SERSIL S.A.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2012

INDICE

Nota 1:	*Información General*	2
Nota 2:	*Políticas Contables Significativas*	2
	Declaración de Cumplimiento	2
	Bases de Presentación	3
	Unidad Monetaria	3
	Efectivo y Equivalente de efectivo	3
	Cuentas por cobrar clientes y otras cuentas por cobrar	3
	Deterioro del valor de los activos	4
	Propiedad, Planta y Equipos	4
	Método de depreciación	5
	Retiro o venta de propiedad ,planta y equipo	5
	Cuentas por pagar comerciales y otras cuentas por pagar	5
	Impuestos	6
	Reconocimiento de ingresos de actividades ordinarias	6
	Costos y Gastos	7
Nota 3:	*Estimaciones y Juicios Contables Críticos*	7
Nota 4:	*Efectivo y Equivalentes de Efectivo*	7
Nota 5:	*Cuentas por Cobrar comerciales y Otras Cuentas por Cobrar*	8
Nota 6:	*Activos por Impuestos Corrientes*	8
Nota 7:	*Propiedad, Planta y Equipo*	8-9
Nota 8:	*Otras Obligaciones corrientes*	9
Nota 9:	*Otros Pasivos Corrientes*	9
Nota 10:	*Patrimonio de Accionistas*	10
Nota 11:	*Ingresos Ordinarios*	11
Nota 12:	*Costos y Gastos por su Naturaleza*	11

SERSIL S.A.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2012

1.- INFORMACIÓN GENERAL

SERSIL S.A. es una saciedad anónima , constituida de conformidad con las leyes de la República del Ecuador y regulada por la Superintendencia de Compañías, mediante Escritura Pública del Cantón Pedro Carbo, celebrada el dos de Agosto del año dos mil, inscrita en el Registro Mercantil del Cantón Guayaquil el día doce de Diciembre del año dos mil, bajo el número del repertorio 31.069 incorpora la resolución de la Superintendencia de Compañías No. 00-G-IJ-0006409 de fecha siete de noviembre del año dos mil . Posteriormente procede a una reforma del estatuto social, mediante Escritura Pública otorgada ante el Notario Vigésimo Noveno del Cantón Guayaquil, Ab. Francisco J. Coronel Flores , aprobada por la Superintendencia de Compañías mediante Resolución Nº SC-IJ-.DJC-G-11-0003659, dictada el 30 de Junio del 2011, inscrita en el Registro Mercantil el 07 de Julio del 2011 con el Nº de repertorio 40.699 . El plazo de duración de la Compañía es de 50 años, es decir, tendrá vida jurídica hasta el 12 de Diciembre del 2050. Su domicilio legal es en la ciudad de Guayaquil, ubicada en las calles Malecón Simón Bolívar No. 2213 y General Franco.

Su actividad económica principal es la de: Venta al por mayor y menor de prendas de vestir.

SERSIL S.A. al momento cuenta con una nómina de empleados en un número de 2 persona.
Los Estados Financieros fueron aprobados por la Gerencia General de la compañía y están sujetos a la aprobación final de la Junta General de. En opinión de la Gerencia, los estados financieros a Diciembre 31 del 2012 serán aprobados sin modificaciones.

2.- POLÍTICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS

2.1 Declaración de Cumplimiento

Los estados financieros han sido preparados de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF).
A continuación se describen las principales políticas contables adoptadas en la preparación de los 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 2012, aplicadas de manera uniforme a todos los periodos que se presentan.

2.2 Bases de Preparación

Los Estados Financieros de la compañía SERSIL S.A. 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) y oficializadas a través de resoluciones emitidas por la Superintendencia de Compañías.

Los estados financieros del 2012, han sido preparados de acuerdo con el principio de costo histórico. El costo histórico está basado generalmente en el valor razonable de la contrapartida entregada en el intercambio de los activos.

2.3 Unidad Monetaria

Los Estados Financieros se expresan en Dólares de los Estados Unidos de América, la unidad monetaria actual de la República del Ecuador.

2.4 Efectivo y Equivalentes al Efectivo

El efectivo y equivalentes de efectivo comprende el efectivo disponible, los depósitos a la vista en cuenta corriente en Bancos y aquellos depósitos que se pueden transformar rápidamente en efectivo en un plazo inferior a tres meses.

2.5 . Cuentas por Cobrar Clientes y Otras Cuentas por Cobrar

Las cuentas por cobrar son registradas en su medición inicial a su valor razonable menos una estimación para cuentas de cobro dudoso para reducir su valor al de probable realización. Esta provisión se constituye en función de un análisis de la probabilidad de recuperación de las cuentas por cobrar. Las cuentas por cobrar comerciales y otras cuentas por cobrar se clasifican en activos corrientes, excepto los vencimientos superiores a 12 meses desde la fecha del estado de situación financiera, que se clasifican como activos no corrientes.

2.6 Deterioro del valor de los activos

Al final de cada período, la compañía evalúa los valores en libros de sus activos tangibles a fin de determinar si existe un indicativo que estos activos han sufrido alguna pérdida por deterioro.

Si existen indicios de un posible deterioro de valor, se estima y se compara el importe recuperable con su valor en libros. Cuando el importe en libros es superior a su valor recuperable estimado, su valor se reduce de forma inmediata hasta su importe recuperable y se reconoce una pérdida por deterioro del valor en resultados.

2.7 Propiedades, planta y equipo

Son registradas inicialmente y posteriormente dicha valoración inicial se corrige por la correspondiente depreciación acumulada calculada en función de la vida útil, y, en su caso, por las pérdidas por deterioro que haya experimentado.

El costo de propiedades, planta y equipo comprende su precio de adquisición más todos los costos directamente relacionados con la ubicación del activo en el lugar y las condiciones necesarias para que pueda operar de forma prevista por la Gerencia General y una estimación inicial de los costos de desmantelamiento o retiro del activo, así como la rehabilitación del lugar o sobre el que se asienta.

Los gastos de reparaciones y mantenimientos se cargan a resultados en el periodo que se producen. Las pérdidas por deterioro se reconocen en los resultados del año.

Para aquellos activos que requieren reemplazo de componentes, mejoras, ampliaciones o mantenimiento para incrementar su vida útil, debe ser recalculada su depreciación en la misma proporción.

Estos costos posteriores se incluyen en el valor del activo inicial o se reconoce como un activo separado, solo cuando es probable que los beneficios económicos futuros asociados con los elementos de propiedades, planta y equipo vayan a fluir a la empresa y pueda determinarse de forma fiable. El valor del componente sustituto se da de baja contablemente.

2.7.1 Métodos de depreciación, vidas útiles y valores residuales

El costo de propiedades, planta y equipo se deprecia de acuerdo con el método de línea recta. La vida útil estimada, valor residual y método de depreciación son revisados al final de cada año, si es que ha habido algún indicio de que se ha producido un cambio significativo, siendo el efecto de cualquier cambio en forma prospectiva.

La depreciación de un activo iniciará cuando esté disponible para su uso. La depreciación no cesará cuando el activo este sin utilizar o se haya retirado del uso del activo a menos que se encuentre totalmente depreciado o utilice el método de depreciación en función de uso.

Las principales partidas de propiedades, planta y equipo, y las vidas útiles usadas en el cálculo de la depreciación son:

Ítem	Vida Útil (en años)
Maquinaria, equipo e instalaciones	10 Años
Vehículos	5 Años

2.7.2 Retiro o venta de propiedades, planta y equipo

La utilidad o pérdida que surja de la baja en cuentas de la partida propiedades, planta y equipo, será la diferencia entre el producto neto de la disposición del activo, si lo hubiere, y el importe en libros del activo.

En caso de venta o retiro subsiguiente de propiedades revaluadas, el saldo de la reserva de revaluación es transferido directamente a utilidades retenidas.

2.7.3 Deterioro del valor de los activos

Al final de cada período, la compañía evalúa los valores en libros de sus activos tangibles a fin de determinar si existe un indicativo que estos activos han sufrido alguna pérdida por deterioro.

Si existen indicios de un posible deterioro de valor, se estima y se compara el importe recuperable con su valor en libros. Cuando el importe en libros es superior a su valor recuperable estimado, su valor se reduce de forma inmediata hasta su importe recuperable y se reconoce una pérdida por deterioro del valor en resultados.

2.8 Cuentas por pagar comerciales y otras cuentas por pagar

Son registradas a su valor razonable. El valor razonable de las cuentas por pagar comerciales y otras cuentas por pagar se revelan en las Notas 8 y 9 .

2.9 Impuestos

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

2.9.1 Impuesto corriente

El impuesto a la Renta 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 imponibles o deducibles y partidas que no son gravables o deducibles. El pasivo de la compañía por concepto del impuesto corriente se calcula utilizando las tasas fiscales aprobadas por el organismo de control tributario al final de cada periodo.

2.9.2 Impuestos diferidos

Se reconoce sobre las diferencias temporarias determinadas entre el valor en libros de los activos y pasivos incluidos en los estados financieros y las bases fiscales correspondientes utilizadas para determinar la utilidad gravable. El pasivo por impuesto diferido se reconoce generalmente para todas las diferencias temporarias imponibles. El activo por impuestos diferidos se reconoce por todas las diferencias temporarias deducibles, en la medida en que resulte probable que la Compañía disponga de utilidades gravables futuras contra las que se podría cargar esas diferencias temporarias deducibles.

Los activos y pasivos por impuestos diferidos son medidos empleando las tasas fiscales que se esperan sean de aplicación en el periodo en el que el activo se realice o el pasivo se cancele.

2.10 Reconocimiento de Ingreso de Actividades Ordinarias

Los ingresos de Actividades Ordinarias se reconocen cuando la compañía ha entregado el bien , de acuerdo con la condición pactada y la cobranza de las cuentas por cobrar está razonablemente asegurada. Se miden al valor razonable de la contraprestación recibida o por recibir, neta de impuestos a las ventas, rebajas y descuentos.

Los ingresos ordinarios procedentes de la venta de bienes son reconocidos cuando la Compañía transfiere los riesgos y beneficios de tipo significativo, derivado de la propiedad de los bienes; el importe de los ingresos y los costos incurridos o por ocurrir, en relación con la transacción pueden ser medidos con fiabilidad y es probable que la Compañía reciba los beneficios económicos asociados con la transacción.

2.11 Costos y gastos

Se registran al costo histórico y se reconocen a medida que son incurridos, independientemente de la fecha en que se haya realizado el pago, y se registran en los libros contables y se informa sobre ellos en los estados financieros de los periodos con los cuales se relacionan.

3.- ESTIMACIONES Y JUICIOS CONTABLES CRÍTICOS

La preparación de los presentes estados financieros, en conformidad con las NIIF para las PYME, requiere que la Gerencia General realice ciertas estimaciones y establezca algunos supuestos inherentes a la actividad económica de la entidad, con el propósito de determinar la valuación y presentación de algunas partidas que forman parte de los estados financieros. En opinión de la Administración, tales estimaciones y supuestos estuvieron basados en la mejor utilización de la información disponible al momento, los cuales podrían llegar a diferir de sus efectos finales.

Las estimaciones y juicios subyacentes se revisan sobre una base regular. Las revisiones a las estimaciones contables se reconocen en el período de la revisión y periodos futuros si la revisión afecta tanto al período actual como a períodos subsecuentes.

4.- EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO

Este rubro comprende las siguientes cuentas :

	31/12/2012
Bancos	7.921,13
Total de Efectivo y equivalente de efectivo	7.921,13

Bancos, está representada por cuentas corrientes bancarias en moneda nacional, se encuentran abierta en bancos locales y son de libre disponibilidad.

5.- CUENTAS POR COBRAR COMERCIALES Y OTRAS CUENTAS POR COBRAR

El rubro Activos Financieros comprende a Cuentas por cobrar clientes no relacionados y relacionados.

	31/12/2012
Facturas por cobrar no relacionadas	1.799,26
Cuentas por Cobrar no Relacionadas	
Total Activos Financieros Netos	1.799,26

Las cuentas por cobrar clientes no relacionados se originan por la transferencia de bienes ; además son consideradas de vencimiento corriente, no se devengan intereses.

6.- ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES

La partida Activos por Impuestos Corrientes se muestra según el siguiente detalle:

	31/12/2012
Crédito Tributario por Impuesto al Valor Agregado	
Año 2012	30,94

7.- PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO

Un resumen de Propiedad, Planta y Equipo es como sigue :

	31/12/2012
Costo o valuación	266.227,03
Depreciación Acumulada	-67.995,37
Total	198.231,66
Clasificación	
Terrenos	229.902,55
Maquinaria,equipo e instalaciones	1.100,86
Vehiculos	35.223,62
Total	266.227,03
(-) Depreciación Acumulada	-67.995,37
Neto Propiedad, Planta y Equipo	198.231,66

8.- OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES

La cuenta Otras Obligaciones Corrientes presenta el siguiente movimiento:

Impuestos	128,96
Impuesto Renta 2012	
Participación a Trabajadores	91,03
Total	219,99

Participación a trabajadores.- De conformidad con disposiciones legales. Los trabajadores tienen derecho a participar en las utilidades de la empresa en un 15% aplicables a las utilidades liquidas o contables.

9.- OTROS PASIVO CORRIENTES

	31/12/2012
Prestamos de Accionistas	205.960,08
Total	205.960,08

El Pasivo por Préstamos de Accionistas no devengan intereses en el tiempo y su reposición no tiene un plazo definido.

10.- PATRIMONIO DE ACCIONISTAS

10.1.- CAPITAL SOCIAL.- El capital de la compañía está representado por 800 acciones ordinarias y nominativas de $ 1,00 cada una.

10.2.- RESERVAS.- La Ley de Compañías requiere de que, por lo menos, el 10% de la utilidad anual sea apropiada como Reserva Legal hasta que ésta como mínimo alcance el 50 % del Capital Social. Esta Reserva no está disponible para el pago de dividendos en efectivo, pero puede ser capitalizada en su totalidad, al 31 de Diciembre del 2012.

	31/12/2012
Reserva Legal	60,69
Total	60,69

10.3.- APORTE DE SOCIOS PARA FUTURAS CAPITALIZACIONES

	31/12/2012
Aporte de Socios Futura Capitalización	20.000,00
Total	20.000,00

10.4.- RESULTADOS ACUMULADOS

La partida Resultados Acumulados presenta la siguiente clasificación:

	31/12/2012
Resultados Acumulados - Pérdidas	19.723,01
Total	19.723,01

Las pérdidas serán tratadas de conformidad con las normas tributarias pertinentes.

10.5.- UTILIDAD DEL EJERCICIO

La Empresa presenta una utilidad al 31 de Diciembre del 2012 de $ 606.87 que se muestra en el respectivo Estado de Resultados Integrales.

11- INGRESOS ORDINARIOS

La cuenta Ingresos Ordinarios refleja los siguientes saldos procedentes de las actividades principales de la compañía:

	31/12/2012
Ingresos	
Gravados tarifa 12% IVA	25.437,66
Total	25.437,66

12.- COSTOS Y GASTOS POR SU NATURALEZA

Un resumen de los costos y gastos operativos reportados en los estados financieros es como sigue:

	31/12/2012
Gastos Administrativos	9.593,13
Depreciación	15.237,66
Total Gastos	24.830,79

SERSIL S.A.

SERGIO ORLANDO URGILEZ ANDRADE
GERENTE GENERAL