

SERMANT CIA. LTDA.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR LOS AÑOS TERMINADOS EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2011 Y 2012
(Expresados en U.S. Dólares Americanos)

NOTA 1 – OPERACIONES

SERMANT CIA. LTDA., se constituyó en la República del Ecuador, en la ciudad de Quito el octubre del 2009

El objeto social consiste en la prestación de servicios diseño, construcción y montaje de proyectos electromecánicos

Durante los ejercicios económicos 2011 y 2012, la compañía se dedicó exclusivamente a su objeto social que es servicio de servicios diseño, construcción y montaje de proyectos electromecánicos

NOTA 2 – POLÍTICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS

Las siguientes son las principales políticas contables utilizadas por la Compañía, en la elaboración de sus estados financieros. Estas políticas están basadas en las Normas Ecuatorianas de Contabilidad.

Ventas- Se registran en base a la emisión de las facturas al SERMANT CIA. LTDA., siendo su principal cliente OMNIBUSS BB, y General Motors

Valuación del activo fijo.- Están registrados al costo de adquisición, son depreciados de acuerdo con el método de línea recta en función de los años de vida útil estimada de:

	Porcentaje	Años de vida útil
Muebles y Enseres	10%	10
Equipos de computación	33%	3
Vehículos	20%	10
Equipos de oficina	10%	10
Maquinarias y herramientas	10%	10

Participación Trabajadores e Impuesto a la Renta.- Se reconocen en los resultados del año.

Reserva Legal.- El estatuto social establece una apropiación mínima del 10% sobre las utilidades líquidas anuales, hasta que ésta alcance el 50% del capital asignado. Esta reserva no puede utilizarse para el pago de dividendos en efectivo y solo puede ser capitalizada en su totalidad.

NOTA 3 – INDICES DE PRECIOS AL CONSUMIDOR

Porcentaje de Variación en los Índices de Precios al Consumidor.- La disminución en el poder adquisitivo distorsiona las cifras contables y no permite efectuar una adecuada comparación con períodos anteriores.

El siguiente cuadro presenta información relacionada a la variación en los índices de precios al consumidor preparados por el Instituto Nacional de Estadísticas y Censos.

Año terminado	Variación
Diciembre 31	Porcentual
2009	2.87
2010	3.32
2011	8.32
2012	4.30

NOTA 4 – EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO

El Efectivo y Equivalentes de Efectivo al 31 de diciembre del 2011 y 2012, es como sigue:

	<u>2011</u>	<u>2012</u>
Efectivo	175,83	900,00
Bancos Pichincha	-96.110,74	-173401,95
Total	<u>-96.034,91</u>	<u>-172.251,95</u>
	=====	=====

NOTA 5 – CUENTAS POR COBRAR

Las Cuentas por Cobrar al 31 de diciembre del 2011 y 2012, son como siguen:

	<u>2011</u>	<u>2012</u>
Clientes	260.517,04	289.852,38
Impuestos (Crédito tributario)	29.493,06	132.704,31
Anticipos proveedores	500,00	-
Otras cuentas por cobrar	59.133,18	72.433,07
Total	<u>349.643,28</u>	<u>494.989,76</u>
	=====	=====

De acuerdo con el acápite primero, numeral 3 del Art. 28 del Reglamento General para la Aplicación de la Ley de Régimen Tributario Interno, que textualmente dice “Serán deducibles las provisiones para créditos incobrables originados en operaciones del giro ordinario del negocio efectuado en cada ejercicio impositivo. SERMANT CIA. LTDA., ha procedido a realizar la provisión de estas.

	<u>2011</u>	<u>2012</u>
Saldo al inicio del año	-	1.732,52
Provisión del año	<u>1.732,52</u>	<u>1.669,86</u>
Saldo al final del año	1.732,52	3.402,38
	=====	=====

NOTA 6 – INVENTARIOS

El detalle de los Inventarios al 31 de diciembre del 2011 y 2012, es como sigue:

	<u>2011</u>	<u>2012</u>
Inventarios mercadería	-	-
Total	0,00	0,00
	=====	=====

La empresa por el tipo de materiales a utilizarse y ser específicos para determinadas áreas no se estoquea de inventarios

NOTA 7– ACTIVO FIJO

El movimiento del activo fijo durante los ejercicios económicos 2011 y 2012, esta

Conformado por:

	Saldo Final 2010	Adquisici ones	Ventas y/o retiros	Saldo Final 2011	Adquisicion es	Ventas y/o retiros	Saldo Final 2012
No depreciable:	-	-	-	-	-	-	-
Terrenos							
Depreciables							
Maquinaria y Equipo	109.604,49	-	-	109.604,49	11.555,00		121.159,49
Equipo de Computación	-	604,20	-	604,20	4.590,00		5.194,20
Subtotal	109.6004,49	604,20	-	110.208,69	16.145,00		126.353,69
Depreciación acumulada	-4.569,66	-204.02	-	-15.629,80	-1.289,09		29.104,98
Total	105.034,83	400,18		94.578,89	14.855,91		97.248,71
	=====	=====	=====	=====	=====	=====	=====

NOTA 8 – GASTOS DIFERIDOS

	<u>2011</u>	<u>2012</u>
Gastos de Constitución	536,62	321,98
Amortización	<u>-214,64</u>	<u>-107,30</u>
Total	321,98	214,68
	=====	=====

NOTA 9 – CUENTAS POR PAGAR

El desglose de las Cuentas por Pagar al 31 de diciembre del 2011 y 2012, es como sigue:

	<u>2011</u>	<u>2012</u>
Proveedores	104.545,68	166.054,01
Impuestos	21.352,26	41.415,74
Empleados	18.989,29	18.944,64
Acreedores Varios	45.000,00	45.000,00
Total	<u>189.887,23</u>	<u>271.414,39</u>
	=====	=====

NOTA 10 – PASIVOS ACUMULADOS

El detalle de los Pasivos Acumulados al 31 de diciembre del 2011 y 2012, es como sigue:

	<u>2011</u>	<u>2012</u>
Participación Trabajadores	6.366,60	-
Impuesto a la renta	<u>-410,46</u>	<u>698,98</u>
Total	<u>5.956,14</u>	<u>698,98</u>
	=====	=====

NOTA 11 – PARTICIPACIÓN TRABAJADORES

De conformidad con disposiciones legales, los trabajadores tienen derecho a participar en las utilidades anuales de la empresa en un 15% de la utilidad neta, considerada para efectos del cálculo del impuesto a la renta.

Una conciliación de la utilidad según estados financieros y la base de cálculo de la participación a trabajadores contabilizados en resultados es como sigue:

	<u>2011</u>	<u>2012</u>
Utilidad del año terminado el 31 de diciembre	42.444,00	-1.165,54
15% participación trabajadores	<u>6.366,60</u>	<u>-</u>
Participación trabajadores por pagar	<u>6.366,60</u>	<u>0,00</u>
	=====	=====

NOTA 12- IMPUESTO A LA RENTA

De conformidad con disposiciones legales, a partir del año 2010 la tarifa para el impuesto a la renta decrecerá en -1% se establece en el 22% sobre las utilidades sujetas a distribución y del 15% sobre las utilidades sujetas a capitalización.

Los dividendos en efectivo que se declaren o distribuyan a favor de accionistas nacionales o extranjeros no se encuentran sujetos a retención adicional alguna, durante este periodo a partir del 2010 estos serán objeto de retención.

La conciliación de la utilidad según estados financieros y la base de cálculo del impuesto a la renta son como sigue:

	<u>2011</u>	<u>2012</u>
Utilidad (Pérdida) del año terminado el 31 de diciembre	42.444,00	-1.165,54
Menos		
15% participación trabajadores	6.366,60	-
Más		
Gastos no deducibles	14.434,38	69.397,94
Menos		
DPTE	0,00	4.796,75
Base imponible para el impuesto a la renta tarifa 24% y 23%	50.511,78	63.435,65
Impuesto a la renta	12.122,83	14.590,20
Menos		
Anticipo	0,00	410,46
Retención en la Fuente	12.533,29	13.480,76
Impuesto a la Renta por pagar	-	698,98
Crédito Tributario	410,46	0,00
	=====	=====

NOTA 13 – OBLIGACIONES LARGO PLAZO

El detalle de las obligaciones a largo plazo, al 31 de diciembre del 2011 y 2012, es como sigue:

	<u>2011</u>	<u>2012</u>
Obligaciones Financieras	10.834,00	-
Prestamos Terceros	45.000,00	45.000,00
Total	55.834,00	45.000,00
	=====	=====

NOTA 14 – CAPITAL SOCIAL

La cuenta capital asignado consta con un monto de \$ 400,0; de acuerdo con la escritura de constitución, con acciones de \$ 1,00 cada una.

NOTA 15 – INGRESOS

Las ventas este crecieron en un 6.74% en relación al año anterior

Los ingresos provienen de sus cliente es como:

	<u>2011</u>	<u>2012</u>
Ingresos Operacionales	873.676,84	932.562,05
Total de Ingresos	873.676,84	932.562,05
	=====	=====

NOTA 16 – GASTOS/COSTOS

Los costos y gastos incurridos son como siguen:

	<u>2011</u>	<u>2012</u>
Costos y Gastos Administrativos	-802.364,08	-864.329,65
No Operacionales – Intereses	-28.868,76	-69.397,94
Total Costos y Gastos	<u>-831.232,84</u>	<u>-933.727,59</u>
	=====	=====

NOTA 17 – GASTOS NO DEDUCIBLES

Los gastos no deducibles son como siguen:

	<u>2011</u>	<u>2012</u>
Pago Intereses	11.350,00	18.500,00
Compras sin facturas y sin retenciones	2.993,38	23.750,94
Pago de honorarios y sueldos a terceros	0,00	27.147,00
	<u>14.434,38</u>	<u>69.397,94</u>
	=====	=====

NOTA 18 – EVENTOS SUBSECUENTES

A la fecha de emisión del presente informe, mayo del 2.013, por parte del Contador, no han sucedido situaciones que a criterio de la administración de la Sociedad pudieran tener un efecto significativo sobre los estados financieros.

Contadora



Rosa Albuja
CPA 2649