

SERLIMAN CIA.LTDA.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

1. INFORMACIÓN GENERAL

Serliman fue constituida el 10 de mayo de 2001 en Quito.

El objeto de la Compañía es prestar servicio de limpieza y mantenimiento de todo tipo de edificios e inmuebles.

POLÍTICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS

2.1 Bases de presentación y declaración de cumplimiento

Los Estados Financieros de SERLIMAN CIA.LTDA., al 31 de diciembre de 2012, han sido preparados de acuerdo con principios de contabilidad generalmente aceptados en el Ecuador, los cuales fueron considerados como los principios de contabilidad previos (PCGA anteriores), tal como se define en la NIIF 1 Adopción por primera vez de las Normas Internacionales de Información Financiera, cuyas estimaciones y supuestos no hicieron falta ya que los saldos que refleja la compañía son claros y precisos.

A continuación se describen las principales políticas contables adoptadas en la preparación de estos estados financieros. Tal como lo requiere la NIIF 1, estas políticas han sido definidas en función de las NIIF vigentes al 31 de diciembre del 2011, aplicadas de manera uniforme a todos los períodos que se presentan.

2.2 Efectivo

Corresponde a los valores mantenidos por la Compañía en efectivo en fondos reembolsables y de cambios y en bancos, según el siguiente detalle:

| DESCRIPCION | 31/12/2012 | 31/12/2011 |
|------------------------|-----------------|-----------------|
| Caja General | 78.29 | 1.339.50 |
| Banco Cuenta Corriente | 8.079.73 | 5.632.37 |
| Total Efectivo | 8.158.02 | 6.971.87 |

2.3 Activos financieros

Cuentas por cobrar clientes

Incluye los valores no liquidados por parte de los clientes de la Compañía. Las cuentas por cobrar comerciales se reconocen inicialmente a su valor razonable y se valoran posteriormente al costo amortizado mediante el método del tipo de interés efectivo, en este año su saldo quedó en cero.

| DESCRIPCION | 31/12/2012 | 31/12/2011 |
|-----------------------|------------|-----------------|
| Clientes | -0- | 5.137.08 |
| Total Clientes | -0- | 5.137.08 |

2.4 Impuestos Corrientes

Los saldos presentados en Impuestos corrientes corresponden principalmente a retenciones en la fuente efectuadas por clientes y que no han sido compensadas totalmente con el impuesto generado del período.

| DESCRIPCIÓN | 31/12/2012 | 31/12/2011 |
|--|------------|------------|
| Crédito Tributario a favor del sujeto pasivo (Renta) | 4.663.62 | 1984.71 |

2.5 Propiedad Planta y Equipo

Los muebles, equipos y vehículos se declaran al costo menos su depreciación acumulada.

| Grupo | Tiempo |
|-----------------------|-------------|
| Vehículos | 5 a 10 años |
| Muebles y enseres | 10 años |
| Equipo de computación | 3 años |

Las vidas útiles son determinadas por la Administración de la Compañía en función del uso esperado que se tenga de los bienes.

| DESCRIPCIÓN | 31/12/2012 | 31/12/2011 |
|--|------------|------------|
| Muebles y Enseres | 12.664.57 | 12.664.57 |
| Equipos de Computo | 2.703.25 | 2.703.25 |
| Vehículos | 17.818.75 | 37.845.54 |
| (-)Depreciación Acumulada Propiedad, planta y equipo | -15.166.01 | -30.982.45 |
| Total Propiedad Planta y Equipo | 18.020.56 | 36.324.57 |

2.6 Cuentas por pagar comerciales

Al 31 de diciembre del 2012-2011 el detalle de cuentas por pagar comerciales es el siguiente:

| DESCRIPCIÓN | 31/12/2012 | 31/12/2011 |
|------------------------|------------|------------|
| Proveedores Nacionales | 1.500 | 6.000 |

2.7 Otras Obligaciones corrientes

A continuación se detalla un resumen de la cuenta otras obligaciones corrientes:

| DESCRIPCIÓN | 31/12/2012 | 31/12/2011 |
|---------------------------|------------|------------|
| Administración Tributaria | 1.038.43 | 719.07 |
| IESS | 2.109.08 | 1.655.83 |
| Beneficios Corto Plazo | 2.215.24 | 2.501.97 |

2.8 Patrimonio

A continuación los saldos detallados del Patrimonio

| DESCRIPCIÓN | 31/12/2012 | 31/12/2011 |
|------------------------------|------------|------------|
| Capital Social | 10.000.00 | 10.000.00 |
| Aporte Futura Capitalización | 3.044.46 | 3.044.46 |

| | | |
|-----------------------|----------|-----------|
| Reserva Legal | 1.262.59 | 1.225.80 |
| Utilidades acumuladas | 9.672.39 | 11.177.44 |

2.9 Costos y gastos

Los costos y gastos se registran al costo histórico. Los costos y gastos se reconocen a medida que son incurridos, independientemente de la fecha en que se haya realizado el pago, y se registran en el período más cercano en el que se conocen.

2.10 Estado de Flujo de Efectivo.

Bajo flujos originados por actividades de la operación, se incluyen todos aquellos flujos de efectivo relacionados con el giro del negocio, incluyendo además los intereses pagados, los ingresos financieros y en general, todos aquellos flujos que no están definidos como de inversión o financiamiento. Cabe destacar que el concepto operacional utilizado en este estado, es más amplio que el considerado en el estado de resultados.

2.11 Ingresos

Se detalla a continuación en resumen de los Ingresos:

| DESCRIPCION | 31/12/2012 |
|------------------------|------------|
| Ingresos por servicios | 179.162.43 |
| Ingresos varios | 1.452.68 |
| Ingresos Financieros | 2.86 |
| Total ingresos | 180.617.97 |

2.12 Gastos

| DESCRIPCION | 31/12/2012 |
|-----------------------------|------------|
| Gastos Sueldos | 111.942.35 |
| Beneficios Sociales | 25.921.02 |
| Gasto Aporte al IESS | 14.931.90 |
| Gasto Mantenimiento Activos | 6.635.06 |
| Gasto Transporte | 12.000.00 |
| Gasto aseo y limpieza | 3.134.99 |
| Gasto Seguro | 301.17 |
| Gasto IVA, Retenciones SRI | 1.173.02 |

| | |
|--------------------------|-------------------|
| Gastos Financieros | 87.79 |
| Otros Gastos | 413.64 |
| Gasto Depreciación Anual | 4.210.35 |
| Total Gastos | 181.181.87 |

2.13 Impuesto a la Renta

De conformidad con las disposiciones legales, la tarifa para el Impuesto a la renta, se calcula en un 23% sobre las utilidades generadas por la empresa.

| Descripción | 31/12/2012 |
|---------------------------------------|------------|
| Utilidad/Perdida del ejercicio | -563.90 |
| Más gastos no deducibles | 1.586.66 |
| = Utilidad Gravable | 1.022.76 |
| Impuesto a la renta calculado 23% | 235.23 |
| (-) Anticipo calculado año 2011 | 904.36 |
| Impuesto a la renta registrado mínimo | 904.36 |

Atentamente



Erika Alexandra Estrella

CONTADORA GENERAL

REG.172165