

SERPROELCSA S.A.
NOTAS CONTABLES A LOS ESTADOS FINANCIEROS DE LA EMPRESA DEL
EJERCICIO FISCAL 2012

NOTA No. 1 Principales políticas y prácticas contables

El Sistema Contable, la contabilidad y los Estados Financieros de la Compañía **SERPROELCSA S.A.** Se cifren a las normas y prácticas de contabilidad generalmente aceptadas, y disposiciones de la Superintendencia de Compañías y de acuerdo a las normas Internacionales Financieras (NIFS).

Unidad Monetaria De acuerdo con las disposiciones legales, la unidad monetaria utilizada por la compañía para las cuentas de Balance y Estado de Resultados es el dólar de los Estados Unidos de América.

Ajustes por inflación la compañía **SERPROELCSA S.A.**, ajustó sus activos y pasivos no monetarios excluidos el Superávit por Valorizaciones y Cuentas de Orden para reconocer el efecto de la inflación hasta el 31 de diciembre del 2012.

Deudores La cartera con clientes tiene una rotación de 30 días dentro del mes calendario y por tal motivo se destaca que no existe una cartera por cobrar a nuestros clientes.

Propiedades, planta y equipo, se registran por su costo de adquisición, su depreciación se realiza con base del método los porcentajes vigentes que son:

Muebles y Encerres 10%

Maquinaria Equipo e Instalaciones 10%

Equipo de Computación y Software 33%

Los gastos por reparaciones y mantenimiento se cargan a los resultados del ejercicio en la medida en que se incurren. Para aquellos activos que requieren reparación o mantenimiento para incrementar su vida útil, debe ser recalculada su depreciación en la misma proporción..

Reconocimiento de Ingresos y Gastos los ingresos, costos y gastos se contabilizan por el sistema de causación.

Cuentas de Orden la compañía registra en cuentas de orden los hechos económicos, compromisos o contratos de los cuales se puedan generar derechos u obligaciones y que, por lo tanto, pueden afectar la estructura financiera. Además, Incluye cuentas para control de los activos, pasivos, patrimonio, información general o control de las futuras situaciones financieras y las diferencias entre los registros contables y las declaraciones tributarias.

NOTA No. 2 Disponible

Activo Corriente	\$ 18.651.12
------------------	--------------

NOTA No. 3 Propiedad Planta y Equipo

Activos Fijos después de la Depreciación	\$20.182.54
--	-------------

NOTA No. 4 Otros Activos

Activo Diferido	\$44.030.38
-----------------	-------------

NOTA No. 5 Participación Trabajadores Utilidades	
Utilidades del ejercicio 15%	1.192.72
NOTA No. 6 Obligaciones Fiscales SRI	
Retenciones en la Fuente	\$ 58.48
NOTA No. 7 Obligaciones Laborables	
Provisiones	\$ 3.212.00
NOTA No. 8 Pasivos No Corrientes	
Prestamos Accionistas	\$ 66.842.12
NOTA No. 9 Patrimonio	
Capital Suscrito y Pagado	\$ 800.00
Utilidad del Ejercicio	\$ 10.958.12
Patrimonio Neto	\$ 10.958.72
NOTA No. 10 Ventas	
Total Ventas	\$ 114.189,17
NOTA No. 11 Costos y Gastos	
Gastos Administrativos y Operativos	\$ 102.237,73
NOTA No. 12 Utilidad	
Utilidad del Ejercicio	\$ 11.951,44
NOTA No. 13 Utilidad Participación a Trabajadores	
Participación Trabajadores 15%	\$1.792.72

Atentamente,



CPAI Patricio Torres M.
CONTADOR