

SERRESA S.A.

Estado de situación financiera al 31 de diciembre de 2018

	Notas	2018 us \$
ACTIVOS		
Activos corrientes		
Efectivo y Equivalente al Efectivo	4	3.634,75
Documentos y Cuentas por Cobrar Clientes no Relacionados	5	26.526,35
Inventario	6	585.748,83
Activos por Impuestos Corrientes	7	<u>57.614,15</u>
		<u>673.524,08</u>
Activos no corrientes		
Propiedades, planta y equipo	8	<u>321.989,42</u>
		<u>321.989,42</u>
Activos totales		995.513,50
PASIVOS Y PATRIMONIO		
Pasivos corrientes		
Cuentas y Documentos por Pagar	9	520.152,92
Obligaciones con Instituciones Financieras	10	83.496,96
Otras obligaciones corrientes	11	<u>8.345,69</u>
		<u>611.995,57</u>
Pasivos no corrientes		
Obligaciones con Instituciones Financieras	12	88.928,35
Cuentas por pagar Diversas/Relacionadas	13	<u>227.506,34</u>
		<u>316.434,69</u>
Pasivos totales		928.430,26
Patrimonio		
Capital en acciones	14	800,00
Reservas	15	62.738,79
Resultados del Ejercicio	16	<u>3.544,45</u>
		<u>67.083,24</u>
Total pasivos y patrimonio		995.513,50

Serresa S.A.

**Estado del resultado integral y ganancias acumuladas para
el año que termina el 31 de diciembre de 2018**

(gastos por función)

	Notas	2018
		us \$
Ingresos de actividades ordinarias	3	1.959.214,57
Costo de ventas y producción		<u>1.638.483,56</u>
Ganancia bruta		320.731,01
Otros ingresos		0,00
Costos de distribución		
Gastos de administración y ventas		301.550,69
Otros gastos		
Costos financieros		<u>0,00</u>
Ganancia antes de impuestos		19.180,32
Gasto participación Utilidades Trabajadores		2.877,05
Gasto por impuestos a las ganancias		<u>12.758,82</u>
Ganancia del año		3.544,45

SERRESA S.A.

NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS PARA EL AÑO QUE TERMINA EL 31 DE DICIEMBRE DE 2018

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 4 préstamos al Banco de Guayaquil los mismos que fueron adquiridos para la compra de 4 Vehículos, estos créditos se encuentran a valor razonable.

2.4. Impuesto a las ganancias

El impuesto corriente por pagar está basado en la ganancia fiscal del año, y para el año 2018 el impuesto es del 25%

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.

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 costos o 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 existen un mínimo se registran ventas a crédito.

NOTA 3 –INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS

Durante el año 2018, se conformaron como sigue:

NOTA 3

Ingresos Ordinarios	2018 us \$
Ventas de Bienes	1.880.792,25
Ventas de Servicios	<u>42.708,03</u>
	1.923.500,28
Venta de Activos (Camioneta Toyota) INFORMATIVO	35.714,29

NOTA 4 –EFECTIVO Y EQUIVALENTES A EFECTIVO.

Durante el año 2018, se conformaron como sigue:

4 Efectivo y Equivalentes de Efectivo	2018 us \$
Banco Guayaquil	3.621,51
Banco Bolivariano Cta. Cte. 088501075-8	<u>13,24</u>
	<u>3.634,75</u>

NOTA 5 – DOCUMENTOS Y CUENTAS POR COBRAR CLIENTES.

Durante el año 2018, se conformaron como sigue:

5 Documentos y Cuentas por Cobrar Clientes	2018 us \$
Documentos y Cuentas por Cobrar Clientes	<u>26.526,35</u>
	<u>26.526,35</u>

NOTA 6 – INVENTARIO

Durante el año 2018, se conformaron como sigue:

6 Inventarios	2018 us \$
Inventario	<u>585.748,83</u>
	<u>585.748,83</u>

NOTA 7 –ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES

Durante el año 2018, se conformaron como sigue:

	2018
	us \$
7	
Activos por Impuestos Corrientes	
Crédito tributario a favor de la empresa (IVA)	54.878,41
Crédito tributario a favor de la empresa (Fuente)	<u>2.735,74</u>
	<u><u>57.614,15</u></u>

NOTA 8 –PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO

Durante el año 2018, se conformaron como sigue:

	2018
	us \$
8	
Propiedad Planta y Equipo	
Maquinarias y Equipos	249.928,57
Vehículos y Equipos de Transporte	176.749,99
Depreciación Acumulada	<u>-104.689,14</u>
	<u><u>321.989,42</u></u>

NOTA 9 –CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR

Durante el año 2018, se conformaron como sigue:

	2018
	us \$
9	
Cuentas y documentos por Pagar	
Proveedores Locales	<u>520.152,92</u>
	<u><u>520.152,92</u></u>

NOTA 10 -OBLIGACIONES FINANCIERAS

Durante el año 2018, se conformaron como sigue:

	2018
	us \$
10	
Obligaciones con Instituciones Financieras	
Banco de Guayaquil	<u>83.496,96</u>
	<u><u>83.496,96</u></u>

NOTA 11 – IMPUESTOS Y OBLIGACIONES CORRIENTES POR PAGAR

Durante el año 2018, se conformaron como sigue:

11	2018
Otras obligaciones corrientes	us \$
Con la Administración Tributaria	1.526,21
Impuestos a la Renta por Pagar	0,00
Obligación con el IESS	1.951,59
Por Beneficios a Empleados	1.990,84
Participación Trabajadores	<u>2.877,05</u>
	<u>8.345,69</u>

NOTA 12 -OBLIGACIONES FINANCIERAS NO CORRIENTES

Durante el año 2018, se conformaron como sigue:

12	2018
Obligaciones con Instituciones Financieras	us \$
Banco de Guayaquil	<u>88.928,35</u>
	<u>88.928,35</u>

NOTA 13 –CUENTAS POR PAGAR NO CORRIENTES RELACIONADAS

Durante el año 2018, se conformaron como sigue:

13	2018
Cuentas por Pagar Diversas / Relacionadas	us \$
Cuentas por Pagar Diversas / Relacionadas	<u>227.506,34</u>
	<u>227.506,34</u>

NOTA 14 –CAPITAL SOCIAL

El valor registrado en libros al 31 de diciembre de 2018 es de US D \$ 800,00. Comprenden 800 acciones con un valor nominal de US \$ 1,00 cada acción, distribuida de la siguiente manera:

14	2018
Capital	us \$
Real Poveda Lilia Stefanía	392,00
Serrano Femenia Jason Fernando	<u>408,00</u>
	800,00

NOTA 15 –RESERVAS.

Durante el año 2018, se conformaron como sigue:

15	2018
Reservas	us \$
Reserva Legal	400,00
Otras Reservas Facultativas	<u>62.338,79</u>
	<u>62.738,79</u>

NOTA 16 –RESULTADOS DEL EJERCICIO

Durante el año 2018, se conformaron como sigue:

16	2018
Resultado del Ejercicio	us \$
Resultado del Ejercicio	<u>3.544,45</u>
	3.544,45

APROBACIÓN DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

Estos estados financieros fueron aprobados por la Junta General de accionistas y autorizados para su publicación el 02 de abril de 2019.



CPA Miguel Valdiviezo Alvarado
Contador General