

SERMARES S.A.

SERVICIOS MARITIMOS ESPECIALIZADOS
RUC: 1390091768001

NOTAS EXPLICATIVAS DEL BALANCE GENERAL AL 31 DIC./2014

- CRITERIOS CONTABLES APLICADOS.

Los Estados financieros han sido preparados de acuerdo a las normas internacionales de Contabilidad, por la ley de la Superintendencia de Compañía, además por las disposiciones establecidas en la ley de Régimen Tributario Interno y su Reglamento de aplicación, la aplicación de las políticas contables internas y las normas internacionales de información financiera NIIF.

- CONCEPTOS Y PRINCIPIOS BÁSICOS.

ACTIVO:

Cuando es probable que fluyan hacia la empresa beneficios económicos futuros, y posea un costo o valor que pueda ser medio confiable.

PASIVO:

Cuando es probable que la liquidación de una obligación actual represente una salida de recursos que impliquen beneficios económicos y que el monto de su liquidación puede ser cuantificado razonablemente.

INGRESO:

Cuando se ha producido un incremento en los beneficios futuros, asociado a un incremento en un activo o a una disminución en un pasivo y que puede ser medio razonable.

GASTO:

Cuando en los beneficios económicos futuros se produce una disminución relacionada con la disminución del activo o el aumento de un pasivo que pueda ser medio de manera confiable.

Características cualitativas de la información en los estados financieros:

Comprensibilidad:

La información proporcionada en los estados financieros sea comprensible para los usuarios que tienen un conocimiento razonable de las actividades económicas y empresariales y de la Contabilidad.

Relevancia:

La información proporcionada en los estados financieros es relevante para la necesidad en la toma de decisiones de los usuarios.

Contabilidad:

La información proporcionada es fiable cuando está libre de error significativo, sesgo y presenta fielmente que lo pretende representar.

SERMARES S.A.

SERVICIOS MARITIMOS ESPECIALIZADOS
RUC: 1390091768001

Comparabilidad:

Los usuarios serán capaces de comparar de los estados financieros de la entidad a lo largo del tiempo, para identificar las tendencias de su situación financiera y su rendimiento financiero.

1. EFECTIVO Y EQUIVALENTE DEL EFECTIVO.

Comprenden efectivos de fondos fijos, depósitos en bancos que la compañía mantiene por recaudación de distintos clientes del ámbito local y nacional.

Descripción	N° de cta.	Valor
Caja:		4.595,11
Caja general		4.595,11

2. CLIENTES NO RELACIONADOS.

Son los saldos de las cuentas por cobrar que los clientes aun tienen pendiente de pago con la compañía.

-Hugo Farfán Triviño.	3.580,00
-Sixto Antonio Triviño Z.	4.420,00
Total	8.000,00

3. ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES.

Se registra los créditos tributarios que no han sido compensados a la fecha, y anticipos pagados del año que se declara.

Crédito Tributario Iva	85,18
Impuesto por Crédito Tributario (Renta)	1230,09
Total	1.315,27

4. OTROS ACTIVOS CORRIENTES.

Anticipo por Pago de Arriendo	30,88
Total	30,88

5. PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO

Los activos de los cuales se espera obtener beneficios futuros y son utilizados más de un periodo han sido valorizados al costo de adquisición y su depreciación son base al método de línea recta, de acuerdo a la vida útil de los bienes y a las NIC 16

SERMARES S.A.SERVICIOS MARITIMOS ESPECIALIZADOS
RUC: 1390091768001

Muebles y Enseres	215,10
Maquinarias y Equipos	3.336,03
Total	3.551,13

6. OTRAS CUENTAS POR PAGAR.

Provisiones por pagar	800,00
Otras Cuentas por Pagar	214,74
Total	1.014,74

7. CAPITAL SOCIAL

Al 31 de diciembre del 2014, el capital social de la compañía está conformada por 6.000,00 acciones ordinarias y nominativas de \$1,00 cada una distribuida así:

CAPITAL SUSCRITO DE LA COMPAÑÍA					5,000,000.00
No.	C.I.	NOMBRES Y APELLIDOS	PAIS	NACIONAL	VALOR
1	1301477715	Triviño Zambrano Pedro G.	ECUADOR	NACIONAL	5.856,00
2	1303465759	Triviño Zambrano Francisco H.	ECUADOR	NACIONAL	48,00
3	1301181602	Triviño Zambrano Ruben E.	ECUADOR	NACIONAL	48,00
4	1301949762	Triviño Zambrano Sixto A.	ECUADOR	NACIONAL	48,00

8. APORTE A FUTURAS CAPITALIZACIONES

Este valor corresponde a un valor por Revalorizaciones de activos para futura capitalización.

Aporte para Futuras Capitalizaciones	6.381,64
--------------------------------------	----------

9. RESERVAS:

a) RESERVA LEGAL.	625,99
b) RESERVA FACULTATIVA	1.462,81

10. UTILIDAD NO DISTRIBUIDA

Utilidad no Distribuida	2.016,58
-------------------------	----------

SERMARES S.A.SERVICIOS MARITIMOS ESPECIALIZADOS
RUC: 1390091768001**11. PERDIDA ACUMULADA EJERCICIOS ANTERIORES**

Perdida Acumuladas	584,15
--------------------	--------

12. UTILIDAD DEL EJERCICIO.

Utilidad del presente Ejercicio	219,67
---------------------------------	--------

13. INGRESOS.

Corresponden a los ingresos realizados por la venta de servicios a los diferentes clientes.

Ventas con 12%	5.999,87
Ventas con 0%	40.624,10

14. COSTOS Y GASTOS.

Son aquellos costos y gastos que la compañía realizo durante el año del 2014.

Sueldos	28.649,40
Aporte Patronal	3.480,90
D. tercer Sueldos	2.379,96
D. cuarto Sueldos	2.379,96
Fondos de Reservas	2.379,96
Gasto Iva	48,48
Otros Gastos por Bienes	714,29
Otros Servicios	3.914,68
Arriendo	253,76
Servicios Públicos	1.048,91
Gasto Depreciación	355,11
Total costos y gastos	45.605,41



Ing. Juan Manuel Lucas A.

CONTADOR GENERAL