

SERVISUERTE S.A.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

CORRESPONDIENTE AL PERIODO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2015

(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 2015, el efectivo corresponde en cuentas corrientes, cheques en caja, y efectivo, disponibles al 31 de diciembre del año 2013 se obtiene un saldo de \$ 0.00 pues existe un saldo negativo de la cuenta banco de Machala por \$ -21364.71 y en la cuenta del Bco. Produbanco \$ 641.44 el cual fue cubierto con la cuenta caja.

10101	EFFECTIVO Y EQUIVALENTE AL EFFECTIVO	
1010101	CAJA	
101010101	Caja General	20723.27
10102	ACTIVOS FINANCIEROS	
1010201	ACTIVOS FINANCIEROS A VALOR RAZONABLE	
101020101	Banco de Machala	-21364.71
101020104	Banco Produbanco	641.44

CUENTAS POR COBRAR TERCEROS

En este rubro encontramos un valor por cobrar por préstamo el monto de \$2764.36

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 \$ 178470.20

Inv. de Balanceados	178470.20
---------------------	-----------

SERVICIOS Y OTROS PAGOS ANTICIPADOS : 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	61098.79
ANTICIPOS PROVEEDORES	
ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES	
Anticipo al Impuesto a la Renta	6465.88
Retención 1% Impto Renta	4029.60

PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO

- a) Al 31 de Diciembre de 2015 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	108724.94

EQUIPO DE COMPUTACION	698.21
(-) DEPRECIACION ACUMULADA	-25283.01
Depre. Construcciones en curso	-2589.77
Depre. Acum. de Muebles y Enseres	-1153.56
Depre. Acum. de Maquinarias y Equipos	-20878.74
Depre.Acum. de Equipo de Computación	-660.94

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, 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 BIOLOGICOS	
ANIMALES VIVOS EN CRECIMIENTO	132255.81

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, cabe recalcar que este periodo

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

PASIVOS CORRIENTES

- a) Al 31 de Diciembre de 2015 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

248730.36

OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS: Se refleja el préstamo que se mantiene con el Bco Produbanco, el monto de \$ 45487.20

31 de Diciembre de 2015 las otras obligaciones corrientes, se encuentra el:

***IESS:** Durante el transcurso del año 2015 no ha existido novedad alguna en incumplimiento de pagos con el seguro Social \$ 703.21

* **SRI:** Dentro del rubro pagos al Servicio de Rentas internas encontramos las retenciones pendientes del mes diciembre del año 2015, así como el pago del anticipo e impuesto a la renta por pagar del periodo.7250.16

***BENEFICIOS DE LEY:** Los rubros de beneficios sociales, así como fondos de reserva, participación de utilidades del periodo en curso, vacaciones. Arroja el monto de \$ 7074.72

CUENTAS POR PAGAR DIVERSAS - CUENTAS POR PAGAR SOCIOS

Valor de un préstamo que se nos realizó durante el año 2015 un tercero para la compañía valor de \$ 16220.62,

CUENTAS POR PAGAR SOCIOS - ANTICIPO DE CLIENTES

- a) Al 31 de Diciembre del 2015 se refleja el valor pendiente que los socios han prestado hasta la venta de la producción de camarón, así mismo se ha recibido anticipo de clientes para ser facturado en el año 2016
- b) Socios \$ 135711.74 Anticipos de Clientes \$ 42493.01

PATRIMONIO

- a) Capital Social: Al 31 de Diciembre del 2015, 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 2015 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 , en este periodo no se realizara la provisión de Reserva Legal pues no cubre la utilidad generado en el presente periodo económico

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 Sánchez Rómulo	-3,666.67
Salazar Sánchez Oswaldo	-3,666.67
Salazar Sánchez Hugo	-3,666.66
RESERVAS	
RESERVA LEGAL	-3513.19
RESULTADOS ACUMULADOS	
GANANCIAS ACUMULADAS	-45173.43
RESULTADOS ACUM. POR ADOPCION POR 1ERA NIFF	18,964.78
Utilidad neta del ejercicio	4273.97

Se aclara que por error involuntario no fue detallado en el casillero correspondiente el gasto por depreciación, pero si consta en formulario de forma general, y en el Respectivo Estado de resultado si se encuentra el detalle.

Al 31 de Diciembre del 2015, 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.

- a) Capital Social: Al 31 de Diciembre del 2015, 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 2015 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 , en este periodo no se realizara la provisión de Reserva Legal pues no cubre la utilidad generado en el presente periodo económico

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 Sánchez Rómulo	-3,666.67
Salazar Sánchez Oswaldo	-3,666.67
Salazar Sánchez Hugo	-3,666.66
RESERVAS	
RESERVA LEGAL	-3513.19
RESULTADOS ACUMULADOS	
GANANCIAS ACUMULADAS	-45173.43
RESULTADOS ACUM. POR ADOPCION POR 1ERA NIFF	18,964.78
Utilidad neta del ejercicio	4273.97

Se aclara que por error involuntario no fue detallado en el casillero correspondiente el gasto por depreciación, pero si consta en formulario de forma general, y en el respectivo Estado de resultado si se encuentra el detalle.

Al 31 de Diciembre del 2015, 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.