

SDEMEL SERVICIO DE MONTAJES ELECTROMECHANICOS CIA LTDA.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2011.

1 OPERACIONES Y ENTORNO ECONOMICO

SDEMEL SERVICIOS DE MONTAJES ELECTROMECHANICOS CIA LTDA es una entidad de derecho privado constituida en el Ecuador el 14 de abril del 2011, el objeto social de la compañía es el Servicio de Instalación , mantenimiento , reparación y rebobinado de motores a nivel nacional y del exterior.

2. POLITICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS

Los estados financieros han sido preparados en U.S. Dólares, 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 Normas Ecuatorianas de Contabilidad , las cuales requieren que la administración realice ciertas estimaciones y establezca algunos supuestos inherentes a la actividad económica de la entidad con el propósito de determinar la valuación y presentación de algunas partidas que forman parte de los estados financieros . En opinión de la Administración tales estimaciones y supuestos estuvieron basados en la mejor utilización de la información disponible al momento, los cuales podrían llegar a diferir de sus efectos finales.

A continuación se resumen las principales prácticas contables seguidas por la compañía en la preparación de los estados financieros

Efectivo y Equivalentes de Efectivo , representa el efectivo disponible y saldos en bancos

Valuación de Inventarios Al costo de adquisición que no excede a los valores de mercado. El costo de ventas se determino sobre la base del método promedio

Valuación de Propiedades y equipos Al costo de adquisición, el costo de las propiedades y equipos se deprecian de acuerdo al método de línea recta en función de los años de vida útil.

Ingresos Los Ingresos se registran en base a la facturación emitida

Provisión para participación a empleados e Impuesto a la renta . Esta constituida de acuerdo a disposiciones legales en las tasas del 15% para participación a empleados y trabajadores y 24% para impuesto a la renta y son registrados en los resultados del año.

Adopción de las Normas Internacionales de Información Financiera mediante resoluciones NO 08.GDCS.010 del 20 de noviembre del 2008 y SC.DS.G.P9.006 del 17 de diciembre del 2009 la Superintendencia de Compañías estableció el cronograma de implantación obligatoria de las Normas internacionales de Información Financiera NIIF por parte de las compañías y entes sujetos a su control y vigilancia De acuerdo con este cronograma la Compañía ha implementado los procesos para dar cumplimiento a estas normas.



3.-INDICES DE PRECIOS AL CONSUMIDOR

La variación en los índices de precios al consumidor en la Republica del Ecuador afecta la comparabilidad de ciertos importes incluidos en los estados financieros adjuntos preparados en U.S. dólares por el año terminado al 31 de diciembre del 2011. Por lo tanto el análisis comparativo de tales estados financieros debe hacerse considerando tal circunstancia

El siguientes cuadro presenta información relacionada con el porcentaje de variación en los índices de precios al consumidor preparado por el Instituto Nacional de estadísticas y Censos.

Año terminado	Variación porcentual
Dcbre 31	
2008	9
2009	4
2010	3
2011	5

4. EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO

Al 31 de diciembre del 2011 se presenta lo siguiente

	En U.S. Dólares
Caja chica	200
Bancos	11.880

Total	12.080



5. CUENTAS POR COBRAR COMERCIALES

AL 31 de diciembre del 2011 presenta lo siguiente

	En U.S. Dólares
Clientes	95.622

6. INVENTARIOS

En U.S. Dólares

Inventario de Mercaderías 46.532

7 PROPIEDADES PLANTA Y EQUIPO

En U.S. Dólares

Equipo de computación 794

8. PROVEEDORES

Un resumen de proveedores es como sigue:

En U.S. Dólares

Proveedores locales 50.861

9.- PARTICIPACION A EMPLEADOS

De conformidad con disposiciones legales los empleados tienen derecho a participar en las utilidades anuales de la empresa en un 15% de la utilidad neta considerada para efectos del calculo del impuesto a la renta Los movimientos de la provisión para participación a empleados fueron como sigue:

En U.S. Dólares

Saldo al inicio del año	0
Provisión año 2011	4.995
Pagos efectuados	0
Saldo al final del año	4.995



10 IMPUESTO A LA RENTA

De conformidad con disposiciones legales, la tarifa de impuesto a la renta para el año 2011 es del 24% sobre las utilidades sujetas a distribución y del 14% sobre las utilidades sujetas a capitalización, hasta el año 2009 los dividendos en efectivo que se declararon o distribuyeron a favor de socios nacionales o extranjeros no se encontraban sujetos a retención alguna . a

partir del año 2010 los dividendos distribuidos a favor de accionistas o socios personas naturales residentes en el Ecuador y de sociedades domiciliadas en paraísos fiscales o en jurisdicciones de menor imposición se encuentran gravadas para efectos de impuesto a la renta

Una reconciliación entre la utilidad según estados financieros y la utilidad gravable es como sigue

En U.S. Dólares

Ganancia según estados financieros neta

<i>De participación a empleados</i>	28.306
<i>Menos de deducción de empleados nuevos</i>	17.027
<i>Utilidad gravable</i>	11.279
<i>Impuesto a la renta cargado a resultados</i>	2.707

11 GASTOS ACUMULADOS Y OTRAS CUENTAS POR PAGAR

El resumen es como sigue:

En U.S. Dólares

<i>Impuestos por pagar</i>	1.405
<i>Beneficios sociales</i>	1.409
<i>Otros</i>	6.674

Total	9.488



12 PASIVO NO CORRIENTE

El resumen del pasivo no corriente es como sigue

En U.S. Dólares

<i>Prestamos de socios</i>	60.485
----------------------------	--------

13 PATRIMONIO DE LOS SOCIOS

Capital social al 31 de diciembre del 2011 el capital suscrito y pagado es de USD 10.000 constituido por 10.000 participaciones de un dólar cada una

Reserva legal la ley de compañías requiere que por lo menos el 5% de la utilidad anual sea apropiada como reserva legal hasta que esta como mínimo alcance el 20% del capital social esta reserva no es disponible para pago de dividendos en efectivo pero puede ser capitalizada en su totalidad

ATENTAMENTE



HERNÁN PEÑAFIEL

GERENTE GENERAL

