

**SERFODER S.A.**

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS POR LOS AÑOS TERMINADOS**

Al 31 de Diciembre del 2014 y 2013

## SERFODER S.A.

### **NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS POR LOS AÑOS TERMINADOS AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2014 Y 2013**

---

#### **1. Operaciones**

SERFODER S.A., se constituyó el 11 de octubre del 2011, de nacionalidad ecuatoriana y su domicilio principal en la ciudad de Guayaquil.

Su objeto social es actividades agrícolas en general.

#### **2. Resumen de políticas importantes de contabilidad**

Sus políticas importantes de contabilidad son detalladas a continuación:

##### **a) Base de presentación**

Los estados financieros son presentados en dólares de los Estados Unidos de América moneda de medición de la Compañía y de curso legal y de unidad de cuenta del Ecuador desde marzo del 2000.

La Compañía lleva sus registros y prepara sus estados financieros de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera. La Superintendencia de Compañías, es la entidad encargada de su control y vigilancia.

##### **b) Propiedades y equipos**

Las propiedades, muebles y equipos están registrados al costo de adquisición convertido a US Dólares.

Los muebles y equipos se deprecian por el método de línea recta basado en la vida útil estimada de los respectivos activos, así:

<u>Activos</u>	<u>Tasas</u>
Equipo de oficina	10%
Equipos de computación	33%
Muebles y enseres	10%
Vehículos	20%
Edificios	5%

##### **c) Deterioro del valor de los activos**

En cada fecha sobre la que se informa, se revisan las propiedades plantas y equipos, activos intangibles e inversiones en asociadas para determinar si existen indicios de que esos activos hayan sufrido una pérdida por deterioro de valor. Si existen indicios de un posible deterioro del valor, se estima y compara el importe

recuperable de cualquier activo afectado (o grupo de activos relacionados) con su importe en libros. Si el importe recuperable estimado es inferior, se reduce el importe en libros al importe recuperable estimado, y se reconoce una pérdida por deterioro del valor en resultados.

**d) Deudores comerciales y otras cuentas por cobrar**

La mayoría de las ventas se realizan con condiciones de crédito normales, y los importes de las cuentas por cobrar no tienen intereses. Cuando el crédito se amplía más allá de las condiciones de crédito normales, las cuentas por cobrar se miden al costo amortizado utilizando el método de interés efectivo. Al final de cada periodo sobre el que se informa, los importes en libros de los deudores comerciales y otras cuentas por cobrar se revisan para determinar si existe alguna evidencia objetiva de que no vayan a ser recuperables.

Si es así, se reconoce inmediatamente en resultados una pérdida por deterioro del valor.

**e) Acreeedores comerciales**

Los acreedores comerciales son obligaciones basadas en condiciones de crédito normales y no tienen intereses.

**f) Sobregiros y préstamos bancarios**

Los gastos por intereses se reconocen sobre la base del método del interés efectivo y se incluyen en los costos financieros.

**g) Beneficios a los empleados**

El pasivo por obligaciones por beneficios a los empleados está relacionado con lo establecido por el código de trabajo.

**h) Reconocimiento de Ingresos de actividades ordinarias**

Los ingresos de actividades ordinarias procedentes de la venta de servicios se reconocen cuando se entrega el servicio. Los ingresos de actividades ordinarias se miden al valor razonable de la contraprestación recibida o por recibir, neta de descuentos

**i) Participación de trabajadores en utilidades**

La Compañía reconoce en beneficio de sus trabajadores el quince por ciento de las utilidades líquidas, según disposiciones del Código de Trabajo.

**j) Impuesto a la renta**

El impuesto a la renta se carga a los resultados del año por el método del impuesto a pagar.

Según el Código Orgánico de la Producción, Comercio e Inversiones publicado en el Registro Oficial 351-S, 29 XII-2010, reformó la tarifa del impuesto a la renta al 22% para las sociedades, el que se aplicará de la siguiente manera: para el ejercicio económico 2011 la tarifa será del 24%, para el 2012 será del 23% y a partir del 2013 se aplicará el 22%.

Las sociedades que reinviertan sus utilidades en el país podrán obtener una reducción de 10 puntos porcentuales de la tarifa del Impuesto a la Renta sobre el monto reinvertido en activos productivos, siempre y cuando lo destinen a la adquisición de maquinarias nuevas o equipos nuevos que se utilicen para su actividad productiva, así como para la adquisición de bienes relacionados con investigación y tecnología que mejoren productividad, generen diversificación productiva e incremento de empleo, para lo cual deberán efectuar el correspondiente aumento de capital y cumplir con los requisitos que se establecen en el Reglamento.

La Ley de Régimen Tributario Interno y Reglamento también establecen que las sociedades calcularán y pagarán un anticipo al impuesto a renta equivalente a la suma matemática de los siguientes rubros:

- 0.2% del patrimonio total.
- 0.2% del total de costos y gastos deducibles a efecto del impuesto a la renta.
- 0.4% del activo total, y
- 0.4% del total de ingresos gravables a efecto del impuesto a la renta.

El anticipo pagado originará crédito tributario únicamente en la parte que no exceda al impuesto a la renta causado.

### 3. Efectivo y equivalentes al efectivo

El efectivo y el equivalente de efectivo al 31 diciembre del 2014 y 2013, se presenta a continuación:

	US\$	
	<u>2014</u>	<u>2013</u>
Banco Internacional	105.885	55.149
	<u><u>105.885</u></u>	<u><u>55.149</u></u>

### 4. Cuentas por cobrar

Las cuentas por cobrar al 31 de diciembre del 2014 y 2013, es como sigue:

	US\$	
	<u>2014</u>	<u>2013</u>
Cuentas por cobrar		
Clientes no relacionados	-	7.329
	<u><u>-</u></u>	<u><u>7.329</u></u>

### 5. Cuentas por cobrar y pagar relacionadas

Los saldos de cuentas por cobrar y pagar relacionadas al 31 de diciembre del 2014 y 2013 se desglosan como sigue:

	<u>US\$</u>	
	<u>2014</u>	<u>2013</u>
<u>Activos</u>		
Cuentas por cobrar relacionadas	73.633	22.721
<u>Pasivos</u>		
Cuentas por pagar relacionadas	-	-
	<u><u>73.633</u></u>	<u><u>22.721</u></u>

Los saldos de las cuentas por cobrar y pagar relacionadas corresponden a flujo de efectivos entregados y recibidos para capital de trabajo los cuales no tienen fecha de vencimiento ni generan interés.

**6. Propiedad, planta y equipo**

El movimiento de propiedad, planta y equipo al 31 de diciembre del 2014 y 2013, es como sigue:

	<u>US\$</u>
	<u>Propiedad, planta y equipo</u>
<b>Costo:</b>	
Saldo al 1 de enero del 2014	540.000
Adiciones	18.556
Saldo al 31 diciembre del 2014	<u>558.556</u>
<b>Depreciación:</b>	
Saldo al 1 de enero del 2014	45.000
Adiciones	24.693
Saldo al 31 de diciembre del 2014	<u>69.693</u>
Propiedades y equipos, neto	<u><u>488.863</u></u>

	<u>US\$</u>
	<u>Inmuebles (excepto terrenos)</u>
<b>Costo:</b>	
Saldo al 1 de enero del 2013	530.775
Adiciones	9.225
Saldo al 31 diciembre del 2013	<u>540.000</u>
<b>Depreciación:</b>	
Saldo al 1 de enero del 2013	17.692
Adiciones	27.308
Saldo al 31 de diciembre del 2013	<u>45.000</u>
Propiedades y equipos, neto	<u><u>495.000</u></u>

7. **Cuentas por Pagar**

Las cuentas por pagar locales al 31 de diciembre del 2014 y 2013, son como sigue:

	US\$	
	<u>2014</u>	<u>2013</u>
Cuentas por pagar		
Locales	29.101	-
	<u>29.101</u>	<u>-</u>

8. **Impuesto Causado**

De acuerdo con disposiciones legales, las autoridades tributarias tienen la facultad de revisar las declaraciones de impuesto a la renta de la compañía dentro del plazo de tres años a partir de la fecha de presentación.

El gasto de 22% por impuesto a la renta sobre las utilidades, por el ejercicio terminado el 31 de diciembre del 2014 y 2013 se refleja en la siguiente conciliación tributaria efectuada:

	US\$	
	<u>2014</u>	<u>2013</u>
Utilidad (Pérdida) contable antes de impuesto a la renta	93.457	90.411
Menos: Participación a trabajadores	14.019	
Más: Gastos no deducibles	13	-
Menos: Otras deducciones	-	-
Base imponible para impuesto a la renta	<u>79.452</u>	<u>90.411</u>
Impuesto a la Renta Causado	<u>17.479</u>	<u>19.890</u>

Al 31 de diciembre del 2013 y 2012, el movimiento de impuesto por pagar es el siguiente:

	US\$	
	<u>2014</u>	<u>2013</u>
Saldo al inicio del año	10.192	3.173
Pago de impuesto a la renta	10.192	3.173
Impuesto a la Renta Causado mayor al anticipo determinado	17.479	19.890
Retenciones de impuesto a la renta en la fuente del año	10.920	9.789
Crédito tributario de años anteriores	0	0
Anticipo de impuesto a la renta	<u>0</u>	<u>0</u>
Impuesto a la Renta a pagar	<u>6.559</u>	<u>10.102</u>

**9. Capital en acciones**

El capital asciende a US\$ 800.00 que está representado por 800 participaciones de US\$1.00 cada una. Las acciones de la Compañía pertenecen a EDI RASTODER, propietario de 1 acción; e IZED RASTODER, propietario de 799 acciones.

**10. Ingresos de actividades ordinarias**

Durante los años 2013 y 2012 los ingresos de la Compañía se generaron por prestación de servicios, un detalle es el siguiente.

	US\$	
	2014	2013
Prestación de servicios	136.959	123.451
Total Ingresos	<b>136.959</b>	<b>123.451</b>

**11. Gastos Generales y de Administración**

Durante los años 2014 y 2013, los gastos personal y de administración fueron los siguientes:

<u>Detalle</u>	US\$	
	2014	2013
<b>Personal</b>		
Sueldos, salarios y demás remuneraciones	5.000	0
Aportes a la seguridad social (incluido fondo de reserva)	608	0
Beneficios sociales e Indemnizaciones	766	0
<b>Administrativos</b>		
Honorarios, Comisiones y dietas a personas naturales	3.770	4.480
Seguros y reaseguros	0	0
Transporte	0	0
Gastos de viaje	0	0
Agua, energía, luz y telecomunicaciones	0	0
Impuestos, contribuciones y otros	0	0
Depreciaciones de propiedades, planta y equipos	26.000	27.000
Provisión de cuentas incobrables	0	0
Otros gastos	7.357	1.560
Total gastos administrativos	43.502	33.040
<b>Total</b>	<b>43.502</b>	<b>33.040</b>

**12. Aprobación de los estados financieros**

Estos estados financieros fueron aprobados por la Junta General de Accionistas el 27 de marzo del 2015.