

SERRESA S.A.**Estado de situación financiera al 31 de diciembre de 2016**

	Notas	2016 us \$
ACTIVOS		
Activos corrientes		
Efectivo y Equivalente al Efectivo	4	83.851,16
Documentos y Cuentas por Cobrar Clientes no Relacionados	5	22.840,57
Inventario	6	211.021,04
Activos por Impuestos Corrientes	7	<u>13.480,42</u>
		<u>331.193,19</u>
Activos no corrientes		
Propiedades, planta y equipo	8	<u>100.062,72</u>
		<u>100.062,72</u>
Activos totales		431.255,91
PASIVOS Y PATRIMONIO		
Pasivos corrientes		
Cuentas y Documentos por Pagar	9	202.207,48
Otras obligaciones corrientes	10	<u>15.768,11</u>
		<u>217.975,59</u>
Pasivos no corrientes		
Cuentas por pagar Diversas/Relacionadas	11	<u>158.809,73</u>
		<u>158.809,73</u>
Pasivos totales		376.785,32
Patrimonio		
Capital en acciones	12	800,00
Reservas	13	44.491,01
Resultados del Ejercicio	14	<u>9.179,58</u>
		<u>54.470,59</u>
Total pasivos y patrimonio		431.255,91

SERRESA S.A.

**Estado del resultado integral y ganancias acumuladas para
el año que termina el 31 de diciembre de 2016**

(gastos por función)

	Notas	2016
		us \$
Ingresos de actividades ordinarias	3	1.222.687,40
Costo de ventas y producción		<u>990.404,84</u>
Ganancia bruta		232.282,56
Otros ingresos		0,00
Costos de distribución		
Gastos de administración y ventas		209.298,54
Otros gastos		
Costos financieros		<u>0,00</u>
Ganancia antes de impuestos		22.984,02
Gasto participación Utilidades Trabajadores		3.447,60
Gasto por impuestos a las ganancias		<u>10.356,84</u>
Ganancia del año		9.179,58

SERRESA S.A.

NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS PARA EL AÑO QUE TERMINA EL 31 DE DICIEMBRE DE 2016

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 un 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, y para el año 2016 el impuesto es del 22%

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 principal relacionada con la venta de Semillas y Actividades de cultivo de Caña de Azúcar.

Las partidas de propiedades, planta y equipo indicados están 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 costoso 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 2016, se conformaron como sigue:

NOTA 3

Ingresos Ordinarios	2016 us \$
Ventas de Bienes	1.208.383,01
Ventas de Servicios	<u>14.304,39</u>
	<u>1.222.687,40</u>

NOTA 4 –EFECTIVO Y EQUIVALENTES A EFECTIVO.

Durante el año 2016, se conformaron como sigue:

4	2016 us \$
Efectivo y Equivalentes de Efectivo	
Caja-Bancos	<u>83.851,16</u>
	<u>83.851,16</u>

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

NOTA 5 – DOCUMENTOS Y CUENTAS POR COBRAR CLIENTES.

5	2016 us \$
Documentos y Cuentas por Cobrar Clientes	
Documentos y Cuentas por Cobrar Clientes	<u>22.840,57</u>
	<u>22.840,57</u>

NOTA 6 – INVENTARIO

Durante el año 2016, se conformaron como sigue:

6	2016 us \$
Inventarios	
Inventario	<u>211.021,04</u>
	<u>211.021,04</u>

Como resultado de la prueba de valuación se evidenció que el costo, NO superaba al valor neto realizable (precio de venta menos gastos de venta) por lo que se determinó que Como resultado de aplicar las SECCION 13 a esta cuenta, evidenciamos que la misma no tuvo ajuste al final del periodo.

NOTA 7 –ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES

Durante el año 2016, se conformaron como sigue:

7	2016
Activos por Impuestos Corrientes	us \$
Crédito tributario a favor de la empresa (IVA)	<u>13.480,42</u>
	<u><u>13.480,42</u></u>

NOTA 8 –PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO

8	2014
Propiedad Planta y Equipo	us \$
Maquinarias y Equipos	163.928,57
Vehículos y Equipos de Transporte	52.730,14
Depreciación Acumulada	<u>-74.857,25</u>
	141.801,46

Se reclasifico la cuenta de Maquinarias y vehículos ya que estaba un Cabezal como Vehículos el mismo que se lo reclasifico a la cuenta de Maquinarias para ser depreciados en 10 años

NOTA 9 –CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR

Durante el año 2016, se conformaron como sigue:

9	2016
Cuentas y documentos por Pagar	us \$
Proveedores Locales	<u>202.207,48</u>
	<u><u>202.207,48</u></u>

NOTA 10 –OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES

Durante el año 2016, se conformaron como sigue:

10	2016
Otras obligaciones corrientes	us \$
Con la Administración Tributaria	7.805,90
Impuestos a la Renta por Pagar	89,51
Obligación con el IESS	993,76
Por Beneficios a Empleados	3.431,34
Participación Trabajadores	<u>3.447,60</u>
	<u>15.768,11</u>

Esta Deuda corresponde a préstamos dados por los accionistas.

NOTA 11 – IMPUESTOS Y OBLIGACIONES CORRIENTES POR PAGAR

Durante el año 2016, se conformaron como sigue:

11	2016
Cuentas por Pagar Diversas / Relacionadas	us \$
Cuentas por Pagar Diversas / Relacionadas	<u>158.809,73</u>
	<u>158.809,73</u>

NOTA 12 –CAPITAL SOCIAL

El valor registrado en libros al 31 de diciembre de 2016 es de US D \$ 800,00. Comprenden 800 acciones con un valor nominal de US \$ 1,00 cada acción, distribuida de la siguiente manera:

12	2016
Capital	us \$
Real Poveda Lilia Stefanía	392,00
Serrano Femenia Jason Fernando	<u>408,00</u>
	<u>800,00</u>

NOTA 14 –RESERVAS

13	2016
Reservas	us \$
Reserva Legal	400,00
Otras Reservas Facultativas	<u>44.091,01</u>
	<u>44.491,01</u>

NOTA 15 –RESULTADOS DEL EJERCICIO

14	2016
Resultado del Ejercicio	us \$
Resultado del Ejercicio	<u>9.179,58</u>
	9.179,58

APROBACIÓN DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

Estos estados financieros fueron aprobados por la Junta General de accionistas y autorizados para su publicación el 30 de marzo de 2017.


CPA. Miguel Valdiviezo Alvarado
Contador General