

SERMANT CIA. LTDA.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
31 DE DICIEMBRE DEL 2017

NOTA No. 1.- SITUACION LEGAL DE LA COMPAÑIA

1.- CONSTITUCION DE LA COMPAÑIA

- RAZON SOCIAL : "SERMANT CIA. LTDA.

- Según escritura pública de fecha 27 de OCTUBRE de 2.009, otorgada por la notaria trigésima cuarta del Cantón Quito, se ha constituido SERMANT CIA. LTDA.

- Inscrita en el registro mercantil , TOMO 139 se da así cumplimiento a lo dispuesto en la misma, de conformidad a lo establecido en el Decreto 733 del 22 de agosto de 1975, publicado en el Registro Oficial 878 del 29 de agosto del mismo año , Quito a 16 de diciembre del 2009

2.- OBJETO SOCIAL

El objeto Social de SERMANT CIA. LTDA. es:

- a) Importar , exportar comercializar, mercadeo , representación y alquiler maquinaria , suministros industriales de oficina , comunicación e informática así como mantenimiento de equipos industriales
- b) Importar exportar , comprar , vender , arrendar , consignar toda clase de maquinaria muebles y accesorios tendientes al desarrollo de la industria metalmeccanica como de electricos y demas
- c) Podra fabricar comercializar distribuir electrodomesticos para el el hogar sus repuestos y accesorios , industria textil, industria metalmeccanica , material electrico, implementación de automatizacion industrial
- e) Y todas las actividades complementarias anteriormente descritas

SERMANT CIA. LTDA., tendrá todas las atribuciones que como sujeto de derechos le corresponden y podrá contraer toda clase de obligaciones.

NOTA No. 2.- PRINCIPIOS Y/O PRACTICAS CONTABLES BAJO NIIF

2.1.- BASE DE PRESENTACION:

Los Estados Financieros han sido preparados de acuerdo a las Normas Internacionales Financieras Internacionales de contabilidad y sus registros contables se llevan en dólares de los Estados Unidos de Norteamérica.

2.2.- CAJA Y BANCOS

Al 31 de diciembre del 2017 esta cuenta tiene la siguiente composición:

		2017	2016
CAJA GENERAL	US	0	0
BANCO PICHINCHA	US	11,556	11,808
		<hr/>	<hr/>
TOTAL	US	11,556	11,808

Sobre estos recursos no existen restricciones para su utilización y se encuentran a disposición de la compañía.

2.3.- CLIENTES:

Al 31 de diciembre del 2017, el saldo de la cuenta es de US 41.555,75, constituido de la siguiente manera:

		2017	2016
CLIENTES MODULO	US	0	0
CLIENTES POR COBRAR	US	41,556	62,576
OTRAS CLIENTES X COBRAR	US	0	0
(-) RESERVA CUENTAS INCOBRABLES	US	0	0
CHEQUES ENTREGADOS	US	<u>0</u>	<u>0</u>
LA SELVA		0	0
METROPOLITAN TOURING		0	0
C X C PASAJES Y CLIENTES VARIOS		<u>0</u>	<u>0</u>
TOTAL	US	41,556	62,576

2.4.- PRESTAMOS EMPLEADOS

Al 31 de diciembre del 2017 el saldo de la cuenta está desglosado en:

		2,017	2016
PRESTAMOS EMPLEADOS	US	0	0
	US	0	0
	US	0	0
TOTAL	US	0	0

2.5.- IMPUESTOS ANTICIPADOS: (otros activos)

Al 31 de diciembre del 2017, el saldo de la cuenta corresponde al pago IMPUESTO A LA RENTA:

		2,017	2016
CREDITO FISCAL IVA:	US	38,562	48,490
RETENC EN FUENTE	US	43,458	37,773
ANTICIP RETENC FTE:	US	0	0
TOTAL:	US	82,020	86,263

2.6.- OTRA CUENTAS POR COBRAR:

Al cierre del ejercicio contable el saldo de la cuenta esta desglosado de la siguiente manera:

		2,017	2016
ANTICIPO A PROVEEDORES	US	0	0
SEGUROS PAG. X ANTICIPADO	US	0	0
GARANTIAS	US	0	0
TOTAL	US	0	0

2.7.- INVENTARIOS:

El saldo de la cuenta al 31 de diciembre del 2017, es de US 0,00 y está desglosado de la siguiente manera :

		2,017	2016
INVENTARIO P. TERMINADO	US	0	0
INVENTARIO M.PRIMA	US	0	0
INVENTARIO P. PROCESO	US	0	0
IMPORTACION EN TRANSITO	US	0	0
TOTAL	US	0	0

La evaluación de estos inventarios se encuentra en valores razonables según nlc 2

2.8.- PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO:

Consta al costo de adquisición, más revaluación de propiedad y equipo NIC 16, menos la depreciación acumulada, depreciación por revaluación

El valor de los activos vendidos y la depreciación acumulada se descargan de las cuentas correspondientes cuando se produce la venta o el retiro, y el resultado se registra cuando se causan. Los gastos de mantenimiento y reparación en valores no significativos se cargan al gasto del periodo. La depreciación de los activos fijos se cargan a las operaciones del periodo aplicando tasas consideradas adecuadas y fijadas en el reglamento de aplicación a la ley de Régimen Tributario Interno, en porcentajes constantes. Y según nuestra política contable establecida que a partir de U.S. 600,00 dólares se procederá a su activación

El saldo de la cuenta al 31 de diciembre del 2015, es de US 139.946,00 la depreciación acumulada es de US 95.871,00 con lo cual el valor neto de los activos es de US 44.076,00

El saldo de la cuenta al 31 de diciembre del 2014 por revaluación, es de US 0,00 la depreciación acumulada es de US 0,00 con lo cual el valor neto de los activos es de US 0,00.

DETALLE DE LA CUENTA PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO:

DENOMINACION	VALOR HISTORICO	DEPREC. ACUM	VALOR NETO ACTIVO
TERRENO	0	0	0
EDIFICIOS, CONTRUCC	0	0	0
MAQUINARIA Y EQUIPO	139.946	-95.871	44.076
MUEBLES Y ENSERES	0	0	0
EQUIPO COMPUTACION	0	0	0
VEHICULOS	0	0	0
OTROS ACTIVOS(EQ.COMUNI)	0	0	0
TOTAL	139.946	-95.871	44.076

Las tasas de depreciación se aplican de acuerdo a las disposiciones legales vigentes para el año 2017 en la Ley de Régimen Tributario Interno, manteniendo la aplicación de la nic 16

MAQUINARIA Y EQUIPO	10%
MUEBLES Y ENSERES	10%
EDIFICIOS	5%
VEHICULOS	20%
EQUIPOS COMPUTACION	33%

2.9.- OTROS ACTIVO PARA LA VENTA:

El saldo de la cuenta al 31 de diciembre del 2016, es de US 0,00 ,AQUÍ DEBE ESTAR TODOS LOS GTOS PAGADOS POR ANTICIPADO LA CUAL NO EXISTE EN NUESTRO ANALISIS

DENOMINACION	VI.ACTIVO	VI.AMORTIZACION	VI.NETO
SEGUROS PAGADO X.ANTICIP	0	0	0
	<u> </u>	<u> </u>	<u> </u>
TOTAL	<u> 0</u>	<u> 0</u>	<u> 0</u>

2.10.- OBLIGACIONES BANCARIAS

Al 31 de diciembre del 2017, el saldo de la cuenta es de US 8.736,29 y corresponde a:

	US	0
PRESTAMO BCO IPICHINCHA	US	8.736
BCO PACIFICO	US	0
BANCO GUAYAQUIL	US	0
TOTAL	US	<u> 8.736</u>

2.11- CUENTAS POR PAGAR

Al cierre del ejercicio contable del 2017, el saldo de la cuenta es de US. 26.160,86 y esta desglosado de la siguiente manera:

		2017	2016
PROVEEDORES	US	26.161	44.072
PROVEEDORES DOCUMENTADOS	US	0	0
PROVEEDORES EXTRANJEROS	US	0	0
CUENTAS POR LIQUIDAR	US	0	0
VUELTO POR PAGAR	US	0	0
TOTAL	US	26.161	44.072

se encuentra a valor razonable según nic 39 de instrumentos financieros

2.12- IMPUESTOS Y RENTA POR PAGAR

La compañía al 31 de diciembre del 2017 tiene que pagar al fisco la cantidad de US 290,37 que corresponde al IMPTO RETENCION EN FUENTE, IVA

Estos rubros se cancelaran en enero del 2018

2.13.- IESS POR PAGAR

Al cierre del ejercicio contable del año 2017 el saldo de US 3.292,33 que corresponde según detalle:

		2017	2016
APORTE PATRONAL	US	3.292	3.780
APORTE PERSONAL	US	0	0
FONDO DE RESERVA	US	0	0
IESS PRESTAMO POR PAGAR	US	0	0
TOTAL	US	3.292	0

se encuentra a valor razonable según nic 19 de beneficios empleados

2.14.- EMPLEADOS POR PAGAR

Al cierre del ejercicio económico del año 2017, el saldo de la cuenta es de US 5.811,54, los cuales están desglosados de la siguiente manera:

		2017	2016
SUELDOS POR PAGAR	US	0	0
DECIMO TERCERO SUELDO	US	1.270	1.465
DECIMO CUARTO SUELDO	US	3.906	4.423
UTILIDADES EMPLEADOS	US	0	0
FONDO DE RESERVA	US	0	0
VACACIONES	US	635	732
TOTAL	US	5.812	6.620

se encuentra a valor razonable según nic 19 de beneficios empleados

2.15.- GASTOS POR PAGAR

El saldo de la cuenta al 31 de diciembre del 2017, está desglosado de la siguiente manera:
EL VALOR ES EN CERO YA QUE NO EXISTE ESTE PAGO

		2,017	2016
FONDOS DE RESERVA	US	0	0
		<u> </u>	<u> </u>
TOTAL	US	<u> 0</u>	<u> 0</u>

2.16.- APORTACIONES DE TERCEROS

Al 31 de diciembre del 2017, el saldo de la cuenta esta desglosado de la siguiente manera:

		2,017	2016
VARIOS	US	63,431	88,206
	US	0	0
		<u> </u>	<u> </u>
TOTAL	US	<u> 63,432</u>	<u> 88,206</u>

2.17.- PARTICIPACION UTILIDADES

Al 31 de diciembre del 2017, el saldo de la cuenta corresponde a la participación de los trabajadores en las utilidades de la compañía obtenidas al 31 de diciembre del año 2017 es de US 2.572,86

2.18.- INTERESES POR PAGAR

Al 31 de diciembre del 2017, el saldo de la cuenta es de US 0,00 no existe intereses generados:

		2,017	2016
PRESTAMO		0	0
		<u> </u>	<u> </u>
TOTAL	US	<u> 0</u>	<u> 0</u>

Existe obligaciones bancarias a largo plazo en nuestro analisis , pero refleja los intereses dentro de la cta por pagar por tal razon se indica

2.20.- CAPITAL SOCIAL

El capital social de intercarga internacional de carga s.a. está en un valor de US 400,00 y corresponde a

		2,017	2016
capital	US	400	400
		<u> </u>	<u> </u>
TOTAL		<u> 400</u>	<u> 400</u>

2.21.- RESERVA LEGAL

De acuerdo a disposiciones legales vigentes, la compañía de las utilidades obtenidas en cada ejercicio económico debe destinar un porcentaje no menor al 10% de las mismas, con el objeto de crear la reserva legal, la misma que no se puede distribuir a los socios y sirve para realizar aumentos de Capital, el saldo al 31 de diciembre del 2017 es de US 7.449,79

2.22.- ADOPCION POR PRIMERA VEZ

Al 31 de diciembre del 2016 el saldo de la cuenta es de US 0,00 y corresponde a:

		2,017	2016
GANANCIA X REVALUACION DE PROPIEDAD Y PLANTA	US	0	0
	US	0	0
	US	<u>0</u>	<u>0</u>
TOTAL	US	<u>0</u>	<u>0</u>

En esta cuenta se registra los valores resultantes de la aplicación de las normas internacionales financieras por el período del año 2010, y los saldos resultantes de la aplicación de la NF 1 realizada en el año 2011

2.23.- PERDIDAS Y UTILIDADES ACUMULADAS

Al 31 de diciembre del 2017, las utilidades acumuladas de la compañía es de US 71.484,65, de lo que va en su apertura de la empresa

2.24.- UTILIDAD DEL EJERCICIO

Al 31 de diciembre del 2017 el saldo de la cuenta es de US 17.152,37, sobre estas utilidades se debe pagar el 15% participación empleados por el valor de US 2.572,86 y 22% impuesto a la renta por US 13.963,32, y el saldo a disposición de los socios es de US 49.506,31, estas utilidades no van hacer distribuidas a sus accionistas

2.25- CONTRATOS

SERMANT CIA. LTDA., no tiene contrato o convenios de licencia de uso con el estado en lo referente a compras publicas existentes

EVENTOS SUBSECUENTES

Entre el periodo comprendido entre el 31 de diciembre de 2017 y la fecha de elaboración del informe, no se han producido eventos que determinen un cambio en las cifras contables como ajustes a cuentas de liquidación contingencia de juicio y otros, etc.

A partir del 1 de enero del 2002, entra en vigencia el reglamento para la aplicación de la Ley de Régimen Tributario Interno y sus reformas, publicado en el registro No.484 de fecha 31 de diciembre del 2001, de conformidad con el ART.213, se presentará el informe sobre el cumplimiento de obligaciones tributarias de acuerdo a las disposiciones legales vigentes.

A partir del 21 de agosto del 2006 mediante resolución N.- SQOJCI004, publicada en el registro oficial N.- 348 de 4 de septiembre del mismo año la Superintendencia de Compañías dispuso que sus controladas adopten las Normas Internacionales de Información Financiera "NIIF", a partir del 1 de enero del 2009, que como consecuencia de la en el periodo de transición se generan ajustes que serán cargados o abonados a la cuenta Resultados Acumulados provenientes de la Adopción por Primera Vez de la NIIF.

