

# SERINELSA S.A.

---

RUC: 0992802499001 EXPEDIENTE: 168211

SERINELSA S.A.

## Estados Financieros

Correspondientes a los períodos terminados  
al 31 de Diciembre de 2013 y 31 de Diciembre del 2012

### INDICE

### Páginas No.

• Estado de Situación Financiera - Comparativo	3
• Estado de Resultados – Comparativo	4
• Estado de Cambios en el Patrimonio - Comparativo	5
• Estado de Flujos de Efectivo Indirecto - Comparativo	6
• Notas Explicativas a los Estados Financieros	7-11

# SERINELSA S.A.

RUC: 0992802499001 EXPEDIENTE: 168211

**AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2013**  
**ESTADO DE SITUACION FINANCIERA**  
(Expresado en dólares de E.U.A)

<b><u>ACTIVOS</u></b>	<b><u>NOTAS</u></b>	<b>2013</b>	<b>2012</b>
Caja y Bancos	5	200	0
Inversiones		0	0
Documentos y cuentas por Cobrar		0	0
Activos Fijos		0	0
Otros Activos Corrientes	6	600	0
<b>TOTAL ACTIVOS CORRIENTES</b>		<b>800</b>	<b>0</b>
Otros Activos		0	0
Otros Activos Largo Plazo		0	0
<b>TOTAL ACTIVOS</b>		<b>800</b>	<b>0</b>
<b><u>PASIVOS</u></b>			
Cuentas por Pagar		0	0
Obligaciones con Inst. Financieras		0	0
Otros Pasivos		0	0
<b>TOTAL PASIVOS CORRIENTES</b>		<b>0</b>	<b>0</b>
Deudas a Largo Plazo		0	0
Cuentas por Pagar Largo Plazo		0	0
Pasivos Anticipados		0	0
<b>TOTAL PASIVOS NO CORRIENTES</b>		<b>0.00</b>	<b>0</b>
<b>TOTAL PASIVOS</b>		<b>0</b>	<b>0</b>
<b><u>PATRIMONIO</u></b>			
Capital	7	800	0
Aportes Futura Capitalización		0	0
Reserva Legal		0	0
Reserva de Capital		0	0
Resultados Acumulados		0	0
Utilidad Neta		0	0
<b>TOTAL PATRIMONIO</b>		<b>4,392</b>	<b>0</b>
<b>TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO</b>		<b>5,855</b>	<b>0</b>

# SERINELSA S.A.

RUC: 0992802499001 EXPEDIENTE: 168211

**AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2013**  
**ESTADO DE RESULTADO INTEGRAL**  
(Expresado en dólares de E.U.A)

<b>INGRESOS:</b>	<b>NOTAS</b>	<b>2013</b>	<b>2012</b>
Servicios		0	0
Otros Ingresos		0	0
Devoluciones		0	0
<b>Total Ventas</b>		<b>0</b>	<b>0</b>
<b>GASTOS:</b>			
Del Personal		0	0
De Administración		0	0
Financieros		0	0
Depreciaciones		0	0
Otros Gastos		0	0
<b>Total Costo de Venta</b>		<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Utilidad Antes de Participación a Trabajadores e Impuesto a la Renta</b>		<b>0</b>	<b>0</b>
Participación a Trabajadores		0	0
Impuesto a la Renta		0	0
Reserva Legal		0	0
<b>Utilidad Neta</b>		<b>0</b>	<b>0</b>

# SERINELSA S.A.

RUC: 0992802499001 EXPEDIENTE: 168211

**SERINELSA S.A.**  
**ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO DE LOS SOCIOS**  
**POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2013**  
(Expresado en U.S. dólares)

CONCEPTO - DETALLE	Capital	Aportes Fut.	Reserva	Otras	Resultados	Perdidas	Utilidad del	Total
	Social	Aumento Cap.	Legal	Reservas	Acumulados	Acumuladas	Ejercicio	
Saldo al 31 de Diciembre del 2012	800	0	0	0	0	0	0	800
Transferencias	0	0	0	0	0	0	0	0
Utilidad Neta	0	0	0	0	0	0	0	0
Apropiación	0	0	0	0	0	0	0	0
Saldo al 31 de Diciembre del 2013	800	0	0	0	0	0	0	800

# SERINELSA S.A.

RUC: 0992802499001 EXPEDIENTE: 168211

**SERINELSA S.A.**  
**ESTADO FLUJO DE EFECTIVO**  
**POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2013**  
(Expresado en U.S. dólares)

	<b>NIIF</b>
	<b><u>2013</u></b>
<b>Flujo de efectivo de las actividades operacionales:</b>	
Efectivo Recibido de Clientes	0
Efectivo pagado a proveedores y empleados	0
Otros ingresos (gastos), neto	600
<b>Efectivo neto provisto por las actividades de operación</b>	<hr/> - 600 <hr/>
<b>Flujo de efectivo de las actividades de inversión:</b>	
Adiciones de Activo fijo, neta	- 0
Adiciones de Otros Activos Largo Plazo	- 0
<b>Efectivo neto provisto por las actividades de inversión</b>	<hr/> - 0 <hr/>
<b>Flujo de efectivo de las actividades de financiamiento:</b>	
Inversiones a largo plazo	- 0
Obligaciones Bancarias	0
Pago de dividendos	- 0
Otras Salidas	800
<b>Efectivo neto utilizado en las actividades de financiamiento</b>	<hr/> 800 <hr/>
Aumento neto de efectivo	200
Efectivo y equivalentes de efectivo al inicio del año	0
<b>Efectivo y equivalentes de efectivo al final del año</b>	<hr/> 200 <hr/> <hr/>

# SERINELSA S.A.

RUC: 0992802499001 EXPEDIENTE: 168211

**CONCILIACION DE LA UTILIDAD NETA ANTES DE IMPUESTOS CON EL EFECTIVO NETO**  
**PROVENIENTE DE ACTIVIDADES OPERATIVAS**  
**POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2013**  
(Expresado en U.S. dólares)

**Conciliación De la Utilidad neta con el efectivo neto provisto  
por las actividades de operación**

	<b>NIIF</b>
	<b><u>2013</u></b>
<b>Utilidad Neta</b>	0
<b>Partidas de conciliación entre la Utilidad neta con el efectivo neto provisto por las actividades de operación</b>	
Depreciación	0,00
Participación Trabajadores	0,00
Impuesto a la Renta	0,00
Reserva para Jubilación Patronal y Desahucio	-
Imp Diferido	-
Provisión Cuentas Incobrables	-
Total Partidas Conciliatorias	<u>0,00</u>
<b>Cambios en activos y pasivos:</b>	
Aumento en Cuentas por Cobrar	- 0
Aumento en Otros Activos Corrientes	- 600
Aumento (disminución) en Inventarios	- 0
Aumento (disminución) en cuentas por pagar	0
Disminución en gastos acumulados por pagar	800
Total cambios en activos y pasivos	<u>200</u>
<b>Efectivo neto provisto por las actividades de operación</b>	<u><u>200</u></u>

# SERINELSA S.A.

---

RUC: 0992802499001 EXPEDIENTE: 168211

## **NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS** **AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE 2013**

(Expresado en dólares de E.U.A.)

### **NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**

#### **1.- Información General**

**SERINELSA S.A.**, es una sociedad anónima que tiene como principal actividad económica Al negocio de marketing, publicidad, propaganda

Fue constituida el 10 de enero de 2013.

#### **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 la emisión de los primeros estados financieros correspondiente al ejercicio económico 2013.

##### **2.1. Base de presentación de los Estados Financieros**

Los Estados Financieros adjuntos al 31 de diciembre del 2013 fueron presentados de acuerdo con normas y prácticas contables establecidas o autorizadas por la Superintendencia de Compañías y las Normas Internacionales de información Financiera (NIIF).

##### **2.1.1. Cambios en políticas Contables**

No hay NIIF o interpretaciones CINIIF que sean efectivas por primera vez para el ejercicio financiero que comienza a partir del 1 ero de Enero del 2013 que se espere que tenga un efecto significativo sobre la entidad. La compañía no ha tenido operaciones en el año 2013 por lo que no se presentan cambios en políticas contables al no tener comparativos de años anteriores. Se presenta un resumen de políticas iniciales adoptadas. 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.

##### **2.2 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 en 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.

## **2.3 Efectivo y equivalentes de efectivo**

El efectivo y equivalentes de efectivo 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.

## **2.4 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 de 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.

## **2.5 Inventarios**

Los inventarios se valoraran a su costo a su valor neto razonable, 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.

## **2.6 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 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.

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

Edificios 20 años Maquinarias y Equipos 10 años Muebles y Enseres 10 años herramientas 10 años, Vehículo 5 años, Equipo de computación 3 años.

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 incurran.

## **2.7 Documentos y Cuentas por Pagar**

Los documentos y cuentas por Pagar son obligaciones de pago por bienes y 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.

## **2.8 Capital Social**

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

## **2.9 Reconocimientos 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 servicios vencidos, 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: La entidad basa sus estimaciones de devolución en resultados históricos, considerando el tipo de cliente, el tipo de transacción, el tipo de transacción y las circunstancias específicas de cada acuerdo.

**3. Estimaciones y juicios contables**

Las estimaciones y juicios se evalúan continuamente y se basan en la experiencia histórica y otros factores, incluidas las expectativas de sucesos futuros que se consideran razonables bajo las circunstancias.

**3.1. Estimaciones y juicios contables importantes**

La entidad hace estimaciones e hipótesis en relación con el futuro. Las estimaciones contables resultantes, por definición, raramente igualaran a los correspondientes resultados reales. A continuación se explican las estimaciones y juicios que tienen un riesgo significativo de dar lugar a un ajuste material en los importes en libros de los activos y pasivos dentro de ejercicios financieros futuros.

**4. Ingresos y Actividades Ordinarias**

Los ingresos por actividades ordinarias provienen de los servicios brindados a nuestros clientes, que para este ejercicio aun so se los ejecutó por el tiempo corto del año.

**5. Efectivos y Equivalentes al Efectivo**

Un detalle del efectivo y equivalentes al efectivo, al 31 de diciembre del 2013 y 31 de diciembre del 2012, es el siguiente:

<b>CUENTAS</b>	<b>2013</b>	<b>2012</b>
Caja	200	0
Bancos		

**6. Otros Activos Corrientes**

Un detalle de la cuenta por cobrar socios por la aportación del capital suscrito, al 31 de diciembre del 2013 y 31 de diciembre del 2012, es el siguiente:

<b>CUENTAS</b>	<b>2013</b>	<b>2012</b>
Otros activos	600	0

# SERINELSA S.A.

---

RUC: 0992802499001 EXPEDIENTE: 168211

## 7. Capital Social

El capital social de la compañía se compone de ochocientas (800) acciones ordinarias y nominativas de un valor de un dólar de los Estados Unidos de Norteamérica (\$1.00). La participación accionaria se detalla a continuación.

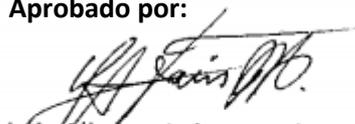
- Alex Gustavo Palma Arévalo 400 acciones
- Omar Xavier Peralta Baque 400 acciones

El capital suscrito y/o asignado asciende a la suma de ochocientos dólares de los estados unidos de Norteamérica (\$800.00) el mismo que se encuentra pagado en un 100%.

## 8. Hechos Posteriores

Entre el 31 de diciembre y el 21 de abril de 2016, fecha en la 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.

Aprobado por:



Luis Alberto Jaén Morales

C.C. No. 0900768540

NACIONALIDAD ECUATORIANA