

SERFODER S.A.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS POR LOS AÑOS TERMINADOS

Al 31 de Diciembre del 2015

SERFODER S.A.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS POR LOS AÑOS TERMINADOS AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2015

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%.

3. Efectivo y equivalentes al efectivo

El efectivo y el equivalente de efectivo al 31 diciembre del 2015, se presenta a continuación:

DETALLE DE LA CUENTA	2015
Bancos	
Internacional (1)	31,780.21
SUB-TOTAL	31,780.21
TOTAL	31,780.21

El saldo de la cuenta corresponde al saldo en banco al 31-12-
(1) 2015.

4. Cuentas y Documentos por cobrar

Las cuentas por cobrar al 31 de diciembre del 2015, es como sigue:

DETALLE DE LA CUENTA	2015
Clientes Locales	
Agroquality S.A. (1)	2,768.05
Ibope Media Ecuador (1)	26,802.75
Trust Control International (1)	0.02
SUB-TOTAL	29,570.82
Relacionadas	
Coragrofrut (2)	3,862.07
SUB-TOTAL	3,862.07
TOTAL	33,432.89

(1) El saldo de la cuenta corresponde a cuentas por cobrar clientes al 31 de diciembre de 2015

(2) El saldo de la cuenta corresponde a cuentas por cobrar a compañías relacionadas al 31 de diciembre de 2015

5. Otras Cuentas y Documentos por cobrar

Las otras cuentas por cobrar al 31 de diciembre del 2015, es como sigue:

DETALLE DE LA CUENTA	2015
Otras Relacionadas	
Coragrofrut (1)	177,408.28
No Relacionadas	
Otras Cuentas por Cobrar (2)	1,219.27
TOTAL	178,627.55

6. Activos Impuestos Corrientes

Los saldos de Impuestos Pagados por anticipados son los siguientes:

DETALLE DE LA CUENTA	2015
Retenciones en la Fuente (1)	10,891.59
Crédito tributario Ret Iva (1)	8,764.04
TOTAL	
L	19,655.63

- (1) El saldo de la cuenta corresponde a retenciones efectuadas por nuestros clientes al 31 de diciembre de 2015, adicional también se reflejan créditos tributarios por Iva que posee la empresa al 31 de diciembre del 2015.

7. Propiedad, Planta y Equipos

Los saldos de activos fijos al 31 de diciembre del 2015 son los siguientes:

DETALLE DE LA CUENTA	2015
Propiedad, Planta y Equipo	
Equipo de Computación (1)	1,055.81
Muebles y Enseres (1)	37,500.00
Edificios (1)	530,774.76
SUB-TOTAL	569,330.57
Depreciación acumulada de activo fijo	
Dep. Acum. Equipo de Computación	(316.80)
Dep. Acum. Muebles y Enseres	(3,000.00)
Dep. Acum. Edificio	(95,168.11)
SUB-TOTAL	(98,484.91)
TOTAL	470,845.66

- (1) El saldo de la cuenta corresponde a activos fijos reflejados en contabilidad, bienes adquiridos por la empresa para uso del negocio.
(2) El saldo de la cuenta corresponde a depreciación de activos adquiridos por la empresa para uso del negocio.

8. Documentos y Cuentas por pagar relacionadas

Los saldos de cuentas por cobrar y pagar relacionadas al 31 de diciembre del 2015 se desglosan como sigue:

DETALLE DE LA CUENTA	2015
Proveedores Locales	
Proveedores (1)	666.58
TOTAL	666.58

- (1) El saldo de la cuenta corresponde a créditos realizados por nuestros proveedores al 31 de diciembre de 2015, las cuales a la fecha del informe no se han cancelado.

9. Obligaciones con la administración Tributaria

Las obligaciones con la administración tributaria al 31 de diciembre del 2015 son los siguientes:

DETALLE DE LA CUENTA	2015
Impuesto por Pagar (1)	1,500.07
Impuesto a la Renta (2)	73.12
Retención en la Fuente de IVA (3)	2.44
Retención en la Fuente de Impuesto a la Renta (4)	1,999.56
TOTAL	3,575.19

- (1) El saldo de la cuenta corresponde al impuesto generado en el mes de diciembre/2015 el cual está pendiente de pago.
- (2) El impuesto a la Renta pendiente de Pago
- (3) El saldo corresponde a retenciones en la fuente IVA según formulario 104 los cuales serán cancelados en Enero/2016
- (4) El saldo corresponde a retenciones en la fuente de renta realizadas a nuestros proveedores los cuales serán cancelados hasta en Enero 2016

10. Obligaciones Patronales Laborales

Las cuentas por pagar locales al 31 de diciembre del 2015, son como sigue:

DETALLE DE LA CUENTA	2015
Aporte patronal y personal (1)	119.46
Liquidación de Haberes (2)	778.22
TOTAL	897.68

- (1) El saldo de la cuenta corresponde a la provisión devengada en el mes de diciembre/2015 el cual se debe cancelar hasta febrero/2016
Liquidación de Haberes Lady Herrera a pagarse en
- (2) Enero/2016

11. Otras Cuentas por Pagar

Detalle a continuación las otras cuentas por pagar al 31 de diciembre del 2015.

DETALLE DE LA CUENTA	2015
Agroquality S.A.	5,205.00
Otras Cuentas por Pagar	796.17
Ibope Media Ecuador	10,000.00
Crédito Mutuo	530,774.76
TOTAL	546,775.93

12. Aprobación de los estados financieros

Estos estados financieros fueron aprobados por la Junta General de Accionistas el 28 de marzo del 2015