

ASESWORKER S. A.

Notas a los Estados financieros

31 de Diciembre del 2013

1. ACTIVIDADES

La compañía fue constituida el 24 de Mayo del 2006 según resolución 3453 de la Superintendencia de Compañías, he inscrita en el Registro mercantil del mismo cantón el 01 de Junio del 2006, con Reg. # 10537, la compañía está ubicada en la Parroquia Tarqui en la Cdla. La Garzota Mz. 58 Sl. 18 y cuya actividad principal es la explotación y criadero de camarones.

2. POLÍTICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS

Base de presentación de Estados Financieros

Los estados financieros han sido preparados en U.S. dólares como resultado del proceso de dolarización de la economía a través del cual el Gobierno Ecuatoriano fijó como moneda de curso legal del país la de los Estados Unidos de América.

La Superintendencia de Compañías mediante Resolución N° 06.Q.ICI 004 del 21 de agosto del 2006, considerando que es fundamental para el desarrollo empresarial del país actualizar las normas de contabilidad a fin de que éstas armonicen con principios, políticas, procedimientos y normas universales para el adecuado registro de transacciones, la correcta preparación y presentación de estados financieros y una veraz interpretación de la información contable, ha dispuesto la aplicación obligatoria de las Normas Internacionales de Información Financiera “NIIF” por parte de las entidades sujetas a su control y vigilancia, para el registro, preparación y presentación de los estados financieros.

El 31 de diciembre del 2008, mediante Resolución 08.G.DSC.010 estableció el cronograma de aplicación obligatoria de las NIIF, como se indica a continuación:

1. A partir del 1 de enero del 2010, las compañías y los entes sujetos y regulados por la Ley de Mercado de Valores, así como todas las compañías que ejercen actividades de auditoría externa.

ASESWORKER S. A.

Notas a los Estados Financieros (continuación)

31 de Diciembre del 2013

2. Políticas contables significativas (continuación)

2. A partir del 1 de enero del 2011, las compañías que tengan activos totales iguales o superiores a US\$4.000.000 al 31 de diciembre del 2007, las compañías Holding o tenedoras de acciones; que voluntariamente hubieren formado grupos empresariales, las compañías de economía mixta y las que bajo la forma jurídica de sociedades constituya el estado y entidades del sector público, las

sucursales de compañías extranjeras u otras empresas extranjeras estatales, paraestatales, privadas o mixtas, organizadas como personas jurídicas y las asociaciones que éstas formen y que ejerzan sus actividades en el Ecuador.

3. A partir del 1 de enero del 2012, las demás compañías no consideradas en los dos grupos anteriores.

Las principales políticas de contabilidad son las siguientes:

CAJA Y BANCOS.- Incluye el efectivo disponible y depósitos mantenidos en cajas y bancos de libre disposición.

CUENTAS POR COBRAR CLIENTES.- Los créditos a los corrientes serán por un periodo de quince días sin que estos generen intereses.

INVENTARIOS.- Al costo promedio, que no excede el valor de mercado

Mercadería en bodega.- Al costo promedio de las últimas adquisiciones y/o compras locales, y se realizaran tomas de inventarios cada semestre.

PROPIEDADES Y EQUIPOS.- Las propiedades y equipos están registradas al costo de adquisición, menos la correspondiente depreciación acumulada,

ASESWORKER S. A.

Notas a los Estados Financieros (continuación)

31 de diciembre
2013

(En Dólares)

2. Políticas contables significativas (continuación)

La depreciación ha sido calculada sobre los valores contables originales y de mercado, usando el método de línea recta de acuerdo a las siguientes vidas útiles estimadas:

ACTIVOS	%	AÑOS
Edificios	5	20
Infraestructura camaronera	5	20
Maquinarias y equipos	10	10
Vehículos	20	5
Muebles y enseres	10	10
Equipos de computación	33	3
Equipos de comunicación	10	10
Otros activos	10	10

Participación de trabajadores en utilidades

De acuerdo a las disposiciones legales, la Compañía paga a sus trabajadores una participación del 15% sobre las utilidades antes de impuestos, y es política de la Compañía realizar la correspondiente provisión.

Impuesto a la Renta.

Los valores retenidos por concepto de retención de impuesto a la renta, esta constituida a la tasa del 1% sobre la facturación del ejercicio, este impuesto constituye un crédito tributario a favor de los socios.

La provisión para impuesto a la renta esta constituida a la tasa 22% sobre la base imponible que se determine, este tributo es registrado con cargo a los resultados del periodo en que se devenga.

ASESWORKER S. A.

Notas a los Estados Financieros (continuación)

31 de diciembre
2013

(En Dólares)

Reserva Legal

De acuerdo con la legislación vigente en el Ecuador, la Compañía debe transferir el 10% de sus ganancias liquidas anuales a la Reserva Legal, hasta completar el 50% del Capital suscrito y pagado. Esta reserva no puede ser distribuida a los accionistas, excepto en caso de liquidación de la Compañía pero puede cubrir perdidas o para aumentar el Capital.

Déficit Acumulado

De acuerdo con la Ley de Régimen Tributario Interno, la Compañía puede compensar las perdidas acumuladas con las utilidades que se obtuvieron dentro de los cinco periodos impositivos siguientes sin que se exceda cada periodo del 25% de las utilidades obtenidas.

En caso de liquidación de la Compañía o terminación de sus actividades, el saldo de las perdidas acumuladas duraran los últimos cinco ejercicio serán deducibles en su totalidad en el ejercicio impositivo en que concluya su liquidación o se produzca la terminación de sus actividades

3. Efectivos y equivalentes del efectivo

El saldo final de efectivo al final del periodo es el siguiente

Banco de Guayaquil	\$ 6.275,12
--------------------	-------------

4. Inventarios

El rubro de inventarios se constituye de la siguiente manera:

Insumos	\$ 7.458,40
Piscinas en Proceso	63.491,80

Total Inventarios	\$ 70.950,20
	=====

ASESWORKER S. A.

Notas a los Estados Financieros (continuación)

31 de diciembre
2013

(En Dólares)

5. Propiedad Planta y Equipo

Los movimientos del costo revalorizado de propiedades, planta y equipo por el año terminado el 31 de Diciembre del 2013 fueron como sigue:

	Saldo	Transferencia	Adquisiciones
Saldo	Inicial		Final
<u>Costo revalorizado:</u>			
Obras en Proceso	34.753	(34.753)	-----
Muebles y Enseres	2.145		2.145
Equipos de Computación	2.947		2.947
Maquinarias, Equipo e Inst.	6.789	34.753	41.542
Vehículos	11.389		11.389
Naves, Aeronaves, barcas	1.689		1.689

Sub-total	59.712		59.712
Depreciación acumulada	(18.585)	(5.677)	(24.262)

	\$ 41.127	(5.677)	35.450
	=====		

6. Cuentas por Pagar

Los proveedores locales, no generan intereses y sin días de vencimiento, se detallan a continuación:

EXPALSA	\$	45.896,56
AGRIPAC		4.564,47
GASOMAXI S. A.		3.665,47
Proveedores Varios		39.574,60

Total Proveedores	\$	93.701,10

ASESWORKER S. A.

Notas a los Estados Financieros (continuación)

31 de diciembre
2013

(En Dólares)

7. Gastos Acumulados

Los movimientos de beneficios de ley por el año terminado el 31 de Diciembre de 2012 fueron como sigue:

Beneficios Sociales	\$	6.188,85
Deuda al IESS		165,77
Deuda al Fisco		460,73
Participación Trabajadores		1.348,43

Total Gastos Acumulados por Pagar	\$	8.163,78
		=====

8. Capital Social

Al 31 de diciembre del 2012, mantiene el mismo capital social pago, constituido en 800 acciones ordinarias con un valor nominal de \$1.00, y se desglosa como sigue:

Cédula/RUC/Pasaporte	Apellidos y Nombres Completos	Nacionalidad	Acciones o Aportaciones VALOR TOTAL
1709747503	LIAO TSENG HSUEH MING	TAIWAN	\$ 500,00
0917950891	CHANG YANG GIN CHOU	TAIWAN	\$ 500,00