

SERKUTA CIA. LTDA.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS EJERCICIO ECONOMICO 2013

De acuerdo a la información financiera con corte diciembre 31 de 2013, se exponen las notas explicativas a continuación.

La base de elaboración del conjunto de Estados Financieros se asienta en las Normas Internacionales de Información Financiera para las Pequeñas y Medianas Empresas (NIIF PYMES) y las bases legales tributarias vigentes de nuestro país.

ACTIVO

Dentro del activo, se clasifican los grupos contables del Activo Corriente, el Activo no Corriente y Activo Diferido.

ACTIVO CORRIENTE: A final del periodo contable informado, se integra por las cuentas cuyos saldos se indican a continuación:

Nombre Cuenta	Saldo
Efectivo o Equivalente de Efectivo	14.268.48
Activos Financieros	62.731.86
Inventarios	43.464.76
Productos en proceso	91.990.63
Total	212.455.73

Efectivo o Equivalente de Efectivo: Dentro de este grupo se agrupan las cuentas con mayor liquidez tales como Caja y Bancos, su segregación se presenta a continuación:

Nombre Cuenta	Saldo
Fondo Rotativo Fabrica	770.00
Banco del Pichincha	8.092.89
Banco de Guayaquil	5.405.59
Total	14.268.48

Activos Financieros: Las cuentas que componen este grupo contable se indican en el siguiente cuadro:

Nombre Cuenta	Saldo
Cuentas por Cobrar	57.925.24
Anticipo Proveedores	391.90
Impuestos Anticipados	4.414.72
Total	62.731.86

Inventarios: La compañía mantiene materia prima y productos en proceso dentro de su inventario al 31 de diciembre de 2013. Los valores finales de esta cuenta se indican a continuación:

Nombre Cuenta	Saldo
Materia Prima Directa	1.133.26
Materia Prima Indirecta	23.062.87
Muebles	9.557.37
Materiales y herramientas	9.711.26
Productos en proceso	91.990.63
Total	135.455.39

ACTIVO NO CORRIENTE: A final del periodo contable informado, se integra por las cuentas cuyos saldos se indican a continuación:

Nombre Cuenta	Saldo
Maquinaria	52.659.58
Dep. Acumulada Maquinaria	-23.794.11
Equipos de Computación	3.565.50
Dep. Acumulada Equipos de Computación	-1.887.39
Herramientas	4.060.89
Dep. Acumulada Herramientas	-877.03
Total	33.727.44

ACTIVO DIFERIDO: A diciembre 31 de 2013, es el siguiente:



Nombre Cuenta	Saldo
Gastos de Constitución	92.187.06

PASIVO

La compañía durante el ejercicio económico 2013, mantiene dentro de sus pasivos únicamente obligaciones corrientes.

PASIVO CORRIENTE: A final del periodo contable informado, se integra por:

Nombre Cuenta	Saldo
Cuentas por Pagar	253.433.59
Proveedores	25.509.28
Anticipo de Clientes	18.671.34
IESS por Pagar	2.947.07
Nóminas por Pagar	7.686.51
Impuestos por Pagar	4.086.08
Provisión Beneficios Sociales	45.852.61
Provisión Varias	150.00
Total	358.336.48

PATRIMONIO

El patrimonio de la compañía está integrado por:

Nombre Cuenta	Saldo
Capital Social	400.00
Resultados Acumulados NIIF	82.724.41
Resultados Ejercicios anteriores	-86.004.95
Resultados del Ejercicio	-17.085.71
Total	-19.966.25

INGRESOS

Dentro de los Ingresos, existen las siguientes cuentas contables:

Nombre Cuenta	Saldo
Ventas Tarifa 12%	522.326.91
Devolución en ventas	-7.478.48
Descuento en ventas	-2.671.55
Ingresos no operacionales	496.25
Total	512.673,13

GASTOS

La empresa presenta las siguientes agrupaciones de cuentas relativas a costos y gastos. Cada grupo contiene auxiliares.

Nombre Cuenta	Saldo
Costo de Ventas	386.775.41
Gastos de Administración	68.298.31
Gastos de Ventas	62.735.83
Gastos Financieros	497.95
Otros Gastos	11.451.34
Total	529.758.84

Atentamente,



Ing. María Augusta Cabrera
Contadora