

# **SERMALIMSA S.A.**

Notas a los Estados Financieros  
**Diciembre 31, 2017 y 2016**  
(Expresados en dólares de E.U.A.)

## **1. INFORMACION GENERAL DE LA COMPAÑIA**

**SERMALIMSA S.A.** fue constituida mediante Escritura Pública celebrada ante la Notaria Decima Segunda del cantón Guayaquil el 21 de diciembre de 1992, con Resolución de la Superintendencia No. 354 del 15 de febrero de 1993 e inscrita en el Registro Mercantil el 25 de febrero de 1993.

Su actividad económica principal es las actividades complementarias de limpieza de todo tipo de edificios.

## **2. POLITICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS**

### **Declaración de cumplimiento**

Los estados financieros adjuntos han sido preparados de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF) emitidas por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (en adelante IASB) y vigentes al 31 de Diciembre del 2017.

### **Bases de preparación**

Los estados financieros han sido preparados de conformidad con normas internacionales de información financiera NIIF Pymes en base al costo histórico.

### **Efectivo y equivalentes de efectivo**

El efectivo en caja y bancos y equivalentes de efectivos, incluye depósitos en bancos locales y los fondos son de libre disponibilidad.

### **Cuentas por cobrar comerciales y otras cuentas por cobrar**

Las cuentas por cobrar, se registran a su valor razonable con plazos menores a un año y no generan intereses.

### **Propiedad, planta y Equipos**

Están contabilizados al costo de acuerdo con disposiciones legales. Las erogaciones por mantenimiento y reparaciones se cargan a gastos al incurrirse en ellas, mientras que las mejoras de importancia se capitalizan.

La depreciación se registra con cargo a los resultados del año y se calcula por el método de línea recta, tomando como base la vida útil estimada de los activos relacionados.

Los años de vida útil estimada y sus porcentajes de depreciación de los activos fijos son los siguientes:

<b>Activos</b>	<b>Años</b>	<b>%</b>
Muebles y enseres	10	10
Maquinarias y equipos de oficina	10	10
Equipos de computación	3	33
Vehículos	5	20

#### **Cuentas por pagar proveedores y otras cuentas por pagar**

Las cuentas por pagar, acreedores comerciales y otras cuentas por pagar, incluyen facturas por compra de bienes y prestación de servicios, con plazos normales menores a un año, y no generan interés.

#### **Impuestos**

De conformidad con las normas internacionales de información financiera NIIF el gasto por impuesto a la renta representa la suma del impuesto a la renta por pagar corriente y el impuesto diferido.

a) El **impuesto corriente**, se basa en la utilidad gravable que es la tributaria registrada durante el año. La utilidad gravable difiere de la utilidad contable, debido a las partidas de ingresos imposables o gastos deducibles y partidas que no serán gravables o deducibles. El pasivo por impuesto a la renta corriente se calcula utilizando para el ejercicio 2017 y 2016, la tasa fiscal del 22% para el año 2017 y de un 22% para el año 2016.

#### **Reserva Legal y Facultativa**

Según la ley de compañías, la reserva legal, representa la apropiación obligatoria del 10% de la utilidad anual hasta que esta alcance como mínimo el 50% del capital pagado. Esta reserva no es disponible para el pago de dividendos en efectivo pero puede ser capitalizada en su totalidad. La reserva facultativa es una reserva voluntaria para fines no específicos de libre disposición.

#### **Utilidades Retenidas**

Esta cuenta ha sido creada por instrucciones de la Superintendencia de Compañías, con el propósito de registrar los ajustes provenientes de la adopción por primera vez de las NIIF, a la fecha de transición (1 de Enero del 2011).

#### **Reconocimiento de ingresos, costos y gastos**

Los ingresos, costos y gastos se reconocen en el período a través del método del devengado, es decir, todos los ingresos se identifican y contabilizan al momento de realizarse la transferencia de dominio de los productos y a su vez, los costos y gastos se

reconocen en el período en que se consumen, además, existe correlación con los ingresos de las actividades ordinarias de la compañía.

### **Compensación de saldos y transacciones**

Las normas internacionales de información financiera NIF no permiten que se compensen los activos y pasivos, tampoco los ingresos y gastos, salvo aquellos casos en que la compensación es requerida o permitida por alguna norma y esta presentación sea el reflejo de la esencia de la transacción.

### **Contingencias**

Los pasivos contingentes son obligaciones surgidas de un evento pasado, cuya confirmación esté sujeta a ocurrencia o no de eventos fuera de control de la Compañía, u obligaciones presuntas surgidas de hechos anteriores, cuyo importe no puede ser estimado de forma fiable, o en una liquidación no es probable que tenga lugar una salida de recursos. Consecuentemente, los pasivos contingentes no son registrados sino que son registrados en caso de existir.

### **Eventos Posteriores**

Los eventos posteriores al cierre del ejercicio que proveen información adicional sobre la situación financiera de la Compañía a la fecha del estado de situación financiera (eventos de ajuste) son incluidos en los estados financieros. Los eventos posteriores que no son eventos de ajuste son expuestos en notas a los estados financieros.

## **3. ESTADO DE SITUACION FINANCIERA**

### **3.1. EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO**

Al 31 de diciembre del 2017 y 2016, la cuenta efectivo está compuesta de la siguiente manera:

	<u>2017</u>	<u>2016</u>
BANCOS	47,500.99	155,614.54

### **3.2. IMPUESTOS CORRIENTES**

Al 31 de diciembre del 2017 y 2016, la cuenta impuestos corrientes presenta el siguiente detalle:

	<u>2017</u>	<u>2016</u>
Crédito Tributario IR	5,456.73	2,856.76

### 3.3. PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPOS

El siguiente es el movimiento de las Propiedades Plantas y Equipos:

	<u>Diciembre</u> <u>31, 2016</u>	<u>Movimient</u> <u>os</u>	<u>Diciembre 31,</u> <u>2017</u>
Edificios y Equipos	85,653.90	3,610.00	<b>89,263.90</b>
Depreciaciones	<u>(50,454.17)</u>	<u>(9,166.99)</u>	<u>(59,621.16)</u>
TOTAL ACTIVOS FIJOS	<u>35,199.73</u>	<u>(5,556.99)</u>	<u>29,642.74</u>

### 3.4. CUENTAS POR COBRAR

Al 31 de diciembre del 2017 y 2016, la cuenta por cobrar está compuesta de la siguiente manera

	<u>2017</u>	<u>2016</u>
Corrientes	2,395.58	0.00
No Corrientes	<u>130,000.00</u>	<u>0.00</u>
	<u>132,395.58</u>	<u>0.00</u>

### 3.5. CUENTAS POR PAGAR

Al 31 de diciembre del 2017 y 2016, las cuentas por pagar están compuestas de la siguiente manera:

	<u>31 de Diciembre</u>	
	<u>2017</u>	<u>2016</u>
	<i>(US Dólares)</i>	
Proveedores	14,570.25	6,838.27

### 3.6. PARTICIPACION TRABAJADORES 15%:

Al 31 de diciembre del 2017 y 2016, la participación trabajadores 15% presenta el siguiente detalle:

	<u>2017</u>	<u>2016</u>
Participación Trabajadores 15%	2,943.29	2,683.80

### 3.7. IMPUESTO A LA RENTA

Al 31 de diciembre del 2017 y 2016, el Impuesto a la Renta presenta el siguiente detalle:

	<u>2017</u>	<u>2016</u>
--	-------------	-------------

**Impuesto a la Renta**            **3,669.31**            3,345.43

### **3.8. PATRIMONIO**

#### **Capital social**

El Capital Social de **SERMALIMSA S.A.** está constituido por 10.000 acciones nominativas ordinarias; suscritas y pagadas, al valor nominal de US \$ 1.00 cada una.

#### **Reserva legal**

La ley de Compañías del Ecuador requiere que por lo menos el 10% de la utilidad líquida anual sea apropiada como reserva legal, hasta que ésta alcance como mínimo el 50% del capital suscrito y pagado. Esta reserva no puede ser distribuida a accionistas, excepto en caso de liquidación de la Compañía, pero puede ser utilizada para absorber pérdidas futuras o para aumentar el capital.

#### **Resultados Acumulados**

El saldo de esta cuenta está a disposición de los accionistas de la Compañía y puede ser utilizado para la distribución de dividendos.

## **4. ESTADO DEL RESULTADO INTEGRAL**

### **4.1. INGRESOS**

El siguiente es un resumen de los ingresos:

	<b>31 de Diciembre</b>	
	<b><u>2017</u></b>	<b><u>2016</u></b>
	<i>(US Dólares)</i>	
Vta de Bienes y Servicios	<b>258,230.12</b>	142,838.04

### **4.2. COSTOS Y GASTOS**

El siguiente es un resumen de los costos de operación y administrativos:

	<b><u>2017</u></b>	<b><u>2016</u></b>
<b>Total Gastos</b>	<b>238,608.16</b>	124,947.74

## **5. ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO**

La compañía presenta todas sus actividades clasificadas en Operativas, Financiamiento y de Inversión; así como sus variaciones.

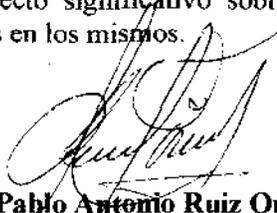
## **6. ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO**

**SERMALIMSA S.A.** no presenta cambios en su Patrimonio, referentes a aumentos de capital o revalorizaciones.

## 7. EVENTOS SUBSECUENTES

Hasta la fecha de emisión de estos estados financieros no se produjeron eventos, en la opinión de la Administración que pudieran tener un efecto significativo sobre dichos estados financieros que no hayan sido ajustados o revelados en los mismos.

  
**Leopoldo Enrique Hidalgo Bustamante**  
Gerente General

  
**Pablo Antonio Ruiz Ortiz**  
Contador General