

SERINELSA S.A.

RUC: 0992802499001 EXPEDIENTE: 168211

SERINELSA S.A.

Estados Financieros

Correspondientes a los períodos terminados
al 31 de Diciembre de 2015 y 31 de Diciembre del 2014

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 2015
ESTADO DE SITUACION FINANCIERA
(Expresado en dólares de E.U.A)

<u>ACTIVOS</u>	<u>NOTAS</u>	2015	2014
Caja y Bancos	5	1,747	182
Inversiones		0	0
Documentos y cuentas por Cobrar	6	5,500	5,660
Activos Fijos		0	0
Otros Activos Corrientes	7	2,614	913
TOTAL ACTIVOS CORRIENTES		9,861	6755
Otros Activos		0	0
Otros Activos Largo Plazo		0	0
TOTAL ACTIVOS		9,861	6755
<u>PASIVOS</u>			
Cuentas por Pagar	8	0	808
Obligaciones con Inst. Financieras		0	0
Otros Pasivos	9	1,065	928
TOTAL PASIVOS CORRIENTES		1,065	1,736
Deudas a Largo Plazo		0	0
Cuentas por Pagar Largo Plazo		0	0
Pasivos Anticipados		0	0
TOTAL PASIVOS NO CORRIENTES		0	0
TOTAL PASIVOS		1,065	1,736
<u>PATRIMONIO</u>			
Capital	10	800	800
Aportes Futura Capitalización		0	0
Reserva Legal		422	422
Reserva de Capital		0	0
Resultados Acumulados		3,797	0
Utilidad Neta		3,777	3,797
TOTAL PATRIMONIO		8,796	5,019
TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO		9,861	6,755

SERINELSA S.A.

RUC: 0992802499001 EXPEDIENTE: 168211

AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2015
ESTADO DE RESULTADO INTEGRAL
(Expresado en dólares de E.U.A)

INGRESOS:	NOTAS	2015	2014
Servicios		205,625	45,636
Otros Ingresos		0	0
Devoluciones		0	0
Total Ventas		205,625	45,636
GASTOS:			
Del Personal		0	0
De Administración		0	0
Financieros		0	0
Depreciaciones		0	0
Otros Gastos		200,782	41,418
Total Costo de Venta		200,782	41,418
Utilidad Antes de Participación a Trabajadores e Impuesto a la Renta		4,843	4,218
Participación a Trabajadores		0	0
Impuesto a la Renta		1,065	928
Reserva Legal		0	422
Utilidad Neta		3,778	2,868

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 2015
(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 2014	800	0	422	0	3797	0	0	5,019
Transferencias	0	0	0	0	0	0	0	0
Utilidad Neta	0	0	0	0	0	0	3,777	3,777
Apropiación	0	0	0	0	0	0	0	0
Saldo al 31 de Diciembre del 2015	800	0	422	0	3797	0	3,777	8,796

SERINELSA S.A.

RUC: 0992802499001 EXPEDIENTE: 168211

SERINELSA S.A.
ESTADO FLUJO DE EFECTIVO
POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2015
(Expresado en U.S. dólares)

	NIIF
	<u>2015</u>
Flujo de efectivo de las actividades operacionales:	
Efectivo Recibido de Clientes	205,785
Efectivo pagado a proveedores y empleados	-203,292
Otros ingresos (gastos), neto	-928
Efectivo neto provisto por las actividades de operación	1,565
Flujo de efectivo de las actividades de inversión:	
Adiciones de Activo fijo, neta	- 0
Adiciones de Otros Activos Largo Plazo	- 0
Efectivo neto provisto por las actividades de inversión	- 0
Flujo de efectivo de las actividades de financiamiento:	
Inversiones a largo plazo	- 0
Obligaciones Bancarias	0
Pago de dividendos	- 0
Otras Salidas	0
Efectivo neto utilizado en las actividades de financiamiento	0
Aumento neto de efectivo	-1,565
Efectivo y equivalentes de efectivo al inicio del año	1,747
Efectivo y equivalentes de efectivo al final del año	182

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 2015
(Expresado en U.S. dólares)

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

	NIIF
	<u>2015</u>
Utilidad Neta	3,777
Partidas de conciliación entre la Utilidad neta con el efectivo neto provisto por las actividades de operación	
Depreciación	0
Participación Trabajadores	0
Impuesto a la Renta	137
Reserva para Jubilación Patronal y Desahucio	-
Imp Diferido	-
Provisión Cuentas Incobrables	-
Total Partidas Conciliatorias	<u>3,914</u>
Cambios en activos y pasivos:	
Disminución en Cuentas por Cobrar	160
Aumento en Otros Activos Corrientes	- 1,701
Aumento (disminución) en Inventarios	- 0
Aumento (disminución) en cuentas por pagar	- 808
Disminución en gastos acumulados por pagar	
Total cambios en activos y pasivos	<u>- 2,349</u>
Efectivo neto provisto por las actividades de operación	<u><u>1,565</u></u>

SERINELSA S.A.

RUC: 0992802499001 EXPEDIENTE: 168211

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS **AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE 2015**

(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 2015.

2.1. Base de presentación de los Estados Financieros

Los Estados Financieros adjuntos al 31 de diciembre del 2015 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 2015 que se espere que tenga un efecto significativo sobre la entidad. 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 ha 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.

5. Efectivos y Equivalentes al Efectivo

Un detalle del efectivo y equivalentes al efectivo, al 31 de diciembre del 2015 y 31 de diciembre del 2014, es el siguiente:

CUENTAS	2015	2014
Caja	1,747	181
Bancos		

6. Documentos y Cuentas por Cobrar

Un detalle de la cuenta , al 31 de diciembre del 2015 y 31 de diciembre del 2014, es el siguiente:

CUENTAS	2015	2014
Cuenta por cobrar Clientes	5,550	5,660
No Relacionados		

SERINELSA S.A.

RUC: 0992802499001 EXPEDIENTE: 168211

7. Otros Activos Corrientes

Un detalle de la cuenta otros activos corrientes, al 31 de diciembre del 2015 y 31 de diciembre del 2014, es el siguiente:

CUENTAS	2015	2014
Credito Tributario de IR	2,614	913

8. Cuentas y Documentos por pagar

Un detalle de la cuenta, al 31 de diciembre del 2015 y 31 de diciembre del 2014, es el siguiente:

CUENTAS	2015	2014
Proveedores	0	808

9. Otros Pasivos

Un detalle de la cuenta, al 31 de diciembre del 2015 y 31 de diciembre del 2014, es el siguiente:

CUENTAS	2015	2014
Impuesto a la Renta	1,065	928

10. 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.

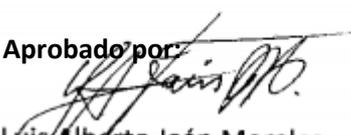
- Alex Gustavo Palma Arévalo 400 acciones
- Omar Xavier Peralta Baque 400 acciones

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%.

11. Hechos Posteriores

Entre el 31 de diciembre 2015 y el 25 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