

SERVIO S.A.

NOTAS ACLARATORIAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

EFFECTIVO Y EQUIVALENTES DEL EFFECTIVO

Corresponde al efectivo disponible en caja y en diferentes Cuentas bancarias al cierre del ejercicio.

Los Recursos Económicos de la Compañía son manejados con Cuentas Corrientes y Cuentas de Ahorro.

Todas las cuentas Corrientes son conciliadas mes por mes con los Estados Bancarios.

ACTIVOS FINANCIEROS

Recursos invertidos por la Compañía en operaciones de crédito concedidos que se encuentra conformado por las siguientes cuentas:

Documentos y Cuentas por Cobrar Clientes No Relacionados.

Documentos y Cuentas por Cobrar Clientes Relacionados.

Otras Cuentas por Cobrar Relacionados.

Otras Cuentas Por Cobrar No Relacionadas.

INVENTARIOS

En este rubro se registran las compras de Insumos como: Balanceado, cal, zeolita, medicinas para el camarón, material de cosecha, Suministros, Repuestos, Herramientas, que se han valorado por el método promedio, los saldos han sido ajustados mes por mes y con la toma física realizada al 31 de Diciembre del 2013.

ANTICIPO A PROVEEDORES

En esta cuenta se registran pagos realizados a los proveedores por anticipado, los cuales se liquidan una vez que hayan entregado el bien o servicio que se adquiere.

PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO

Bienes Tangibles de Propiedad de la Compañía, los cuales que se registran de acuerdo a las Disposiciones Legales, el desgaste se estima mediante la depreciación una vez deducido el valor residual utilizando el método de línea recta, aplicando con los porcentajes establecidos en la ley para cada tipo de bienes tomando como base la vida útil estimada y se carga ha resultados del ejercicio.

ACTIVO DIFERIDO

Esta cuenta se origina como consecuencia de la Implementación de las Normas Internacionales de Información Financiera.

PASIVOS CORRIENTES

En este rubro se registran las obligaciones que mantienen la Compañía a Corto Plazo con terceras personas. Se encuentran conformados por las siguientes cuentas:

Documentos y Cuentas por Pagar Clientes No Relacionados.
Documentos y Cuentas por Pagar Clientes Relacionados.
Otras Cuentas por Pagar Relacionados.
Otras Cuentas Por Pagar No Relacionadas.
Obligaciones con Instituciones Financieras.
Impuesto a la Renta por Pagar del Ejercicio.
Participación Trabajadores por Pagar del Ejercicio.
Provisiones.

PASIVO LARGO PLAZO

En este rubro se registran las obligaciones que mantienen la Compañía a Largo Plazo con terceras personas. Se encuentran conformados por las siguientes cuentas:

Documentos y Cuentas por Pagar Clientes No Relacionados.
Documentos y Cuentas por Pagar Clientes Relacionados.

Otras Cuentas por Pagar Relacionados.

Otras Cuentas Por Pagar No Relacionadas.

Obligaciones con Instituciones Financieras con sus debidas garantías hipotecarias en los siguientes bancos:

Banco de Machala

Banco del Pacifico, y

Banco del Austro

PASIVO DIFERIDO

Esta cuenta se origina como consecuencia de la Implementación de las Normas Internacionales de Información Financiera.

CAPITAL SOCIAL

En esta cuenta se encuentra registrado el aporte de capital de cada uno de los accionistas conforme a su capital Suscrito y Pagado cuyo respaldo son acciones.

RESERVA LEGAL

En esta cuenta se registra el 10% de la utilidad del ejercicio en este caso por cuanto es una Sociedad Anónima.

RESULTADOS ACUMULADOS POR PRIMERA VEZ NIIF

Se registra en esta cuenta el valor sea débito y crédito por Revaluación de Propiedad, Planta y Equipo, por Jubilación patronal y por otros conceptos de acuerdo a la cuenta que afectan ajustes por NIIF.

INGRESOS

VENTA DE CAMARON TARIFA 0%

Se registra los ingresos que genera la Compañía por la venta de camarón los mismos que se realizan a las comercializadoras que de conformidad con la ley nos descuentan el 1% como retención del Impuesto a la Renta.

OTROS INGRESOS

Estos ingresos se originan por multas o por otros conceptos

RENDIMIENTOS FINANCIEROS

Se registran intereses ganados que nos acreditan el Banco en las cuentas corrientes.

COSTOS Y GASTOS

SUELDOS Y SALARIOS

En esta cuenta se registran los salarios del personal administrativo de la Compañía y jornales del personal de campo.

BENEFICIOS SOCIALES

En esta cuenta se registran todos los beneficios que tienen los empleados tanto de personal administrativo y de campo.

Décimo Tercer Sueldo

Décimo Cuarto Sueldo

Vacaciones.

APORTES A LA SEGURIDAD SOCIAL

En este rubro se registra el Aporte Patronal, Fondo de Reserva y la Jubilación Patronal y otros conceptos que se relacionan en la Seguridad Social.

HONORARIOS PROFESIONALES

En esta cuenta se registra el pago por Honorarios a Profesionales de distintas especializaciones.

MANTENIMIENTO Y REPARACIONES

En esta cuenta se registran todos los egresos por Mantenimiento y Reparaciones que se realizan a los Bienes de Propiedad, Planta y Equipo.

COMBUSTIBLES Y LUBRICANTES

En esta cuenta se registra la compra de diésel, gasolina, aceite, grasas, etc. Que se utiliza para los vehículos y maquinaria.

SUMINISTROS Y MATERIALES

Se registra la compra de materiales de oficina, útiles de oficina y otros suministros.

GASTO INTERESES BANCARIOS

Se registran intereses por préstamos que nos han proporcionado Instituciones Financieras Locales.

IMPUESTOS, CONTRIBUCIONES Y OTROS

Se registran los impuestos que cancelamos al municipio por el capital en giro y la contribución que se realiza a la Superintendencia de Compañías.

DEPRECIACIÓN NO ACELERADA

Se registra el valor de la depreciación de los bienes de Propiedad, Planta Equipo, de acuerdo a los porcentajes establecidos por el Reglamento del Servicio de Rentas Internas.

PAGOS POR OTROS SERVICIOS

Se registran los pagos por varios servicios que realice la compañía.

Atentamente:



ING. LUIS BUSTAMANTE ABAD
CONTADOR