

**NOTAS DE LOS ESTADOS FINANCIEROS POR EL EJERCICIO
TERMINADO DE SERLIPROSER S.A.
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2012**

SERLIPROSER S.A. Es una compañía constituida en la ciudad de Guayaquil el 16 de Enero del 2012, e inscrita en el Registro Mercantil del Cantón Guayaquil el 26 de Enero del 2012 siendo su principal actividad la **COMPRA Y VENTA AL POR MAYOR DE MATERIALES DE CONSTRUCCION**, habiendo iniciado sus actividades en el año 2012.

PRINCIPIOS Y PRACTICAS CONTABLES

Los Registros Contables están expresados en dólares a partir del 1 de abril del 2000 y de conformidad con los con los principios contables del Ecuador, utilizados en la preparación de los Estados Financieros, a continuación mencionamos los principios contables más importantes que se han utilizado.

NORMAS INTERNACIONALES DE INFORMACION FINANCIERA "NIIF" La Superintendencia de Compañías, mediante resolución No. 06.Q.ICI.004 del 21 de Agosto del 2006, publicada en el Registro Oficial No. 348 del 4 de Septiembre del mismo año y amparado en el artículo 294 de la Ley de Compañías, aprobó la adopción de las Normas Internacionales Financieras a partir del año 2010. El 20 de Noviembre del 2008 mediante Resolución 08.G.DSC.010, establece el cronograma de implementación de las NIIF. El cronograma de aplicación termina en el año 2012.

ACTIVO

FONDOS DISPONIBLES

CAJA BANCOS **\$ 155.06**

La cuenta Caja y Banco cuyos recursos de acelerada rotación van en función del giro del negocio. Los saldos Bancarios son conciliados mensualmente con los respectivos Estados de Cuenta cuyas transacciones pendientes son registrados en libros oportunamente a efectos de poseer los saldos reales del mes, de igual manera las transacciones son registradas en base de los respectivos comprobantes de ingreso y egreso.

Al 31 de Diciembre del 2012 el saldo fue:

Banco Pichincha Cta. Cte.	\$ 60.77
Fondo Rotativo	\$ 94.27
SUMAN-----	\$155.06

OTRAS CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR **\$ 13670.39**

Relacionados	\$ 12555.17
No Relacionados	315.02
Otros Deudores	800.00
SUMAN-----	\$ 13670.39

El saldo de las cuentas corresponde en su mayoría a cuentas por cobrar de clientes y mantiene una rotación acelerada dentro del Capital de Trabajo, son valores de carácter transitorio y mantiene un alto grado de representatividad en el sector corriente, sin que esto signifique riesgo alguno para la empresa.

CRÉDITO TRIBUTARIO A FAVOR (I. RENTA E IVA) \$ 7712.40

Crédito Tributario IVA	\$ 4771.05
Crédito Tributario Renta	\$ 2941.35
SUMAN-----	\$ 7712.40

El saldo de éstas cuentas corresponde a valores que son resultado entre el IVA pagado y cobrado y de las retenciones en la fuente o de IVA que le fueron efectuadas a la empresa y que no han sido compensadas.

PASIVO

PASIVO CORRIENTE \$ 27986.94

Cuentas y doc. por pagar no relacionados	\$ 11840.24
Cuentas y doc. por pagar relacionados	\$ 12397.61
Provisiones	\$ 433.91
Fisco	\$ 3315.18
SUMAN-----	\$ 27986.94

Estos pasivos corresponden primero a deudas contraídas con varios proveedores Relacionados y no Relacionados corto plazo, los mismos que son honrados oportunamente de acuerdo a la liquidez de la Empresa para no causar desequilibrio.

PATRIMONIO		\$ -6449.29
Capital	\$ 800.00	
Pérdida Del Ejercicio	\$ 7249.29	

Al cierre del ejercicio económico se estableció una pérdida antes señalada debido al desequilibrio entre ingresos y egresos.

Atentamente,


Jenny Rendón Gutiérrez
CONTADOR – SERLIPROSER S.A.