

## **SEREPOR S.A.**

**POLITICAS CONTABLES Y NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS CORRESPONDIENTES AL PERIODO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017.**

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

Nombre de la Compañía: **SEREPOR S.A.**

RUC: **0790096894001**

DOMICILIO DE LA COMPAÑÍA: Calle Rocafuerte 221 entre Gonzalo Córdova y Apolinario Gálvez, Puerto Bolívar, ciudad de Machala, Provincia de El Oro.

**INFORMACION 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 1966. Fue inscrita en el Registro Mercantil el 3 de diciembre de 1996 con el número 759 y anotada en el Repertorio bajo el No. 1568.

**ACTIVIDAD ECONOMICA:** 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 de lo establecido por la Superintendencia de Compañías 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), con un período 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 TRANSICION A LAS NIIF PARA PYMES**

Los presentes Estados Financieros de la Compañía corresponden al ejercicio terminado al 31 de diciembre del 2016 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 transacción 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 CIRCULACION NACIONAL Y DE PRESENTACION**

Las partidas incluidas en los Estados Financieros de la Compañía se valoran utilizando la moneda de circulación nacional, el cual es el dólar de los Estados Unidos de América. Esta moneda es la utilizada en la 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 la 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.- BASES DE PRESENTACIÓN DE LOS ESTADOS FINANCIEROS Y CRITERIOS CONTABLES APLICADOS.**

Los Estados Financieros de la Compañía corresponden al periodo terminado al 31 de diciembre del 2017 y han sido preparados de acuerdo con Normas Internacionales de Información Financiera para Pequeña y Medianas Entidades (NIIF PARA LAS PYMES), emitida 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 del 2008.

La preparación de los Estados Financieros de acuerdo con la NIIF PARA LAS PYMES exige la determinación y aplicación consistentes de política 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 manifiestan en Nota específica.

#### **NOTA 1.- EFECTIVO Y EQUIVALENTE AL EFECTIVO**

En este grupo se clasifican los saldos de fondos rotativos pertenecientes a trabajadores de la compañía que son justificados con comprobantes deducibles en periodos de corto plazo y saldos bancarios.

CAJA	DIC.-2016	DIC.-2017	VARIACIÓN
FABIAN ORDOÑEZ PALACIOS		71.29	71.29
EFREN CABEZAS PARRALES	150.01	321.34	171.33
CESAR CRUZ BOHORQUEZ	620.75	876.11	255.36
LEINON CUENCA PITA	320.00	1,019.43	699.43
PEDRO CABEZAS PARRALES	157.16	962.15	804.99
ABDIAS JARA HIDALGO	30.00	174.33	144.33
GONZALEZ BALON ANGEL RAFAEL	30.00	1,076.16	1,046.16
LEON VINCÉS JUAN ANTONIO	119.20	2,103.99	1,984.79
DEL PEZO SIGCHO VLADIMIR	30.00	782.93	752.93
SALINAS CALDERON LUIS FRANCISCO	30.00	-26.81	-56.81
ZARES PEREZ MEDARDO	30.00	155.00	125.00
RAMOS REYES GUSTAVO	30.00	300.00	270.00
MACIAS DOMINGUEZ PABLO	30.00	159.74	129.74
JOHN SOLANO ALEJANDRO	-	64.59	64.59
JOSE LUIS CALDERON CURIPOMA	30.00	61.11	31.11
DAVID RAMIREZ PAZMIÑO	-	340.93	340.93
JUAN ZAMBRANO VALAREZO	-	22.27	22.27
EDGAR GUILLERMO BALON QUINDE	-	453.87	453.87
FERNANDO QUIMI CRUZ	-	265.93	265.93
MIGUEL RAMOS QUINDE	-	330.00	330.00
EDUARDO NARANJO SANTOS	-	234.00	234.00
VILLEGAS BARRIOS JOHNNY	-	330.00	330.00
CRUZ REYES DAVID VALDEMAR	-	210.07	210.07
NESTOR SOLANO REYES	-	1,906.90	1,906.90
ALVAREZ MALDONADO JOSE	-	700.00	700.00
ARMIJOS FRANCISCO	-	200.00	200.00
VICTOR VEGA MIERES	-	270.00	270.00
TOMAS DEL PEZO	-	108.00	108.00
CUN BUSTAMANTE ENRIQUE	-	147.32	147.32
GONZALEZ JACINTO	-	120.00	120.00
MOSCOSO ESTACIO GORKY	-	45.00	45.00
CARLOS ESPINOZA NARANJO	-	15.00	15.00
Octavio Coello	-	100.00	100.00
	<b>1,607.12</b>	<b>13,900.65</b>	<b>12,293.53</b>
<b>BANCOS</b>			0.00
Banco de Guayaquil cta. cte. No. 4900022	10,796.19	4,873.28	-5,922.91
Banco de Guayaquil cta. cte. No. 4627733	11,419.28	76.72	-11,342.56
Banco de Pichincha cta. cte. No. 3444062104	1,951.46	384.81	-1,566.65
<b>TOTAL:</b>	<b>24,166.93</b>	<b>5,334.81</b>	<b>-18,832.12</b>
<b>TOTAL EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO:</b>	<b>25,774.05</b>	<b>19,235.46</b>	<b>- 6,538.59</b>

## NOTA 2.- ACTIVOS FINANCIEROS

Las partidas por cobrar corresponden principalmente a aquellos deudores pendientes de pago, por ventas de nuestros servicios de remolque. Se contabilizan inicialmente a su valor razonable.

Las ventas de la entidad se realizan en condiciones de crédito de treinta, sesenta y noventa días; los valores facturados no incluyen intereses, pero si se irrespeta la fecha pactada para el pago se hará el respectivo recargo de interés.

DOCUMENTOS Y CUENTAS POR COBRAR CLIENTES NO	DIC.-2016	DIC.-2017	VARIACIÓN
Cientes	353,653.31	269,259.49	(84,393.82)
<b>OTRAS CUENTAS POR COBRAR RELACIONADAS</b>			
<b>CUENTAS POR COBRAR ACCIONISTAS</b>			
Cuentas por cobrar a Accionistas	2,600.00	189.37	(2,410.63)
Anticipo a Liquidacion por Tiempo de Servicio	500.00		(500.00)
<b>OTRAS CUENTAS POR COBRAR</b>			
Anticipos a Empleados	1,612.47	1,341.79	(270.68)
Préstamos a Empleados	1,365.50	1,152.45	(213.05)
Pago Indebido SRI	7,180.94	-	(7,180.94)
<b>TOTAL:</b>	<b>366,912.22</b>	<b>271,943.10</b>	<b>(94,969.12)</b>

### 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 uso.

Al cierre del periodo que se informa se revisara si los inventarios han sufrido deterioro en su valor, comparando su importe en libros 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 compañía SEREPOR S.A. en el periodo 2017, realizó la nacionalización de los 2 remolcadores, SIPAN y SAN LORENZO, pasando en libros contables a Activos Fijos depreciables.

INVENTARIOS	DIC.-2016	DIC.-2017	VARIACIÓN
<b>MERCADERÍAS EN TRÁNSITO</b>			
Importaciones en Tránsito R. SIPAN	470,000.00	-	(470,000.00)
Importaciones en Tránsito R. SAN LORENZO	120,000.00	-	(120,000.00)
<b>TOTAL:</b>	<b>590,000.00</b>	<b>-</b>	<b>(590,000.00)</b>

### NOTA 4.- SERVICIOS Y PAGOS ANTICIPADOS

Corresponde a anticipos pagados a proveedores por la compra de repuestos para las embarcaciones, prestación de servicios profesionales y por mano de obra, valores que serán devengados en el periodo 2018, el anticipo más representativo de la compañía es el pago por Mantenimiento del Remolcador Río Jubones, el mismo que fue llevado a parrilla para su mantenimiento preventivo y cuya facturación se reflejará en libros en el periodo fiscal 2018.

SERVICIOS Y OTROS PAGOS ANTICIPADOS ANTICIPOS A PROVEEDORES	DIC.-2016	DIC.-2017	VARIACIÓN
Anticipos a Proveedores	42,466.12	173,539.53	131,073.41
<b>TOTAL:</b>	<b>42,466.12</b>	<b>173,539.53</b>	<b># 131,073.41</b>

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

Corresponde a los créditos tributarios de IVA, generados por las retenciones de clientes efectuadas hasta el 31 de diciembre del 2016, crédito tributario de Impuesto a la Renta por Renta por retenciones sobre las ventas efectuadas a nuestros clientes e Impuesto a la Salida de Divisas por Compras al Exterior.

ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES	DIC.-2016	DIC.-2017	VARIACIÓN
<b>CRÉDITO TRIBUTARIO A FAVOR DE LA EMPRESA (IVA)</b>			
Retenciones de Iva	17,757.97	84,269.04	66,511.07
<b>CRÉDITO TRIBUTARIO A FAVOR DE LA EMPRESA (I. R.)</b>			
Retenciones de Imp. Renta Recibidas	38,365.07	35,271.40	(3,093.67)
Salida de Divisas al Exterior SID	333.76	16.25	(317.51)
Saldo a Favor	-	4,316.95	4,316.95
<b>TOTAL:</b>	<b>56,456.80</b>	<b>123,873.64</b>	<b>67,416.84</b>

#### NOTA 6- ACTIVO NO CORRIENTE

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

La depreciación de la propiedad, planta y equipo se calculada bajo el método lineal y sirve para distribuir en los gastos. Las siguientes son las tasas anuales que se utilizan para el cálculo de la depreciación:

ACTIVOS FIJOS	VIDA UTIL	% DEPRECIACION
Edificios	20 años	5%
Naves	20 años	5%
Muebles y Enseres	10 años	10%
Maquinaria y Equipo	10 años	10%
Equipo de Computación	3 años	33%

**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 incrementa hasta el valor de la estimación revisada. Esta revisión se reconocerá en resultados.

Para el periodo 2017 se reconocieron adquisiciones de repuestos que pasan a formar parte de los activos fijos de las embarcaciones para su posterior depreciación, ya que se esperan usar más de un periodo.

Se han reconocido a las naves Río Sipan y Río San Lorenzo I, a su valor de activo fijo, los aranceles de importación y los impuestos indirectos no recuperables que recayeron en dicha adquisición, después de deducir cualquier descuento o rebaja del precio.

<b>ACTIVO NO CORRIENTE</b>		
<b>PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO</b>		
<b>TERRENOS</b>		<b>17,374.00</b>
Terrenos	17,374.00	
<b>EDIFICIOS</b>		<b>145,294.92</b>
Casas y Bodegas	145,294.92	
<b>INSTALACIONES</b>		<b>895.70</b>
Muros e Instalaciones	895.70	
<b>MUEBLES Y ENSERES</b>		<b>16,582.27</b>
Muebles y Enseres	4,207.70	
Equipos de Comunicación	12,374.57	
<b>MAQUINARIA Y EQUIPO</b>		<b>97,033.43</b>
Maquinaria y Equipo	65,507.11	
Equipos de Remolcadores	31,526.32	
<b>NAVES, AERONAVES, BARCAZAS Y SIMILARES</b>		<b>2,900,533.31</b>
Remolcador R/Jubones	610,100.00	
Remolcador R/Arenillas	394,786.00	
Remolcador R/Amazonas	1,253,110.96	
Remolcador R/Sipan	498,776.24	
Remolcador R/San Lorenzo	143,760.11	
<b>EQUIPO DE COMPUTACIÓN</b>		<b>13,153.23</b>
Equipos de Computo	11,207.23	
Software Contable	1,400.00	
CPU INTEL CORE I5	546.00	
<b>(-) DEPRECIACIÓN ACUMULADA</b>		<b>-1,428,059.02</b>
<b>PROPIEDADES, PLANTA Y</b>		
Dep. Acum. de Edificios	(52,854.57)	
Dep. Acum. de Instalaciones	(836.99)	
Dep. Acum. de Muebles y Enseres	(3,304.92)	
Dep. Acum. de Maquinaria y Equipo	(74,674.35)	
Dep. Acum. de Naves y Aeroraves	(1,276,052.99)	
Dep. Acum. de Equipos de Computación	(11,329.49)	
Dep. Acum. de Otros Activos Fijos Tangibles	(9,005.71)	
<b>TOTAL:</b>		<b>1,762,807.84</b>

Dentro de los activos no corrientes tenemos otros activos sujetos a amortización acumulada, los mismos que corresponden a gastos por compra de repuestos y

pagos por servicios de mantenimiento de remolcadores correspondientes al periodo 2016.

ACTIVOS DE EXPLORACION Y EXPLOTACION		
ACTIVOS DE EXPLORACION Y EXPLOTACION		<b>598,383.71</b>
Gastos de Mantenimiento	598,383.71	
<b>(-) AMORTIZACION ACUMULADA DE ACTIVOS DE EXPLORACIÓN Y EXPLOTACIÓN</b>		<b>(119,676.74)</b>
(-) Amortización Acum. Gastos de Mantenimiento	(119,676.74)	
<b>TOTAL:</b>		<b>478,706.97</b>

#### NOTA 7.- CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR

Corresponde a las cuentas por pagar a proveedores de la empresa por la adquisición de bienes y prestación de servicios, que comprende al periodo terminado al 31 de diciembre del 2017.

CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR	DIC.-2016	DIC.-2017	VARIACIÓN
<b>LOCALES</b>			
Proveedores	271,885.09	262,151.54	(9,733.55)
Cuentas por Pagar (Ing. Barragán)	-	4,433.97	4,433.97
<b>TOTAL:</b>	<b>271,885.09</b>	<b>266,585.51</b>	<b>5,299.58)</b>

#### NOTA 8.- OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS

La Empresa SEREPOR S.A., mantiene obligaciones corrientes contraídas mediante la obtención de recursos provenientes de instituciones financieras nacionales y cupos otorgados por medio de tarjetas de crédito, detalladas de la siguiente manera.

N°	BANCO	FECHA DEL PRESTAMO	VALOR DEL PRESTAMO	FECHA FINAL DEL PRESTAMO	TASA DE INTERES
01	BCO. DE GUAYAQUIL	02/02/2015	410,000.00	25/01/2019	9.76%
02	BCO. DE GUAYAQUIL	22/02/2017	200,000.00	25/02/2020	11.23%
03	BCO. DE GUAYAQUIL	26/04/2017	45,000.00	25/04/2020	9.76%
04	BCO. DE GUAYAQUIL	25/09/2017	50,000.00	25/09/2020	9.76%
05	BCO. DE GUAYAQUIL	08/11/2017	40,000.00	08/05/2018	sobregiro
06	BCO. PICHINCHA	25/09/2017	80,000.00	09/09/2020	Diferencia de préstamo pendiente
	<b>SUBTOTALES:</b>		<b>824,900.00</b>		

N°	TARJETA DE CREDITO	CUPO DISPONIBLE
01	DINERS CLUB	5,000.00
02	AMERICAN EXPRESS	25,000.00
03	MASTERCARD	10,000.00
	SUBTOTALES:	40,000.00

**OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS**

LOCALES	DIC.-2016	DIC.-2017	VARIACIÓN
Banco de Guayaquil	-	116,896.83	116,896.83)
Dinner Club	2,591.35	3,552.54	(961.19)
American Express	19,342.97	22,827.04	(3,484.07)
Banco de Guayaquil (2)	-	65,177.00	(65,177.00)
Banco de Guayaquil (3)	-	14,467.30	(14,467.30)
Banco de Guayaquil (4)	-	15,429.29	(15,429.29)
Banco de Pichincha (1)	-	24,713.84	(24,713.84)
Mastercard	-	2,136.07	(2,136.07)
Banco de Guayaquil (5)	-	40,000.00	(40,000.00)
<b>TOTAL:</b>	<b>21,934.32</b>	<b>305,199.91</b>	<b>283,265.59)</b>

**NOTA 9.- OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES**

Comprende valores pendientes a la Administración Tributaria, por concepto de retenciones efectuadas a proveedores.

Impuesto a la Renta por Pagar del Ejercicio: corresponde al 22% de Impuesto a la Renta del periodo 2017 calculado en la declaración de Impuesto a la Renta.

Aportes por Pagar al Instituto Ecuatoriano de Seguridad Social por afiliación de trabajadores en Relación de Dependencia.

Beneficios Sociales por Pagar a Empleados según disposiciones en el Código de Trabajo Ecuatoriano.

Participación a trabajadores por Pagar correspondientes a Utilidades del periodo 2017.

Obligaciones con empleados, correspondientes a sueldos de mes de diciembre pendientes de pago y otras obligaciones por pagar.

<b>OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES CON LA ADMINISTRACIÓN TRIBUTARIA</b>		<b>3,619.94</b>
Servicios - Honorarios Profesionales	581.7	
Servicios - Predomina el Intelecto	0.67	
Servicios - Predomina la Mano de Obra	204.18	
Servicios - Publicidad y Comunicación	0.45	
Servicios - Transporte	2.4	
Transferencia de bienes Muebles	138.69	
Otras retenciones aplicables el 2%	604.69	
Retenciones del 30% del IVA	170.01	
Retenciones del 70% del IVA	903.29	
Retenciones del 100% del IVA	1013.86	
<b>IMPUESTO A LA RENTA POR PAGAR DEL EJERCICIO</b>		<b>24,192.06</b>
Impuesto a la Renta por Pagar	24192.06	
<b>CON EL IESS</b>		<b>15,306.38</b>
Aporte personal por pagar	3,885.79	
Aporte patronal por pagar	4,580.72	
Iece y Secap por pagar	417.30	
Fondos de Reserva por pagar	2,246.90	
Prestamo Quirografario por Pagar	3,946.14	
Prestamo Hipotecario por Pagar	173.07	
Extensión de Salud por Conyuges	56.46	
<b>POR BENEFICIOS DE LEY A EMPLEADOS</b>		<b>32,337.97</b>
Décimo tercer sueldo por pagar	3,477.65	
Décimo cuarto sueldo por pagar	12,885.42	
Vacaciones por Pagar	9,728.43	
Liquidaciones por Tiempo de Servicio por Pagar	1,163.64	
Jose Barrios Fondos de Reserva	304.09	
Amparo Calderon Fondos de Reserva	2,445.89	
Otros Fondos de Reserva por Pagar	2,332.85	
<b>PARTICIPACIÓN TRABAJADORES POR PAGAR DEL</b>		<b>5,996.72</b>
15% Participación trabajadores por Pagar	5,996.72	
<b>OBLIGACIONES CON EMPLEADOS</b>		<b>30,352.30</b>
Remuneraciones por Pagar	21,721.93	
Tiempo de Trabajo	2,900.80	
Ing. Amparo Calderon	5,729.57	
<b>TOTAL:</b>		<b>111,805.37</b>

#### NOTA 10.- CUENTAS POR PAGAR DIVERSAS

Corresponde a cuentas por pagar a accionistas de la compañía por prestamos recibidos para cubrir pagos a proveedores, en el periodo 2017 se han venido realizando abonos a estos saldos por pagar, así como también se lo realizara en el periodo 2018 hasta cubrir totalmente la deuda.

<b>CUENTAS POR PAGAR DIVERSAS/RELACIONADAS CUENTAS POR PAGAR RELACIONADAS ACCIONISTAS</b>		<b>74,961.21</b>
Aguilera Jose	4,243.83	
Alvarez Jose	3,126.80	
Barrios Neorio Jose	1,034.94	
Calderon Ciro	2,205.82	
Cuenca Martin	4,193.82	

Bustamante Amada	3,837.30
Barragan Carla	4,243.83
Pita Carlos Alberto	4,243.83
Gonzaga Lillian	4,243.82
Hinojosa Reynaldo Benjamín	3,809.54
Mina Claudio	4,261.51
Ordoñez Angel	4,243.82
Pita Jorge	2,972.94
Ramos Juan	4,243.83
Riofrio Angel	4,143.83
Sarmiento Victor	592.00
Yaguana Felix	2,858.67
Del Pezo Luis	2,672.97
Mieres Graciela	2,010.74
Pita Manuel	3,780.05
Calderon Amparo	3,841.44
Balon Quinde Auramina Maria	79.82
Balon Quinde Edgar Guillermo	79.81
Balon Quinde Hilda Margarita	380.92
Balon Quinde Manuel Emilio	381.88
Balon Quinde Mercy del Pilar	380.92
Balon Quinde Rosa Matilde	79.82
Balon Quinde Sonnia Elizabeth	79.82
Quinde Vera Lucia	2,692.89

**CUENTAS POR PAGAR NO RELACIONADAS OTROS**

**79,299.56**

Reembolso de Gastos	9,586.23
Fondo Comun 2	7,104.29
Pension Alimenticia	187.87
Otecel	310.72
Fondo Comun	15,693.62
Varios	33,123.01
Trabajadores Eventuales	7,011.04
Cuentas por Pagar varios	5,970.03
Edwin Mamani Coila	51.38
Alvaro Carreño Peralta	99.47
Alfredo Fuerte Zambrano	43.95
Jose Alvarez Ortega	10.46
Eulogio Arana	43.29
Leinon Cuenca Pita	25.29
Gustavo Ramos Reyes	38.91

**TOTAL:**

**154,260.77**

**NOTA 11.- ANTICIPOS DE CLIENTES**

Corresponde a un saldo por devengar de la Empresa MULTIMPEX S.A., por servicios de Remolcadores.

**ANTICIPOS DE CLIENTES**

**DIC. - 2017**

**ANTICIPOS DE CLIENTES**

**1.768,42**

Anticipos de Clientes

1.768,42

**TOTAL:**

**1.768,42**

## NOTA 12.- PASIVO NO CORRIENTE

Valores recibidos por préstamos con instituciones financieras, los mismos que fueron utilizados para mantenimiento de remolcadores, pago de tasas y compra de repuestos.

Las provisiones por Jubilación Patronal y Desahucio son elaboradas por la Compañía Actuaría Consultores anualmente, cumpliendo la normativa legal para el cálculo de beneficios a empleados por pagar.

Los Pasivos no Corrientes se componen de la siguiente manera:

<b>PASIVO NO CORRIENTE</b>		<b>DIC. - 2017</b>
<b>OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS</b>		
<b>LOCALES</b>		<b>198,319.07</b>
Banco de Guayaquil	10,270.47	
Banco de Guayaquil (2)	85,986.25	
Banco de Guayaquil (3)	21,645.81	
Banco de Guayaquil (4)	30,942.50	
Banco de Pichincha (1)	49,474.04	
<b>PROVISIONES POR BENEFICIOS A EMPLEADOS</b>		
<b>JUBILACION PATRONAL</b>		<b>72,187.00</b>
Jubilación Patronal	72,187.00	
<b>OTROS BENEFICIOS NO CORRIENTES PARA LOS</b>		<b>27,151.00</b>
Desahucio	27,151.00	
<b>PASIVO DIFERIDO</b>		<b>242.32</b>
Pasivos por Impuestos Diferidos	242.32	
<b>TOTAL:</b>		<b>297,899.39</b>

## NOTA 13.- PATRIMONIO NETO

### CAPITAL SOCIAL

Al cierre del periodo, que comprende desde el 1 de enero del 2017 al 31 de diciembre del 2017, el Capital Social de la Compañía está constituido de la siguiente manera:

<b>ACCIONISTAS</b>	<b>%</b>	<b>No. ACCION</b>	<b>VALOR NOMINAL</b>	<b>VALOR TOTAL</b>
Aguilera Naranjo Jose Gregorio	4.62	398	100	39,800.00
Alvarez Maldonado Jose Alfonso	4.62	398	100	39,800.00
Barrios Alvarado Neorio Jose	4.62	398	100	39,800.00
Calderon Bajaña Ciro Benigno	4.62	398	100	39,800.00
Cuenca Vargas Martin Esteban	4.62	398	100	39,800.00
Bustamante Macas Amada Felicia	4.62	398	100	39,800.00
Barragan Rodas Carla Jeannine	4.62	398	100	39,800.00
Gonzaga Gaibor Lilian Elizabeth	4.62	398	100	39,800.00
Mieras Villacres Graciela Cumanda	4.62	398	100	39,800.00
Hinojosa Benjamín Reynaldo	4.62	398	100	39,800.00
Mina Ramirez Claudio	4.62	398	100	39,800.00
Ordóñez Barzallo Angel Polívio	4.62	398	100	39,800.00
Pita García Jorge Enrique	4.62	398	100	39,800.00

Ramos Balon Juan Aurelio	4.62	398	100	39,800.00
Riofrio Angel Benigno	4.62	398	100	39,800.00
Sarmiento Ulloa Víctor Manuel	4.62	398	100	39,800.00
Del Pezo Balon Luis Alberto	4.62	398	100	39,800.00
Yaguana Hidalgo Felix Florentino	4.62	398	100	39,800.00
Calderon Curipoma Amparo Margarita	4.62	398	100	39,800.00
Pita Garcia Víctor Manuel	2.95	254	100	25,400.00
Quinde Vera Lucia	2.29	197	100	19,700.00
Balon Quinde Auramina Maira	0.34	29	100	2,900.00
Balon Quinde Manuel Emilio	0.33	28	100	2,800.00
Balon Quinde Sonnia Elizabeth	0.34	29	100	2,900.00
Balon Quinde Mercy del Pilar	0.34	29	100	2,900.00
Balon Quinde Edgar Guillermo	0.33	28	100	2,800.00
Balon Quinde Rosa Matilde	0.34	29	100	2,900.00
Balon Quinde Hilda Margarita	0.34	29	100	2,900.00
Pita Garcia Marlene Narcisa	4.62	398	100	39,800.00
	100%	8,612		861,200.00

## RESERVAS

La Ley de Compañías del Ecuador requiere para las Sociedades Anónimas que por lo menos el 10% 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 LEGAL:** Al 31 de diciembre la Reserva Legal es de \$ 95.090,76

**RESERVA FACULTATIVA:** Al 31 de diciembre no hubo variación y la Reserva Facultativa es de \$ 1.335,14

**OTROS RESULTADOS INTEGRALES:** Por Superávit por Reavalúo no hubo ningún movimiento y al 31 de diciembre es de \$ 295.555,00

**RESULTADOS ACUMULADOS:** En el período 2017 se canceló una multa al Servicio de Rentas Internas por un Impuesto Causado correspondiente al período 2015, se procedió a dar de baja las Ganancias Acumuladas, quedando como saldo al 31 de diciembre del 2017 \$ 258.593,67

El saldo de esta cuenta está compuesto por resultados de períodos anteriores por \$ 281.727,96, se distribuyó la reserva legal de \$ 4.158,46, y se realizó pagos mensuales correspondientes al impuesto a la renta 2015 según oficio SRI NAC-DNCOPEC17-00014844 \$ -23.134,29, quedando al cierre del período 2017 el valor de \$ 258.593,67 en este rubro, a la presente fecha la empresa SEREPOR S.A., no mantiene deudas pendientes en el departamento de cobranzas por ejercicios fiscales anteriores

**RESULTADOS ACUMULADOS POR ADOPCION PRIMERA VEZ NIIF:** Al 31 de diciembre el valor es de \$ 171.023,18

**GANANCIA NETA DEL EJERCICIO:** La Utilidad Neta del Ejercicio, después del cálculo del 15% de Participación a Trabajadores y el 22% de Impuesto a la Renta es de \$ 9.789,32, el cual está a disposición de los accionistas para su distribución.

**NOTA 14.- INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS**

El ingreso de actividades ordinarias corresponde a la prestación de servicios de Remolque Portuarios en las instalaciones de Autoridad Portuaria de Puerto Bolívar, Superintendencia del Terminal Petrolero de la Libertad y alquiler de bienes inmuebles.

Los ingresos por venta de servicios de Remolque 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.

<b>INGRESOS</b>	<b>DIC.-2016</b>	<b>DIC.-2017</b>	<b>VARIACION</b>
<b>INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS</b>			
Ventas Netas	1,988,050.64	1,843,909.16	(144,141.48)
Otros Ingresos	18.50	6,338.85	6,320.35
<b>TOTAL:</b>	<b>1,988,069.14</b>	<b>1,850,248.01</b>	<b>(137,821.13)</b>

**NOTA 15.- COSTOS Y GASTOS**

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

<b>COSTOS Y GASTOS</b>	<b>DIC.-2016</b>	<b>DIC.-2017</b>	<b>VARIACION</b>
Costo de Ventas	1,583,690.72	1,570,058.99	(13,631.73)
Gastos Administrativos y de Ventas	280,519.39	188,438.35	(92,081.04)
Gastos Financieros	34,485.50	51,772.57	17,287.07
<b>TOTAL:</b>	<b>1,898,695.61</b>	<b>1,810,269.91</b>	<b>(88,425.70)</b>

La tasa impositiva del Impuesto a la Renta para el periodo 2017 es el 22%, calculado sobre la base imponible, la cual se calcula de la utilidad contable menos el 15% de Participación de Utilidades para Trabajadores, más los gastos no deducibles tributariamente.

SEREPOR S.A.  
CONCILIACIÓN TRIBUTARIA AÑO 2017

(=) UTILIDAD DEL EJERCICIO		39,978.10
<hr/>		
(=) BASE DE CALCULO DE PARTICIPACION A TRABAJADORES		39,978.10
(-) 15% PARTICIPACION A TRABAJADORES		5,996.72
<hr/>		
(=) UTILIDAD ANTES DE IMPUESTO A LA RENTA		33,981.38
(+) TRABAJADORES CON DISCAPACIDAD		-
(+) INCREMENTO NETO DE EMPLEOS		-
(+) GASTOS NO DEDUCIBLES LOCALES		75,982.55
<hr/>		
(=) UTILIDAD GRAVABLE		109,963.93
(-) IMPUESTO CAUSADO		24,192.06
TERCERA CUOTA DE IMPUESTO A LA RENTA AÑO 2016		25,030.24
VALOR REDUCIDO POR BENEFICIO TRIBUTARIO (40%)		15,018.14
<hr/>		
(=) IMPUESTO A LA RENTA POR PAGAR		24,192.06
RETENCIONES RECIBIDAS AÑO 2016		35,271.40
CRÉDITO POR SALIDA DE DIVISAS		16.25
SALDO A FAVOR 2016		4,316.95
<hr/>		
(=) IMPUESTO NETO A PAGAR (SALDO A FAVOR AÑO 2017)	-	15,412.54
UTILIDAD NETA 2017		9,789.32

Mediante decreto 210 firmado por el señor presidente de la República, Lenín Moreno, se estipula la rebaja del 40% en el valor a pagar del saldo del anticipo de Impuesto a la Renta correspondiente al período fiscal 2017, nos acogemos a este porcentaje de reducción ya que el monto de las ventas fue mayor a un millón de dólares, quedando como total de anticipo reducido el valor de \$ 15.018,14 y un Impuesto a la Renta Causado de \$ 24.192,06, lo que da como resultado un impuesto mínimo a pagar de 24.192,06 al ser el Impuesto Causado mayor al Anticipo Reducido, la compañía se acoge al 40% de la exoneración del anticipo del Impuesto a la Renta.

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

Los Estados Financieros del período de enero 01 del 2017 al 31 de diciembre del 2017, fueron aprobados por la Junta Ordinaria de Accionistas, celebrada el 20 de abril del 2018.

**NOTA 17.- HECHOS OCURRIDOS DESPUES DE LA FECHA DEL PERIODO QUE SE  
INFORMA**

Con posterioridad al 31 de diciembre del 2017 y hasta la fecha de emisión de estos Estados Financieros de la Compañía SEREPOR S.A., no han ocurrido acontecimientos que afecten sus Estados Financieros.



ING. AUGUSTO BARRAGÁN RODAS  
GERENTE GENERAL DE SEREPOR S.A.  
C.C.: 0702778994



ING. VANESSA RIERA VASQUEZ  
C.P.A. REG. PROF. # 36.578  
RUC: 0705201564001