

1. INFORMACIÓN GENERAL

SERINEX S.A., 14 de Diciembre del año 1999 en la ciudad de Guayaquil-Ecuador y su actividad es importación, comercialización y aplicación de recubrimientos, para estructuras metálicas, de madera y para la construcción en general.

La emisión de sus Estados Financieros correspondiente al Ejercicio Económico 2012 ha sido autorizada por la Administración de la Compañía y sometidos a aprobación de la Junta General de Accionistas a realizarse en Marzo 31 del 2013

2. BASES DE ELABORACION Y POLÍTICAS CONTABLES

Estos Estados Financieros consolidados se han elaborado de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades (NIIF para las Pymes) emitidas por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB).

Están presentados en las unidades monetarias (u.m) del país.

Estimaciones y juicios contables

Las estimaciones y los supuestos utilizados son revisadas en forma continua por la Administración considerando la información disponible sobre los hechos analizados.

Las revisiones de las estimaciones contables se reconocen en el periodo en el cual se revisa la estimación y/o prospectivamente, si la revisión afecta tanto los periodos actuales como futuros.

Reconocimiento de ingresos de actividades ordinarias

Los ingresos de actividades ordinarias procedentes de la venta de bienes y servicios se reconocen cuando se entregan los bienes y/o brindan los servicios. Los ingresos de actividades ordinarias se miden al valor razonable asociada con las ventas cobradas.

Maquinaria y Equipo

Excepto por la maquina dosificadora registrada al valor razonable como costo atribuido, las partidas de maquinaria y equipos se miden al costo menos la depreciación acumulada y cualquier pérdida por deterioro del valor acumulado.

La depreciación se carga para distribuir el costo de los activos aplicando el método de lineal. En la depreciación de las propiedades, planta y equipo se utilizan las siguientes tasas:

10%	Maquinaria y equipos
20%	Maquina dosificadora (bien con valor residual)
33%	Equipo de computación

POLITICAS CONTABLES Y NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS PARA EL AÑO QUE TERMINA AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2012

Si existe algún indicio de que se ha producido un cambio significativo en la tasa de depreciación, vida útil o valor residual de un activo, se revisa la depreciación de ese activo de forma prospectiva para reflejar las nuevas expectativas.

Deudores comerciales y otras cuentas por cobrar

La mayoría de las ventas se realizan con condiciones de crédito normales, y los importes de las cuentas por cobrar no tienen intereses. Al final de cada período sobre el que se informa, los importes en libros de los deudores comerciales y otras cuentas por cobrar se revisan para determinar si existe alguna evidencia objetiva de que no vayan a ser recuperados. Si es así, se reconoce inmediatamente en resultados una pérdida por deterioro del valor.

Acreedores comerciales

Los acreedores comerciales son obligaciones basadas en condiciones de crédito normales y no tienen intereses.

Sobregiros y préstamos bancarios

Los gastos por intereses se reconocen sobre la base del método del interés efectivo y se incluyen en los costos financieros.

Beneficios a los empleados – pagos por largos períodos de servicio

El pasivo por obligaciones por beneficios a los empleados está relacionado con los establecidos por el gobierno por pagos por largos períodos de servicio. Todo el personal a tiempo completo de la plantilla.

3. Adopción por primera vez de NIIF para PYMES

Mediante Resolución No. 08.G.DSC.010 de noviembre 20 del 2008, la Superintendencia de Compañías resolvió entre otros aspectos que las empresas comprendidas en el grupo 3 (que no cotizan en el Mercado de Valores) y para aquellas con activos menores a US\$ 4 millones aplicarán las NIIF's a partir del año 2012; sin embargo, mediante Resolución SC.Q.ICP.A.IFRS 11.01 de enero 12 del 2011, se definió que aquellas entidades que posean activos y ventas menores a US\$ 4 y 5 millones, respectivamente y mantengan menos de 200 trabajadores al 31 de diciembre del 2010 serán consideradas PYME's.

Los estados financieros han sido preparados de acuerdo con la Norma Internacional de Información Financiera – NIIF para las PYMES (aprobadas por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad - IASB), adoptadas y aplicadas por primera vez en el Ecuador a partir del año 2012, de conformidad con las Resoluciones de Superintendencia de Compañías No.08.G.DSC.010 de noviembre 20 del 2008 y SC.Q.ICP.A.IFRS 11.01 de enero 12 del 2011.

POLITICAS CONTABLES Y NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS PARA EL AÑO QUE TERMINA AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2012

Los estados financieros de SERINEX S.A. al 31 de diciembre del 2011 y 2010, que fueron aprobados oportunamente en marzo del año siguiente por la Administración se prepararon de acuerdo con Normas Ecuatorianas de Contabilidad - NEC, las cuales son consideradas como los principios de contabilidad previos (PCGA anteriores), tal como se define en la sección 35 de la NIIF/PYMES “ Transición a la NIIF para las PYMES”, para la preparación de los estados de situación financiera de acuerdo a NIIF al 1 de enero y al 31 de diciembre del 2012. Las NEC anteriores están desactualizadas y difieren en diversos aspectos de las NIIF.

- a) Conciliación al inicio de la fecha de transición y al 31 de diciembre del 2011 del patrimonio neto entre NEC y NIIF/PYMES.

La conciliación de los saldos del patrimonio neto al 1 de enero de 2011, fecha de la transición a las NIIF, es la siguiente:

	U.S.\$
Inicio periodo de transición	
Patrimonio según NEC	5.552,97
Ajuste correspondiente a los beneficios empleados, por cuanto hay empleados que tiene más de dos años de servicios	(209,67)
PATRIMONIO NIIF PARA PYMES AL 1 DE ENERO DEL 2011	5.343,50

Al 31 de diciembre del 2011 este ajuste fue registrado contablemente

La conciliación de los saldos del patrimonio neto al 31 de diciembre del 2011, es la siguiente:

	U.S.\$
Final periodo de transición	
Patrimonio según NEC	3821,60
Depreciación de activo fijo maquina dosificadora	(270,00)
Revalorización de activo fijo como costo atribuido, maquina dosificadora	1.500,00
PATRIMONIO NIIF PARA PYMES AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2011	5.051,60

POLITICAS CONTABLES Y NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS PARA EL AÑO QUE TERMINA AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2012

8. Acreeedores comerciales

	2012	2011
	U.S. \$	U.S. \$
Cuentas por Pagar proveedores	47.183,61	30.363,41
Otras cuentas por Pagar	23.334,88	18.496,67

9. Obligación por beneficios a los empleados – pagos por largos períodos de servicio

	2012	2011
	U.S. \$	U.S. \$
Provisiones para desahucio	681,25	299,92

10. Capital en acciones

Los saldos al 31 de diciembre del 2012 y 2011 de 800 u.m. comprenden 20.000 acciones ordinarias con un valor nominal de 0,04 u.m. completamente desembolsadas, emitidas y en circulación.

Reserva legal.- La Ley de Compañías establece que un valor no menor del 10% de la utilidad neta anual sea apropiado como reserva legal, hasta que represente por lo menos el 50% del capital suscrito y pagado. Esta reserva no puede ser distribuida a los accionistas, pero puede ser utilizada para absorber pérdidas futuras o para aumentos de capital.

11. Efectivos y equivalentes al efectivo

	2012	2011
	u.m.	u.m
BANCOS	5.808,44	5.930,73

Los saldos en bancos en cuentas corrientes no devengan intereses.

12. IMPUESTOS

Al 31 de diciembre del 2012 y 2011, están compuestos como sigue:

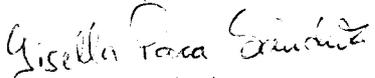
	2012	2011
	U.S. \$	U.S. \$
Crédito Tributario Renta	316,36	-

Créditos a favor de la empresa generado en el ejercicio económico 2012.

13. Aprobación de los Estados Financieros

Estos estados financieros fueron aprobados por la Junta de Accionistas y autorizados el 31 de
Marzo del 2013.


Ing. Hugo Valdez Vera
Gerente General


C.B.A Gisella Paca Sánchez
Contadora