

Selfrid S.A.

Cda. Los Ceibos, Calle Elios Esteves N 200 y Alejandro Aguilar

RUC 0992772204001

EXP 148910

SEFRID S.A

Estados Financieros

Correspondientes a los períodos terminados al
31 de Diciembre de 2012 y 31 de Diciembre del 2011

El presente documento consta de:

- Estado de Situación Financiera - Comparativo
- Estado de Resultados – Comparativo
- Estado de Cambios en el Patrimonio - Comparativo
- Estado de Flujos de Efectivo Indirecto - Comparativo
- Notas Explicativas a los Estados Financieros

Selfrid S.A.

Cdla. Los Ceibos, Calle Elios Esteves N 200 y Alejandro Aguilar

RUC 0992772204001

EXP 148910

INDICE

ENUNCIADO	PAG.
Estado de Situación Financiera – Comparativo	3
Estado de Resultado Integral – Comparativo	4
Estado de Cambios en el Patrimonio – Comparativo	5
Estado de Flujo de Efectivo – Método Directo – Comparativo	6
Notas Explicativas a los Estados Financieros	8
1. Información General	8
1.1. Bases de Presentación de los Estados Financieros	8
1.1.1. Cambios en las Políticas Contables	8
1.1.2. Moneda Funcional y de Presentación	9
1.2. Información Financiera por Segmentos	9
1.3. Uso de Juicios y Estimaciones	9
1.3.1. Explicación resumida de los ajustes de conversión de NEC a NIIF	10
2. Resumen de las principales políticas contables	11
2.1. Efectivo y Equivalentes al Efectivo	11
2.2. Cuentas y Documentos por Cobrar	11
2.3. Inventarios	11
2.4. Propiedades, Planta y Equipos	11
2.5. Documentos y Cuentas por Pagar	12
2.6. Obligaciones con Instituciones Financieras	13
2.7. Impuestos Corrientes y Diferidos	13
2.8. Beneficios a los Empleados	14
2.9. Capital Social	14
2.10. Reconocimiento de Ingresos	14
3. Ingresos de Actividades Ordinarias	15
4. Efectivos y Equivalentes al Efectivo	15
5. Activos Financieros	15
6. Otros Activos No Corrientes	16
7. Capital Social	16
8. Reserva Legal	16
9. Hechos Posteriores	16

Selfrid S.A.

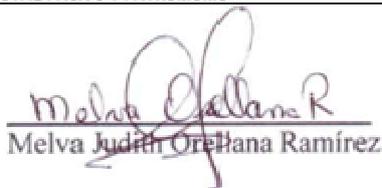
Cda. Los Ceibos, Calle Elios Esteves N 200 y Alejandro Aguilar

RUC 0992772204001

EXP 148910

➤ ESTADO DE SITUACION FINANCIERA

SELFRID S.A. ESTADO DE SITUACION FINANCIERA - PRELIMINAR AL 31 de Diciembre del 2012				
	NOTAS	2012	2011	VARIACION
ACTIVO				
ACTIVO CORRIENTE	4			
EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO		153,06	-	153,06
ACTIVOS FINANCIEROS	5			
ACTIVOS FINANCIEROS MANTENIDOS HASTA EL VENCIMIENTO				
DOCUMENTOS Y CUENTAS POR COBRAR CLIENTES NO RELACIONADOS		1.005,84	-	1.005,84
DOCUMENTOS Y CUENTAS POR COBRAR CLIENTES RELACIONADOS				
OTRAS CUENTAS POR COBRAR		800,00	-	800,00
(-) PROVISION Cuentas INCOBRABLES Y DETERIORO				
INVENTARIOS				
MERCADERIA EN TRANSITO				
INVENTARIO DE REPUESTOS Y HERRAMIENTAS				
SERVICIOS Y OTROS PAGOS ANTICIPADOS				
SEGUROS PAGADOS POR ANTICIPADOS				
ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES				
CRÉDITO TRIBUTARIO A FAVOR DE LA EMPRESA (IVA)				
CRÉDITO TRIBUTARIO A FAVOR DE LA EMPRESA (I. R.)				
ACTIVOS NO CORRIENTES MANTENIDOS PARA LA VENTA Y OPERACIONES DISCONTINUAS				
TOTAL ACTIVO CORRIENTE		1.958,90	-	1.958,90
ACTIVO NO CORRIENTE				
PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPOS				
MAQUINARIAS Y EQUIPOS				
MUEBLES Y ENSERES				
INSTALACIONES				
VEHICULOS				
EQUIPO DE COMPUTACIÓN				
OTROS PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO				
(-) DEPRECIACIÓN ACUMULADA PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO				
ACTIVO INTANGIBLE				
ACTIVOS POR IMPUESTOS DIFERIDOS				
OTROS ACTIVOS NO CORRIENTES	6	337,90	-	337,90
OTROS ACTIVOS A LARGO PLAZO		337,90	-	337,90
TOTAL ACTIVO NO CORRIENTE		337,90	-	337,90
TOTAL DE ACTIVOS		2.296,80	-	2.296,80
PASIVO				
PASIVO CORRIENTE				
CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR				
PROVEEDORES LOCALES / EXTERIOR				
OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS				
LOCALES				
OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES				
CON LA ADMINISTRACIÓN TRIBUTARIA				
IMPUESTO A LA RENTA POR PAGAR DEL EJERCICIO				
CON EL IESS				
POR BENEFICIOS DE LEY A EMPLEADOS				
PARTICIPACIÓN TRABAJADORES POR PAGAR DEL EJERCICIO				
DIVIDENDOS POR PAGAR				
CUENTAS POR PAGAR DIVERSAS/RELACIONADAS				
ANTICIPOS DE CLIENTES				
OTROS PASIVOS CORRIENTES				
OTROS PASIVOS CORRIENTES				
TOTAL PASIVO CORRIENTE		-	-	-
PASIVO NO CORRIENTE				
CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR A LARGO PLAZO				
LOCALES / EXTERIOR				
OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS				
CUENTAS POR PAGAR DIVERSAS/RELACIONADAS				
OBLIGACIONES EMITIDAS				
ANTICIPOS DE CLIENTES				
PROVISIONES POR BENEFICIOS A EMPLEADOS				
JUBILACION PATRONAL				
DESAHUCIO				
OTRAS PROVISIONES				
PASIVO DIFERIDO				
OTROS PASIVOS NO CORRIENTES				
TOTAL PASIVO NO CORRIENTE		-	-	-
TOTAL DE PASIVOS		-	-	-
PATRIMONIO				
PATRIMONIO NETO				
CAPITAL	7			
CAPITAL SUSCRITO o ASIGNADO		800,00	-	800,00
APORTES DE SOCIOS O ACCIONISTAS PARA FUTURA CAPITALIZACIÓN				
RESERVAS				
RESERVA LEGAL				
RESERVAS FACULTATIVA Y ESTATUTARIA				
RESULTADOS ACUMULADOS				
GANANCIAS ACUMULADAS				
(-) PÉRDIDAS ACUMULADAS				
RESERVA DE CAPITAL				
RESULTADOS ACUMULADOS PROVENIENTES DE LA ADOPCION POR PRIMERA VEZ DE LAS NIIF				
RESULTADOS DEL EJERCICIO				
GANANCIA NETA DEL PERIODO		1.496,80	-	1.496,80
(-) PÉRDIDA NETA DEL PERIODO				
TOTAL PATRIMONIO NETO		2.296,80	-	2.296,80
TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO		2.296,80	-	2.296,80


Melva Judith Orihiana Ramirez


C.P.A. Maria Santana Donoso.

Las Notas 1 a 9, forman parte integral de los Estados Financieros de SELFRID S.A.

Selfrid S.A.

Cdla. Los Ceibos, Calle Elios Esteves N 200 y Alejandro Aguilar

RUC 0992772204001

EXP 148910

ESTADO DE RESULTADO INTEGRAL

SELFRID S.A. ESTADO DE RESULTADO INTEGRAL AL 31 de Diciembre del 2012		
	NOTAS	2012
INGRESOS		
INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS	3	18.946,00
VENTAS LOCALES DE SERVICIOS		18.946,00
EXPORTACIONES		
COSTO DE VENTAS		
(+) MANO DE OBRA DIRECTA		-
SUELDOS Y BENEFICIOS SOCIALES		
GASTO PLANES DE BENEFICIOS DE EMPLEADOS		
(+) OTROS COSTOS INDIRECTOS DE FABRICACION		1.779,23
DEPRECIACIÓN PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO		
MANTENIMIENTO Y REPARACIONES		1.779,23
SUMINISTROS MATERIALES Y REPUESTOS		
OTROS COSTOS DE PRODUCCION		
GANANCIA BRUTA		17.166,77
OTROS INGRESOS		-
DIVIDENDOS		-
INTERESES FINANCIEROS		
OTRAS RENTAS		-
GASTOS		15.222,88
GASTOS ADMINISTRATIVOS		15.222,88
GASTOS VENTAS		
GASTOS FINANCIEROS		
OTROS GASTOS		-
GANANCIA (PÉRDIDA) ANTES DE 15% A TRABAJADORES E IMPUESTO A LA RENTA		1.943,89
15% PARTICIPACIÓN TRABAJADORES		
GANANCIA (PÉRDIDA) ANTES DE IMPUESTOS		1.943,89
IMPUESTO A LA RENTA CAUSADO		447,09
RESULTADO INTEGRAL TOTAL DEL AÑO		1.496,80


Melva Judith Orellana Ramirez


C.P.A. María Santana Donoso.

Las Notas 1 a 9, forman parte integral de los Estados Financieros de SELFRID S.A.

Selfrid S.A.

Cda. Los Ceibos, Calle Elios Esteves N 200 y Alejandro Aguilar

RUC 0992772204001

EXP 148910

➤ ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO

ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO POR EL MÉTODO DIRECTO		SALDOS
		BALANCE
		(En US\$)
INCREMENTO NETO (DISMINUCIÓN) EN EL EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO, ANTES DEL EFECTO DE LOS CAMBIOS EN LA TASA DE CAMBIO		153,06
FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE (UTILIZADOS EN) ACTIVIDADES DE OPERACIÓN		646,94
Clases de cobros por actividades de operación		17.140,16
Cobros procedentes de las ventas de bienes y prestación de servicios		17.140,16
Cobros procedentes de regalías, cuotas, comisiones y otros ingresos de actividades ordinarias		
Cobros procedentes de contratos mantenidos con propósitos de intermediación o para negociar		
Cobros procedentes de primas y prestaciones, anualidades y otros beneficios de pólizas suscritas		
Otros cobros por actividades de operación		-
Clases de pagos por actividades de operación		17.002,11
Pagos a proveedores por el suministro de bienes y servicios		17.002,11
Pagos procedentes de contratos mantenidos para intermediación o para negociar		
Pagos a y por cuenta de los empleados		-
Pagos por primas y prestaciones, anualidades y otras obligaciones derivadas de las pólizas suscritas		
Otros pagos por actividades de operación		-
Dividendos pagados		
Dividendos recibidos		
Intereses pagados		-
Intereses recibidos		
Impuestos a las ganancias pagados		447,09
Otras entradas (salidas) de efectivo		337,90
FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE (UTILIZADOS EN) ACTIVIDADES DE INVERSIÓN		-
Efectivo procedentes de la venta de acciones en subsidiarias u otros negocios		
Efectivo utilizado para adquirir acciones en subsidiarias u otros negocios para tener el control		
Efectivo utilizado en la compra de participaciones no controladoras		
Otros cobros por la venta de acciones o instrumentos de deuda de otras entidades		
Otros pagos para adquirir acciones o instrumentos de deuda de otras entidades		
Otros cobros por la venta de participaciones en negocios conjuntos		
Otros pagos para adquirir participaciones en negocios conjuntos		
Importes procedentes por la venta de propiedades, planta y equipo		
Adquisiciones de propiedades, planta y equipo		-
Importes procedentes de ventas de activos intangibles		
Compras de activos intangibles		
Importes procedentes de otros activos a largo plazo		
Compras de otros activos a largo plazo		
Importes procedentes de subvenciones del gobierno		
Anticipos de efectivo efectuados a terceros		
Cobros procedentes del reembolso de anticipos y préstamos concedidos a terceros		
Pagos derivados de contratos de futuro, a término, de opciones y de permuta financiera		
Cobros procedentes de contratos de futuro, a término, de opciones y de permuta financiera		
Dividendos recibidos		
Intereses recibidos		-
Otras entradas (salidas) de efectivo		-
FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE (UTILIZADOS EN) ACTIVIDADES DE FINANCIACIÓN		800,00
Aporte en efectivo por aumento de capital		
Financiamiento por emisión de títulos valores		
Pagos por adquirir o rescatar las acciones de la entidad		
Financiación por préstamos a largo plazo		-
Pagos de préstamos		-
Pagos de pasivos por arrendamientos financieros		
Importes procedentes de subvenciones del gobierno		
Dividendos pagados		
Intereses recibidos		-
Otras entradas (salidas) de efectivo		800,00
EFFECTOS DE LA VARIACION EN LA TASA DE CAMBIO SOBRE EL EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO		-
Efectos de la variación en la tasa de cambio sobre el efectivo y equivalentes al efectivo		
INCREMENTO (DISMINUCIÓN) NETO DE EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO		153,06
EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO AL PRINCIPIO DEL PERIODO		-
EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO AL FINAL DEL PERIODO		153,06

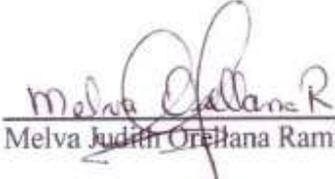
Selfrid S.A.

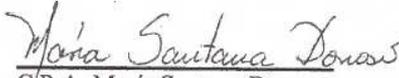
Cda. Los Ceibos, Calle Elios Esteves N 200 y Alejandro Aguilar

RUC 0992772204001

EXP 148910

CONCILIACION ENTRE LA GANANCIA (PERDIDA) NETA Y LOS FLUJOS DE OPERACIÓN	
GANANCIA (PÉRDIDA) ANTES DE 15% A TRABAJADORES E IMPUESTO A LA RENTA	1.943,89
AJUSTE POR PARTIDAS DISTINTAS AL EFECTIVO:	- 784,99
Ajustes por gasto de depreciación y amortización	-
Ajustes por gastos por deterioro (reversiones por deterioro) reconocidas en los resultados del periodo	-
Pérdida (ganancia) de moneda extranjera no realizada	-
Pérdidas en cambio de moneda extranjera	-
Ajustes por gastos en provisiones	-
Ajuste por participaciones no controladoras	-
Ajuste por pagos basados en acciones	-
Ajustes por ganancias (pérdidas) en valor razonable	-
Ajustes por gasto por impuesto a la renta	- 447,09
Ajustes por gasto por participación trabajadores	-
Otros ajustes por partidas distintas al efectivo	- 337,90
CAMBIOS EN ACTIVOS Y PASIVOS:	- 1.805,84
(Incremento) disminución en cuentas por cobrar clientes	- 1.805,84
(Incremento) disminución en otras cuentas por cobrar	-
(Incremento) disminución en anticipos de proveedores	-
(Incremento) disminución en inventarios	-
(Incremento) disminución en otros activos	-
Incremento (disminución) en cuentas por pagar comerciales	-
Incremento (disminución) en otras cuentas por pagar	-
Incremento (disminución) en beneficios empleados	-
Incremento (disminución) en anticipos de clientes	-
Incremento (disminución) en otros pasivos	-
Flujos de efectivo netos procedentes de (utilizados en) actividades de operación	- 646,94


Melva Judith Orellana Ramirez


C/P.A. María Santana Donoso.

Las Notas 1 a 9, forman parte integral de los Estados Financieros de SELFRID S.A.

Selfrid S.A.

Cdta. Los Ceibos, Calle Elios Esteves N 200 y Alejandro Aguilar

RUC 0992772204001

EXP 148910

NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS.

1. Información General

SELFRID S.A., es una sociedad anónima que tiene como principal actividad la tramitación de las formalidades de aduana.

1.1. Base de presentación de los Estados Financieros

Los presentes estados financieros de SELFRID S.A al 31 de Diciembre del 2012, constituyen los primeros estados financieros anuales de la sociedad preparada de acuerdo con Normas Internacionales de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades (NIIF Para PYMES) que han sido emitidas por el IASB y representan la adopción integral.

La compañía ha adoptado las Normas Internacionales de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades (NIIF Para PYMES) desde el 1 de Enero de 2012.

La preparación de los estados financieros conforme a las Normas Internacionales de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades (NIIF Para PYMES), requiere el uso de ciertas estimaciones contables críticas y también exige a la administración que ejerza su juicio en el proceso de aplicación de las políticas contables en la compañía. En las notas a los estados financieros se revelan las áreas que implican un mayor grado de juicio o complejidad o las áreas donde las hipótesis y estimaciones son significativas para los estados financieros.

Los estados financieros correspondientes al ejercicio económico terminado al 31 de Diciembre del 2012, han sido aprobados en reunión de accionistas el día 03 del mes de febrero del 2013.

1.1.1. Cambios en políticas contables

No hay NIIF para Pequeñas y Medianas Entidades (NIIF Para PYMES) o interpretaciones CINIIF que sean efectivas por primera vez para el ejercicio financiero que comienza a partir de 1 de enero de 2012 que se espere que tengan un efecto significativo sobre la entidad.

En el análisis realizado en el año de transición se determinó que los componentes de los estados financieros reflejan la realidad económica de la entidad por lo cual no ha sido necesario realizar ajustes cuantitativos por aplicación de valor razonable como costo atribuido, dichos componentes se registran al costo histórico y se realizan bajo el principio del devengo

Selfrid S.A.

Cdta. Los Ceibos, Calle Elios Esteves N 200 y Alejandro Aguilar

RUC 0992772204001

EXP 148910

La aplicación de la nueva normativa contable NIIF, incurre más que en nada en cambios de parámetros contables para lo cual la compañía a adaptado el esquema del plan de cuentas bajo los formatos estándares publicados por el ente regulador, Superintendencia de Compañías a través de su portal web.

1.1.2. Moneda Funcional y de Presentación

Las partidas incluidas en los estados financieros se valorizan utilizando la moneda del entorno económico principal en que la entidad opera. Los estados financieros se miden al dólar estadounidense que es la moneda funcional y de presentación de la sociedad, de acuerdo a la sección 30 Moneda Funcional de la Entidad en su párrafo 30.2 de la NIIF.

1.2. Información financiera por segmentos

La información sobre los segmentos de operación se presenta de acuerdo con la información interna que se suministra a la máxima autoridad para la toma de decisiones. Se ha identificado como la máxima autoridad en la toma de decisiones, que es responsable de asignar los recursos y evaluar el rendimiento de los segmentos de explotación, al comité directivo encargado de la toma de decisiones estratégicas.

1.3. Uso de Juicios y Estimaciones

La preparación de los estados financieros requiere que la administración realice juicios, estimaciones y supuestos que afectan la aplicación de las políticas de contabilidad y los montos de activos, pasivos, ingresos y gastos presentados. Los resultados reales pueden diferir de estas estimaciones. Las estimaciones y supuestos relevantes son revisadas con regularidad, dichas estimaciones contables son reconocidas en el período en que ésta es revisada y en cualquier periodo futuro sobre el que tengan efecto.

En particular las principales estimaciones de incertidumbres y juicios críticos en la aplicación de políticas contables que tienen efecto significativo en los montos reconocidos en los estados financieros, son las siguientes:

- ✓ Estimación de la vida útil de propiedad, planta y equipos.
- ✓ Cálculo del valor razonable de los componentes de propiedades, planta y equipos.
- ✓ Provisiones para cuentas incobrables.
- ✓ La vida útil de los activos materiales e intangibles.
- ✓ Las pérdidas por deterioro de determinados activos.
- ✓ Las hipótesis empleadas en el cálculo actuarial de los beneficios a los empleados.
- ✓ Las provisiones por compromisos adquiridos con terceros y los pasivos contingentes.
- ✓ Las provisiones en base a estudios técnicos que cubren las distintas variables que afectan a los productos en existencia.

Selfrid S.A.

Cdta. Los Ceibos, Calle Elios Esteves N 200 y Alejandro Aguilar

RUC 0992772204001

EXP 148910

- ✓ Los costos futuros para el cierre de las instalaciones.
- ✓ Impuestos diferidos.
- ✓ Valor razonable de los instrumentos financieros.

A pesar de que estas estimaciones se han realizado en función de la mejor información disponible en la fecha de formulación de estos estados financieros sobre los hechos analizados, es posible que los acontecimientos que puedan tener lugar en el futuro obliguen a modificarlas (al alza o a la baja) en próximos ejercicios, lo que se haría de forma prospectiva, reconociendo los efectos del cambio de estimaciones en los correspondientes estados financieros.

1.3.1. Explicación resumida de los ajustes de conversión de NEC a NIIF PYMES.

a) Normativa Contable Aplicada

Los estados financieros de la compañía SELFRID S.A.; se presentan de acuerdo con lo establecido en las NIIF PYMES. Estos estados financieros reflejan la imagen fiel tal como lo establece la Sección 2 Conceptos y Principios Generales (Fiabilidad de la medición – Párrafo 2.30) y Sección 3 Presentación de los Estados Financieros (Presentación razonable – Párrafo 3.2) del Patrimonio y de la situación financiera de la compañía.

Las NIIF para Pequeñas y Medianas Entidades (NIIF Para PYMES) establecen determinadas alternativas en su aplicación, las políticas contables utilizadas en la elaboración de estas cuentas anuales cumplen con cada una de las secciones de NIIF para Pequeñas y Medianas Entidades (NIIF Para PYMES) vigentes en la fecha de presentación de las mismas.

b) Responsabilidad de la Información

La información contenida en estos Estados Financieros, es responsabilidad de la Administración de la compañía SELFRID S.A.; Sección 2 Conceptos y Principios Generales (Objetivos de los Estados financieros de las Pequeñas y Medianas Entidades – Párrafo 2.3.) quienes manifiestan expresamente que se han aplicado en su totalidad los principios y criterios incluidos en las NIIF para Pequeñas y Medianas Entidades (NIIF Para PYMES).

Selfrid S.A.

Cdta. Los Ceibos, Calle Elios Esteves N 200 y Alejandro Aguilar

RUC 0992772204001

EXP 148910

2. Resumen de las principales políticas contables

A continuación se describen las principales políticas contables adoptadas en la preparación de estos estados financieros. Estas políticas se han aplicado de manera uniforme para los estados financieros del primer año de aplicación de las NIIF para Pequeñas y Medianas Entidades (NIIF Para PYMES), es decir, año 2012.

2.1 Efectivo y equivalentes al efectivo

El efectivo y equivalentes al efectivo incluyen el efectivo en caja, los depósitos a la vista en entidades financieras locales y del exterior, otras inversiones a corto plazo de gran liquidez con un vencimiento original de tres meses o menos, y los sobregiros bancarios. En el balance, los sobregiros bancarios se clasifican como Obligaciones con Instituciones Financieras, en el pasivo corriente.

2.2. Documentos y Cuentas por Cobrar

Los Documentos y Cuentas por Cobrar son los importes provenientes de los créditos otorgados a clientes por ventas de bienes o prestación de servicios realizadas en el curso normal de la operación. Si se espera cobrar la deuda en un año o menos (o en el ciclo normal de la operación, si este fuera más largo), se clasifican como activos corrientes. En caso contrario, se presentan como activos no corrientes.

Los Documentos y Cuentas por Cobrar se reconocen inicialmente por su valor razonable y posteriormente por su costo amortizado, menos la provisión por cuentas de dudosa cobrabilidad.

2.3. Inventarios

Los Inventarios se valoran a su costo o a su valor neto realizable, el menor de los dos. El costo se determina por el método Promedio Ponderado. El costo de los productos terminados incluye los costos de adquisición y los incurridos hasta llevarlos a su punto de comercialización. El valor neto realizable es el precio de venta estimado en el curso normal del negocio, menos los costos de venta aplicables.

2.4. Propiedad, Planta y Equipo

Los componentes de Propiedad, planta y equipo se contabilizan por su costo histórico menos la depreciación; y, deterioro del valor cuando existan indicios del mismo. El costo histórico incluye los gastos directamente atribuibles a la adquisición de los elementos.

Los costos posteriores se incluyen en el importe en libros del activo o se reconocen como un activo separado, según corresponda, sólo cuando es probable que los beneficios económicos futuros asociados con los elementos vayan a fluir hacia la entidad y el costo

Selfrid S.A.

Cdla. Los Ceibos, Calle Elios Esteves N 200 y Alejandro Aguilar

RUC 0992772204001

EXP 148910

del elemento pueda determinarse de forma fiable. El importe en libros de la parte sustituida se da de baja contablemente. El resto de gasto por reparaciones y mantenimiento se carga a la cuenta de resultados durante el ejercicio económico en que se incurre en el mismo.

Después del reconocimiento inicial, las máquinas y equipos son presentados a sus valores revaluados

Los Terrenos no se deprecian. La depreciación en los demás componentes de Propiedades, Planta y Equipos se calcula usando el método lineal de acuerdo a las siguientes vidas útiles estimadas que se detallan a continuación:

<i>Edificios</i>	<i>20 años</i>
<i>Maquinarias y Equipos</i>	<i>1.5 - 5 años</i>
<i>Muebles y Enseres</i>	<i>10 años</i>
<i>Herramientas</i>	<i>10 años</i>
<i>Vehículos</i>	<i>2 - 10 años</i>
<i>Equipo de Computación</i>	<i>3 años</i>

La compañía reconocerá el deterioro del valor de los activos cada vez que exista un indicio del valor recuperable de sus activos y unidades generadoras de efectivos, de existir dicho deterioro se reconocerá directamente al resultado del ejercicio económico en que se incurran.

2.5. Documentos y Cuentas por Pagar

Los Documentos y Cuentas por Pagar son obligaciones de pago por bienes o servicios que se han adquirido de los proveedores en el curso ordinario de la operación. Se clasifican como pasivo corriente si los pagos tienen vencimiento a un año o menos. En caso contrario, se presentan como pasivos no corrientes.

Los Documentos y Cuentas por Pagar se reconocen inicialmente a valor razonable y posteriormente se valoran por su costo amortizado

Selfrid S.A.

Cdla. Los Ceibos, Calle Elios Esteves N 200 y Alejandro Aguilar

RUC 0992772204001

EXP 148910

2.6. Obligaciones con Instituciones Financieras

Las obligaciones con instituciones financieras se reconocen inicialmente por su valor razonable menos los costos de la transacción en los que se haya incurrido. Posteriormente, las obligaciones con instituciones financieras se valoran por su costo amortizado; cualquier diferencia entre los fondos obtenidos (netos de los costos necesarios para su obtención) y el valor de reembolso se reconoce en la cuenta de resultados durante la vida de la deuda de acuerdo con el método del tipo de interés efectivo.

Las comisiones abonadas por la obtención de líneas de crédito se reconocen como costos de la transacción de la deuda siempre que sea probable que se vaya a disponer de una parte o de la totalidad de la línea. En este caso, las comisiones se difieren hasta que se produce la disposición. En la medida en que no sea probable que se vaya a disponer de todo o parte de la línea de crédito, la comisión se capitalizará como un pago anticipado por servicios de liquidez y se amortiza en el periodo al que se refiere la disponibilidad del crédito.

2.7. Impuestos corrientes y diferidos

El gasto por impuestos del periodo comprende los impuestos corrientes y diferidos. Los impuestos se reconocen en el resultado, excepto en la medida en que estos se refieran a partidas reconocidas en el otro resultado integral o directamente en el patrimonio neto. En este caso, el impuesto también se reconoce en el otro resultado integral o directamente en patrimonio neto, respectivamente.

El gasto por impuesto corriente se calcula en base a las leyes aprobadas por el Servicio de Rentas Internas. La gerencia evalúa periódicamente las posiciones tomadas en las declaraciones de impuestos respecto a las situaciones en las que la regulación fiscal aplicable está sujeta a interpretación, y, en caso necesario, establece provisiones en función de las cantidades que se espera pagar a las autoridades fiscales.

Los impuestos diferidos se reconocen, de acuerdo con el método de pasivo, por las diferencias temporarias que surgen entre las bases fiscales de los activos y pasivos y sus importes en libros en los estados financieros. Sin embargo, los impuestos diferidos no se contabilizan si surgen del reconocimiento inicial de un activo o pasivo en una transacción, distinta de una combinación de negocios, que, en el momento de la transacción, no afecta ni al resultado contable ni a la ganancia o pérdida fiscal.

El impuesto diferido se determina usando tipos impositivos y leyes aprobadas o a punto de aprobarse en la fecha del balance y que se espera serán de aplicación cuando el correspondiente activo por impuesto diferido se realice o el pasivo por impuesto diferido se liquide.

Selfrid S.A.

Cdla. Los Ceibos, Calle Elios Esteves N 200 y Alejandro Aguilar

RUC 0992772204001

EXP 148910

Los activos por impuestos diferidos se reconocen sólo en la medida en que es probable que vaya a disponerse de beneficios fiscales futuros con los que poder compensar las diferencias temporarias.

Los activos por impuestos diferidos y los pasivos por impuestos diferidos se compensan si, y solo si, existe un derecho legalmente reconocido de compensar los activos por impuesto corriente con los pasivos por impuesto corriente y cuando los activos por impuestos diferidos y los pasivos por impuestos diferidos se derivan del impuesto sobre las ganancias correspondientes a la misma autoridad fiscal, que recaen sobre la misma entidad o sujeto fiscal, o diferentes entidades o sujetos fiscales, que pretenden liquidar los activos y pasivos fiscales corrientes por su importe neto.

2.8. Beneficios a los empleados

- (a) **Beneficios Definidos: Jubilación Patronal y Bonificación por Desahucio:** El costo de los beneficios definidos (jubilación patronal y bonificación por desahucio) ha sido determinado utilizando el método de la Unidad de Crédito Proyectada, con valorizaciones actuariales realizadas al final de cada periodo.

Así mismos, la norma técnica establece que, las ganancias y pérdidas actuariales se reconocen inmediatamente en los resultados del año o en otro resultado integral.

- (b) **Participación a Trabajadores:** La compañía reconoce un pasivo y un gasto por la participación de los trabajadores en las utilidades de la compañía. Este beneficio se calcula a la tasa del 15% de las utilidades liquidadas de acuerdo con disposiciones legales.

2.9. Capital social

Las acciones ordinarias se clasifican como patrimonio neto. Se registran a su valor nominal.

2.10. Reconocimiento de ingresos

Los ingresos ordinarios se valoran por el valor razonable de la contraprestación recibida o a recibir, y representan los importes a cobrar por los bienes vendidos, netos de descuentos, devoluciones y del impuesto sobre el valor agregado.

Los ingresos ordinarios se reconocen cuando el ingreso se puede medir con fiabilidad, es probable que la entidad vaya a recibir un beneficio económico futuro y cuando se alcancen determinadas condiciones para cada una de las actividades de la entidad que se describen a continuación.

Selfrid S.A.

Cda. Los Ceibos, Calle Elios Esteves N 200 y Alejandro Aguilar

RUC 0992772204001

EXP 148910

3. Ingresos de Actividades Ordinarias

Un detalle de los Ingresos de Actividades Ordinarias, al 31 de diciembre del 2012 y 31 de Diciembre del 2011, es el siguiente:

	2012	2011
Ventas Locales de Servicios	18,946.00	0.00
Total de Ingresos de Actividades Ordinarias	18,946.00	0.00

4. Efectivo y Equivalentes al Efectivo

Un detalle del Efectivo y Equivalentes al efectivo, al 31 de diciembre del 2012 y 31 de Diciembre del 2011, es el siguiente:

	2012	2011
Caja General	153.06	0.00
Total de Efectivo y Equivalentes al Efectivo	153.06	0.00

5. Activos Financieros

Este rubro agrupa los importes provenientes de los créditos otorgados a los clientes comerciales bajo condiciones normales de plazo, es decir, que no generan ningún tipo de interés y son concedidos a corto plazo, 30, 45 y 60 días.

Un detalle de los Documentos y Cuentas por Cobrar Clientes Relacionados y No Relacionados, al 31 de diciembre del 2012 y 31 de Diciembre del 2011, es el siguiente:

	2012	2011
Cuentas por Cobrar Clientes No Relacionados	1.005.84	0.00
Otras Cuentas por Cobrar	800.00	0.00
Total de Activos Financieros	1,805.84	0.00

Selfrid S.A.

Cdla. Los Ceibos, Calle Elios Esteves N 200 y Alejandro Aguilar

RUC 0992772204001

EXP 148910

6. Otros Activos No Corrientes

Un detalle de otros activos al 31 de diciembre del 2012 y 31 de Diciembre del 2011, es el siguiente:

	2012	2011
Otros Activos No Corrientes	337.90	0.00
Total de Otros Activos No Corrientes	337.90	0.00

7. Capital Social

El capital social de la compañía se compone de ocho cientos dólares (800) acciones ordinarias y nominativas de un valor de un dólar (\$1,00) de los Estados Unidos de Norteamérica.

8. Reserva Legal

La Ley de Compañía exige que las compañías anónimas transfieran a Reserva Legal un porcentaje no menor del 10% de las utilidades hasta igualar por lo menos el 50% del Capital Social de la compañía, dicha reserva no está sujeta a distribución excepto en el caso de liquidación de la compañía, puede ser utilizada para aumento de capital o para cubrir pérdidas en operaciones.

9. Hechos Posteriores

Entre el 31 de Diciembre de 2012 y el 31 de enero del 2013, fecha en que la administración autorizó los presentes estados financieros, no han ocurrido hechos de carácter financiero contable o de otra índole que afecten en forma significativa la interpretación de los mismos.