

REPORTE

FINANCIERO 2015

SELROM S.A.

1. INFORMACION GENERAL

SELROM S.A. es una compañía legalmente constituida mediante escritura pública el 4 de Julio del 2011 en la ciudad de Guayaquil – Ecuador, aprobada por la Superintendencia de Compañías de Guayaquil e inscrita en el Registro Mercantil del Cantón Guayaquil el 3 de Octubre del 2001 con un plazo de duración de 50 años. La Compañía está ubicada en la provincia del Guayas, en el Km. 1,5 Via Samborondon, Edificio Xima, Piso 3, Oficina 307, con RUC # 0992636688001, expediente 135492.

2. POLITICAS CONTABLES

2.1 Estado de Cumplimiento

Los estados financieros han sido elaborados de acuerdo con la Norma Internacional de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades (NIIF para las PYMES) emitida por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB). Estos estados financieros están presentados en dólares estadounidenses completos.

2.2 Bases de Presentación

La Administración de ISAGLAD S.A. es responsable de la presentación razonable de estos estados financieros de acuerdo con la Norma Internacional de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades (NIIF para las PYMES). Esta responsabilidad incluye: diseñar, implementar y mantener el control interno pertinente en la preparación y presentación razonable de los estados financieros para que estén libres de presentaciones erróneas de importancia relativa, ya sea como resultado de fraude o error, seleccionando y aplicando las políticas contables apropiadas, y haciendo estimaciones contables razonables de acuerdo con las circunstancias del entorno económico donde opera la entidad.

2.3 Bancos Nacionales

Incluye aquellos activos financieros líquidos y depósitos que se pueden transformar rápidamente en efectivo en un plazo inferior a tres meses. Esta cuenta se acredita con depósitos bancarios, transferencias o ingreso de dinero en la cuenta por prestamos y se debita por retiros, giros de cheques o transferencias bancarias.

2.4 Cuentas por Cobrar Comerciales y Otras cuentas por Cobrar

Son los registros de los créditos de nuestros clientes por sus compras. Son registradas a su valor razonable e incluyen una provisión para reducir su valor al de probable realización. Esta provisión se constituye en función de un análisis de la probabilidad de recuperación de las cuentas por cobrar.

2.5 Propiedades, planta y equipos

Las propiedades, planta y equipos son registrados al costo menos la depreciación acumulada. El costo de propiedades, planta y equipos comprende su precio de adquisición más todos los costos directamente relacionados con la ubicación del activo, según lo previsto por la Administración.

Los gastos de reparaciones y mantenimiento se imputan a resultados en el periodo en que se producen. Las pérdidas por deterioro se reconocen en los resultados del año.

2.5.1 Método de depreciación, vidas útiles y valores residuales

El costo de propiedades, planta y equipo se deprecia de acuerdo con el método de línea recta. La vida útil estimada, valor residual y método de depreciación son revisados al final de cada año.

A continuación se presentan las principales partidas de propiedades, planta y equipo, y las vidas útiles utilizadas en el cálculo de la depreciación.

Ítem	Vida útil (en años)
Edificio e instalaciones	10-35
Maquinarias y equipos	10-35
Equipos de transporte	5-9
Muebles enseres y equipos de oficina	10
Equipos de computación	3

La Compañía no considera el valor residual de activos fijos para la determinación del cálculo de depreciación, en virtud de que los activos totalmente depreciados son chatarrizados de acuerdo a políticas corporativas.

2.6 Cuentas por pagar comerciales y otras cuentas por pagar

Son registradas a su valor razonable. El valor razonable de las cuentas por pagar comerciales y otras cuentas por pagar se revelan en la Nota 12.

2.7 Impuestos

El gasto por el impuesto a la renta representa la suma del impuesto a la renta por pagar corriente y el impuesto diferido.

2.7.1 Impuesto corriente

Se basa en la utilidad gravable (tributaria) registrada durante el año. La utilidad gravable difiere de la utilidad contable, debido a las partidas de ingresos o gastos deducibles y partidas que no son deducibles. El pasivo de la compañía por concepto de impuesto corriente se calcula utilizando las tasas fiscales aprobadas por el Organismo de Control Tributario al final de cada periodo.

2.8 Reconocimiento de ingresos

Los ingresos se calculan al valor razonable de la contraprestación cobrada o por cobrar, teniendo en cuenta el importe estimado de cualquier descuento, bonificación o rebaja comercial que la Compañía pueda otorgar.

2.8.1 Venta de bienes y servicios

Los ingresos ordinarios procedentes de la venta de bienes y servicios son reconocidos cuando la Compañía transfiere los riesgos y beneficios de tipo significativo; el importe de los ingresos y los costos incurridos o por ocurrir, en relación con la transacción pueden ser medidos con fiabilidad, y es probable que la Compañía reciba los beneficios económicos asociados con la transacción.

2.9 Costos y gastos

Se registran al costo histórico se reconocen a medida que sean o que son incurridos, independientemente de la fecha que se haya realizado el pago, y se registran en el periodo más cercano en el que se conocen.

3. CAJA – BANCOS

Al 31 de diciembre del 2015, el saldo corresponde al valor que la compañía tiene en efectivo y en su cuenta bancaria:

Bancos	<u>\$ 1.228.65</u>
TOTAL	\$3.709.81

4. CUENTAS POR COBRAR COMERCIALES

Al 31 de diciembre del 2015, clientes locales representan saldos por cobrar de ventas de bienes y servicios, y se forma de la siguiente manera.

CXC Clientes No Relacionados	<u>\$ 41.340.72</u>
TOTAL	\$41,340.72

5. ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES

Al 31 de diciembre del 2015, el saldo de los Activos por Impuestos Corrientes se forma de la siguiente manera.

Crédito Tributario Impuesto Renta	<u>\$ 2,519.64</u>
TOTAL	\$ 2,519.64

6. PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPOS

Al 31 de diciembre del 2015, el saldo de Propiedad, Planta y Equipos se forma de la siguiente manera.

Muebles y Enseres	\$ 4,107.00
Equipos, instalaciones, adecuaciones	\$ 452.50
Equipos de computación	\$ 4,091.69
Depreciación acumulada	<u>(\$ 4,316.86)</u>
TOTAL	\$ 4,334.33

7. CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR

Al 31 de diciembre del 2015, el saldo de Cuentas y documentos por pagar se forma de la siguiente manera.

Otras CXC No Relacionadas	<u>\$ 326.67</u>
TOTAL	\$326.67

8. OTRAS CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR NO RELACIONADOS

Al 31 de diciembre del 2015, el saldo de Otras Cuentas y Documentos por Pagar No Relacionados se forma de la siguiente manera.

Obligaciones con el IESS	<u>\$ 20,538.49</u>
TOTAL	\$ 20,538.49

9. CAPITAL SOCIAL

Al 31 de diciembre del 2015, el Capital Social de la compañía está constituido de 30000 acciones ordinarias con un valor de \$ 1,00 cada una y totalmente pagadas.

David Román Eisel	\$ 792.00
Giovanna Eisel Vedovatti	<u>\$ 8.00</u>
TOTAL	\$ 800.00

10. RESERVA LEGAL

La Ley de Compañías requiere que por lo menos el 10% de la utilidad anual sea apropiado como reserva legal hasta que ésta como mínimo alcance el 50% del capital social. Esta reserva no es disponible para el pago de dividendos en efectivo pero puede ser capitalizada en su totalidad.

11. RESULTADOS ACUMULADOS

Los ajustes provenientes de la adopción por primera vez de la Norma Internacional de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades "NIIF para las PYMES" que se registraron en el patrimonio en la cuenta Resultados Acumulados, subcuenta "Resultados Acumulados provenientes de la adopción por primera vez de la "NIIF para las PYMES", que generaron un saldo deudor, éste podrá ser absorbido por los Resultados acumulados y por los del último ejercicio económico concluido, si los hubiere. Un resumen de los resultados acumulados se forma de la siguiente manera.

Resultados acumulados	<u>\$ 39,834.10</u>
TOTAL	\$39,834.10

12. UTILIDAD DEL EJERCICIO

Al 31 de diciembre del 2015, la Perdida del Ejercicio es la siguiente:

Perdida del ejercicio	\$ -15,211,64
-----------------------	----------------------

13. INGRESOS PROVENIENTES DE PRODUCTOS TERMINADOS Y SERVICIOS

Los ingresos de la compañía de servicios es el siguiente:

Ventas servicios	<u>\$ 133,582.35</u>
TOTAL	\$133,582.35

14. COSTOS Y GASTOS POR SU NATURALEZA

Un resumen de los costos y gastos operativos reportados en los estados financieros es el siguiente:

Costo de ventas	\$ 6,421.53
Gastos de administración	<u>\$ 142,372.46</u>
Total costos y gastos	\$ 148,793.99

15. HECHOS OCURRIDOS DESPUES DEL PERIODO QUE SE INFORMA

Entre el 31 de diciembre del 2015 y la fecha de emisión de los estados financieros el 28 de Octubre del 2016, no se produjeron eventos que en opinión de la Administración pudieran tener un efecto importante sobre los estados financieros adjuntos.

19. APROBACION DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

Los estados financieros por el año terminado al 31 de Diciembre del 2015, han sido aprobados por la Administración de la Compañía el 28 Octubre del 2016 y serán presentado a los Accionistas para su aprobación.


David Román Eisel
Presidente


Jacqueline Apolinario L.
Contadora