

SERMIFER CIA. LTDA.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2013

Nota 1: Información Corporativa

a) Información de la Entidad

SERMIFER CIA. LTDA. con RUC 1791801229001 es una compañía limitada constituida el 23 de julio del 2001 mediante escritura pública otorgada por la Notaria Vigésimo Octava del Cantón Quito ante el Notario Doctor Jaime Andrés Acosta Holguín, cuya actividad económica principal es la COMERCIALIZACION DE ARTICULOS DE FERRETERIA. El capital social asciende a \$ 1500,00... (MIL QUIENIENTOS dólares de Estados Unidos de América) divididos en acciones con un valor nominal de \$ 1, 00 (un dólar de los Estados Unidos de América).

b) Accionistas y Controladores

En la empresa no existe un accionista controlador:

No.	Identificación	Nombre	Capital
1	1702609940	Arguello Freire Diego	388,00
2	1700204025	Arguello Freire Hernán	388,00
3	1704620085	Arguello Freire Marieta	111,00
4	1703621167	Arguello Freire Martha	388,00
5	1715845564	Arguello López Diego	225,00
		Total	1.500,00

Nota 2: Bases de elaboración y Políticas Contables

a) Declaración de Cumplimiento

Los Estados Financieros de SERMIFER CIA. LTDA. emitidos a partir del 1 de enero del 2013 fueron preparados de conformidad con Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF), emitidas por el International Accounting Standards Board ("IASB").

b) Unidad Monetaria

La moneda utilizada para la elaboración de los Estados Financieros es el dólar de los Estados Unidos de América.

c) Distinción entre Partidas Corrientes y No Corrientes

Dentro de las principales políticas contables definidas por SERMIFER CIA. LTDA. Presenta sus estados financieros dentro de dos categorías CORRIENTES Y NO CORRIENTES tanto en sus activos como en pasivos, basados en el grado de liquidez.

d) Bases para la Preparación de Estados Financieros

Los estados financieros fueron preparados de conformidad con las políticas contables de SERMIFER CIA. LTDA., sin excepción alguna y suministran información acerca de la situación financiera, desempeño y cambios en la posición. Así mismo muestran los resultados de la Administración llevada a cabo por la Gerencia General.

A continuación se describe las principales políticas contables adoptadas en la preparación de estos estados financieros.

e) Equivalentes de Efectivo

Incluye aquellos activos financieros altamente líquidos y depósitos que se pueden transformar rápidamente en efectivo dentro de un plazo igual o inferior a tres meses.

Está conformada:

Cuenta Contable	Valor
EFFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFFECTIVO	5626.20
CAJA	
Caja General	37,00
Caja Chica	200,00
BANCOS	
Banco Pichincha	4722.19
Banco Unibanco	303.01

g) Cuentas por Cobrar comerciales y otras cuentas por Cobrar

Se registran a su valor razonable e incluye una provisión para reducir su valor de probable realización, o a su costo amortizado utilizando el método de interés efectivo. Se realiza una provisión función del análisis de la probabilidad de cobro, de acuerdo al análisis de la cartera por edades de vencimiento siendo esto los indicadores que la cuenta ha sufrido un deterioro.

		31/12/2013
1.1.2.01.	CUENTAS POR COBRAR CLIENTES NO RELACIONADOS	23.224,89
1.1.2.01.01	Clientes	19219.56
1.1.2.01.10	Clientes Tarjetas de Crédito	0,00
1.1.2.01.15	Clientes Cheques Posfechados	0,00
1.1.2.09.01	Cheques Devueltos	237,11
1.1.2.01.30	Provisión Cuentas Malas	-438.77
1.1.2.01.90	Provisión Intereses Implícito	-279.79

h) Inventarios

Están valuados de la siguiente manera:

Inventarios de productos producidos por terceros.- son valuados al costo promedio ponderado mensual menos una provisión estimada por deterioro que se reconoce en el resultado del año.

Se ha calculado la provisión por obsolescencia por el valor de \$6251.51 de mercadería que no ha tenido movimiento durante todo el año 2012.

1.1.5.	EXISTENCIAS	31/12/2013
1.1.5.01.	INVENTARIOS	
1.1.5.01.01	Inventario Ferretería	101792.74
1.1.5.01.10	Obsolescencia del Inventario	-6.251,51

i) Propiedad, Planta y Equipo

Están registrados al costo de adquisición según la naturaleza y función del bien menos la depreciación acumulada.

La depreciación de propiedad, planta y equipo es de acuerdo al método de línea recta sin valor de salvamento o valor residual. A continuación se presenta partidas y la vida útil estimada.

GRUPO DE ACTIVOS	Estimación Vida útil
Instalaciones y adecuaciones	10 AÑOS
Equipo de Computación	3 AÑOS
Vehículos	5 AÑOS
Muebles y Enseres	10 AÑOS
Equipos Diversos	10 AÑOS

Retiro o venta de propiedades planta y equipo: La utilidad o pérdida es calculada como la diferencia entre el precio de venta y el valor en libros del activo y reconocida en los resultados del año.

1.4.1.	PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO	31/12/2013
1.4.1.01.	EQUIPOS DE COMPUTACION	
1.4.1.01.01	Equipo de Computación	3146.88
1.4.1.01.02	Depreciación acumulada Equipo Computa	-1737.45
1.4.1.02.	EQUIPOS DE OFICINA	
1.4.1.02.01	Equipos de Oficina	507,38
1.4.1.02.02	Depreciación acumulada .Equipos Oficina	-116.37
1.4.1.03.	MUEBLES Y ENSERES	
1.4.1.03.01	Muebles y Enseres	2539.10
1.4.1.03.02	Depreciación acumulada Muebles y Enseres	-326.70
1.4.1.04.	VEHICULOS	
1.4.1.04.01	Vehículos	5.288,72
1.4.1.04.02	Depreciación acumulada Vehículos	-2.712,72

j) Pasivos Financieros

Representan pasivos financieros que se reconocen inicialmente a su valor razonable, neto de los costos de la transacción incurridos. Se registran subsecuentemente a su costo amortizado usando el método de interés efectivo. Estas obligaciones son contabilizadas dentro del pasivo corriente siempre y cuando su vencimiento sea inferior a doce meses de acuerdo al periodo de tiempo establecido en la tabla de amortización.

K) Impuestos

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

El impuesto Corriente se basa en la utilidad gravable (tributaria) registrada durante el año. La utilidad gravable difiere de la utilidad contable, debido a las partidas de ingresos o gastos impositivos o deducibles y partidas que no son gravables o deducibles. El pasivo de la compañía por concepto de impuestos corriente se calcula utilizando las tasas fiscales aprobadas por el organismo de Control Tributario al final de cada período.

L) Participación de trabajadores

SERMIFER CIA. LTDA. Reconoce en sus estados financieros un pasivo y un gasto por la participación de los trabajadores sobre las utilidades del presente ejercicio, este beneficio

se calcula a la tasa del 15% de la utilidad contable de acuerdo con las disposiciones legales vigentes.

M) Costo y Gastos

Se registra el costo histórico y se reconoce a medida que son incurridos, independientemente de la fecha en que se haya realizado el pago, y se registran en el periodo más cercano en el que se conocen.

Los Estados Financieros por el año terminado al 31 de diciembre del 2013, han sido aprobados por la Administración de la compañía y serán presentados a los accionistas para su aprobación.

En opinión de la Administración de la compañía, los Estados financieros serán aprobados por la Junta sin modificaciones.

A handwritten signature in dark ink, appearing to read 'Patricia Almache', with a stylized flourish above the name.

ING. PATRICIA ALMACHE
CONTADORA GENERAL
REGISTRO N 17-4147