

SERVISUERTE S.A.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

CORRESPONDIENTE AL PERIODO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2014

(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 2014, el efectivo corresponde en cuentas corrientes, cheques en caja, y efectivo, disponibles al 31 de diciembre del año 2014 se obtiene un saldo de \$ 4596.52, existe un saldo de la cuenta banco de Machala por \$ 3139.17 y en la cuenta del Bco. Produbanco \$ 25226.79

10101	EFFECTIVO Y EQUIVALENTE AL EFFECTIVO	
1010101	CAJA	
101010101	Caja General	4596.52
10102	ACTIVOS FINANCIEROS	
1010201	ACTIVOS FINANCIEROS A VALOR RAZONABLE	
101020101	Banco de Machala	3139.17
101020104	Banco Produbanco	25226.79

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 \$ 65990.11

101030301	Inv. de Balanceados	65990.11
-----------	---------------------	----------

SERVICIOS Y OTROS PAGOS ANTICIPADOS

- b) Anticipo a Proveedores: Valores entregados a ciertos proveedores mediante cheque pagos del giro del negocio.

1010403	ANTICIPOS PROVEEDORES	82,221.58
---------	-----------------------	-----------

ACTIVOS POR IMPUESTO CORRIENTE

- 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.

10105	ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES	
1010503	Anticipo al Impuesto a la Renta	2,197.70
1010504	Retención 1% Impto Renta	6,526.95

PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO

- a) Al 31 de Diciembre de 2014 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.

10201	PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPOS	
102013	CONSTRUCCIONES EN CURSO	17,365.81
1020104	INFRAESTRUCTURA Y EDIFICACIONES	43,200.00
1020105	MUEBLES Y ENSERES	3,909.47
1020106	MAQUINARIA Y EQUIPOS	97662.44
1020108	EQUIPO DE COMPUTACION	698.21
1020112	(-) DEPRECIACION ACUMULADA	-15152.71
102011203	Depre. Construcciones en curso	-1808.31
102011205	Depre. Acum. de Muebles y Enseres	-801.71
102011206	Depre. Acum. de Maquinarias y Equipos	-12089.12
102011208	Depre. Acum. de Equipo de Computación	-453.57

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, 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.

10203	ACTIVOS BIOLÓGICOS	
1020301	ANIMALES VIVOS EN CRECIMIENTO	85557.14

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

10204	ACTIVO INTANGIBLE	
1020402	MARCAS, DERECHOS DE LLAVE	43,181.95
1020404	(-) AMORTIZACION ACUMULADA	-26,460.95

PASIVOS CORRIENTES

- a) Al 31 de Diciembre de 2014 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.

20103	CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR	
2010301	Ctas por Pagar Proveedores	-268720.53

Al 31 de Diciembre de 2014 las otras obligaciones corrientes, se encuentra el:

*IESS: Durante el transcurso del año 2014 no ha existido novedad alguna en incumplimiento de pagos con el seguro Social, reflejando en este rubro solo el valor del mes de diciembre:

201070	OBLIGACIONES IESS	1326.92
2010703	APORTE PATRONAL	1326.92

*SRI: Dentro del rubro pagos al Servicio de Rentas internas encontramos las retenciones pendientes del mes diciembre del año 2014, así como el pago del anticipo e impuesto a la renta por pagar del periodo.

OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES		
2010701	CON LA ADMINISTRACION TRIBUTARIA	
201070103	Ret Fte 303 10% Honorarios Profesionales	-30.00
201070110	Ret Fte 310 1% Transporte	-88.09
201070112	Ret Fte 312 1% Transferencia de Bienes	-404.09
201070145	Ret Fte 340 1% Otros Aplican	-1.24
201070141	Ret Fte 341 1% Otros aplican 2	-310.94
201070144	Ret Fte 312A 1% Bienes Agrícola	-777.74
201070171	Ret IVA 30%	-480.61
201070173	Ret IVA 70%	-703.27
201070175	Ret IVA 100%	-36.00

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

2010704	BENEFICIOS DE LEY A EMPLEADOS	5134.07
201070401001	DECIMO TERCER SUELDO	511.93
201070401002	SALARIO DIGNO	419.38
201070401003	DECIMO CUARTO SUELDO	1983.10
201070401004	VACACIONES	2219.66

CUENTAS POR PAGAR DIVERSAS - CUENTAS POR PAGAR SOCIOS

Valor de un préstamo que se nos realizó durante el año 2014 un tercero para la compañía valor de \$ 50656.68, más el valor de los socios por el monto indicado en anexo detallado.

20108	CUENTA POR PAGAR DIVERSAS	
2010801	Sueldos x pagar	5377.07
2010802	Otras Cuentas por Pagar	27115.40
20113	CUENTAS PAGAR SOCIOS	
2011301	Rómulo Salazar Sánchez	10269.51
2011302	Oswaldo Salazar Sánchez	7894.70

PATRIMONIO

- Capital Social: Al 31 de Diciembre del 2014, está constituido por 1000 por acciones comunes, autorizadas, suscritas y en circulación de 1 dólar cada una.
- Aporte para Futura Capitalización: Al 31 de Diciembre del 2014 corresponde a aporte a futuras capitalizaciones de los dos principales accionistas por \$11000. Se procederá a efectuar el trámite legal para su capitalización.
- Reserva legal: El valor de reserva legal del 10%
- Utilidad del Ejercicio Económico: La utilidad neta del ejercicio menos 15% participación trabajadores, 22% impuesto a la renta y 10% reserva legal

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	2513.19
306	RESULTADOS ACUMULADOS	
30601	GANANCIAS ACUMULADAS	52592.48
30603	RESULTADOS ACUM. POR ADOPCIÓN POR SERA NIF	-18,964.78
	UTILIDAD NETA DEL EJERCICIO	1478.90

Al 31 de Diciembre del 2014, 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 Cia. 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.