

**SERVICIOS PORTUARIOS Y DE EMBARQUE AGUIRRE LARREA  
SERPOAL Cía Ltda.**

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**

**POR LOS AÑOS TERMINADOS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2013 Y 2012**

**Descripción del negocio y objeto social**

Servicios Portuarios y de embarque Aguirre Larrea SERPOAL Cía Ltda. fue constituida en la ciudad de Guayaquil el 22 de Febrero del año 1989.

Su principal actividad es la prestación de servicios de asesoramiento empresarial.

**Resumen de las principales políticas de contabilidad**

Los estados financieros están preparados y presentados de acuerdo con Normas Internacionales de Información Financiera, adoptadas por la Superintendencia de Compañías mediante resolución No. 06.Q.ICI-004, publicada en el Registro Oficial 348 del 4 de septiembre del 2006; ésta entidad de control ratificó posteriormente la adopción de las NIIF en el suplemento del Registro Oficial No 378 del 10 de julio del 2008 y mediante resolución de la Superintendencia de Compañías No. 08.G. DSC.010 del 20 de Noviembre del 2008, estableció el cronograma de implementación de las Normas Internacionales de Información Financiera – NIIF.

A continuación se describen las políticas y prácticas contables más importantes seguidas por la compañía:

**Cuentas por Cobrar**

Han sido valuadas a su valor nominal.

**Cuentas por Pagar**

Las cuentas por pagar comerciales y otras cuentas por pagar, se registran a su valor inicial y no generan intereses. Todas son de vencimiento corriente.

**Impuesto a la renta**

La provisión para impuesto a la renta se calcula mediante la tasa de impuesto aplicable a las utilidades gravables y se carga a los resultados del periodo en que se devenga con base en el impuesto por pagar exigible.

**Pasivos acumulados**

La entidad registra los beneficios a los empleados por concepto de sueldos, remuneraciones adicionales, aportaciones a la seguridad social y participación en las ganancias.

**Jubilación Patronal**

La provisión para jubilación patronal y bonificación por desahucio, está constituida de acuerdo con disposiciones legales y es registrada con cargo a resultados del año, de

acuerdo con estudio actuarial que considera a todos los empleados que se han ganado el derecho a éste beneficio.

### **Capital Social**

Las acciones comunes se clasifican en el patrimonio.

### **Reconocimiento de los ingresos**

Los ingresos son reconocidos en el estado de resultados, cuando se transfieren los beneficios y riesgos y es probable que beneficios económicos fluyan a la compañía y puedan confiablemente ser medidos.

#### **1. Cuentas por cobrar**

Un resumen de las cuentas por cobrar, es como sigue:

	<u><b>Diciembre 31</b></u>	
	<b>2013</b>	<b>2012</b>
Cuentas por cobrar clientes	4.650.727.80	2.728.900.07
Otras cuentas por cobrar	<u>35.334.74</u>	<u>26.893.80</u>
	4.686.062.54	2.755.793.87

Las cuentas por cobrar y pagar comerciales, se originan principalmente por compra-venta de productos y servicios varios. Son consideradas de vencimiento corriente y no devengan interés ni cuentan con garantías específicas.

La administración considera que todas las cuentas por cobrar son recuperables al 31 de diciembre del 2013, por lo cual no se cree necesario realizar provisión para cuentas incobrables.

#### **2. Impuestos**

	<u><b>Diciembre 31</b></u>	
	<b>2013</b>	<b>2012</b>
I.V.A Crédito Tributario	0	27.038.56
Saldo a favor del contribuyente	10.481.26	0
Impto. Renta Crédito Tributario	0	29.826.23
Anticipo de impuesto a la Renta	<u>1.865.42</u>	<u>8.092.26</u>
	12.346.68	64.957.05

**3. Cuentas por pagar**

Las cuentas por pagar comerciales, se componen de lo siguiente:

	<u>Diciembre 31</u>	
	2013	2012
Cuentas por pagar proveedores	3.670.076.78	2.603.167.86
Otras cuentas por pagar	<u>1.131.145.62</u>	<u>257.263.49</u>
	4.801.222.40	2.860.431.35

Las cuentas por pagar, no generan intereses.

**4. Impuestos y Pasivos acumulados**

Se formaban de la siguiente manera:

	<u>Diciembre 31</u>	
	2013	2012
Impuesto al valor agregado	7.573.39	35.061.95
Retenciones en la fuente	23.061.00	10.607.77
Impuesto a la renta	9.415.60	25.612.19
Beneficios a empleados	<u>0</u>	<u>1.179.53</u>
	40.049.99	72.461.44

**5. Provisiones No Corrientes por beneficios a empleados**

Se formaban de la siguiente manera:

	<u>Diciembre 31</u>	
	2013	2012
Jubilación Patronal	0	47.319.04
Desahucio	<u>0</u>	<u>27.289.72</u>
	<u>0</u>	<u>74.608.76</u>

**6. Patrimonio de los Accionistas**

**Capital Social**

El capital social suscrito de la compañía está dividido en 2.000 participaciones de US\$ 0.40 cada una.