

**SERADEX S.A.**

**ESTADOS FINANCIEROS**

**31 DE DICIEMBRE DEL 2012**

**INDICE**

Notas explicativas a los Estados Financieros

**Abreviaturas usadas:**

Compañía	-	SERADEX S.A.
US \$	-	Dólares Estadounidenses
NIF	-	Normas Internacionales de Información Financiera
IR	-	Impuesto a la Renta

SERADEX S.A.

## NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

31 DE DICIEMBRE DEL 2012

(Expresado en dólares estadounidenses)

### 1. INFORMACIÓN GENERAL

La Compañía fue constituida el 05 de Noviembre de 1999 en la ciudad de Guayaquil, provincia del Guayas, e inscrita en el Registro Mercantil N° 18669 el 05 de Noviembre de 1999 con la denominación de SERADEX S.A., con un plazo de duración de 50 años, un capital de US\$ 800.00

Su objetivo social son las **ACTIVIDADES DE PLANIFICACION, ORGANIZACION, FUNCIONAMIENTO, CONTROL E INFORMACION ADMINISTRATIVA.**

#### Aprobación de estados financieros –

Los estados financieros al 31 de Diciembre del 2012 han sido emitidos con la autorización del Representante legal de la Compañía en la fecha 11 de Abril del 2013 y posteriormente serán puestos a consideración de la Junta General de Accionistas para su aprobación definitiva.

### 2. RESUMEN DE LAS PRINCIPALES POLÍTICAS CONTABLES

A continuación se describen las principales políticas contables adoptadas en la preparación de estos estados financieros. Tal como lo requiere la NIIF 1, estas políticas han sido diseñadas en función a las NIIF vigentes al 31 de Diciembre de 2012 y aplicadas de manera uniforme a todos los años que se presentan en estos estados financieros.

Las presentes políticas contables fueron establecidas por la administración cumpliendo con los requerimientos de los organismos de control, pese a que en los Estados Financieros del período no reflejan movimiento en ciertas partidas contables.

#### 2.1. Bases de preparación de estados financieros

Los presentes estados financieros de **SERADEX S.A.**, están preparados de acuerdo con Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF) emitidas por el IASB (International Accounting Standard Board) que han sido adoptadas en Ecuador y representan la adopción integral, explícita y sin reservas de las referidas normas internacionales y aplicadas de manera uniforme a los ejercicios que se presentan.

La preparación de los estados financieros conforme a las NIIF requiere el uso de estimaciones contables. También exige a la Administración que ejerza su juicio en el proceso de aplicación de las políticas contables de la Compañía.

Estas son de aplicación obligatoria a partir de las fechas indicadas a continuación:

<u>Norma</u>	<u>Tipo de cambio</u>	<u>Aplicación obligatoria para Ejercicios Iniciados a partir de:</u>
NIC 1	Presentación de Estados Financieros	1 de Enero del 2012
NIC 12	Impuesto a las Ganancias	1 de Enero del 2012
NIC 16	Propiedades, Planta y Equipo	1 de Enero del 2012

**NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**

**31 DE DICIEMBRE DEL 2012**

(Expresado en dólares estadounidenses)

**2.2. Moneda**

**Moneda funcional y de presentación**

Las partidas incluidas en los estados financieros de la Compañía se expresan en la moneda del entorno económico principal en que la entidad opera ("moneda funcional"). Los estados financieros se expresan en dólares estadounidenses, que es la moneda funcional y la moneda de presentación de la Compañía. A menos que se indique lo contrario, las cifras incluidas en los estados financieros adjuntos están expresadas en dólares estadounidenses.

**2.3. Efectivo y equivalentes de efectivo –**

El efectivo y equivalentes de efectivo incluye aquellos activos financieros líquidos, depósitos o inversiones financieras líquidas, que se pueden transformar rápidamente en efectivo en un plazo inferior a tres meses y sobregiros bancarios. Los sobregiros bancarios son presentados como pasivos corrientes en el estado de situación financiera.

**2.4. Activos y Pasivos Financieros**

**2.4.1 Clasificación**

La Compañía clasificaría sus activos financieros en las siguientes categorías: "activos financieros a largo plazo, a valor razonable a través de ganancias o pérdidas", "otros activos financieros". Los pasivos financieros se clasifican en las siguientes categorías: "pasivos financieros, a largo plazo, a valor razonable a través de ganancias y pérdidas" y "otros pasivos financieros". La clasificación depende del propósito para el cual se adquirieron los activos o contrataron los pasivos financieros. La Administración determina la clasificación de sus activos financieros a la fecha de su reconocimiento inicial.

**2.4.2 Reconocimiento y medición Inicial y posterior:**

**Reconocimiento –**

La Compañía reconoce un activo o pasivo financiero en el estado de situación financiera a la fecha de la negociación y se reconocen cuando se compromete a comprar o vender el activo o pagar el pasivo.

**2.4.3 Medición Inicial –**

Los activos y pasivos financieros son medidos inicialmente a su valor razonable más cualquier costo atribuible a la transacción, que de ser significativos, es reconocido como parte del activo o pasivo financiero; siempre que el activo o pasivo financiero no sea designado como de valor razonable a través de ganancias y pérdidas. Con posterioridad al reconocimiento inicial la Compañía valoriza los mismos como se describe a continuación:

**Medición posterior –**

**a) Activos financieros a largo plazo:** Posterior a su reconocimiento inicial se miden al costo amortizado aplicando el método de interés efectivo. En específico, representan el rendimiento financiero a largo plazo.

**c) Pasivos financieros:** Posterior a su reconocimiento inicial se miden al costo amortizado aplicando el método de interés efectivo.

SERADEX S.A.

## NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

31 DE DICIEMBRE DEL 2012

(Expresado en dólares estadounidenses)

A partir del ejercicio fiscal 2010 entró en vigor la norma que exige el pago de un "anticipo mínimo de impuesto a la renta", cuyo valor es calculado en función de las cifras reportadas el año anterior sobre el 0.2% del patrimonio, 0.2% de los costos y gastos deducibles, 0.4% de los ingresos gravables y 0.4% de los activos.

La referida norma estableció que en caso de que el impuesto a la renta causado sea menor que el monto del anticipo mínimo, este último se convertirá en impuesto a la renta definitivo, a menos que el contribuyente solicite al Servicio de Rentas Internas su devolución, lo cual podría ser aplicable, de acuerdo con la norma que rige la devolución de este anticipo.

### 2.9. Costos y gastos –

Los costos y gastos se registran al costo histórico. Se reconocen a medida que son incurridos, independientemente de la fecha en que se haya realizado el pago, y se registran en el período más cercano en el que se conocen.

## 3. ESTIMACIONES Y CRITERIOS CONTABLES SIGNIFICATIVOS

La preparación de estados financieros requiere que la Administración realice estimaciones y utilice supuestos que afectan los montos incluidos en estos estados financieros y sus notas relacionadas. Las estimaciones realizadas y supuestos utilizados por la Compañía se encuentran basadas en la experiencia histórica, cambios en la industria e información suministrada por fuentes externas calificadas. Sin embargo, los resultados finales podrían diferir de las estimaciones bajo ciertas condiciones.

Las estimaciones y políticas contables significativas son definidas como aquellas que son importantes para reflejar correctamente la situación financiera y los resultados de la Compañía y/o las que requieren un alto grado de juicio por parte de la Administración.

Las principales estimaciones y aplicaciones del criterio profesional se encuentran relacionadas con los siguientes conceptos:

□ **Provisión por deterioro de cuentas por cobrar:** La estimación para cuentas dudosas es determinada por la gerencia de la Compañía, en base a una evaluación de la antigüedad de los saldos por cobrar y la posibilidad de recuperación de los mismos. La provisión para cuentas dudosas y las recuperaciones de cuentas provisionadas se cargan y se acreditan a los resultados del año y las recuperaciones de cuentas provisionadas se acreditan a otros ingresos.

## 4. TRANSICION A NORMAS INTERNACIONALES DE INFORMACIÓN FINANCIERA (NIIF)

### 4.1. Base de transición a las NIIF –

#### a) Aplicación de la NIIF 1 –

De acuerdo a la Resolución No.08.G.DSC.010 emitida por la Superintendencia de Compañías en Noviembre del 2008, las compañías como SERADEX S.A. pertenecientes al tercer grupo de adopción, deben preparar sus primeros estados financieros bajo NIIF en el 2012. La Compañía fue constituida en Noviembre de 1999 y al 31 de Diciembre del año 2012, sus Estados Financieros fueron elaborados de acuerdo a las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF).

La fecha de transición a las NIIF de la Compañía es el 1 de Enero del 2012, fecha en la que se ha preparado el estado de situación financiera de apertura. Para este efecto realizamos un avalúo de nuestros activos fijos, con el valor que indica el catastro municipal de cada inmueble de nuestra propiedad.

SERADEX S.A.

**NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**

**31 DE DICIEMBRE DEL 2012**

(Expresado en dólares estadounidenses)

De acuerdo a la NIIF 1, para elaborar los estados financieros antes mencionados, se han aplicado todas las excepciones obligatorias y no se han aplicado las exenciones optativas a la aplicación retroactiva de las NIIF.

**b) Exenciones a la aplicación retroactiva utilizadas por la Compañía –**

Las exenciones opcionales no han sido utilizadas por la Compañía por no ser aplicables.

**c) Aplicación retroactiva de principios contables para la adopción por primera vez de las NIIF**

La aplicación retroactiva no ha sido utilizada por la Compañía por no ser aplicables.

**4.2. Conciliación entre las NIIF y las NEC –**

La compañía efectuó la implementación de las NIIF en el año 2012, reflejado en sus Estados Financieros SERADEX S.A. al 31 de Diciembre del mismo año. No hubo proceso de transición entre NEC y NIIF.

**5. CAPITAL SOCIAL**

El capital suscrito y pagado de la Compañía al 31 de Diciembre del 2012 comprende 800 acciones ordinarias y nominativas, íntegramente suscritas y pagadas, siendo la composición accionaria del capital pagado de la siguiente manera:

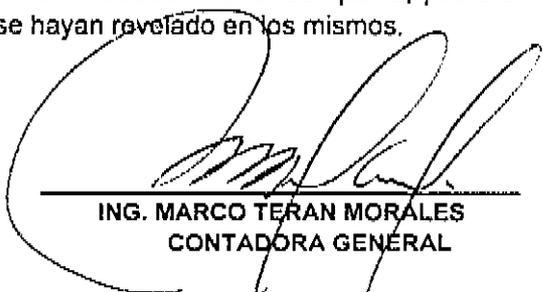
<b>Accionistas</b>	<b>Capital Suscrito y Pagado</b>
Adriana Lozada Tobar	\$ 0,04
Kyra Moretta Tobar	\$ 799.96
	-----
<b>TOTAL</b>	<b>\$ 800.00</b>

Reformas a la Ley de Compañías en el Ecuador requieren que los representantes legales de las compañías presenten información de los accionistas extranjeros de las compañías con indicación del dueño de esa compañía así como de sus directores. La Compañía no califica para presentar esta información.

**6. EVENTOS SUBSECUENTES**

Entre el 31 de diciembre del 2012 y la fecha de emisión de estos estados financieros (11 de Abril del 2013) no se produjeron eventos que, en la opinión de la Administración de la Compañía, pudieran tener un efecto significativo sobre dichos estados que no se hayan revelado en los mismos.

  
\_\_\_\_\_  
ING. ADRIANA LOZADA TOBAR  
REPRESENTANTE LEGAL

  
\_\_\_\_\_  
ING. MARCO TERAN MORALES  
CONTADORA GENERAL

