

**ESTADO DE SITUACION FINANCIERA AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2012**

S. C. B ECUADOR			
BALANCE GENERAL			
DESDE		HASTA	NOTAS
1-Enero-2012		31-DICIEMBRE 2012	
<b>1.</b>	<b>ACTIVO</b>		
<b>1.1.</b>	<b>ACTIVO CORRIENTE</b>		
1.1.02.	BANCOS		
1.1.02.01	Banco Produbanco	4332,84	
1.1.02.02	Banco Promerica	0	
TOTAL 1.1.02.	EFFECTIVO Y SUS EQUIVALENTES		4.332,84 (-1-)
1.1.03.	CUENTAS POR COBRAR		
1.1.03.01	Cuentas por Cobrar	47,030.88	(-2-)
1.1.03.02	Servicios Cress S.A	126.02	(-3-)
1.1.03.03	Anticipo Proveedores	12,540.66	(-4-)
TOTAL 1.1.03.	CUENTAS POR COBRAR		59,697.56
TOTAL 1.1.04.	INVENTARIOS		(-5-)
1.1.05.	ANTC. EMPLEADOS / VENDEDORE		
1.1.05.05	Fondo Camal PUERTO QUITO	0	
1.1.05.06	Fondo Rotativo Tena	277.77	
1.1.05.07	Anticipo Residente	0	
TOTAL 1.1.05.	ANTCIPOS/ FONDOS VARIOS		277.77 (-6-)
TOTAL 1.1.06.	IMPUESTOS ANTICIPADOS		13,981.66 (-7-)
		78,289.83	
<b>1.2.</b>	<b>ACTIVO FIJO TANGIBLE</b>		
1.2.01.	MUEBLES Y ENSERES /MAQUIN		
1.2.01.01	Costo Muebles y Enseres	411.58	
1.2.01.02	Dep. Acum. Muebles y Ense	-169.25	
1.2.01.03	Herramienta/Maquinaria	261.87	
TOTAL 1.2.01.	MUEBLES Y ENSERES /MAQU		504.20 (-8-)
1.2.03.	EQUIPOS DE COMPUTACION		
1.2.03.01	Costo Equipo de Computad	975	
1.2.03.02	Dep. Acum. Equipos de Co	-96.79	
TOTAL 1.2.03.	EQUIPOS DE COMPUTACION		878.21 (-9-)
		1,382.41	
TOTAL 1.4.01.	GASTOS POR ANTICIPADOS	628	
1.5.01.01	INVERSION S. C. B. CONSTRUCCION TENA	1,416,615.98	(-10-)
1.5.01.03	INVERSION MOBILIARIO TENA	78,843.66	(-11-)
1.5.01.04	INVERSION GASTOS ADMINISTRATIVOS TE	92,447.80	(-12-)
1.5.01.02	INVERSION S. C. B. PUERTO QUITO	453,849.10	(-13-)
TOTAL 1.5.01.	INVERSIONES S. C. B ECUADOR		2,041,756.54
		2,122,056.78	
<b>PASIVO Y PATRIMONIO</b>			
<b>2.</b>	<b>PASIVO</b>		
<b>2.1.</b>	<b>PASIVO CORRIENTE</b>		
2.1.02.	OBLIGACIONES POR PAGAR		
2.1.02.01	PROVEEDORES POR PAGAR	-153,386.13	(-14-)
2.1.02.03	PorPagar Servicios Cress	-553.39	
2.1.02.05.01	Juan Jose Crespo Correa	-901,177.33	(-15-)
2.1.02.05.02	Diego Manuel Espinosa	-699018,1	(-16-)
		-1600195,47	
TOTAL 2.1.02.	OBLIGACIONES POR PAGAR		-1754134,95
TOTAL 2.1.03.	IMPUESTOS POR PAGAR	-3,664.10	(-17-)
2.1.04.02	TOTAL ANTICIPO CLIENTES	-83,383.83	(-18-)
		-1,841,182.92	
<b>2.2.</b>	<b>PASIVO NO CORRIENTE</b>		
2.2.01.	OBLIGACIONES POR PAGAR		
2.2.01.01	PRESTAMO BANCA RIO	-243,814.97	(-20-)
TOTAL 2.2.	PASIVO NO CORRIENTE		-243,814.97
		-2,084,997.89	
<b>3.1.</b>	<b>CAPITAL</b>		
3.1.01.	CAPITAL SOCIAL		
3.1.01.01	JUAN JOSE CRESPO CORREA	-400.00	
3.1.01.02	DIEGO MANUEL ESPINOSA	-400.00	
3.1.03.	RESULTADOS EJERCICIOS ANT.	16,611.61	
	RESULTADO DEL EJERCICIO	-22,870.50	
3.2.01.	APORTE FUTURA CAPITALIZACION		
TOTAL 3.2.01.	APORTE FUTURA CAPITALIZACION	-30000	(-23-)
<b>TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO</b>			<b>-2,122,056.78</b>

## **NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**

### **Nota 1: Efectivo y equivalentes de efectivo**

El efectivo y equivalentes de efectivo incluye aquellos activos financieros líquidos, depósitos, o inversiones que se pueden transformar rápidamente en efectivo en un plazo inferior a 3 meses, en Servicarnes el valor es de \$ 4.332,84 correspondiente a \$,00 del fondo para pagar a Ganaderos que se podrá ir recuperando conforme se cobre a los clientes las ventas a plazos, y la diferencia se cobró a clientes.

### **Nota 2: Cuentas Por Cobrar Clientes**

En esta cuenta se registró Las Cuentas por Cobrar a Clientes las ventas se realizaron a crédito que va un plazo de una semana hasta un mes plazo. El valor es de \$ 47,030.88 Incluye un valor de **\$29.000,00** correspondiente a una venta que se realizó en el 2011 a la Empresa SCB la cual aún no ha cancelado.

### **Nota 3: Cuentas Por Cobrar a Servicios Cress**

Servicios Cress es una empresa de los mismos accionistas que fue creada para realizar muchas actividades entre ellas la de construcción.-

Servicarnes firmó un convenio con Servicios Cress para el servicio de mano de obra para la construcción del Centro de Faenamiento CEFAPUQ CEM, con lo cual asumió la obligación laboral frente al personal de mano de obra que trabaje en la construcción del Centro de Faenamiento mencionado,

El valor detallado que esta es de \$ 126.02 correspondiente a las planillas semanales de mano de obra que se les ha desembolsado para cumplir con la nómina, este valor será regularizado mediante una factura que realice Servicios Cress por sus servicios prestados, por tal motivo hay que sumar este valor a la inversión total de CEFAPUQ.

### **Nota 4: Anticipos Varios Proveedores**

Son cantidades anticipadas a proveedores que se les ha entregado para que cumplan con el bien o servicio que se necesita como es:

Anticipo Sr Juan Carlos Llumipanta para elaboración de Puertas automáticas Centro de Faenamiento Tena, Sr Galo Madera Instalación de Bomba, Plomero trabajos Finales Tena.

Hay anticipo a ganaderos que aún no entregan factura este valor es de \$ 12,540.66

#### **Nota 5: Inventarios**

**No se dispone de Inventarios**

#### **Nota 6: Anticipo /Fondos Varios**

Corresponde al fondo Rotativo que maneja el residente de obra CFAPUQ de igual manera se maneja con liquidación de Compras para reponer el fondo.

#### **Nota 7: Impuestos Anticipados**

Son las retenciones que realizaron los clientes y el IVA compras. Que si no se utiliza será de enviar al gasto como IVA gasto.

El valor es de \$ 13,981.66

#### **Nota 8: Propiedad Planta y Equipo /Muebles y Enseres**

Este rubro incluye 2 escritorios. Su rubro asciende a \$504,20.

#### **Nota 9: Propiedad Planta y Equipo /Equipos de Computación**

Son las computadoras que se compró y la impresora el valor es de \$878,21

#### **Nota 10: Inversiones SCB Construcción Centro de Faenamiento**

Los valores son el total de la construcción que está un 99% terminada, falta la vía de acceso, terminar el muro e instalar las puertas automáticas. El

valor es de \$ 1,416,615.98 de los cuales se les presentara oportunamente una carpeta con las copias de todas las facturas.

Respecto a las puertas de acceso se entregó un anticipo que consta como anticipo a proveedores hasta que entregue la factura respectiva.

#### **Nota 11: Inversiones SCB Mobiliario Centro de Faenamiento**

Se ha equipado con absolutamente todo lo necesario el mobiliario para que este en perfecto funcionamiento es decir equipos de computación, muebles y enseres, cámara refrigeradora, extintores, cámara de circuito cerrado, sistema de aire acondicionado, sistema de bombas para planta de tratamiento, entre otros. El valor es de \$78.843,66.

#### **Nota 12: Inversiones SCB Gastos Administrativos Centro de Faenamiento**

Corresponde a transferencias de dinero a la cuenta de CEFATE CEM o compra de productos directamente, La empresa CEFATE CEM empezó a laborar desde Febrero 2012 ingresando personal nuevo, Servicarnes ha cubierto todo el costo para mantener operativo el Centro de Faenamiento, los gastos son Sueldos, Gastos Servicio Eléctrico, servicio de Seguridad, almuerzos empleados, gastos de limpieza, de transporte, mantenimiento Maquinaria etc. el valor que se tiene registrado hasta la fecha de corte es de \$ 92,447.80

#### **Nota 13: Inversiones SCB Construcción Centro de Faenamiento CEFAPUQ CEM.**

Servicarnes actualmente está invirtiendo en la construcción de otro Centro de Faenamiento CEFAPUQCEM hasta este corte el avance de la construcción es de un 30% de construcción del total de la obra, se ha retardado un poco por falta de liquidez, lo cual a obligado a buscar fuentes de financiamiento como préstamos o inversionistas para poder concluir con la obra.

El valor que se tiene registrado hasta la fecha es de \$ 453,849.10

#### **Nota 14: Cuentas y Documentos por pagar Comerciales**

Las cuentas y Documentos por Pagar se Registra a valor razonable

En este caso es saldo que se debe ganaderos, saldo Proveedores, está del camal Cefapuq se debe la estructura metálica la diferencia del anticipo, \$ -153,386.13

#### **Nota 15 Aporte de Accionistas**

Estos son aportes del accionista JUAN JOSE CRESPO el aporte personal se ha depositado en la cuenta para todos los gastos de la inversión, a este valor hay que sumar el valor que está en aporte futura capitalización, el valor es de \$901.117,33.

#### **Nota 16: Aporte de Accionistas**

Este valor corresponde a DIEGO ESPINOSA es igual aporte personal tomando en cuenta que parte de las acciones están por regularizar a tercera persona El valor del aporte es de \$ -699018,1

#### **Nota 17: Obligaciones Tributarias**

La empresa como agente de retención realizó la retención al proveedores, y como se explicó anterior es el valor del IVA ventas de la factura que se realizó que aún no está regularizada ni pagado esos valor del IVA se le debe al SRI, cuando realizaron esta factura se les explico las consecuencias que conlleva, este valor es de \$ -3,664.10

#### **Nota 18: Anticipo de Clientes**

Este valor pertenece a una factura de \$ -83,383.83 que se factura en el 2011 pero que aún no está el costo de ese ingreso es un Ingreso Diferido hasta regularizar.

#### **Nota 18: Anticipo de Cliente BML**

Este valor aún no se ha facturado está pendiente.

**Nota 19: Préstamo Bancario.**

El préstamo se realizó con una hipoteca con una casa del accionista JUAN JOSE CRESPO CORREA en préstamo es renovable y es para 4 años, el valor hasta la fecha es de 243.814,97 este dinero se invirtió en los proyectos de la empresa, todo este periodo es decir más de 1 año los mismos accionistas han estado cancelando las cuotas mensuales del préstamo hasta que la empresa tenga flujo y pueda cubrir las cuotas mensuales.

**Nota 21: Capital Social.**

Es el valor con el que se constituyó la empresa.

**Nota 22: Resultado de Periodo/UTILIDAD**

Hasta la fecha hay una pérdida acumulada de \$16.611,61 significa que los accionistas están perdiendo capital, en este periodo hay utilidad por un valor de -22,870.50

**Nota 23: Aporte Futura Capitalización.**

El rubro detallado de \$30.000,00 se le registro como aporte a futura capitalización hasta poder regularizar los aportes del accionista.

JUAN JOSE CRESPO CORREA
DIEGO MANUEL ESPINOSA

## ESTADO DE PERDIDAS Y GANANCIAS

SERVICARNES SCB				
ESTADO DE RESULTADO AL 31-12-2012				NOTA
4.	INGRESOS			
4.1.	INGRESOS OPERACIONALES			
4.1.01.	VENTAS			
4.1.01.01.	Ingreso Por Venta de Cortes/Servicios	-162,948.82		
4.1.01.02.	Ingreso Por Venta Carnicos	-97,899.54		
4.1.01.03.	IngRESO Por vetna Carne Induat	-235,920.04		
TOTAL 4.1.01.	VENTAS		-496,768.40	(-1-)
4.1.02.	OTROS INGRESOS			
4.1.02.05.	Otros Ingresos			
TOTAL 4.1.02.	OTROS INGRESOS	-218,342.99		(-2-)
TOTAL 4.1.	INGRESOS OPERACIONALES			
TOTAL 4.	INGRESOS		-715,111.39	
5.	COSTOS			
5.1.	COSTOS Y GASTOS			
5.1.01.	COSTOS			
5.1.01.01.	COSTO COMPRA CANALES/CORTE/SERV VARIO	531,363.07		
5.1.01.04.	Costo Traslado de Canales	22,600.00		
5.1.01.06.	Costo Servicio de Corte	41,320.00		
5.1.01.07.	Costo Servicio de faenamiento	24,984.00		
TOTAL 5.1.01.	COSTOS		620,267.07	(-3-)
5.1.02.	GASTOS GENERALES			
5.1.02.01.	ARRIENDOS	6,489.31		
5.1.02.02.	GASTOS TELEFONOS	1,416.14		
5.1.02.03.	GASTO SERVICIO ELECTRICO	135.12		
5.1.02.04.	MANTENIMIENTO EQUIPOS	1,025.57		
5.1.02.05.	SUMINISTROS OFICINA	614.13		
5.1.02.06.	MOVILIZACIONES	254.44		
5.1.02.07.	SERVICIOS LIMPIEZA	980.49		
5.1.02.08.	GASTO DE IMPRESION	116.94		
5.1.02.09.	CONSUMO CELULAR	114.50		
5.1.02.10.	TRAMITES LEGALES /AFILIACIONES	1,268.97		
5.1.02.15.	GASTOS LEGALES	987.46		
5.1.02.16.	MARCAS Y PATENTES	925.90		
5.1.02.17.	ASESORIA TECNICA	225.00		
TOTAL 5.1.02.	GASTOS GENERALES		15,293.69	(-4-)
5.1.03.	GASTOS DE VENTAS	315.07		
5.1.03.01.	GASTOS COMERCIALES	7,964.38		
5.1.03.03.	PUBLICIDAD Y PROPAGANDA	3,688.42		
5.1.03.05.	HOSPEDAJES	2,889.56		
TOTAL 5.1.03.	GASTOS DE VENTAS		14,542.36	(-5-)
5.1.04.	GASTOS FINANCIEROS			
5.1.04.01.	GASTOS BANCARIOS	17,252.66		
TOTAL 5.1.04.	GASTOS FINANCIEROS		17,252.66	(-6-)
5.1.05.	GASTOS ADMINISTRATIVOS			
5.1.05.01.	SUELDOS Y SALARIOS	22,816.03		
TOTAL 5.1.05.	GASTOS ADMINISTRATIVOS		-	(-7-)
TOTAL 5.1.06.	GASTOS NO DEDUCIBLES	2,069.08		
TOTAL 5.1.	COSTOS Y GASTOS		692,240.89	
TOTAL RESULTADO (-) UTILIDAD DEL PERIODO			-22,870.50	(-8-)

## **NOTAS AL ESTADO DE PERDIDAS Y GANANCIAS**

### **Nota 1: Ingresos**

Los ingresos registrados corresponde a los valores facturados de los meses de Junio, Julio, Agosto son de toda la comercialización de la carne el detalle de ventas consta en el anexo 1.

### **Nota 2: Costos**

Los costos corresponden a compra canales, transporte, servicios de faenamiento y corte a continuación un detalle. Ver anexo 2

### **Nota 4: Gastos Generales**

Los gastos generales corresponden a desembolsos realizados para mantener la oficina operativa.

### **Nota 5: Gastos de Ventas**

Son los desembolsos que se realizó para gestión de ventas como es movilización de directivos, alimentación, hospedaje etc. Hay un gasto que se realizó en la compra de fundas de empaque para la carnes, se elaboró 20.000 fundas de una medida específica, este gastos es más o menos para 6 meses.

### **Nota 6: Gastos Financieros**

Son los valores que mensualmente se paga al banco por los 2 préstamos concedidos.

### **Nota 7: Gastos sueldo Administrativo**

Incluye los gastos de honorarios de abogados son 2 uno Febrero y otro gasto realizado en Junio, también está el valor por servicios Contables Administrativos.

### **Nota 8: Utilidad del periodo**

Como resultado tenemos una Utilidad que corresponde al periodo de enero a diciembre aclarando que se empezó a facturar a partir de Junio.