

## SEREPOR S. A.

### **POLÍTICAS CONTABLES Y NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS CORRESPONDIENTES AL PERIODO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DE 2015.**

#### **1.- IDENTIFICACIÓN DE LA COMPAÑÍA Y ACTIVIDAD ECONOMICA**

Nombre de la compañía: SEREPOR S.A.

RUC: 0790096894001

Domicilio de la compañía: Se encuentra ubicada en la ciudad de Machala; calles Rocafuerte 221 e/ Gonzalo Córdova y Apolinario Gálvez.

Información General: SEREPOR S.A. Fue constituida en la ciudad de Machala, provincia de El Oro el 18 de Noviembre de 1996, resolución de la Superintendencia de Compañías No 96-6-1-1 del 02 de Diciembre de 1996. Fue inscrita en el registro Mercantil, el 3 de Diciembre de 1996 con el numero 759 y anotada en el Repertorio bajo el No. 1568.

ACTIVIDAD ECONÓMICA: El objeto principal de la Compañía es el de Prestación de Servicios de Remolcadores en las operaciones de los buques de tráfico internacional o de Cabotaje en los terminales Portuarios; Prestación de Servicios de personal con dotaciones de tripulación calificada para los remolcadores que operan en cualquier área del mar territorial.

#### **2.- DECLARACIÓN SOBRE EL CUMPLIMIENTO DE LAS NIIF PARA PYMES**

La compañía en cumplimiento en lo establecido por la Superintendencia de Compañía en resolución No. 08.G.DSC.010 del 20 de noviembre del 2008, ha realizado la transición de sus estados financieros de Normas Ecuatorianas de Contabilidad (NEC), a Normas Internacionales de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades (NIIF para PYMES) (NIIF PARA PYMES), con un periodo de transición que comprende desde el 1 de enero al 31 de diciembre del 2011 y aplicación total a partir del 1 de enero del 2012, en concordancia con lo estipulado en el Artículo primero de la citada resolución.

##### **2.1.- Bases de la transición a las NIIF PARA PYMES**

Los presentes estados financieros de la compañía corresponden al ejercicio terminado al 31 de diciembre del 2015 y fueron preparados de acuerdo con Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF PARA PYMES). La compañía ha aplicado NIIF PARA PYMES al preparar sus Estados Financieros.

##### **2.1.1 Aplicación de NIIF PARA PYMES**

La fecha de transición de la compañía fue el 1 de enero al 31 de Diciembre del 2011, ha preparado sus estados financieros de apertura bajo NIIF PARA PYMES a dicha fecha. La fecha de adopción de las NIIF PARA PYMES por la compañía fue el 1 de enero del 2012.

#### **3.- MONEDA DE CIRCULACIÓN NACIONAL Y MONEDA DE PRESENTACIÓN**

Las partidas incluidas en los estados financieros de la Compañía se valoran utilizando la moneda del entorno económico principal en que la entidad opera la cual es el dólar estadounidense. La moneda de circulación nacional es el dólar estadounidense, que constituye además, la moneda de presentación de los estados financieros.

#### 4.- POLÍTICAS CONTABLES

A continuación se describen las principales políticas contables adoptadas en la preparación de estos estados financieros. Tal como lo requiere Sección 10, estas políticas han sido diseñadas en función de las NIIF PARA PYMES vigentes al 31 de diciembre del 2011 y aplicadas de manera uniforme a todos los periodos que se presentan en estos estados financieros.

##### 4.1.- Base de presentación de los Estados Financieros y criterios contables aplicados.

Los Estados Financieros de la compañía corresponden al periodo terminado el 31 de diciembre de 2015 y han sido preparados de acuerdo con Normas Internacionales de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades (NIIF para las PYMES), emitidas por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad, las que han sido adoptadas en la República del Ecuador por disposición de la Superintendencia de Compañías, de acuerdo a la resolución No.08.G.DSC.010, publicada en el registro oficial No.498 de diciembre 31 2008.

La preparación de los estados financieros de acuerdo con la NIIF para las PYMES exige la determinación y aplicación consistentes de políticas contables a las transacciones y hechos. Las políticas contables más importantes se manifiestan en cada una de las notas abajo descritas.

En los casos que sean necesarios aplicar estimaciones y otros juicios profesionales para aplicar las políticas de la entidad; los criterios de la gerencia en el proceso de aplicar las políticas contables y que tengan la mayor relevancia en los importes reconocidos en los estados financieros se manifestarán en nota específica.

#### NOTA 1.- EFECTIVO Y EQUIVALENTE DE EFECTIVO.

Este rubro está constituido por los valores recibidos en caja y que al cierre del ejercicio no fueron depositados al banco; y, por los depósitos a la vista que se mantienen en las cuentas bancarias.

Caja General	\$ 3.214,02
Banco de Guayaquil Cta. Cte No. 4900022	\$ 109.540,50
Banco de Guayaquil Cta. Cte. No. 4627733	\$ 2.575,05
Bancos Pichincha Cta. Cte.#3444062104	\$ 1.935,35
Total Efectivo y equivalente de efectivo	\$ 117.282,92

#### NOTA 2.- CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR.

Las partidas por cobrar corresponden principalmente a aquellos deudores pendientes de pago, por ventas de nuestros servicios. Se contabilizan inicialmente a su valor razonable, menos la provisión de pérdidas por deterioro de su valor, en caso que exista evidencia objetiva de la incobrabilidad de los importes que se mantienen por cobrar, según los términos originales de estas cuentas por cobrar.

Las ventas de la entidad se realizan en condiciones de crédito de treinta, sesenta y noventa días; y los valores que se facturan no incluyen intereses. Cuando la recuperación de la cartera se demora más allá de los plazos aceptables, se negocia con el cliente.

	AÑO 2013	AÑO 2014	VARIACION
Ctas. Por Cobrar Cliente no relacionados. locales	380.249,34	740.760,89	-305.488,45
Otras Ctas. Por cobrar no relacionadas locales	23.044,29	41.547,08	-18.502,79
Total Dctos. Y Ctas por Cobrar	403.293,63	782.307,97	-323.991,24

CLIENTES NO RELACIONADOS

AGROSPOT	1.028,40
CORPETROLSA S.A.	46.147,11
DELIPESCA S.A.	36,45
DLEN S.A.	31.640,69
ECUAESTIBAS	252,00
ECUANAVE S.A.	71.955,02
EMPRESA PUBLICA FLOTA PETROLERA ECUATORIANA EP FLO	2.740,31
EMPRIDREYD EL ORO EP	30,00
ESCUELA DE LA MARINA MERCANTE NACIONAL	566,40
FUNDEMAR	240,40
HC-CHARTERING GMBH	155,25
LAVANIA CORP. C/O LASKARIDIS SHIPPING	155,25
MARZAN CIA. LTDA.	53.207,78
MIGUEL MARTINEZ SILVA	22,40
NAVIG8 CHEMICALS POOL INC	490,24
NAVIG8 POOL INC	1.211,72
NAVISERVICIOS S.A.	10.864,01
NEGOCIOS NAVIEROS Y DE TRANSPORTE TRANSNEG S A	24.385,85
OCEANBAT S A	110.798,84
PETREDEC S.A.M.	1.187,48
REMAR S.A.	296,75
ROMAZZO GUZMAN ROGUZ Y COMPAÑIA	1.204,00
SERVAMAIN S A	26.414,89
SERVICIOS NAVALES FLUVIMAR S A	35.377,64
SERVICIOS Y AGENCIAMIENTOS MARITIMOS SAGEMAR	32.449,04
STSIPNGAND TRANSPORT PTE LTD	310,51
TORM A/S	830,68
TRAFIGURA PTE LTD	6.346,47
TRAFIGURA PTE LTD	6.421,82
TRANS TEC INTERNATIONAL	155,24
TRANSPORTES NAVIEROS ECUATORIANOS TRANNAVE	140,00
UNICOM MANAGEMENT SERVICES	637,08
<u>TOTAL CLIENTES NO RELACIONADOS</u>	<u>740.760,89</u>

OTRAS CUENTAS POR COBRAR NO RELACIONADAS

ANTICIPO A EMPLEADOS	
PRESTAMO A EMPLEADOS	29.745,63
PRESTAMO A SOCIOS	11.494,46
VARIOS	<u>306,99</u>
Total Otras Ctas. Por Cobra no relacionadas	<u>41.547,08</u>

**NOTA 3.- INVENTARIOS.**

Los inventarios son valorizados al costo, o al valor neto realizable, el que sea menor. El valor neto de realización se determina en base al precio de venta en el curso normal de la operación, menos los costos para poner los inventarios en condición de venta y los gastos de comercialización y distribución. Los costos de los inventarios se asignan al costo de adquisición usando el método promedio.

El costo de adquisición comprende el precio de compra, los aranceles de importación, los costos de transporte, el almacenamiento y otros directamente atribuibles a la adquisición de los inventarios. Los descuentos comerciales, las rebajas y otras partidas similares son deducidos para determinar el costo de adquisición.

Deterioro de Valor.- Al cierre del periodo que se informa se revisará si los inventarios han sufrido deterioro en su valor, comparando su importe en libro con su precio de venta menos sus costos de terminación y ventas; si el valor en libros fuere superior al costo estimado en la revisión, se reconocerá una pérdida en resultados. La reversión posterior de una pérdida será reconocida de forma inmediata en resultados.

La composición de los inventarios es la siguiente:

INVENTARIOS	AÑO 2015
Mercaderías en Tránsito	590.000,00
Repuestos, Herramientas y Accesorios	<u>92.907,37</u>
Total Inventario Repuestos, Herramientas y Accesorios	<u>682.907,37</u>

SEREPOR realizó reclasificación en cuentas de inventarios tales como las de Maquinarias R/Arenillas y excluyó de sus balances los valores de las otras cuentas consideradas como inventarios.

Además Serepor S.A. en este ejercicio económico adquirió dos Remolcadores adicionales como son: Sipan y San Lorenzo, lamentablemente no se pudo realizar la nacionalización de los dos remolcadores por falta de liquidez y se acogió a un Régimen Aduanero Especial.

**NOTA 4.- SERVICIOS Y PAGOS ANTICIPADOS.**

Este rubro está compuesto por los Seguros prepagados, se mantiene una Póliza de seguros por todos los bienes de la compañía, con la aseguradora El Condor y Balboa a un año, vence en octubre del 2016 y la otra vence en marzo del 2016. Su saldo al 31 de diciembre del 2015 asciende a \$ 25.146,52.

También en este rubro se registran los valores entregados por conceptos de anticipos a proveedores varios que serán facturas en el periodo 2016 y su valor asciende a \$ 41.876,55.

**NOTA 5.- ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES.**

La composición de los activos por impuesto corriente es la siguiente:

CREDITO TRIBUTARIO (I.R.)	115.416,05
CREDITO TRIBUTARIO (IVA)	<u>71.489,39</u>
Total Activos por Impuestos Corrientes	<u>186.905,44</u>

El IVA pagado por compras y servicios corresponde a las transacciones realizadas durante el mes de Diciembre del 2015.

El Crédito Fiscal IVA, corresponde al saldo acumulado a Diciembre del 2015, que se va descontando en las declaraciones mensuales de IVA.

El crédito tributario por Impuesto a la Renta a favor de la Sociedad, corresponde a las retenciones en la fuente que efectuaron los clientes en la facturación del año 2015, este valor se deduce del pago del impuesto a la renta causado en este ejercicio, el cual se lo efectúa en abril del 2016.

**NOTA 6.- OTROS ACTIVOS CORRIENTES**

En este rubro se encuentran los valores cancelados a Autoridad Portuaria de Puerto Bolívar por cancelación de tarifas Portuarias que se consideran reembolso puesto que SEREPOR S. A. es intermediario para este tipo de maniobras para los Buques Tanques. Y dichos valores ascienden a \$ 9.724,00; también existen valores entregados a Leinon Cuenca Pita por el valor de \$ 11,23 y Cesar Cruz Bohórquez por \$ 75,62.

**OTROS ACTIVOS CORRIENTES**

Reembolso de Gastos	<b>9.724,00</b>
Cuenca Pita Leinon Martin	<b>11,23</b>
Cruz Bohorquez Cesar Isidro	<b>75,62</b>
TOTAL OTROS ACTIVOS CORRIENTES	<b>9.810,85</b>

**NOTA 7.- PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO.**

Las partidas de este rubro se miden al costo menos la depreciación acumulada y cualquier pérdida por deterioro de valor acumulada.

La depreciación de la propiedad, planta y equipo es calculada bajo el método lineal y sirve para distribuir en los gastos, el costo de los activos menos el valor residual estimado para los años de vida útil de cada uno de sus elementos. Las siguientes son las tasas anuales que se utilizan para el cálculo de la depreciación:

ACTIVOS	Años de Vida Útil estimada	% Depreciación
Edificios	50 años	5%

Muebles & Enseres	10 años	10%
Maquinaria y Equipo	10 años	10%
Equipo de Computación	3.33 años	33,33%
Vehículos	5 años	20%

Si existiere algún indicio de que se ha producido un cambio significativo en la tasa de depreciación, vida útil o valor residual de un activo, se revisara la depreciación de ese activo y los cambios se registrarán en forma prospectiva.

Deterioro del valor de los activos.- En cada cierre del periodo a informar se revisan las partidas de propiedad, Planta y equipo, así como de los otros rubros de activos susceptibles de sufrir deterioro por pérdida de valor. De existir indicios de un posible deterioro, se estima y compara el importe recuperable de cualquier activo afectado, con su importe en libros. Si el importe recuperable estimado es inferior se reducirá el valor en libros al valor estimado de recuperación y se reconocerá una pérdida por deterioro de valor en resultados.

Si una pérdida por deterioro de valor se revierte posteriormente, el importe en libros del activo se incrementará hasta el valor de la estimación revisada. Esta revisión se reconocerá en resultados.

DETALLE	SALDO A 31/12/2014	DEBE	HABER	SALDO A 31/12/2015
<b><u>COSTOS</u></b>				
Terreno	17.374,00	0,00	0,00	17.374,00
Edificio	124.093,51	21.201,41	0,00	145.294,92
Obras en Proceso	21.201,41		21.201,41	0,00
Muebles y Enseres	13.556,27	530,00	0,00	14.086,27
Maquinarias y equipos	92.933,62	4.099,81		97.033,43
Equipo de Comunicación	0,00		0,00	0,00
Instalaciones	895,70			895,70
Equipos de computación	10.039,47	1.167,76		11.207,23
Naves, Aeronaves, Barcazas y Similares	2.222.849,28	0,00	0,00	2.222.849,28
<b>TOTAL COSTOS</b>	<b>2.502.943,26</b>	<b>26.998,98</b>	<b>21.201,41</b>	<b>2.508.740,83</b>
<b><u>DEPRECIACIONES</u></b>				
Edificio	-31.039,27	-7.285,80	0,00	-38.325,07
Muebles y Enseres	-2.859,59	-140,96	0,00	-3.000,55
Maquinarias y equipos	-54.572,60	-9.983,33	0,00	-64.555,93
Equipo de Comunicación	0,00		0,00	0,00
Instalaciones	-702,65	-44,76	0,00	-747,41
Equipo de computación	-8.759,58	0,00	0,00	-8.759,58
Otros Activos Fijos	-6.608,58	0,00	0,00	-6.608,58
Naves, Aeronaves, Barcazas y Similares	-955.898,38	100.669,20	0,00	-1.056.567,58
<b>TOTAL DEPRECIACION</b>	<b>1.060.440,65</b>	<b>118.124,05</b>	<b>0,00</b>	<b>-1.178.564,70</b>
<b>TOTAL</b>	<b>1.442.502,61</b>	<b>-91.125,07</b>	<b>21.201,41</b>	<b>1.330.176,13</b>

ACTIVOS DE EXPLORACION Y EXPLOTACION

Sotware	1.400,00	0,00	0,00	1.400,00
	<u>1.400,00</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>	<u>1.400,00</u>
USD	<u>1.443.902,61</u>	<u>-91.125,07</u>	<u>21.201,41</u>	<u>1.331.576,13</u>

**NOTA 8.- CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR LOCALES.**

Este rubro lo componen los valores correspondientes a las siguientes cuentas:

Autoridad Portuaria de Puerto Bolivar	581,84
Cabezas Efren	18,40
Cheques por Pagar	29.668,40
Balboa Compañía de Seguros y Reaseguros S.A.	3.678,90
Banco de Guayaquil	8,66
Basc Ecuador Capitulo Guayaquil	45,00
Carchi Salazar Alfaro Ariosto	147,40
CARLOS ARTURO GALLON AVILES	22.047,20
CARMEN LUCRECIA CONDE JIMENEZ	5.880,00
CARRION FRANCO JUAN SEGUNDO / MECANICA INDUSTRIAL CARRION	29,40
CEDILLO VERA CARLOS / INTER MAX	612,24
COELSA CIA. LTDA.	7,24
COMPANIA DE SEGUROS CONDOR S.A.	7.380,68
CONSORCIO ECUATORIANO DE TELECOMUNICACIONES S.A. CONECEL	33,30
COOPERATIVA DE TRANSPORTE ECUATORIANO PULLMAN	6,00
DIRECCION NACIONAL DE LOS ESPACIOS ACUATICOS- DIRNEA	415,27
DISTRIBUIDORA Y COMERCIALIZADORA DE HIERRO CIA. LTDA. / DICOHIERRO	23,44
DISTROM S.A. / MULTIPERNOS	57,98
ELECTRONICA NAVAL NAVELEC S.A. / NAVELEC CONECTANDO MARES	5.341,38
ESPINOZA NARANJO CARLOS LUIS	350,00
GALARZA LOPEZ NEPTALI SECUNDINO / COMERCIAL GALARZA	64,50
GUAMAN JERVEZ KLEVER ROBERTO / PUERTO FRIO CLIMATIZACION TU AMBIENTE	5,11
GUAMAN YUNGAICELA CARLOS JULIO / FERRETERIA GUAMAN	12,50
HERNANDEZ GOMEZ EDUARDO NELSON	40.204,00
HERRERA PEREZ MARTHA CECILIA	15,34
LAPO CONDE CLAUDIA VANESSA / CARAAUDIO	31.328,63
LEIVA ELIZALDE FRANCISCO AMADEO	27,61
LUIS EDUARDO COSTALES ABRIL	12.818,40
MINISTERIO DE TRANSPORTE Y OBRAS PUBLICAS	171,10
MOLINA LAINEZ HECTOR ELIECER	274,32
NELBACOR S.A.	6.981,55
NOE SHIPPING AGENCY CIA. LTDA.	5.118,71
ORDÓÑEZ BARZALLO ANGEL POLIVIO	1.195,60
ORODIESEL C.LTDA. / ORO DIESEL	183,96
OTECEL S.A.	0,84
OYOLA MENDOZA ROBERTO JAVIER / LUBRICANTES CRISTHY	175,97
PACHECO CASTRO WALTER ORLANDO	22.192,00
PANAMERICAN DIESEL JIMENEZ S.A.	1.445,25
PEREIRA GRANDA IRMA DE LOURDES / FERREPLAST	78,60

PITA CORREA ALEX ADRIAN	409,75
QUIMI CRUZ FERNANDO DAVID	350,00
QUIRUMBAY NAULA MANUEL HUMBERTO	619,76
RAMOS BALON JUAN AURELIO	30,00
REVELO MURQUINCHO MARIO AGUSTIN	386,67
REY FIGUEROA VILMA BIRMANIA	9.018,00
ROMERO ROMERO ANTONIO VICTORIANO / TALLER COMERCIAL ROMERO	2,57
SEATEC S.A.	118,67
SUPERINTENDENCIA DEL TERMINAL PETROLERO DE LA LIBERTAD	37.154,36
TRABAJOS MARITIMOS S A TRAMARSA	2.546,10
VIDEOSEG VIDEO SEGURIDAD CIA. LTDA.	64,08
VILLAVICENCIO ESCOLAR LUIS FELIPE	25,70
ZAMBRANO VARGAS MARIO FERNANDO	3.426,38
<b>TOTAL CTAS Y DCTOS POR PAGAR LOCALES</b>	<b><u>252.474,31</u></b>

#### NOTA 9.- OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES.

Este rubro lo componen los valores correspondientes a las siguientes cuentas:

CON LA ADMINISTRACION TRIBUTARIA (1)	57.880,68
CON EL IEISS (2)	19.057,19
POR BENEFICIOS DE LEY A EMPLEADOS (3)	26.791,15
PARTICIPACION TRABAJADORES POR PAGAR (4)	102.184,01
OBLIGACIONES CON EMPLEADOS (5)	<u>16.113,30</u>
<b>Total Otras Obligaciones Corrientes</b>	<b><u>222.026,33</u></b>

#### (6) CON LA ADMINISTRACION TRIBUTARIA

IVA COBRADO POR VENTAS	35.743,28
IMPUESTO A LA RENTA A PAGAR	2.469,44
RETENCIONES EN LA FUENTE	888,60
RETENCIONES IVA	<u>18.779,36</u>
<b>Total Obligaciones con Administración Tributaria</b>	<b><u>57.880,68</u></b>

Saldos correspondientes a Retenciones efectuadas a proveedores en diciembre y que fueron cancelados en enero del 2016 en sus respectivas declaraciones.

#### (7) CON EL IEISS

APORTE PERSONAL POR PAGAR	3.535,68
APORTE PATRONAL POR PAGAR	5.057,17
IECE – SECAP POR PAGAR	416,58
FONDOS DE RESERVA POR PAGAR	9.549,19
PRESTAMO QUIROGRAFARIO POR PAGAR	326,35
PRESTAMO HIPOTECARIO POR PAGAR	<u>172,22</u>
<b>Total Obligaciones con El IEISS</b>	<b><u>19.057,19</u></b>

**(8) POR BENEFICIOS DE LEY A EMPLEADOS**

DECIMO CUARTO SUELDO	11.528,65
VACACIONES POR PAGAR	15.262,50
Total Beneficios de Ley a Empleados	<u>26.791,15</u>

**(9) PARTICIPACION DE TRABAJADORES**

PARTICIPACION DE TRABAJADORES DEL AÑO EN CURSO	102.184,01
Total Participacion de Trabajadores	<u>102.184,01</u>

**(10) OBLIGACIONES CON EMPLEADOS**

REMUNERACIONES POR PAGAR	13.200,00
MULTAS AL PERSONAL	12,50
TIEMPO DE TRABAJO	2.900,80
Total Participacion de Trabajadores	<u>16.113,30</u>

**NOTA 10.- CUENTAS POR PAGAR DIVERSAS RELACIONADAS.**

Comprende saldos con compañías filiales por las operaciones que se mantienen.

CUENTAS POR PAGAR RELACIONADAS SOCIOS	99.156,19
REEMBOLSO DE GASTOS	59.837,31
FONDO COMUN 2	1.295,00
OTECEL	380,00
FONDO COMUN	3.125,22
VARIOS	38.030,96
TRABAJADORES EVENTUALES	52.704,74
ZAPATA JORGE	8.709,46
CUENTAS POR PAGAR	3.535,90
Total Cuentas Por Pagar Diversas Relacionadas	<u>266.774,78</u>

**NOTA 11.- ANTICIPOS DE CLIENTES.**

El saldo de este rubro es \$ 22.322,39, entregado por anticipo a Agencia Naviera FLUVIMAR por servicio de Remolcadores.

**NOTA 12.- PASIVO NO CORRIENTE**

La composición de esta cuenta es la siguiente:

OBLIGACIONES INSTITUCIONES FINANCIERAS	233.150,84
PROVISIONES POR BENEFICIOS A EMPLEADOS	126.111,47
OTRAS PROVISIONES	80.510,32

Total Pasivo no Corriente

439.772,63

OBLIGACIONES INSTITUCIONES FINANCIERAS: Estos valores fueron otorgados por el Banco de Guayaquil para la adquisición de dos Remolcadores Sipan y San Lorenzo y que dichos valores son descontados en cuotas mensuales, durante un periodo de cinco años.

PROVISIONES POR BENEFICIOS A EMPLEADOS: Para dicha provisión se han realizado estudios Actuariales por Jubilación Patronal \$ 70.072,72 y Desahucio \$ 56.038,75.

OTRAS PROVISIONES.- De las provisiones que se venían realizando en el periodo 2015 se devengó con el gasto valores ya que se realizaron reparaciones y mantenimiento por varamientos del Remolcador Rio Arenillas.

### NOTA 13.- PATRIMONIO.

Al cierre del periodo que comprende desde el uno de enero de 2015 al 31 de diciembre de 2015, el patrimonio de la entidad está constituido de la siguiente manera:

CAPITAL SOCIAL: El capital social suscrito y pagado al 31 de diciembre del 2015 es de USD\$ 861.200,00; dividido en 8.612 acciones nominativas ordinarias de cien dólar de los Estados Unidos de Norteamérica cada una.

SOCIO	%	VALOR
AGUILERA NARANJO JOSE	4.62	39.800,00
ALVAREZ MALDONADO JOSE	4.62	39.800,00
BARRAGAN RODAS CARLA	4.62	39.800,00
BARRIOS ALVARADO JOSE	4.62	39.800,00
BUSTAMANTE AMADA	4.62	39.800,00
CALDERON BAJAÑA CIRO	4.62	39.800,00
CALDERON CURIPOMA AMPARO	4.62	39.800,00
CUENCA VARGAS MARTIN	4.62	39.800,00
DEL PEZO BALON LUIS	4.62	39.800,00
GONZAGA GAIBOR LILIAN	4.62	39.800,00
HINOJOSA BENJAMIN REYNALDO	4.62	39.800,00
MIERES VILLACRES GRACIELA	4.62	39.800,00
MINA RAMIREZ CLAUDIO	4.62	39.800,00
ORDOÑEZ BARZALLO ANGEL	4.62	39.800,00
PITA GARCIA CARLOS	4.62	39.800,00
PITA GARCIA JORGE	4.62	39.800,00
PITA GARCIA MANUEL	2.95	25.400,00
RAMOS BALON JUAN	4.62	39.800,00
RIOFRIO ANGEL BENIGNO	4.62	39.800,00
SARMIENTO VICTOR MANUEL	4.62	39.800,00
YAGUANA HIDALGO FELIX	4.62	39.800,00
QUINDE VERA LUCIA	2.29	19.700,00
BALON QUINDE AURAMINA MAIRA	0.34	2.900,00
BALON QUINDE MANUEL EMILIO	0.34	2.900,00
BALON QUINDE SONNIA ELIZABETH	0.34	2.900,00
BALON QUINDE MERCY DEL PILAR	0.34	2.900,00
BALON QUINDE EDGAR GUILLERMO	0.34	2.900,00
BALON QUINDE ROSA MATILDE	0.33	2.900,00
BALON QUINDE HILDA MARGARITA	0.33	2.900,00
Total Capital Social	100.00	<u>861.200,00</u>

Cabe mencionar que en el 2015 se realizó un aumento de capital por una reinversión que se realizó en el ejercicio 2014 por un valor de \$ 322.000,00

RESERVA LEGAL: USD\$ 78.102,83

La ley de Compañía del Ecuador requiere para las Compañías Limitadas que por lo menos el 5% de la utilidad líquida anual sea apropiada como reserva legal, hasta que este alcance como mínimo el 50% del capital suscrito y pagado. Esta reserva no puede ser distribuida a los accionistas, excepto en el caso de liquidación de la compañía, pero puede ser utilizada para absorber pérdidas futuras o para aumentar el capital.

RESERVA FACULTATIVA: USD\$ 1.335,14

OTROS RESULTADOS INTEGRALES: USD\$ 295.555,00

SUPERAVIT POR REVALUO 295.555,00

RESULTADOS ACUMULADOS: USD\$ 111.164,87, comprende:

GANACIAS ACUMULADAS	34.577,67
PERDIDA ACUMULADA	-94.435,98
RESULT. ACUML POR ADOPCION 1RA. VEZ NIIF	171.023,18
Total Resultados Acumulados	<u>111.164,87</u>

Ganancias Acumuladas.- El saldo de esta cuenta está a disposición de los accionistas de la Compañía y puede ser utilizado para distribución de dividendos y ciertos pagos tales como re liquidación de impuestos, etc.

El saldo de esta cuenta está compuesto por el resultado del periodo anterior año 2014.

#### NOTA 14.- INGRESO DE ACTIVIDADES ORDINARIAS

El ingreso de actividades ordinarias procedente de la venta de servicio de Remolques Portuarios en las instalaciones de Autoridad Portuaria de Puerto Bolívar y Superintendencia del Terminal Petrolero de la Libertad y alquiler de bienes inmuebles.

Los ingresos por venta de servicio de Remolques Portuarios son reconocidos como ingresos cuando los riesgos y beneficios asociados son transferidos a los clientes finales, y el flujo de beneficios económicos de dicha venta es probable.

El ingreso de actividades ordinarias se mide a valor razonable de la contraprestación recibida o por recibir, neta de descuentos e impuesto relacionado con las ventas (IVA)

INGRESOS	AÑO 2014	AÑO 2015	VARIACION
Ventas Netas	2.348.164,68	3.906.298,11	-1.558.133,43
Otros Ingresos	685,34	1.587,03	-901,69
TOTAL DE INGRESOS	<u>2.348.850,02</u>	<u>3.907.885,14</u>	<u>-1.559.035,12</u>

#### NOTA 15.- COSTOS Y GASTOS

Los costos y gastos se reconocen en los resultados del periodo en que se incurren

COSTOS Y GASTOS	AÑO 2014	AÑO 2015	VARIACION
Costo de Ventas	1.304.284,48	2.604.431,10	-1.300.146,62
Gastos de Venta y Administración	427.455,04	578.728,08	-151.273,04
Gastos Financieros	15.390,99	43.499,21	-28.108,22
<b>TOTAL COSTOS Y GASTOS</b>	<b>1.747.130,51</b>	<b>3.226.658,39</b>	<b>-1.479.527,88</b>

La tasa impositiva del Impuesto a la Renta para el año 2015 es el 22% calculado sobre la base imponible, la cual se calcula de la utilidad contable menos el 15% de la participación de utilidades para los trabajadores más los gastos no deducibles tributariamente.

UTILIDAD DEL EJERCICIO: USDS 681.226,75

#### NOTA 16.- APROBACION DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

Los Estados Financieros referente al periodo que se declara, del 1 de enero del 2014 al 31 de diciembre del 2015, fueron aprobados por la junta ordinaria de Accionistas, celebrada el 8 de Abril del 2016.

#### NOTA 17.- HECHOS OCURRIDOS DESPUÉS DE LA FECHA DEL PERIODO QUE SE INFORMA

Con posterioridad al 31 de diciembre del 2015 y hasta la fecha de emisión de estos estados financieros, no se tiene conocimiento de hechos de carácter financiero o de otra índole, que afecten en forma significativa los saldos o interpretación de los mismos.



Ing. Neorio Barrios Alvarado  
GERENTE SEREPOR S.A.  
C. I. 0903892131



Ing. Orfa Coropel Torres  
CONTADORA  
RUC 0702766536001