

SERFILSA S.A.
Notas a los Estados Financieros
(Expresadas en U.S. Dólares)

- A. **Caja Bancos** El resumen de esta cuenta es el siguiente:

AÑO 2012	Diciembre 31
Bco. Pacifico Cta. 497952-4	(1) 4.950.06
Total...	4.950.06

(1) Al 31 de diciembre del 2012, corresponden a depósitos en la cuenta corriente y son de libre disponibilidad.

- B. **Cuentas por Cobrar** Corresponde al saldo por cobrar a los clientes, Relacionadas y empleados

AÑO 2012	Diciembre 31
Cuentas por Cobrar Clientes	(1) 15.694.80
Empleados	(2) 4.590.00
Subtotal...	20.284.80

(1) Al 31 de diciembre del 2012, corresponde a facturas por venta de servicios con crédito de 30 y 180 días, sin intereses. No hay concentración de riesgo crediticio en estas cuentas por cobrar.

(2) Al 31 de diciembre del 2012, corresponde a préstamos que serán recuperados y/o liquidados en el siguiente año, estos créditos no generan intereses.

- C. **Otras Cuentas por Cobrar** Corresponde a valores por cobrar a los accionistas:

AÑO 2012	Diciembre 31
Palacios Teodoro	(1) 400.63
Subtotal...	400.63

(1) Al 31 de diciembre del 2012, incluye obligaciones asumidas en años anteriores por los accionistas. Esta cuenta no genera intereses.

- D. **Impuestos Anticipados** Corresponde a valores retenidos por clientes por Impuesto a la Renta del ejercicio.

AÑO 2012	Diciembre 31
Retenciones de Clientes - Impuesto a la Renta en Ventas	559.64
Total...	559.64

E. Otros Activos Corrientes Incluye Gastos prepagados hasta un año y mercadería en tránsito:

AÑO 2012		Diciembre 31
Otros Diferidos		60.00
Gastos de Constitucion	298.00	
Gastos Pre - Operacionales	754.01	
Empresa Electrica de Guayaquil	60.00	
* Amortizacion del sistema	-1.052.01	
Total...		60.00

F. Propiedades Está constituido por los siguientes bienes:

Planta y Equipo

Detalle	Saldos 31/12/2011	Saldos 31/12/2012
Instalaciones	1.147.21	1.147.21
Muebles y Enseres	1.033.43	1.033.43
Equipos de Computación	2.750.52	2.750.52
Herramientas	204.13	204.13
	5.135.29	5.135.29
(-) Depreciación Acumulada	-3.775.72	-3.775.72
Activos fijos Netos	1.359.57	1.359.57

G. Cuentas por Pagar

Corresponde a obligaciones con terceros por la adquisición de bienes y servicios:

AÑO 2012	Saldos
Proveedores	(1) 2.004.00
Total...	2.004.00

(1) Al 31 de diciembre del 2012, incluye facturas con vencimientos hasta 30 días.

H. Obligaciones Patronales Incluye aportes mensuales al Seguro Social, provisión de beneficios sociales y sueldos por pagar

AÑO 2012	Saldos
Decimo Tercer Sueldo por Pagar	453.16
Decimo Cuarto Sueldo por Pagar	937.32
Vacaciones por Pagar	661.01
Nominas por Pagar	3.478.68
15% Participacion de Trabajadores	43.76
Aportes al IESS por Pagar 9.35%	27.38
Aportes al IESS por Pagar 12.15%	35.58
Total...	5.636.89

(1) De acuerdo con las leyes laborales vigentes, la Compañía debe destinar el 15% de la utilidad anual antes del impuesto a la renta, para repartirlo entre sus trabajadores.

I. Impuestos por Pagar

Esta compuesto por:

AÑO 2012	Diciembre 31
Retenciones de Impuesto a la renta por Pagar	16.00
Iva y Retenciones de IVA por pagar	1.778.24
Impuesto a la Renta por Pagar	147.76
Total...	1.942.00

(1) La provision para el impuesto a la renta para el año terminado en diciembre 2012, ha sido calculada aplicando la tasa del 23% y 22% para el año 2013 y siguientes ejercicios.

Las sociedades que reinviertan sus utilidades en el pais podran obtener una reduccion de 10 puntos porcentuales de la tarifa del Impuesto a la Renta sobre el monto reinvertido.

J. Préstamos de Accionistas

Constituido por obligaciones asumidas por los accionistas a largo plazo por adquisicion de bienes para la compañía:

AÑO 2012	Diciembre 31
Aguirre Chaw Aura R.	47.61
Total...	47.61

K. Patrimonio

Movimietos Patrimoniales por Aplicación de las NIIF:

AÑO 2012	01/01/2012	Movimientos	31/12/2012
Capital (1)	1000		1.000.00
Reserva Legal	111.01		111.01
Reserva facultativa	366.03	-366.03	-
Resultado Años Ant. (2)	16224.88		16.224.88
Aplicación de NIIF por 1era Vez (3)		-6231.44	-6.231.44
Utilidad del Ejercicio			5.295.73
Total...			16.400.18

(1) Al 31 de diciembre del 2012, esta constituido por 2000 acciones comunes, autorizadas, suscritas y en circulacion a valor nominal de 1 dólar cada una.

(2) Resultados Acumulados, el saldo de esta cuenta esta a disposicion de los accionistas de la compañía y puede ser utilizado para la distribucion de dividendos.

(3) Aplicacion de NIIF por 1era Vez, conta los valores que fuero ajustados por concepto de NIIF para Pymes correspondientes al tercer grupo.

L. Ingresos

Corresponde a:

AÑO 2012	31/12/2012
Ingresos por Ventas de Mercadería	15.185.00
Subtotal Ingresos	15.185.00

M. Gastos de Venta

AÑO 2013	31/12/2012
Sueldos ventas	3514.44
Beneficios Sociales	1200
Arriendos	1451.04
Total...	6.165.48

SERFILSA S.A.
Notas a los Estados Financieros
(Expresadas en U.S. Dólares)

N.	Gastos	AÑO 2012	31/12/2012
	Administrativos		
		Impuestos y contribuciones	1.668.78
		Suministros de Oficina	91.08
		Gastos legales	52.33
		Servicios Bancarios	15.64
		Depreciación de activos	258.84
		Total...	2.086.67

O.	Gastos	AÑO 2012	31/12/2012
	Financieros		
		Intereses	45.79
		Total...	45.79

P.	Otros	AÑO 2012	31/12/2012
	Gastos		
		Multas al SRI	7.31
		Total...	7.31

De la Superintendencia de Compañías.- No se han aplicado sanciones a Serfilsa S.A., a sus Directores o Administradores, emitidas por parte de la Superintendencia de Compañías durante el ejercicio terminado en Diciembre 31 del 2012.

Q. Sanciones

De otras Autoridades de Administrativas.- No se han aplicado sanciones a Serfilsa S.A., a sus Directores o Administradores, emitidas por parte de otras Autoridades Administrativas durante el ejercicio terminado en diciembre 31 del 2012.

R. Reclasificaciones

Algunas de las cifras presentadas al 31 de diciembre del 2011 han sido reclasificadas para conformarlas de manera comparativa con las cifras presentadas al 31 de diciembre del 2012.