

NOTA A LOS ESTADOS FINANCIEROS

POR EL AÑO TERMINANDO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2012

1) Información General

Sermanpes Cia.Ltda. es una sociedad radicada en el Ecuador. El domicilio de su sede social es Manta, Avenida 10 entre calles 14 y 15. Su actividad principal es la prestación de servicios relacionados con la pesca.

2) Bases de elaboración

Estos estados financieros se han elaborado de conformidad con la Norma Internacional de Información Financiera. Están presentados en dólares de los Estados Unidos de América.

La presentación de los estados financieros de acuerdo con la NIIF exige la determinación y la aplicación consistente de políticas contables a transacciones y hechos. Las políticas contables mas importantes se establecen en la nota 3.

En algunos casos, es necesario emplear estimaciones y otros juicios profesionales para aplicar las políticas contables de la Empresa. Los juicios que la gerencia haya efectuado en el proceso de aplicar las políticas contables y que tengan mayor relevancia sobre los importes reconocidos en los estados financieros se establecen en la nota 4.

3) Políticas contables

Reconocimiento de ingreso de actividades ordinarias

El ingreso de actividades ordinarias procedente de la prestación de servicios se reconoce cuando se presta el servicio. El ingreso de actividades ordinarias se mide al valor razonable de la contraprestación recibida o por recibir, neta de descuentos e impuestos asociados con la venta cobrados por cuenta del gobierno del Ecuador.

Costos por préstamos

Todos los costos por préstamos se reconocen en el resultado del periodo en el que se incurren.

Impuesto a la Renta

El gasto por impuesto a la renta representa la suma del impuesto corriente por pagar y el impuesto diferido.

El impuesto corriente por pagar está basado en la ganancia fiscal del año.

El impuesto diferido se reconoce a partir de la diferencia entre los importes en libros de los activos y pasivos en los estados financieros y sus bases fiscales correspondientes (conocidas como

diferencias temporarias). Los pasivos por impuestos diferidos se reconocen en todas la diferencias temporarias que se espere que incrementen la ganancia fiscal en el futuro. Los Activos por impuestos diferidos se reconocen para todas las diferencias temporarias que se espere que reduzcan la ganancia fiscal en el futuro, y cualquier pérdida o crédito fiscal no utilizado. Los activos por impuestos diferido se miden al importe máximo que, sobre la base de la ganancia fiscal actual o estimada futura, es probable que se recuperen.

El importe en libros neto de los activos por impuestos diferidos se revisa en cada fecha sobre la que se informa y se ajusta para reflejar la evaluación actual de las ganancias fiscales futuras. Cualquier ajuste se reconoce en el resultado del periodo.

El impuesto diferido se calcula según las tasas impositivas que se espera aplicar a la ganancia (pérdida) fiscal de los periodos en los que la gerencia espera realizar el activo por impuestos diferidos o cancelar el pasivo por impuestos diferidos, sobre la base de las tasas impositivas que hayan sido aprobadas o cuyo proceso de aprobación esté prácticamente terminado al final del periodo sobre el que se informa.

4) Restricción al Pago de dividendos

Según los términos de los acuerdos sobre préstamos y sobregiros bancarios, no pueden pagarse dividendos en la medida en que reduzcan el saldo de las ganancias acumuladas por debajo de la suma de los saldos pendientes de los préstamos y sobregiros bancarios.

5) Ingresos de Actividades Ordinarias

Ventas	8.892,61
---------------	-----------------

6) Resultado Antes de Impuestos

Las siguientes partidas se han reconocido como gastos (ingresos) al determinar el resultado antes de impuestos:

Total Gastos	8.231,97
---------------------	-----------------

7) Gasto por impuesto a las renta

Debido a que los resultados obtenidos son positivos se ha reconocido como gastos por impuesto a la renta lo siguiente:

Total Gastos por Impuesto a la renta	152,25
---	---------------

8) Inventarios

Siendo que la empresa se dedica a la prestación de servicios no registra saldos de inventarios al cierre del periodo contable

9) Propiedad, Planta y equipo

La empresa no ha adquirido equipos ni activos que representen Propiedad, planta y equipos; pero la política que se utilizara para la depreciación corresponde a depreciación en línea recta para todos sus activos depreciables.

10) Impuestos Diferidos

No existen diferencias entre los importes reconocidos en el estado de resultados y los importes sobre los que se informa a las autoridades fiscales.

11) Capital en acciones

Los saldos al 31 de diciembre del 2012 de \$ 400 comprenden 400 acciones ordinarias con un valor nominal de \$ 1.

12) Efectivo y equivalentes al efectivo

Caja y bancos	629,03
---------------	--------

13) Aprobación de los estados financieros

Estos estados financieros fueron aprobados por la Administración y autorizados para su publicación el 31 de marzo del 2013