

SERVICIOS Y MÁQUINAS COSEDORAS SERMACOSA S.A.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2012

1. INFORMACIÓN GENERAL
ASPECTOS LEGALES Y ESTATUTARIOS

La Compañía “ **SERVICIOS Y MAQUINAS COSEDORAS SERMACOSA S.A.**”, se constituyó mediante Escritura Pública celebrada en la ciudad de Quito, el 4 de mayo de 1994, con la Resolución No. 94.1.1.1.1042 de la Superintendencia de Compañías e inscrita en el Registro Mercantil el 18 de mayo de 1994, bajo la especie de Sociedad Anónima y con la denominación de **SERVICIOS Y MAQUINAS COSEDORAS SERMACOSA S.A.**

El plazo de duración de la Compañía es de 100 años a partir del 4 de mayo de 1994, vence el 4 de mayo del 2094.

El objeto social básico que tiene la compañía es: “...Comprar, vender, fabricar, producir, todo tipo de mercadería, productos, accesorios y en general maquinaria de coser industrial, artesanal y familiar... etc...”

El capital suscrito inicial fue de diez millones de sucres, mismos que luego de la transformación a dólares y del aumento de capital social, se llega a la reforma de estatutos efectuada el 19 de diciembre de 2001, donde queda finalmente, integrado el Capital Social por \$ 14.000,00 dólares.

La compañía está gobernada por la Junta General de Accionistas y administrada por el Presidente Ejecutivo y la representación legal, judicial y extrajudicial está a cargo del Presidente Ejecutivo.

El Gerente General y el Presidente, son elegidos por la Junta General de accionistas para un período de cuatro años, pudiendo ser reelegidos indefinidamente. Los actuales nombramientos se encuentran vigentes hasta el año 2016.

1.1 ESTRUCTURA ORGÁNICA DE LA EMPRESA

La estructura orgánica de la empresa **SERVICIOS Y MAQUINAS COSEDORAS SERMACOSA S.A.** al momento de nuestra gestión se encuentra integrada de la siguiente manera:

PRESIDENTE	Luis Fernando Duque
GERENTE	Blanca Mena

Los nombramientos se encuentran vigentes y para un periodo de cuatro años desde su fecha en el Registro Mercantil, los nombramientos de Gerente y Presidente tienen un vencimiento el 30 de enero del 2016.

1.2 NÓMINA DE LOS ACCIONISTAS

Luis Fernando Duque	99%	13.998,60
Luis Marcelo Mena Guerrero	1%	1,40
TOTAL		\$ 14.000,00

2. OTRAS PRÁCTICAS CONTABLES

Algunas de las prácticas contables utilizadas se evidencian en el análisis pormenorizado de cada uno de los rubros que realizamos a continuación:

ACTIVOS

2.1 EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO

El efectivo y sus equivalentes, es como sigue:

	31-dic-13	31-dic-12
Caja General y Caja Chica (a)	1.050,00	3.160,08
Bancos (b)	37.862,61	74.850,66
TOTAL	38.912,61	78.010,74

(a) Constituye el efectivo mantenido en la empresa en caja chica, cajas de los departamentos de cobranzas y administración.

(b) Corresponde a saldos conciliados en el Banco de las cuentas corrientes de propiedad de la empresa.

**2.2 ACTIVOS FINANCIEROS
CUENTA POR COBRAR COMERCIALES
Y OTRAS CUENTAS POR COBRAR**

Las cuentas por cobrar y otras cuentas por cobrar, es como sigue:

	31-dic-13	31-dic-12
Cuentas por cobrar (a)	446.223,37	937.868,90
Reserva de Incobrables	-9218,05	-9218,05
Otras cuentas por cobrar no relacionados (b)	355.272,95	53.574,77
Crédito Tributario IVA	3.739,18	12.264,92
Crédito Tributario Renta	28.425,96	36.158,25
TOTAL	824.443,31	1.030.648,76

- (a) Al 31 de diciembre del 2013, las cuentas por cobrar de clientes tienen un vencimiento de promedio de 180 días.
- (b) Las otras cuentas por cobrar corresponden a cuentas por cobrar empleados préstamos de terceros "Prosertexsa", y Garantías, con un vencimiento de 90 días.

2.3 PROVISIÓN INCOBRABLES

La provisión de cuentas incobrables, es como sigue:

	31-dic-13	31-dic-12
Provisión Incobrables	9.218,05	9.218,05
TOTAL	9.218,05	9.218,05

La Compañía en el año 2013 no realizó ninguna provisión en la cuenta de incobrables.

2.4 INVENTARIOS Y MERCADERÍAS EN TRÁNSITO

Los inventarios y mercaderías en tránsito, es como sigue:

	31-dic-13	31-dic-12
Inventario de Productos Terminados	1.217.020,47	1.182.256,78
Importaciones en tránsito	2.718,00	

		573.177,01
TOTAL	1.219.738,47	1.755.433,79

Estos valores pertenecen al Inventario Extracontable de máquinas, repuestos, agujas, suministros y accesorios para la venta al 31 de diciembre de 2013 y las mercaderías importadas que se encuentran en tránsito.

2.5 PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO

La propiedad, planta y equipo, es como se presenta a continuación:

	31-dic-13	31-dic-12
Edificio	36.844,48	36.844,48
Muebles y Enseres	13.616,66	13.616,66
Maquinaria y Equipo	7.014,63	6.331,63
Equipo de computación y software	25.763,02	14.829,28
Vehículo.	35.348,30	35.348,30
Otros activos tangibles	1.530,00	1.530,00
Terreno	71.040,00	71.040,00
Depreciaciones	-51.258,23	-36.427,38
TOTAL	139.898,86	143.112,97

La evolución de los activos fijos durante el 2013, se presenta a continuación:

MOVIMIENTO PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO	
SALDO INICIAL	179.540,35
INCREMENTOS Y DISMINUCIONES	
Muebles y Enseres	0,00
Maquinaria y Equipo	683,00
Equipo de computación y software	10.933,74
Edificio	0,00
Terreno	0,00
TOTAL ACTIVOS FIJOS	191.157,09
DEPRECIACIONES	
SALDO INICIAL	-36.427,38
Aplicaciones 2013	-14.830,85

TOTAL DEPRECIACIONES	-51.258,23
ACTIVOS FIJOS NETOS	139.898.86

PASIVO

**2.6 PASIVOS FINANCIEROS
CUENTAS POR PAGAR COMERCIALES
Y OTRAS CUENTAS POR PAGAR**

Las cuentas acreedoras comerciales y otras cuentas por pagar se conforman de la siguiente manera:

	31-Dic-13	31-Dic-12
Proveedores Nacionales	20,852.11	267,254.62
Proveedores del Exterior	34,076.94	835,038.02
Obligaciones financieras	328,144.88	250,127.66
Impuesto Renta	16,569.76	46,920.09
Beneficios sociales	11,984.95	33,534.40
Otras cuentas por Pagar	390,696.63	296,359.95
Anticipo clientes	31,729.04	0.00
Otras cuentas por Pagar Accionistas (a)	653,141.10	883,096.24
TOTAL	1,487,195.41	2,612,330.98

- (a) Son los pagos a proveedores nacionales y extranjeros de bienes y servicios al 31 de diciembre del 2013, Obligaciones financieras, pagos impuestos renta de la empresa y 15% trabajadores.

**2.7 PASIVOS FINANCIEROS
PASIVO NO CORRIENTE
CUENTAS POR PAGAR**

	31-Dic-13	31-Dic-12
Préstamos Accionistas	415,014.28	0.00
Jubilación Patronal	57,558.62	44,971.22
Desahucio	24,912.50	19,828.35
TOTAL PASIVO NO CORRIENTE	497,485.40	64,799.57

Corresponde a cuentas por pagar accionistas y provisiones tanto por Jubilación Patronal y desahucio.

2.8 PATRIMONIO

Capital Social: El capital social autorizado consiste de 350.000 participaciones de US\$ 0.04 valor nominal unitario, las cuales otorgan un voto por acción y un derecho a los dividendos.

Reserva Legal: La Ley de Compañías requiere que por lo menos el 10% de la utilidad anual sea apropiado como reserva legal hasta que ésta como mínimo alcance el 50% del capital social. Esta reserva no es disponible para el pago de dividendos en efectivo pero puede ser capitalizada en su totalidad.

	31-dic-13	31-dic-12
Capital Social	14.000,00	14.000,00
Reserva Legal	7.500,00	7.500,00
Reserva Facultativa y Estatutaria	11.710,69	11.710,69
Reserva de Capital	77.392,38	77.392,38
Adopción NIIF primera vez	76.364,51	76.364,51
Resultados del ejercicio	51.344,96	143.108,16
TOTAL PATRIMONIO	238.312,54	330.075,74

Estos rubros representan las cuentas de propiedad de los accionistas de la Empresa "SERVICIOS Y MÁQUINAS COSEDORAS SERMACOSA S.A."

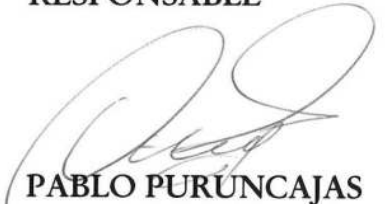
2.9 RESULTADOS DEL EJERCICIO

El presente ejercicio presenta una utilidad neta para accionistas de \$ 51.344,96, valor al que ya se le han descontado impuestos y participación trabajadores.

2.10 EVENTOS SUBSECUENTES

Entre el 31 de diciembre del 2013 y la fecha de emisión de los estados financieros, no se produjeron eventos que en opinión de la Gerencia, pudieran tener un efecto significativo sobre los estados financieros adjuntos.

RESPONSABLE



PABLO PURUNCAJAS
C.I. 170916932-8
CONTADOR GENERAL