

**SERRESA S.A.****Estado de situación financiera al 31 de diciembre de 2015**

	Notas	2015 us \$
<b>ACTIVOS</b>		
<b>Activos corrientes</b>		
Efectivo y Equivalentes al Efectivo	4	2.989,42
Cuenta y Documentos por Cobrar Comerciales Ctes	5	3.470,00
Otras Cuenta y Documentos por Cobrar Ctes	6	6.068,41
Impuestos Corrientes	7	429,85
Inventario	8	58.271,04
<b>Total Activos Corrientes</b>		<u>71.228,72</u>
<b>Activos no corrientes</b>		
Propiedades, planta y equipo	9	118.557,18
<b>Total Activos no Corrientes</b>		<u>118.557,18</u>
<b>ACTIVOS TOTALES</b>		<b>189.785,90</b>
<b>PASIVOS Y PATRIMONIO</b>		
<b>Pasivos corrientes</b>		
Ctas y Doc por Pagar	10	88.176,66
Otras Ctas y Doc por Pagar	11	7.698,28
Obligaciones con Instituciones Financieras	12	41.936,80
Beneficios a los Empleados por Pagar	13	6.683,15
<b>Total Pasivo Corriente</b>		<u>144.494,89</u>
<b>PASIVO TOTALES</b>		<u>144.494,89</u>
<b>Patrimonio</b>		
Capital Suscrito	14	800,00
Reservas	15	33.449,59
Resultados Acumulados	16	11.041,42
<b>Total Patrimonio</b>		<u>45.291,01</u>
<b>TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO</b>		<b>189.785,90</b>

**SERRESA S.A.**  
**Estado del resultado integral y ganancias acumuladas para**  
**el año que termina el 31 de diciembre de 2015**  
**( gastos por función)**

	Notas	2015 us \$
Ingresos de actividades ordinarias	3	1.594.292,25
Costo de ventas y producción		<u>1.464.081,59</u>
Ganancia bruta		130.210,66
Otros ingresos		0,00
Costos de distribución		
Gastos de administración y ventas		104.894,27
Otros gastos		
Costos financieros		<u>0,00</u>
Ganancia antes de impuestos		25.316,39
Gasto participación Utilidades Trabajadores		3.797,46
Gasto por impuestos a las ganancias		<u>10.477,51</u>
<b>Ganancia del año</b>		<b><u><u>11.041,42</u></u></b>

# **SERRESA S.A.**

## **NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS PARA EL AÑO QUE TERMINA EL 31 DE DICIEMBRE DE 2015**

### **NOTA 1 - OPERACIONES**

En la ciudad de Guayaquil, Provincia del Guayas mediante escritura pública celebrada en la Notaría Trigésima, el 19 de octubre del año 2010, e inscrita en el Registro Mercantil del cantón Milagro el 21 de octubre del mismo año, se constituyó la compañía SERRESA S.A. El plazo por el cual se constituyó la sociedad es de cincuenta años a partir de la fecha de inscripción en el Registrador Mercantil de la escritura pública de constitución de la Compañía. La Compañía tiene como actividad principal, realizar la Venta al por mayor y menor de Materiales de Construcción.

### **NOTA 2 –BASES DE ELABORACION Y POLITICAS CONTABLES**

Estos estados financieros se han elaborado 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).

Están presentados en dólares estadounidenses, siendo la moneda oficial a partir de marzo del año 2000.

#### **2.1. Inversiones en asociadas**

La compañía no cuenta con inversiones en asociadas

#### **2.2. Reconocimiento de ingresos de actividades ordinarias**

La venta de bienes se reconoce cuando se entregan los bienes y ha cambiado su propiedad. Los ingresos de actividades ordinarias se miden al valor razonable de la contraprestación recibida o por recibir, neta de descuentos e impuestos asociados con la venta cobrados por cuenta del gobierno.

Los ingresos de actividades ordinarias procedentes de la prestación de servicios, se reconocen como tales a la cuenta de resultados, cuando se concluido con la entrega del servicio acordado entre las partes.

#### **2.3. Costos por préstamos**

La compañía cuenta con unos préstamos al Banco de Machala el mismo que se encuentra a valor razonable ya que es del presente año.

#### **2.4. Impuesto a las ganancias**

El impuesto corriente por pagar está basado en la ganancia fiscal del año.

## **2.5. Propiedades, planta y equipo**

Las partidas de propiedades, planta y equipo de la Compañía se componen principalmente de Maquinaria y Equipo utilizados para la actividad de comercialización de bienes materiales e insumos de ferretería..

Las partidas de propiedades, planta y equipo indicados está expuestos a su costo histórico menos su correspondiente depreciación.

Los costos posteriores de las nuevas partidas de propiedades, planta y equipo se incluirán en el valor del activo inicial o se reconocen como un activo separado, sólo cuando es probable que los beneficios económicos futuros asociados con los elementos del activo fijo fluyan a la Sociedad y el costo del elemento pueda determinarse de forma fiable. El valor del componente sustituido se da de baja contablemente. El resto de reparaciones y mantenciones se cargan en el resultado del ejercicio en el que se incurre.

La depreciación de propiedad, planta y equipo se calcula usando el método lineal para asignar sus costosos importes revalorizados a sus valores residuales sobre sus vidas útiles técnicas estimadas.

El valor residual y la vida útil de los activos se revisan y ajustan si fuera necesario, en cada cierre de balance.

En la depreciación de las propiedades, planta y equipo se utilizan las siguientes tasas:

Maquinaria y Equipo	10%
Vehículos	20%

## **2.6. Deterioro del valor de los activos**

En cada fecha sobre la que se informa, se revisan las propiedades, plantas y equipo, para determinar si existen indicios de que esos activos hayan sufrido una pérdida por deterioro de valor. Si existen indicios de un posible deterioro del valor, se estima y compara el importe recuperable de cualquier activo afectado (o grupo de activos relacionados) con su importe en libros. Si el importe recuperable estimado es inferior, se reduce el importe en libros al importe recuperable estimado, y se reconoce una pérdida por deterioro del valor en resultados.

Si una pérdida por deterioro del valor revierte posteriormente, el importe en libros del activo (o grupo de activos relacionados) se incrementa hasta la estimación revisada de su valor recuperable (precio de venta menos costos de terminación y venta, en el caso de los inventarios), sin superar el importe que habría sido determinado si no se hubiera reconocido ninguna pérdida por deterioro de valor del activo (grupo de activos) en años anteriores. Una reversión de una pérdida por deterioro de valor se reconoce inmediatamente en resultados.

## **2.7. Deudores comerciales y otras cuentas por cobrar**

La mayoría de las ventas se realizan con condiciones de cobros al contado. Para este ejercicio económico No se registran ventas a crédito.

### NOTA 3 –INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS

Durante el año 2015, se conformaron como sigue:

NOTA 3	2015 us \$
Ventas Tarifa 12%	1.555.079,28
Ventas Tarifa 0%	39.212,97
	<u>1.594.292,25</u>

### NOTA 4 –EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO

Durante el año 2015, se conformaron como sigue:

4	2015 us \$
Efectivo y Equivalentes al Efectivo	2.989,42
	<u>2.989,42</u>

La mayoría de las ventas se realizan con condiciones de cobros al contado.

### NOTA 5 – DOCUMENTOS Y CUENTAS POR COBRAR CLIENTES.

5	2015 us \$
Cuenta y Documentos por Cobrar Comerciales Ctes	3.470,00
	<u>3.470,00</u>

### NOTA 6 – OTRAS CUENTAS DOCUMENTOS Y POR COBRAR CTES.

6	2015 us \$
Otras Cuenta y Documentos por Cobrar Ctes	6.068,41
	<u>6.068,41</u>

## NOTA 7 – IMPUESTOS CORRIENTES - CREDITO TRIBUTARIO

<b>7</b>	<b>2015</b>
<b>Impuestos Corrientes</b>	<b>us \$</b>
Crédito Tributario Impto. a la Renta	<u>429,85</u>
	<u><b>429,85</b></u>

## NOTA 8 – INVENTARIO

Durante el año 2015, se conformaron como sigue:

<b>8</b>	<b>2015</b>
	<b>us \$</b>
Inventarios	<u>58.271,04</u>
	<u><b>58.271,04</b></u>

## NOTA 9 – PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO

<b>9</b>	<b>2015</b>
Propiedad Planta y Equipo	<b>us \$</b>
Maquinarias y Equipos	163.928,57
Vehículos y Equipos de Transporte	52.730,14
Depreciación Acumulada	<u>-98.101,53</u>
	<u><b>118.557,18</b></u>

## NOTA 10 – CUENTA Y DOCUMENTOS POR PAGAR

Durante el año 2015, se conformaron como sigue:

<b>10</b>	<b>2015</b>
	<b>us \$</b>
Ctas y Doc por Pagar	<u>88.176,66</u>
	<u><b>88.176,66</b></u>

## **NOTA 11 –OTRAS CTAS Y DOC POR PAGAR CORRIENTES**

Durante el año 2015, se conformaron como sigue:

<b>11</b>	<b>2015</b>
Otras Ctas y Doc por Pagar	us \$
Obligaciones Tributarias	2.867,27
Anticipo a la Renta A Pagar	<u>4.831,01</u>
	<u>7.698,28</u>

## **NOTA 12 – OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS**

<b>12</b>	<b>2015</b>
	us \$
Obligaciones con Instituciones Financieras	<u>41.936,80</u>
	<u><b>41.936,80</b></u>

## **NOTA 13 – BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS CORRIENTES POR PAGAR**

Durante el año 2015, se conformaron como sigue:

<b>13</b>	<b>2015</b>
Beneficios a los Empleados por Pagar	us \$
Participación Trabajadores	3.797,45
Obligaciones con el IESS	495,08
Obligaciones Laborales	<u>2.390,62</u>
	<u><b>6.683,15</b></u>

## **NOTA 14 –CAPITAL SOCIAL**

El valor registrado en libros al 31 de diciembre de 2015 es de US D \$ 800,00. Comprenden 800 acciones con un valor nominal de US \$ 1,00 cada acción, distribuida de la siguiente manera:

<b>14</b>	<b>2015</b>
Capital	us \$
Real Poveda Lilia Stefania	392,00
Serrano Femenia Jason Fernando	<u>408,00</u>
	<u>800,00</u>

**NOTA 15 –RESERVAS.**

<b>15</b>	<b>2015</b>
Reservas	us \$
Reserva Legal	400,00
Otras Reservas	<u>33.049,59</u>
	<u><b>33.049,59</b></u>

**NOTA 16 –GANANCIAS ACUMULADAS**

<b>16</b>	<b>2015</b>
Resultados Acumulados	us \$
Utilidad del Ejercicio	<u>11.041,42</u>
	<u><b>11.041,42</b></u>

**APROBACIÓN DE LOS ESTADOS FINANCIEROS**

Estos estados financieros fueron aprobados por la Junta General de accionistas y autorizados para su publicación el 31 de marzo de 2016.



Ing. Com. CPA Miguel Valdiviezo  
Contador