

**SERLIPROSER S. A.**

**RUC 0992749393001**

**Expediente No.**

**NOTAS DE LOS ESTADOS FINANCIEROS  
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2013**

**COMPAÑÍA 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 de Guayaquil el 05 de Marzo de 2012 y que inicio sus actividades en el año 2012, y su principal Actividad **VENTA AL POR MAYOR Y MENOR MATERIALES DE CONSTRUCCION EN GENERAL**

**LA MONEDA FUNCIONAL:** Es el Dólar

**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 la Normas Internacionales de Información Financiera NIIF y determinó su aplicación para los Estados Financieros 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

**POLITICAS CONTABLES**

1. LA CONTABILIDAD SE LLEVARA EN SISTEMA COMPUTARIZADO INTEGRAL
2. CUENTAS POR COBRAR ESTABLECIDAS DE ACUERDO AL SISTEMA DE VENTAS DE VIVIENDAS TIPO POPULAR HASTA 36 MESES, CON ANTICIPOS ENTRE EL 25% Y 30% QUE REFLEJAN LA CUOTA DE ENTRADA DE LOS ADQUIRIENTES.
3. CUENTAS POR PAGAR: NEGOCIAR CON LOS PROVEEDORES ENTRE 30 Y 90 DIAS DE PLAZO.
4. DEPRECIACIONES DE MUEBLES Y ENSERES, EQUIPO DE OFICINA SE LLEVARA DE ACUERDO A LAS NORMAS NIIF.

## **ACTIVO**

### **FONDOS DISPONIBLES**

#### **FONDO**

##### **BANCO PICHINCHA**

**\$ 47.38**

Al treinta y uno de Diciembre del 2013 el saldo fue 47.38

### **CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR \$ 9.732.52**

Los valores exigibles de esta cuenta la conforman básicamente las cuentas por Cobrar Clientes y Cuentas por Cobrar Relacionadas es decir una partida muy importante dentro del Capital de Trabajo, el saldo se descompone de la siguiente manera:

|                                            |                   |
|--------------------------------------------|-------------------|
| Ctas. y Doc. por Cobrar no relacionados    | \$ 4732.52        |
| Otras Ctas. y Doc. por Cobrar Relacionados | \$ <u>5000.00</u> |
| <b>Suman:</b>                              | <b>\$ 9732.52</b> |

### **CREDITO TRIBUTARIO A FAVOR (I. RENTA Y IVA) \$ 4.990.70**

El saldo de esta cuenta, corresponde a valores que han sido Anticipo Determinado. Así como por pago de IVA a favor de la Empresa de acuerdo a la Ley de Régimen Tributario Interno estos valores se rebajan del cálculo del Impuesto a la Renta al final del ejercicio económico o se compensan en el otro caso.

|                                                      |                   |
|------------------------------------------------------|-------------------|
| Crédito Tributario a favor del sujeto pasivo (RENTA) | \$ 3857.08        |
| Crédito Tributario a Favor del sujeto pasivo (IVA)   | \$ <u>1133.62</u> |
| <b>Suman:</b>                                        | <b>4.990.70</b>   |

## **PASIVO**

### **PASIVO CORRIENTE**

**\$ 1.895.54**

|                                        |            |
|----------------------------------------|------------|
| CTAS. Y DOC. POR PAGAR RELACIONADAS    | \$ 468.77  |
| CTAS. Y DOC. POR PAGAR NO RELACIONADAS | \$ 1427.77 |

Estos pasivos corresponden primero a deudas contraída con varios proveedores Relacionados y no relacionados corto plazo, el mismo que son honrados oportunamente de acuerdo a la liquidez de la Empresa para no causar desequilibrio

**PASIVOS NO CORRIENTES****\$ 2038.00**Proveedores No relacionados Locales \$ 2038.00**PATRIMONIO****\$ 10952.19**

|                                                        |                     |
|--------------------------------------------------------|---------------------|
| CAPITAL                                                | \$ 800,00           |
| APORTE DE SOCIOS ACCIONISTA PARA FUTURA CAPITALIZACION | \$ 40.449,57        |
| PERDIDA ACUMULADA                                      | \$ 7.249,29         |
| PERDIDA DEL EJERCICIO                                  | \$ <u>23.048.08</u> |

En este rubro se establece un Capital de \$ 800,00 para el presente ejercicio, valor que va de acuerdo a lo exigido por la Superintendencia de Compañías.

Resultado Final del presente ejercicio arroja una Perdida de \$ 23048.08 producto de los Ingresos y Egresos como lo establecer el Estado de Perdidas y Ganancias, considerando que en el ejercicio anterior obtuvo una Perdida de \$ 7249.29

**HECHOS SUBSECUENTES**

Al cierre del ejercicio se estableció la utilidad antes señalada debido al equilibrio entre los ingresos y los egresos de la siguiente manera:

|                              |                     |
|------------------------------|---------------------|
| TOTAL DE INGRESOS            | \$ 88.179.85        |
| - TOTAL DE COSTO GASTOS      | \$111.227,94        |
| <b>PERDIDA DEL EJERCICIO</b> | <b>\$ 23.048.09</b> |

LOS ESTADOS FINANCIEROS BAJO NORMA NIIF FUERON APROBADOS POR LA JUNTA GENERAL DE ACCIONISTAS EL 14 DE ABRIL DEL 2014.

ATENTAMENTE



CINTHIA ALVAREZ CHAMPAN  
CONTADORA G.0.15286