

SERVISUERTE S. A.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2016

(EXPRESADO EN DOLARES DE LOS ESTADOS UNIDOS DE AMERICA)

1. OPERACIONES

SERVISUERTE: La compañía se constituyó en la República del Ecuador mediante escritura pública otorgada el 01 de Diciembre del 2004.

OBJETO SOCIAL: el objetivo social principal de la Compañía es la producción de Criaderos de Camarón.

DOMICILIO PRINCIPAL DE LA EMPRESA: Circunvalación Norte S/N y Guayas, referencia frente al Monumento al Aguador.

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

2. PRINCIPIOS Y POLITICAS CONTABLES

2. a. BASES DE PRESENTACION

La compañía mantiene sus registros contables en U\$S dólares norteamericanos, preparados de acuerdo con las Noemas Ecuatorianas de Contabilidad. Regulaciones emitidas en la ley de Régimen Tributario Interno y su Reglamento de aplicación y disposiciones de la Superintendencia de Compañías.

La preparación de los estados financieros, incluye el uso de ciertas estimaciones contables para determinar la valuación de activos, pasivos y resultados, así como la revelación de activos y pasivos contingentes. En opinión de la Administración, tales estimaciones y supuestos se basaron en la mejor utilización de la información disponible al momento, los cuales podrían llegar a diferir de los montos estimados.

2. b. Efectivos y equivalentes al efectivo

La compañía considera efectivos y equivalentes al efectivo los saldos en caja y bancos sin restricciones y todas las inversiones financieras de fácil liquidación pactadas a un máximo de 90 días, incluyendo depósito a plazo.

2. c. Inventarios

Los inventarios están valorizados al costo de adquisición, el cual no excede al valor neto realizable. El costo se ha determinado sobre la base del método promedio.

SERVISUERTE S. A.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2016

(EXPRESADO EN DOLARES DE LOS ESTADOS UNIDOS DE AMERICA)

2. d. Activos Biológicos

La compañía ha efectuado varios análisis de como llevaría el control del activo biológico llegando a la conclusión que se aplicará a precio de costo pues según análisis efectuados con los especialistas del Área, llegó a la conclusión de llevar el control del activo bilógico 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 (CAMARON)

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 confiabilidad 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 clasificados 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.

2. e. 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.

2. f. Provisión para cuentas de dudosa cobrabilidad

Se registra una provisión de dudosa cobrabilidad para cubrir futuros riesgos de perdida que pueden llegar a producirse en la realización de cuentas por cobrar a clientes, exclusivamente.

2. g. Activos fijos

Están registrados al costo o valor ajustado y convertido a dólares de acuerdo con la NEC V 17. Su depreciación es calculada sobre valores históricos (modificado por los ajustes del sistema de corrección monetaria registrada hasta el ejercicio económico 2000) sobre la base del método de

SERVISUERTE S. A.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2016

(EXPRESADO EN DOLARES DE LOS ESTADOS UNIDOS DE AMERICA)

línea recta, considerando la vida útil estimada de los respectivos activos, los mismos que oscilan entre 3 y 20 años.

Las adiciones del periodo y su correspondiente depreciación, se ajustaron en base a los porcentajes proporcionales.

2. h. Otros Activos

Se registran al costo de adquisición, este rubro incluye inversiones permanentes, documentos por cobrar de clientes a largo plazo, activos intangibles y gastos de constituciones, que se amortizan en línea recta a 20 años.

2. i. Pasivos Corrientes

Al 31 de Diciembre del 2016 incluye facturas con vencimientos de hasta 60 días por compra de insumos necesarios para la producción, se lleva un buen control de pago por la cantidad mínima de proveedores. Dentro de estos pasivos están considerados los cheques post-fechaos.

2. j. Participación a trabajadores

Según disposiciones legales establecidas por el Código de Trabajo, La Compañía entrega a sus empleados y trabajadores una participación del 15% sobre las utilidades del ejercicio antes de impuestos, estableciendo su provisión en el periodo económico 2016.

2. k. Cuentas por Pagar

Al 31 de Diciembre del 2016 se refleja el valor pendiente que los socios has prestado para la producción de la empresa y se reflejan también Otras cuentas por pagar de terceros.

2. l. Impuesto a la renta

De acuerdo con la ley de Régimen Tributario Interno, la utilidad está gravada a la tasa del 22% para el año 2017 y es política de la Compañía registrar su provisión en el periodo económico 2016.

A partir de la vigencia del D.E. 374, publicado en el Registro Oficial 209 del 8 de Junio del 2010, La Compañía considera para el cálculo del impuesto a la renta, el monto mayor entre el anticipo mínimo de impuesto a la renta y el impuesto causado en el año corriente.

SERVISUERTE S. A.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2016

(EXPRESADO EN DOLARES DE LOS ESTADOS UNIDOS DE AMERICA)

2. m. Estimaciones contables

Las normas ecuatorianas de contabilidad, requieren que la administración registre estimaciones y supuestos que afectan a saldos reportados de activos y pasivos. Los resultados actuales pueden diferir de aquellas estimaciones.

2. n. Reconocimientos de los ingresos, costos y gastos

Los ingresos ordinarios corresponden al valor razonable de las contraprestaciones recibidas por la prestación de servicios, estos ingresos se presentan netos de impuestos las ventas, rebajas y/o descuentos.

Los ingresos son reconocidos en la medida que es probable que los beneficios económicos fluirán a la Compañía **SERVISUERTE S.A.** Y puedan ser confiablemente medidos.

Los gastos y costos se contabilizan por el método de causación.

2. o. Costos financieros

Los costos financieros son registrados a medida que se devengan como gastos en el periodo en el cual se incurren.

2. p. Flujos de efectivo

Para la elaboración del estado de flujo de efectivo, la Compañía registra como efectivo y equivalente de efectivo, únicamente los saldos de efectivo en caja y bancos.

3. IMPLEMENTACION DE LAS NORMAS INTERNACIONALES DE INFORMACION FINANCIERA.

De acuerdo a disposiciones de la Superintendencia de Compañías No. 06.Q.ICI-004 publicada en el Registro Oficial 348 de Septiembre del 2006 y No 08.GDSC.010 publicada en el Registro Oficial 498 de Diciembre del 2008 relacionadas con la implementación de las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF) a partir del ejercicio económico 2012, la Compañía deberá emitir sus estados financieros de acuerdo con estas Normas, teniendo como base de año de transición el 1 de Enero del 2011.

SERVISUERTE S. A.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2016

(EXPRESADO EN DOLARES DE LOS ESTADOS UNIDOS DE AMERICA)

En el proceso de implementación de las NIIF no se realizaron ajustes extracontables, por no tener cuentas que ameriten ni un cambio.

Para efectos comparativos y por requerimientos de las referidas NIIF, los estados financieros del periodo económico 2012 deberán registrar algunos ajustes y podrían diferir en algunos aspectos importantes de los estados financieros adjuntos.

A fecha de emisión del presente informe, la administración está evaluando el impacto de la implementación de estas normativas contables, en la situación financiera y en el estado de resultados.

4. EFFECTIVO Y EQUIVALENTE Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO

Incluye:

	Año 2016
Caja	909,24
Bancos	3.484,62
Total	<u>4.393,86</u>

5. ANTICIPO POR IMPUESTOS CORRIENTES

Incluye:

	Año 2016
Retenciones en la Fuente	8.411,40
Total	<u>8.411,40</u>

6. CUENTAS POR COBRAR CLIENTES

Incluye:

	Año 2016
Clientes	15.812,10
Total	<u>15.812,10</u>

SERVISUERTE S. A.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2016

(EXPRESADO EN DOLARES DE LOS ESTADOS UNIDOS DE AMERICA)

7. INVENTARIO DE MATERIA PRIMA

Incluye:

	Año 2016
Balanceado	10.790,00
Zeolita	701,84
Carbonato de Calcio	543,15
Hidróxido de Calcio	538,78
Total	12.573,77

8. ACTIVOS BIOLÓGICOS

Incluye:

	Año 2016
Inventario de Productos en Proceso	168.304,94
Total	168.304,94

9. ACTIVO INTANGIBLE

Incluye:

	Año 2016
Marcas, Derechos de Llave	43.181,95
(-) Amortización Acumulada	- 26.460,95
Total	16.721,00

10. CUENTAS POR PAGAR PROVEEDORES

Incluye:

	Año 2016
Cuentas por Pagar Proveedores	93.039,31
Total	93.039,31

11. OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS

Incluye:

	Año 2016
Obligaciones Instituciones Financieras	39.631,37
Total	39.631,37

SERVISUERTE S. A.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2016

(EXPRESADO EN DOLARES DE LOS ESTADOS UNIDOS DE AMERICA)

12. CUENTAS POR PAGAR

Incluye:

	Año 2016
Cuentas por Pagar Socios	132.967,69
Otras Cuentas por Pagar	24.678,56
Total	157.646,25

13. OBLIGACIONES CON LA ADMINISTRACION TRIBUTARIA

Incluye:

	Año 2016
Retenciones en la Fuente	1.163,90
Impuesto a la Renta por pagar	5.621,45
Total	6.785,35

a. TASA IMPOSITIVA

En el suplemento del R.O. 484 del 31 de Diciembre del 2001, en el Art. 38, referente a la tasa impositiva de las sociedades, se establece la tasa del 15% sobre el valor de las utilidades reinvertidas, o el 22% sobre las utilidades sujetas a distribución de dividendos.

Durante el 2015 la Compañía registro como impuesto a la renta corriente causado el valor del impuesto a la renta causado puesto que fue el mayor.

14. OBLIGACIONES CON EL IESS POR PAGAR

Incluye:

	Año 2016
Aportes por pagar	1.854,41
Total	1.854,41

15. PARTICIPACION A TRABAJADORES

Incluye:

	Año 2016
Particip. Trabajadores por Pagar	4.022,29
Total	4.022,29

SERVISUERTE S. A.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2016

(EXPRESADO EN DOLARES DE LOS ESTADOS UNIDOS DE AMERICA)

16. CAPITAL SOCIAL

Al 31 de Diciembre del 2016, el capital social de **SERVISUERTE S. A.** está integrado por 1000,00 participaciones sociales, iguales, acumulativas e indivisibles, por un valor de US\$ 1 cada una a valor nominal unitario.

17. RESERVA LEGAL

De conformidad con la Ley de Compañías, de la utilidad neta debe transferirse el 5% para formar la reserva legal, hasta que esta sea igual al 20% del capital social. Dicha reserva no es disponible para el pago de dividendos, pudiendo utilizarse para ser capitalizada en su totalidad o absorber perdidas.

18. UTILIDADES RETENIDAS

Está a disposición de los accionistas y pueden ser capitalizadas, distribuir dividendos, pago de re liquidación de impuestos y ajustes por errores contables de años anteriores.

19. SITUACION FISCAL

La Compañía no ha sido revisada por parte del Servicio de Rentas Internas hasta el presente ejercicio económico.

20. DERECHOS DE AUTOR

Cumpliendo disposiciones legales descritas en el Registro Oficial No. 289 del 10 de Marzo del 2004, la Compañía ha cumplido con todas las normas sobre derechos de autor en cuanto se refiere a los programas y licencias de computación utilizados en su procesamiento informático.

21. OTRAS REVELACIONES

En cumplimiento con disposiciones legales emitidas por la Superintendencia de Compañías, este informe incluye todas las correspondencias, aquellas no descritas son inmateriales y/o inaplicables para su revelación y lectura de terceros.

22. EVENTOS SUBSECUENTES

Al 31 de Diciembre del 2016 y la fecha de preparación de este informe, se han producido eventos económicos, que en opinión de la Gerencia deben revelarse:

SERVISUERTE S. A.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2016

**(EXPRESADO EN DOLARES DE LOS ESTADOS UNIDOS DE
AMERICA)**

El 27 de Enero del 2011 mediante Resolución No.SC.Q.ICI.CPAIFRS 1.1.01 se establece la obligatoriedad de la implementación de las NIIF para las compañías consideradas "PYMES".

En el R.O. No. 351, de Diciembre del 2010 se publica el Código Orgánico de la Producción, Comercio e Inversiones, el cual tiene por objeto desarrollar las actividades productivas en el Ecuador, cuya aplicación es desde Enero del 2011.



Lorena Judith Jaramillo Sánchez
CONTADORA