

SERMAGLOVAL S.A
LA FLORIDA SECTOR 1 s/n frente al parque infantil
TELEFONOS: 072-933361

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
31 de diciembre de 2017

11.. ACTIVIDAD ECONOMICA

SERMAGLOVAL S.A. fue aprobada por la Superintendencia de Compañías, mediante Resolución SC-IRM-14, por medio de la cual se constituye como Compañía Anónima, cuyo régimen estará sujeto a la Ley de Estatutos Sociales que han sido aprobadas; la compañía se constituyó en la Ciudad de Machala el día catorce de Abril del dos mil catorce, su actividad principal es la importación, exportación, distribución, compra y venta de grúas, maquinarias, puntuales, andamios, elevadores, grupos electrógenos, montacargas y toda clase de equipos, accesorios, repuestos y materiales para la construcción de inmuebles y obras de ingeniería.

El personal ocupado por la compañía para desarrollar sus actividades durante el año 2017 fue, El gerente, El Presidente, el Comisario, y el Contador, tres choferes y una secretaria.

Los Estados Financieros por el año terminado al 31 de diciembre del 2017 fueron aprobados por la Junta General de Accionistas el de Abril del 2018.

2.- POLITICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS

Las políticas contables significativas utilizadas por la Compañía en la preparación y presentación de sus estados financieros son las siguientes:

(a) Base de preparación y presentación

Los estados financieros se preparan y presentan en Dólares Estadounidenses, la moneda funcional de la Compañía y de acuerdo con principios de contabilidad generalmente aceptados en Ecuador, los cuales comprenden las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF), las Normas Internacionales de Contabilidad (NIC), y las Interpretaciones vigentes, oficializadas a esas fechas mediante resoluciones emitidas por el Consejo Normativo de Contabilidad para su aplicación en Ecuador.

En la preparación y presentación de los estados financieros de 2017, la Compañía ha observado el cumplimiento de las NIC y NIIF que le son aplicables, de acuerdo con las Resoluciones emitidas por la Superintendencia de Compañías.

(b) Uso de estimaciones

La preparación de los estados financieros requiere que la Gerencia realice estimaciones y supuestos para la determinación de saldos de activos, pasivos y montos de ingresos y gastos, y para la revelación de activos y pasivos contingentes, a la fecha de los estados financieros. Si más adelante ocurriera algún cambio en las estimaciones o supuestos debido a variaciones en las circunstancias en las que estuvieron basadas, el efecto sería incluido en la determinación de la utilidad o pérdida neta del ejercicio, y de ejercicios futuros de ser el caso. Las estimaciones significativas relacionadas con los estados financieros son la provisión para cuentas de cobranza dudosa y para desvalorización de existencias, el ajuste a valor razonable de inmuebles, maquinaria y equipo, los cambios en el valor razonable de los instrumentos financieros derivados, la provisión para cierre del ejercicio el impuesto a la renta y participación de los trabajadores diferido.

(c) Instrumentos financieros

Los instrumentos financieros se definen como cualquier contrato que origina simultáneamente, un activo financiero en una empresa y un pasivo financiero o un instrumento de patrimonio en otra empresa. Los principales activos y pasivos financieros presentados en el balance general son efectivo, cuentas por cobrar y por pagar comerciales, otras cuentas por cobrar y por pagar, y obligaciones financieras. Las políticas contables para su reconocimiento y medición se describen en las correspondientes notas de políticas contables.

La clasificación de un instrumento financiero como pasivo financiero o como instrumento de patrimonio se hace de conformidad con la esencia del acuerdo contractual que los origina. Los intereses, los dividendos, y las pérdidas y ganancias relacionadas con un instrumento financiero clasificado como pasivo financiero se reconocen como gasto o ingreso.

Las distribuciones a los tenedores de un instrumento financiero clasificado como instrumento de patrimonio se cargan directamente a resultados acumulados.

(e) propiedades, planta y equipos

Las propiedades planta y equipos al 31 de diciembre de 2017 están registrados al valor razonable; las adiciones posteriores se registran al costo de adquisición y están presentados netos de depreciación acumulada. La depreciación anual se reconoce como gasto o costo de otro activo, y se determina siguiendo el método de línea recta en base a la vida útil estimada de los activos, representada por tasas de depreciación equivalentes.

Los desembolsos incurridos después de que un activo fijo ha sido puesto en uso se capitalizan como costo adicional de ese activo únicamente cuando

pueden ser medidos confiablemente y es probable que tales desembolsos resultaran en beneficios económicos futuros. Los desembolsos para mantenimiento y reparaciones se reconocen como gasto del ejercicio en el que son incurridos. Cuando un activo fijo se vende o es retirado del uso, su costo y depreciación acumulada se eliminan y la ganancia o pérdida resultante se reconoce como ingreso o gasto.

(f) Reconocimiento de ingresos, costos y gastos

Los ingresos se reconocen como sigue:

(a) ingresos por servicios de transporte, que están sujetos a liquidaciones finales. Los ajustes definitivos que resultan de liquidaciones finales se registran en el ejercicio en que se emiten, generalmente cuando el contratante y contratista intercambian criterios y fijan el período de término, según condiciones previamente pactadas en los correspondientes contratos. Estas ventas, debido a que serán liquidados en el futuro, son tratados contablemente como instrumentos financieros.

(g) Utilidad básica y diluida por acción

La utilidad por acción, básica y diluida ha sido calculada sobre la base del promedio ponderado de las acciones comunes en circulación a la fecha del balance general. Debido a que la Compañía no tiene instrumentos financieros con efecto diluyente, la utilidad básica y diluida por acción es la misma.

3. EFECTIVO

Este rubro comprende:

Cuentas corrientes	\$ 200.605,00
Cuentas por Cobrar	\$ 2945,00
Otras Cuentas por cobrar	\$ 107.900.00

4. INMUEBLES, MAQUINARIA, VEHICULO, EQUIPO CAMINERO MOVIL

El movimiento en el costo más el ajuste al valor razonable y en depreciación acumulada de inmuebles, maquinaria y equipo durante el 2016, fue como sigue:

Vehículo, Equipo caminero	\$ 118.745.89
(-) Deprec. Acumulada	\$ -55.978.17
Cuentas por Cobrar no corrientes	\$ 12.180,00

6. PASIVO CORRIENTE

Este rubro comprende:

Cuentas por pagar	\$ 21.573.96
Préstamos de accionistas o socios	\$ 160487.22
Participación a Trabajadores	\$ 1.533.18
Pasivo Diferido ant. Clientes	\$ 12.180.00

Todas las obligaciones corrientes se encuentran dentro de los plazos de vencimiento.

7. CAPITAL

El capital autorizado de la compañía es \$2.000,00 y al 31 de Diciembre del 2017 tiene suscrito y pagado 100 acciones de \$20.00 c/u., los mismos que dan un total de \$2.000 dólares de Estados Unidos de América.

8. COSTOS Y GASTOS

Los costos y gastos comprenden:

COSTOS Y GASTOS

Sueldos y salarios	\$ 48.795,08
Beneficios Sociales	\$ 9.121,15
Aporte a la Seguridad Social	\$ 9.355,42
Honorarios Profesionales	\$ 2.693,34
Mantenimiento y Reparaciones	\$ 7.698,05
Combustibles y Lubricantes	\$ 15.358,34
Gastos de Viaje	\$ 3.572,50
Suministros, materiales y repuestos	\$ 13.419,95
Transporte	\$ 7.142,00
Impuestos Contribuciones y otros	\$ 1.561,00
Gastos de seguros	\$ 1.110,61
Iva Gasto	\$ 755,73
Otros Gastos	\$ 4.647,15
Gastos Financieros	\$ 2.117,51
Depreciación de p.p. y equipos	\$ 19.506,40
TOTAL COSTOS Y GASTOS	\$ 147.092,64

9. SITUACION TRIBUTARIA

Todas las declaraciones de IVA, Retenciones en la Fuente, e Impuesto a renta, se han cumplido de acuerdo a las normas Tributarias Vigentes y en los plazos establecidos legalmente para el efecto.

En conclusión la Gerencia al 31 de diciembre del 2017, presenta los valores razonables en los activos y pasivos financieros, los mismos que son sustancialmente similares a sus respectivos valores en libros.

A handwritten signature in blue ink, appearing to read 'PAOLA VALDEZ TORRES', with a stylized flourish above the text.

ING. PAOLA VALDEZ TORRES
CONTADORA