políticas contables a transacciones y hechos.

Nota 3. POLITICAS CONTABLES

BASE DE PRESENTACION DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

Los estados financieros se preparan y presentan de acuerdo con principios de contabilidad generalmente aceptados en ECUADOR (PCGA), los cuales comprenden: NIIF para las PYMES (IFRS For Small & Medium Sized Entities) para su aplicación en Ecuador.

UNIDAD MONETARIA

De acuerdo con las disposiciones legales, la unidad monetaria utilizada por la compañía para las cuentas de Estados Financieros es el Dólar Americano.

EFFECTIVO Y EQUIVALENTE DE EFFECTIVO

El efectivo y equivalente de efectivo comprenderá los saldos mantenidos en caja y depósitos de libres disponibilidad, en cuenta corriente bancaria numero: 002-504862-7 Banco ProduBanco sin restricciones.

INFORMACION A REVELAR

Nota 4. PRESENTACION DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

Los estados financieros corresponden al 31 de diciembre del año 2012, fueron preparados de acuerdo a las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF) y se presentan en dólares Americanos.

Nota 5. EFFECTIVO Y EQUIVALENTE DE EFFECTIVO

Caja	-
Banco ProduBanco	37.721,65 (1)
	<u>37.721,65</u>

(1) Corresponden principalmente a depósitos efectuados en el Banco ProduBanco

Nota 6. CUENTAS POR COBRAR - OTRAS

Préstamos a empleados	-
Activos por Impuestos Corrientes (1)	6.099,79
	<u>6.099,79</u>

(1) Corresponde a las Retenciones en la Fuente IR de Clientes.

Nota 7. PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO

Al 31 de diciembre comprende:

Terreno	5.825,60
Edificio	24.000,00
Muebles y Enseres	-
Equipos de Computo	600,00
(-) Depreciación Acumulada	-7.728,00
	<u>22.697,60</u>

Nota 8. DOCUMENTOS Y CUENTAS POR PAGAR - OTROS

Composición:

Cuentas por pagar Locales	-
Cuentas por pagar diversas / relacionadas	-
	<u>-</u>

Nota 9. PATRIMONIO NETO

CAPITAL SOCIAL

El capital social, al 31 de diciembre de 2012, es de \$ 800.00, compuesto por 800.00 participaciones con valor nominal, siendo \$1,00 por participaciones ordinarias.

SOCIOS	Numero Participaciones	%
AULESTIA DIAS STALIN ALBERTO	\$ 50,00	6,25%
DIAZ MACIAS ROSA VIRGILIA	\$ 750,00	93,75%
TOTAL	\$ 800,00	100,00%

Nota 10. INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS

El resultado del ejercicio está determinado según el siguiente detalle:

	Año 2012
Prestaciones de Servicios	306.191,00
TOTAL	306.191,00

Nota 11. GASTOS DE ADMINISTRACION

Comprende:

	Año 2012
Suministros Materiales y Repuestos	0,00
Sueldos, salarios y demás remuneraciones	0,00
Aportes a la seguridad social (incluido fondo de reserva)	0,00
Beneficios sociales e indemnizaciones	0,00
Honorarios, comisiones y dietas a personas naturales	0,00
Mantenimiento y reparaciones	0,00
Seguros y reaseguros (primas y cesiones)	0,00
Gastos de gestión (agasajos a accionistas, trabajadores y clientes)	0,00
Impuestos, contribuciones y otros	1.031,82
Depreciaciones	0,00
Otros gastos	0,00
TOTAL	1.031,82

Nota 12. IMPUESTO A LA RENTA

Las sociedades constituidas en el Ecuador así como las sucursales de sociedades extranjeras domiciliadas en el país y los establecimientos permanentes de sociedades extranjeras no domiciliadas que obtengan ingresos gravables, estarán sujetas a la tarifa impositiva del 23% sobre su base imponible para el año 2012

	Año 2012
Ganancia ante de Impuesto	35.140,96
Impuesto a la Renta	8.082,42

Nota 13. HECHOS POSTERIORES

Entre el 31 de diciembre del 2012 la fecha de emisión de los estados financieros (07 de enero del 2013) no se produjeron hechos posteriores que en opinión de la Administración pudieran tener un efecto importante sobre los Estados Financieros.