

SERVISUERTE S.A.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

CORRESPONDIENTE AL PERIODO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2012

(En dólares Americanos)

1. INFORMACIÓN GENERAL

SERVISUERTE: Es una Empresa legalmente constituida en el Ecuador, fecha de registro de constitución 01 de Diciembre del año 2004

OBJETO SOCIAL: La empresa se dedicará a la producción de Criaderos de camarón.

DOMICILIO PRINCIPAL DE LA EMPRESA: Circunvalación Norte Entre Guayas, referencia frente al Monumento el Aguador

DOMICILIO FISCAL: En la ciudad de Machala, provincia de El Oro.

A continuación se detalla cada una de las cuentas presentadas en el Estado de situación financiera de la Empresa **SERVISUERTE S.A.**

EFFECTIVO Y EQUIVALENTE DE EFFECTIVO'

- a) Cuenta Caja-Bancos: Al 31 de Diciembre del año 2012, el efectivo corresponde en cuentas corrientes, cheques en caja, y efectivo, disponibles al 31 de diciembre del año 2012 se obtiene un saldo de \$ 5686.90, existe un saldo negativo de la cuenta banco por \$ -33936.21, el mismo valor que se efectuó un asiento de ajuste por cuentas por pagar banco para no reflejar el negativo dentro de este rubro contable.

1010101	CAJA	
101010101	Caja General	5,686.90

INVENTARIO

En este rubro encontramos el valor de insumos, balanceados para el consumo de alimentos al camarón, se lo mide a precio de costo, utilizando en kardex el método promedio ponderado, arrojando un valor en dólares de \$ 33104.63

10103	INVENTARIOS	
1010303	INVENTARIO DE MAT. O SUM. A CONSUMIR	
101030301	Inv. de Balanceados	33,104.63

**CUENTAS POR COBRAR –OTRAS CUENTAS POR COBRAR ANTICIPO EMPLEADOS- ANTICIPO
PROVEEDORES ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES.**

- b) Servicios y Otros Pagos Anticipados: Valores entregados a ciertos proveedores mediante cheque pagos del giro del negocio.
- c) Activos por Impuestos Corrientes: Valor que indica el anticipo de impuesto a la renta del año corriente, así como las retenciones que nos han efectuado durante el periodo por las ventas de camarón del periodo presentado.

10104	SERVICIOS Y OTROS PAGOS ANTICIPADOS		
1010403	ANTICIPOS PROVEEDORES		
101040301	ANTICIPOS PROVEEDORES		25,000.00
101040301001	ANTICIPOS PROVEEDORES	25,000.00	

10105	ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES		
1010503	Anticipo al Impuesto a la Renta		136.86
1010505	Retención 1% Impto. Renta		1,894.30

PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO

- a) Al 31 de Diciembre de 2012 la compañía adquirió motores para su mejor producción aumentando el valor de maquinarias y equipos Equipo de Computación, Muebles y Enseres, aplicando el porcentaje de depreciación detallada a continuación:

Vehículos 5%

Maquinaria y Equipo 10%

Muebles y Enseres- 10%

Equipo de Computación 33%

Se consideró que dichos porcentajes si son aplicables a la realidad del activo que posee la empresa. El monto del valor del activo es de \$ 88331.69 menos la depreciación de activos acumulada arroja un valor de \$ -881.85

102	ACTIVOS NO CORRIENTES		
10201	PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPOS		
1020103	CONSTRUCCIONES EN CURSO		17,365.81
1020104	INFRAESTRUCTURA Y EDIFICACIONES		43,200.00

1020105	MUEBLES Y ENSERES	3,909.47
1020106	MAQUINARIA Y EQUIPOS	23,158.20
1020108	EQUIPO DE COMPUTACION	698.21
1020112	(-) DEPRECIACION ACUMULADA	-881.85
102011203	Depre. Construcciones en curso	-245.39
102011205	Depre. Acum. de Muebles y Enseres	-64.71
102011206	Depre. Acum. de Maquinarias y Equipos	-532.92
102011208	Depre.Acum. de Equipo de Computación	-38.83

ACTIVO BIOLOGICOS

La compañía ha efectuado varios análisis de como llevaría el control del activo biológico llegando a la conclusión que se aplicara a precio de costo pues según análisis efectuados con los especialistas del Área, llego a la conclusión de llevar el control del activo biológico con precio de costo debido a que no se puede determinar de forma fiable el valor razonable por variaciones de precio que se da en este tipo de Activo (Camarón)

Nic-41 Imposibilidad de determinar de forma fiable el valor razonable

30. Se presume que el valor razonable de un activo biológico puede determinarse de forma fiable. No obstante, esta presunción puede ser refutada solamente en el momento del reconocimiento inicial, de un activo biológico para el que no estén disponibles precios o valores fijados por el mercado, para los cuales se haya determinado claramente que no son fiables otras estimaciones alternativas del valor razonable. En tal caso, estos activos biológicos deben ser valorados según su coste menos la amortización acumulada y cualquier pérdida acumulada por deterioro del valor. Una vez que el valor razonable de tales activos biológicos se pueda determinar con fiabilidad, la empresa debe proceder a valorarlos según su valor razonable menos los costes estimados en el punto de venta. Una vez que el activo biológico no corriente cumpla los criterios para ser clasificado como mantenido para la venta (o esté incluido en un grupo enajenable de elementos clasificado como mantenido para la venta) de acuerdo con la NIIF 5 Activos no corrientes mantenidos para la venta y actividades interrumpidas, se presume que el valor razonable puede determinarse de forma fiable.

El valor considerado al 31 de diciembre del año 201 es de \$ 96311.87

10203	ACTIVOS BIOLOGICOS	
1020301	ANIMALES VIVOS EN CRECIMIENTO	96,311.87

ACTIVOS INTANGIBLES

Dentro de este rubro encontramos el valor de la concesión de la camaronera que, la misma que no se había venido amortizando, se procedió a efectuar el respectivo asiento contable de ajuste aplicando la adopción Niif, se corrigió los años anteriores que no se había amortizado dicho valor a un 10% debido a que el plazo de la concesión es de 10 años

10204	ACTIVO INTANGIBLE	
1020402	MARCAS, DERECHOS DE LLAVE	43,181.95
1020404	(-) AMORTIZACION ACUMULADA	-22,142.75

PASIVOS CORRIENTES

- a) Al 31 de Diciembre de 2012 incluye facturas con vencimientos de hasta 30 días por compra de insumos necesarios, debido a la cantidad de proveedores son mínimos se lleva un control estricto de ellos dentro del sistema contable, arrojando un valor de \$40655.77.

201	PASIVO CORRIENTE	
20103	CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR	
2010301	Ctas por Pagar Proveedores	-40,655.77

Al 31 de Diciembre de 2012 las otras obligaciones corrientes, se encuentra el:

*IESS: Durante el transcurso del año 2012 no ha existido novedad alguna en incumplimiento de pagos con el seguro Social dando al final del periodo 2012 \$ 440.85

* SRI: Dentro del rubro pagos al Servicio de Rentas internas encontramos las retenciones pendientes del mes diciembre del año 2012 444.02, así como el pago del anticipo e impuesto a la renta por pagar del periodo, valor reflejado de \$ 1727.51

20107	OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES	
2010701	CON LA ADMINISTRACION TRIBUTARIA	-444.02
201070110	Ret Fte 310 1% Transporte	-1.92
201070112	Ret Fte 312 1% Transferencia de Bienes	-319.4
201070140	Ret Fte 340 1% Otros Aplican	-75.46
201070141	Ret Fte 341 1% Otros aplican 2	-45.14
201070171	Ret IVA 30%	-2.1
2010702	IMPUESTO A LA RENTA X PAGAR EJER	-1,727.51
2010703	CON EL IEES	-440.85
201070301	APORTE PATRONAL	-440.85

*BENEFICIOS DE LEY: Los rubros de beneficios sociales, así como fondos de reserva, participación de utilidades del periodo en curso, arrojando un valor de \$ 2049.21

2010704	BENEFICIOS DE LEY A EMPLEADOS		
201070401	BENEFICIOS DE LEY A EMPLEADOS		-2049.21
201070401001	DECIMO TERCER SUELDO	-256.86	
201070401003	DECIMO CUARTO SUELDO	-213.89	
201070401004	VACACIONES	-518.49	
2010705	PARTICIPACION TRABAJADORES	-1059.97	

CUENTAS POR PAGAR DIVERSAS - CUENTAS POR PAGAR SOCIOS

Valor de un préstamo que se nos realizó durante el año 2012 un tercero para la compañía valor de \$ 783321.34, más el valor de los socios por el monto indicado en anexo detallado.

20108	CUENTA POR PAGAR DIVERSAS		
2010802	Otras Cuentas por Pagar		-78,321.34
20113	CUENTAS PAGAR SOCIOS		
2011301	Rómulo Salazar Sánchez		-66,859.99
2011302	Oswaldo Salazar Sánchez		-27,806.98
2011303	Hugo Salazar Sánchez		-14,848.31

PASIVOS NO CORRIENTES

- a) Al 31 de Diciembre del 2012 se refleja el valor pendiente de pago a terceros por parte de la Compañía valor que se ha venido arrastrando desde periodos anteriores pero que se ha venido cancelando paulatinamente valor reflejado de \$ 5108.67

202	PASIVO NO CORRIENTE		
20204	CUENTAS POR PAGAR DIVERSAS / RELACIONADAS		-5108.67

PATRIMONIO

- a) Capital Social: Al 31 de Diciembre del 2012, está constituido por 1000 por acciones comunes, autorizadas, suscritas y en circulación de 1 dólar cada una.
- b) Aporte para Futura Capitalización: Al 31 de Diciembre del 2012 corresponde a aporte a futuras capitalizaciones de los dos principales accionistas por \$11000. Se procederá a efectuar el trámite legal para su capitalización, se efectuó por el valor bajo reflejado en patrimonio, mediante ajuste Niif se procedió a efectuar dicha transacción.
- c) Reserva legal: El valor de reserva legal del 10% es de \$ 441.58 considerando periodos anteriores donde existió utilidad.

d) Utilidad del Ejercicio Económico: La utilidad neta del ejercicio menos 15% participación trabajadores, 23% impuesto a la renta y 10% reserva legal es de \$ 3092.20

3	PATRIMONIO NETO	
301	CAPITAL SUSCRITO O ASIGNADO	
30101	CAPITAL SUSCRITO	-1,000.00
302	APORTE SOCIOS FUTURA CAPITALIZACION	
30201	APORTE FUTURA CAPITALIZACION	
3020101	APORTE FUTURA CAPITALIZAC	-11,000.00
302010101	Salazar Sánchez Rómulo	-3,666.67
302010102	Salazar Sánchez Oswaldo	-3,666.67
302010103	Salazar Sánchez Hugo	-3,666.66
304	RESERVAS	
30401	RESERVA LEGAL	-441.58
306	RESULTADOS ACUMULADOS	
30601	GANANCIAS ACUMULADAS	-973.7
30603	RESULTADOS ACUM. POR ADOPCION POR 1ERA NIFF	18,964.78
307	RESULTADOS DEL EJERCICIO	
30701	GANANCIA NETA DEL EJERCICIO	3,092.20

Ai 31 de Diciembre del 2012, a la fecha de preparación y presentación de este Balance, fueron aplicados bajo las Normas Internacionales de Información financiera, y las normas contables, y tributarias, durante el periodo no se han producido eventos que en opinión de la Administración de la Cía. pudieran tener un efecto importante sobre los Estados Financieros siendo autorizados de parte de SERVISUERTE S.A.



Ing. Delia Mateo Fernández

CONTADOR SERVISUERTE S.A.