

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

AL 31 de diciembre de 2012

(Expresados en dólares americanos)

1. IDENTIFICACIÓN Y OBJETO DE LA COMPAÑÍA

Sermatextil Servicios y Maquinaria Textil Cía. Ltda., fue constituida en la ciudad de Quito mediante escritura pública el 14 de diciembre de 2006, su objeto social principal es la venta al por mayor y menor de maquinaria y equipo para la industria textil, incluso partes y piezas.

2. PRINCIPALES CRITERIOS Y/O PRINCIPIOS CONTABLES

2.1. Base de Presentación

Las políticas de contabilidad que sigue la compañía están de acuerdo a las Normas Internacionales de Información Financiera, de acuerdo a lo que dispuso la Superintendencia de Compañías.

2.2. Período

Los estados financieros corresponden al ejercicio comprendido entre el 1° de enero y el 31 de diciembre de 2012, son presentados en dólares americanos, que es la moneda de curso legal en el Ecuador.

2.3. Propiedad, Planta y Equipo

La propiedad, planta y equipo han sido valorados al costo. Las depreciaciones, han sido determinadas a base del método de línea recta en función de la vida útil de los bienes, de acuerdo al informe realizado por el técnico especializado.

2.4. Impuesto a la Renta

La tarifa del impuesto a la Renta se reducirá en forma progresiva.

Durante el ejercicio fiscal 2011, la tarifa impositiva será del 24%

Durante el ejercicio fiscal 2012, la tarifa impositiva será del 23%

Durante el ejercicio fiscal 2013, la tarifa impositiva será del 22%

Cuando el Anticipo del impuesto a la Renta establecido excede al impuesto causado, en el ejercicio constituye el impuesto mínimo no reembolsable.

De acuerdo a la Ley del Régimen Tributario Interno la Compañía puede amortizar sus pérdidas tributarias hasta los cinco años posteriores de producidas las pérdidas, hasta el 25% de la base imponible de cada año.

2.5. Participación Trabajadores

Según las disposiciones laborales vigentes en el país, la compañía reconoce a sus trabajadores el 15% con cargo a los resultados del ejercicio.

La compañía en este período no registro la respectiva provisión.

2.6. Salario Digno

Durante el ejercicio 2012, el personal de la Compañía, generalmente registra un ingreso promedio superior a US \$ 368.05 que corresponde al salario digno, en el caso de que los empleados no tengan este ingreso se compensará mediante pago directo al empleado, dando así cumplimiento a los que dispone el Código Orgánico de la Producción, Comercio e Inversiones.

2.7. Reserva Legal

De conformidad con la Ley de Compañías; para reserva legal deberá apropiarse por lo menos el 5% de la utilidad neta del año, hasta que el saldo de dicha reserva alcance el 20% del capital social, la misma que no se dispone para el pago de dividendos en efectivo, pudiendo ser capitalizada en su totalidad, utilizada para absorber pérdidas. La empresa provisiono en exceso la reserva legal por lo que se hizo un ajuste para corregir este valor

3. EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO

Al 31 de diciembre de 2012, la empresa cuenta con el siguiente valor en bancos:

Descripción	2012
Banco Pichincha	531.93

4. PAGOS ANTICIPADOS

Al 31 de diciembre de 2012, corresponde a:

Descripción	2012
Retenciones en la Fuente	1714.79
Anticipo Impuesto a la Renta	232.08
Crédito tributario IR	2914.41
Credito tributario IVA	2274.74
Impuesto a la salida de divisas	6080.81
	<u>13216.83</u>

5. ACTIVO FIJO

El movimiento es como sigue:

Notas a los estados financieros (Continuación)

Descripción	Muebles y Enseres	Eq. De Computación	Maquinaria	Depre	Total Activo Neto
Saldo al 31 diciembre 2011	200	1789.72	62254.45	-4267.01	59977.16
Adiciones	-	1176.52		-3147.57	3147.57
Deducciones			18886.61		2.000
Saldo al 31 diciembre 2012	200	2966.24	43367.84	-7414.58	39119.50

6. CUENTAS POR PAGAR

Se refiere a:

Proveedores 66878.14

7. INSTITUCIONES PÚBLICAS

Se compone de:

Descripción
 Valores por pagar SRI
 Valores por pagar IESS

8. PRESTAMOS DE ACCIONISTAS

Corresponde a:

Préstamos de socios en el largo plazo 9669.66

Corresponde a préstamos otorgados por los socios, para capital de trabajo, sobre estas obligaciones no existen condiciones de pago como tasa de interés, plazo.

9. CAPITAL SOCIAL

Al 31 de diciembre del 2012, el capital social de la Compañía es de US \$ 400 dólares.

10. IMPUESTO A LA RENTA

A continuación la demostración de la conciliación tributaria del impuesto a la renta, preparada por la administración de la Compañía.

Descripción	
Utilidad contable	4829.22
15% trabajadores	724.38
Base Imponible	4104.84
Impuesto Unico	1849.77
Crédito tributario	10942.09

11. EVENTOS POSTERIORES

Entre el 31 de diciembre del 2012 y la fecha de emisión de estos estados financieros se recibió los cálculos actuariales para la provisión de jubilación patronal y desahucio. estos valores fueron deducidos de las utilidades acumuladas

12. NORMAS INTERNACIONALES DE INFORMACIÓN FINANCIERA

Mediante las Resoluciones No. 08.G.DSC, emitida por la Superintendencia de Compañías el 20 de noviembre de 2009, se dispuso que se consideren de adopción obligatoria las "Normas Internacionales de Información Financiera, NIIF" y las "Normas Internacionales de Auditoría y Aseguramiento, NIAA".


Contador
C.P.A. 173013


Gerente