

SERMANT CIA. LTDA.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

POR LOS AÑOS TERMINADOS EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2013

(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 el ejercicio económico, 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, General Motors y Banco Pacífico

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 – EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO

El Efectivo y Equivalentes de Efectivo al 31 de diciembre del 2013 y 2012, es como sigue:

	<u>2013</u>	<u>2012</u>
Efectivo	0,00	900,00
Bancos Pichincha	-35.285,39	-173401,95
Total	<u>-96.034,91</u>	<u>-172.251,95</u>
	=====	=====

NOTA 4 – CUENTAS POR COBRAR

Las Cuentas por Cobrar al 31 de diciembre del 2013 y 2012, son como siguen:

	<u>2013</u>	<u>2012</u>
Clientes	94.111,56	289.852,38
Impuestos (Crédito tributario)	22.945,96	132.704,31
Anticipos proveedores	2.355,22	-
Otras cuentas por cobrar	<u>88433,07</u>	<u>72.433,07</u>
Total	<u>207.844,41</u>	<u>494.989,76</u>
	=====	=====

NOTA 5 – INVENTARIOS

El detalle de los Inventarios al 31 de diciembre del 2013 y 2012, es como sigue:

	<u>2013</u>	<u>2012</u>
Inventarios mercadería	-	-
Total	0,00	0,00
	=====	=====

NOTA 6 – ACTIVO FIJO

El movimiento del activo fijo durante los ejercicios económicos 2013 y 2012, esta

Conformado por:

	Saldo Final 2010	Adquisiciones y/o retiros	Ventas y/o retiros	Saldo Final 2011	Adquisiciones y/o retiros	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	-4.569,66	-204,02	-	-15.629,80	-1.289,09	29.104,98
acumulada						
Total	105.034,83	400,18		94.578,89	14.855,91	97.248,71

NOTA 7 – CUENTAS POR PAGAR

El desglose de las Cuentas por Pagar al 31 de diciembre del 2013 y 2012, es como sigue:

	<u>2013</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	189.887,23	271.414,39

NOTA 8 – PASIVOS ACUMULADOS

El detalle de los Pasivos Acumulados al 31 de diciembre del 2013 y 2012, es como sigue:

	<u>2013</u>	<u>2012</u>
Participación Trabajadores	2.478,69	-
Impuesto a la renta	-2.018,78	698,98
Total	2.478,69	698,98

NOTA 9 – 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>2013</u>	<u>2012</u>
Utilidad del año terminado el 31 de diciembre	16.524,59	-1.165,54
15% participación trabajadores	2.478,69	-
Participación trabajadores por pagar	2.478,69	0,00

NOTA 10- 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>2013</u>	<u>2012</u>
Utilidad (Pérdida) del año terminado el 31 de diciembre	16.524,59	-1.165,54
Menos		
15% participación trabajadores	-2.478,69	-
Más		
Gastos no deducibles	23.353,77	69.397,94
Menos		
DPTD	7.313,30	4.796,75
Base imponible para el impuesto a la renta tarifa 22%	29.680,56	63.435,65
Impuesto a la renta	7.676,40	14.590,20
Menos		
Anticipo	0,00	410,46
Retención en la Fuente	9.695,18	13.480,76
Impuesto a la Renta por pagar	-	698,98
Crédito Tributario	2.018,78	0,00
	=====	=====

NOTA 11 – 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 12 – INGRESOS

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

Los ingresos provienen de sus cliente es como:	<u>2013</u>	<u>2012</u>
Ingresos Operacionales	607.470,84	932.562,05
Total de Ingresos	607.470,84	932.562,05
	=====	=====

NOTA 13 – GASTOS/COSTOS

Los costos y gastos incurridos son como siguen:

Costos y Gastos Administrativos	<u>2013</u>	<u>2012</u>
No Operacionales – Intereses	-563.454,45	-864.329,65

-27.621,87 -69.397,94

Total Costos y Gastos	-591.076,32	-933.727,59
	=====	=====

NOTA 14 – GASTOS NO DEDUCIBLES

Los gastos no deducibles son como siguen:	<u>2013</u>	<u>2012</u>
Pago Intereses	16.580,00	18.500,00
Compras sin facturas y sin retenciones	6.773,77	23.750,94
Pago de honorarios y sueldos a terceros	0,00	27.147,00
	=====	=====
Total Gastos no Deducibles	23.353,77	69.397,94
	=====	=====

NOTA 15 – EVENTOS SUBSECUENTES

A la fecha de emisión del presente informe, abril 2014, 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

Inés Castro
1715861371