

SERVISUERTE S. A.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018

(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 Normas 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 2018

(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 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 (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 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 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. 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 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.

SERVISUERTE S. A.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018
(EXPRESADO EN DOLARES DE LOS ESTADOS UNIDOS DE
AMERICA)

2. g. 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. h. Pasivos Corrientes

Al 31 de diciembre del 2018 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-fechados.

2. i. 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 2018.

2. j. Cuentas por Pagar

Al 31 de diciembre del 2018 se refleja el valor pendiente que los socios han prestado para la producción de la empresa, se reflejan Otras cuentas por pagar de terceros.

2. k. 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 2018.

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.

2. l. 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.

SERVISUERTE S. A.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018
(EXPRESADO EN DOLARES DE LOS ESTADOS UNIDOS DE
AMERICA)

2. m. 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. n. Costos financieros

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

2. o. 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.

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

SERVISUERTE S. A.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018

(EXPRESADO EN DOLARES DE LOS ESTADOS UNIDOS DE AMERICA)

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 EFFECTIVO

Incluye:

	Año 2017	Año 2018
Caja	0,00	3.345,94
Banco de Machala	8.050,97	333,12
Banco Produbanco		7.524,83
Total	8.050,97	11.203,89

Corresponden a los saldos registrado en las cuentas, Caja y en las Cuentas Corrientes que mantenida por la compañía en bancos de la localidad, la misma que se usa para operar sus actividades.

5. DOCUMENTOS Y CUENTAS POR COBRAR

Incluye:

	Año 2017	Año 2018
Cuentas por cobrar clientes	0,00	5.373,58
Total	8.050,97	5.373,58

La compañía no realiza provisión de cuentas incobrables, pues los clientes cancelan dentro del periodo de crédito que máximo es de 30 días.

6. INVENTARIOS

Incluye:

	Año 2017	Año 2018
Inventario de Productos en Proceso	72.242,56	0,00
Total	72.242,56	0,00

No registra inventarios biológicos porque al cierre del año fiscal la camaronera se encuentra con trabajos de arreglos y mantenimiento de piscinas y muros.

SERVISUERTE S. A.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018

(EXPRESADO EN DOLARES DE LOS ESTADOS UNIDOS DE AMERICA)

7. SERVICIOS Y OTROS PAGOS ANTICIPADOS

Incluye:

	Año 2017	Año 2018
Préstamos y anticipos a empleados	739,79	0,00
Otros anticipos entregados	1.000,00	500,00
Total	1.739,79	500,00

8. ANTICIPO POR IMPUESTOS CORRIENTES

Incluye:

	Año 2017	Año 2018
Retención 1% Impuesto Renta	8.392,54	4.900,10
Crédito Tributario	2.789,95	918,16
Total	11.182,49	5.818,26

9. PROPIEDADES PLANTA Y EQUIPO

Incluye:

	Año 2017	Año 2018
Propiedades, Planta y Equipo	173.898,43	174.578,43
(-) Depreciación Acumulada	- 47.364,77	-58.322,96
Total	126.533,66	116.255,47

Las propiedades, planta y equipos, se encuentran medidos por el modelo del costo, los mismos que al cierre del ejercicio no registran evidencia alguna los la que se tenga que registrar pérdidas por deterioro, bienes que acuerdo a su estado de conservación se deprecian de la siguiente manera:

Maquinaria y Equipo, una vida útil de 10 años con depreciación 10%

Inmuebles, una vida útil de 20 años con depreciación 5%

Equipos de Computación, una vida útil de 3 años con depreciación de 33%

Vehículos, una vida útil de 5 años con depreciación 20%.

SERVISUERTE S. A.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018

(EXPRESADO EN DOLARES DE LOS ESTADOS UNIDOS DE AMERICA)

10. ACTIVO INTANGIBLE

Incluye:

	Año 2017	Año 2018
Marcas, Derechos de Llave	43.181,95	43.181,95
(-) Amortización Acumulada	<u>- 26.460,95</u>	<u>-26.460,95</u>
Total	16.721,00	16.721,00

11. ACTIVOS POR IMPUESTOS DIFERIDOS

Incluye:

	Año 2017	Año 2018
Jubilación patronal	0,00	890,48
Bonificación por desahucio	<u>0,00</u>	<u>235,46</u>
Total	1.739,79	1.125,94

Este impuesto se genera por el cálculo del 22% de la provisión del valor de la jubilación patronal y la provisión por desahucio, mediante estudio actuarial realizado al 31 de diciembre del 2018.

12. CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR

Incluye:

	Año 2017	Año 2018
Cuentas por Pagar Proveedores	70.701,53	70.372,30
Total	70.701,53	70.372,30

13. OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS

Incluye:

	Año 2017	Año 2018
Obligaciones Instituciones Financieras	50.401,18	0,00
Total	50.401,18	0,00

14. OBLIGACIONES CON LA ADMINISTRACION TRIBUTARIA

Incluye:

	Año 2017	Año 2018
Retenciones en la Fuente	399,40	31,51
Impuesto a la Renta por pagar	<u>10.264,33</u>	<u>5.946,26</u>
Total	10.663,73	5.977,77

SERVISUERTE S. A.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018

(EXPRESADO EN DOLARES DE LOS ESTADOS UNIDOS DE AMERICA)

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.

15. OBLIGACIONES CON EL IESS POR PAGAR

Incluye:

	Año 2017	Año 2018
Aportes por pagar	1.743,84	985,06
Total	1.743,84	985,06

16. PARTICIPACION A TRABAJADORES

Incluye:

	Año 2017	Año 2018
Particip. Trabajadores por Pagar	2.294,93	301,26
Total	2.294,93	301,26

17. BENEFICIOS DE LEY A EMPLEADOS

Incluye:

	Año 2017	Año 2018
Provisiones por pagar a empleados	6.619,36	3.691,06
Total	6.619,36	3.691,06

18. CUENTAS POR PAGAR

Incluye:

	Año 2017	Año 2018
Cuentas por pagar socios	19.911,20	16.142,37
Otras cuentas por pagar	14.488,26	0,00
Total	34.399,46	16.142,37

SERVISUERTE S. A.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018
(EXPRESADO EN DOLARES DE LOS ESTADOS UNIDOS DE AMERICA)

19. CAPITAL SOCIAL

Al 31 de diciembre del 2018, 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.

20. 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 pérdidas.

21. UTILIDADES RETENIDAS

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

22. ESTADO DE RESULTADO INTEGRALES

COSTOS Y GASTOS POR SU NATURALEZA

Un resumen de los costos y gastos operativos reportados en los estados financieros es como sigue:

	AÑO 2017	AÑO 2018
INGRESOS POR ACTIVIDADES ORDINARIAS	839.254,35	490.009,01
OTROS INGRESOS	172,11	2.074,91
COSTOS DE OPERACIÓN	618.822,81	323.155,48
GASTOS POR BENEFICIO A LOS EMPLEADOS	132.005,32	115.972,69
GASTOS POR DEPRECIACION Y AMORTIZACION	10.956,31	10.958,19
OTROS GASTOS	62.344,47	39.989,19
GANANCIAS ANTES DE IMPUESTOS	15.297,55	2.008,37

SERVISUERTE S. A.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018
(EXPRESADO EN DOLARES DE LOS ESTADOS UNIDOS DE
AMERICA)

Durante el año 2018:

- Los ingresos de actividades ordinarias corresponden a Explotación de criaderos de camarón.
- Sueldos, salarios y beneficios a empleados, representa principalmente lo siguiente:

	<u>2017</u>	<u>2018</u>
Sueldos y salarios	96.028,69	85.143,12
Beneficios sociales	24.309,13	20.484,71
Aportes al IESS	11.667,50	10.344,86
Total	<u>132.005,32</u>	<u>115.972,69</u>

23. SITUACION FISCAL

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

24. 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.

25. 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.

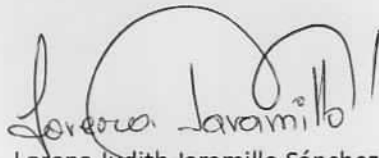
SERVISUERTE S. A.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018
(EXPRESADO EN DOLARES DE LOS ESTADOS UNIDOS DE
AMERICA)

26. EVENTOS SUBSECUENTES

Al 31 de diciembre del 2018 y la fecha de preparación de este informe, se han producido eventos económicos, que en opinión de la Gerencia deben revelarse:

El 27 de Enero del 2011 mediante Resolución No.SC.Q.ICL.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