

## **SERININT SA.**

### **Notas a los Estados Financieros**

**31 de Diciembre de 2012**

#### **1. Operaciones**

SERININT SA, se constituyó el 02 Agosto 2002. Su actividad económica principal es la Construcción.

#### **2. Políticas Contables Significativas**

##### **Bases de Presentación**

Las políticas contables de la Compañía son de acuerdo con Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF para PYMES) aprobadas por la Superintendencia de Compañías; entidad encargada de su control y vigilancia.

La preparación de los estados financieros de acuerdo a NIIF para PYMES requiere el uso de ciertos estimados contables y críticos. También requiere que la Gerencia ejerza su juicio en el proceso de aplicación de las políticas contables de la Compañía y del curso legal y de unidad de cuenta en el Ecuador desde marzo de 2008.

A continuación se resumen las principales prácticas contables seguidas por la Compañía en la preparación de sus estados financieros:

##### **Valuación de Inventarios**

Están registrados al costo de adquisición, el mismo que no excede su valor de mercado.

##### **Propiedades y Equipos**

Están registrados al costo de adquisición. El costo de propiedades y equipos se deprecia de acuerdo con el método de línea recta en función de los años de vida útil estimada de 20 años para edificios, 10 años para muebles y enseres, equipos e instalaciones para entretenimiento y 3 equipos de computación.

##### **Ingresos**

Son registrados en base a su realización, y representan el valor por los trabajos efectuados en obras y construcciones civiles.

**SERININT SA.**

**Notas a los Estados Financieros**

**2. Políticas Contables Significativas (continuación)**

**Costos de Operación**

Representa principalmente los costos y gastos de mantenimiento e la ejecución de las obras y proyectos contratados por la Compañía.

**3. Bancos**

Bancos consiste de lo siguiente:

	<u>2012</u>	<u>2011</u>
	<i>(U. S. Dólares)</i>	
Pichincha Cta. Cte. 3385191704	6.374,24	9.475,20
Bolivariano Cta. Cte. 084-500363-9	22.744,55	0,00
	<u>29.118,79</u>	<u>9.475,20</u>

**4. Cuentas por Cobrar**

Cuentas por cobrar consiste de lo siguiente:

	<u>2012</u>	<u>2011</u>
	<i>(U. S. Dólares)</i>	
Clientes	134.058,55	149.314,32
Crédito Tributario	225.400,65	238.104,42
Otras cuentas por cobrar	0,00	45.259,15
	<u>359.459,20</u>	<u>432.677,89</u>

Clientes representan facturas por ventas de servicios en obras y proyectos civiles, con plazos de 30 días y no generan intereses.

Crédito tributario está conformado principalmente por el impuesto al valor agregado pagado a proveedores por compra de bienes y servicios relacionado con las actividades de construcción.

## SERININT SA

### Notas a los Estados Financieros

#### 5. Propiedades Plantas y Equipos

Propiedades Plantas y Equipos está constituido como sigue:

	2012	2011
	<i>(U. S. Dólares)</i>	
Inmuebles	269.150,00	269.150,00
Muebles y Enseres	700,00	700,00
Maquinarias y Equipos	135.205,36	714.042,72
Equipos de Computación	861,00	861,00
Vehículos	86.780,32	86.780,32
(-) Depreciación Acumulada	(109.436,20)	(235.992,56)
	<u>383.260,48</u>	<u>835.541,48</u>

Al 31 de Diciembre de 2012 la compañía transfirió o cedió maquinaria a los accionistas de la compañía como forma de pago de las obligaciones que mantenía con ellos.

#### 6. Cuentas por Pagar

Cuentas por pagar está constituido como sigue:

	2012	2011
	<i>(U. S. Dólares)</i>	
Proveedores:		
Locales	27.439,86	89.654,00
Impuestos	1.986,73	2.459,00
Acumulados por pagar	6.193,43	2.526,00
Participación Trabajadores	887,76	374,09
less	1.398,84	0,00
Otras cuentas por pagar	0,00	67.989,16
	<u>37.906,62</u>	<u>163.002,25</u>

Proveedores representan facturas pendientes de pagos que no generan interés y con un plazo de vencimiento de hasta 30 días.

#### 7. Prestamo Accionistas Largo Plazo

Son valores recibidos por los accionistas que representan obligaciones que no generan intereses y no tienen fecha de vencimiento.

**SERININT SA**

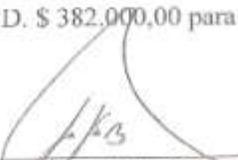
**Notas a los Estados Financieros**

**8.Capital Pagado**

Al 31 de Diciembre de 2012, el capital pagado está dividido en 800 acciones ordinarias nominativas de un valor nominal de US\$ 1,00 cada una.

**9.Aportes para Futuras Capitalizaciones**

Al 31 de Diciembre de 2012, la compañía mantiene como saldo el valor de USD. \$ 382.000,00 para capitalizar el patrimonio de la misma.

  
\_\_\_\_\_  
ING. JAVIER FLOR B.  
GERENTE GENERAL

  
\_\_\_\_\_  
FABIAN RODRIGUEZ G.  
CONTADOR