

SERVISUERTE S.A.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

CORRESPONDIENTE AL PERIODO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2013

(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 2013, el efectivo corresponde en cuentas corrientes, cheques en caja, y efectivo, disponibles al 31 de diciembre del año 2013 se obtiene un saldo de \$ 39430.91, existe un saldo negativo de la cuenta banco de Machala por \$ -33252.30 y en la cuenta del Bco. produbanco \$ 3023.25

10101	EFFECTIVO Y EQUIVALENTE AL EFFECTIVO	
1010101	CAJA	
101010101	Caja General	39,430.91
10102	ACTIVOS FINANCIEROS	
1010201	ACTIVOS FINANCIEROS A VALOR RAZONABLE	
101020101	Banco de Machala	-33,252.30
101020104	Banco Produbanco	3,023.25

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 \$ 627.46

**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.

ANTICIPOS PROVEEDORES	82,221.58
ANTICIPOS PROVEEDORES	
ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES	
Anticipo al Impuesto a la Renta	2,197.70
REtencion 1% Impto Renta	6,526.95

PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO

- a) Al 31 de Diciembre de 2013 la compañía adquirió motores para su mejor producción aumentando el valor de maquinarias y equipos el resto de activos se ha mantenido como son 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.

PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPOS	
CONSTRUCCIONES EN CURSO	17,365.81
INFRAESTRUCTURA Y EDIFICACIONES	43,200.00
MUEBLES Y ENSERES	3,909.47
MAQUINARIA Y EQUIPOS	57,446.73
EQUIPO DE COMPUTACION	698.21
(-) DEPRECIACION ACUMULADA	-6,667.45
Depre. Construcciones en curso	-1,026.85
Depre. Acum. de Muebles y Enseres	-416.56
Depre. Acum. de Maquinarias y Equipos	-4,977.84
Depre.Acum. de Equipo de Computacion	-246.2

ACTIVO BIOLÓGICOS

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, llevo 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.

ACTIVOS BIOLÓGICOS	
ANIMALES VIVOS EN CRECIMIENTO	103,313.24

ACTIVOS INTANGIBLES

Dentro de este rubro encontramos el valor de la concesión de la camaronera que, amortizado a un 10% plazo de la concesión es de 10 años

ACTIVO INTANGIBLE	
MARCAS, DERECHOS DE LLAVE	43,181.95
(-) AMORTIZACION ACUMULADA	-26,460.95

PASIVOS CORRIENTES

- a) Al 31 de Diciembre de 2013 incluye facturas con vencimientos de hasta 30 días por compra de insumos necesarios, debido a la cantidad de proveedores son mínimos se *lleva un buen control en sus pagos.*

CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR	
Ctas por Pagar Proveedores	-150,840.50

Al 31 de Diciembre de 2013 las otras obligaciones corrientes, se encuentra el:

*IESS: Durante el transcurso del año 2013 no ha existido novedad alguna en incumplimiento de pagos con el seguro Social

* SRI: Dentro del rubro pagos al Servicio de Rentas internas encontramos las retenciones pendientes del mes diciembre del año 2013, así como el pago del anticipo e impuesto a la renta por pagar del periodo.

OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES	
CON LA ADMINISTRACION TRIBUTARIA	-900.4
Ret Fte 303 10% Honorarios Profesionales	-27.78
Ret Fte 310 1% Transporte	-22.06
Ret Fte 312 1% Transferencia de Bienes	-753.73
Ret Fte 340 1% Otors Aplican	-61.96
Ret Fte 341 1% Otros aplican 2	-1.3
Ret IVA 100%	-33.57
IMPUESTO A LA RENTA X PAGAR EJER	-1,974.28
CON EL IEISS	-1,259.67
APORTE PATRONAL	-1,259.67

*BENEFICIOS DE LEY: Los rubros de beneficios sociales, así como fondos de reserva, participación de utilidades del periodo en curso, vacaciones.

BENEFICIOS DE LEY A EMPLEADOS	-5,055.53
BENEFICIOS DE LEY A EMPLEADOS	-5,055.53
DECIMO TERCER SUELDO	-606.6
DECIMO CUARTO SUELDO	-4,021.20
VACACIONES	-427.73

CUENTAS POR PAGAR DIVERSAS - CUENTAS POR PAGAR SOCIOS

Valor de un préstamo que se nos realizó durante el año 2013 un tercero para la compañía valor de \$ 783321.34, más el valor de los socios por el monto indicado en anexo detallado.

CUENTA POR PAGAR DIVERSAS	
Sueldos x pagar	-3,999.67
Otras Cuentas por Pagar	-71,870.68
CUENTAS PAGAR SOCIOS	
Romulo Salazar Sanchez	-58,606.03
Oswaldo Salazar Sánchez	-15,564.44
Hugo Salazar Sánchez	-13,848.31

PASIVOS NO CORRIENTES

- a) Al 31 de Diciembre del 2013 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, así como valores a los socios de la empresa.

CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR -54,094.71

PATRIMONIO

- a) Capital Social: Al 31 de Diciembre del 2013, 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 2013 corresponde a aporte a futuras capitalizaciones de los dos principales accionistas por \$11000. Se procederá a efectuar el trámite legal para su capitalización.
- c) Reserva legal: El valor de reserva legal del 10%
- d) Utilidad del Ejercicio Económico: La utilidad neta del ejercicio menos 15% participación trabajadores, 23% impuesto a la renta y 10% reserva legal

PATRIMONIO NETO	
CAPITAL SUSCRITO O ASIGNADO	
CAPITAL SUSCRITO	-1,000.00
APORTE SOCIOS FUTURA CAPITALIZACION	
APORTE FUTURA CAPITALIZACION	
APORTE FUTURA CAPITALIZAC	-11,000.00
Salazar Sanchez Romulo	-3,666.67
Salazar Sanchez Oswaldo	-3,666.67
Salazar Sanchez Hugo	-3,666.66
RESERVAS	
RESERVA LEGAL	-441.58
RESULTADOS ACUMULADOS	
GANANCIAS ACUMULADAS	-4,947.94
RESULTADOS ACUM. POR ADOPCION POR 1ERA NIFF	18,964.78
Utilidad neta del ejercicio	27644.54

Al 31 de Diciembre del 2013, 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.

A handwritten signature in blue ink, appearing to read 'Delia Mateo', is written over a horizontal line.

Ing. Delia Mateo Fernández

CONTADOR SERVISUERTE S.A.