

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2012.

1. INFORMACION GENERAL DE LA EMPRESA

OPERACIONES Y ENTORNO ECONÓMICO

La compañía **ASISERVY S.A.**, se constituyó el 30 de marzo de 1,995, su objeto principal es la actividad pesquera en las fases de procesamiento y comercialización interna y externa de camarón, calamar, pesca blanca y atún fresco y/o congelado, la producción de atún precocido y congelado, ejercer la fase extractiva de pesca blanca, atún y camarón y como pesca acompañante calamar, mediante flota propia, arrendada o asociada, en fin ejercer la actividad pesquera en todas sus fases. El tiempo de duración es de 50 años desde su constitución, pudiendo ser ampliado o reducido por mayoría absoluta en Asamblea General de Accionistas. Esta ubicada en Jaramijó KM 5 ½ vía Manta Rocafuerte. El RUC es 0991313788001 y el Expediente 72073.

2. MONEDA NACIONAL

ASISERVY S.A registra sus operaciones y prepara sus estados financieros de acuerdo a las Normas Internacionales de Información Financiera desde el año 2011, en observación al artículo primero literal 2 de la resolución No. 08.G.DSC.010, de la superintendencia de compañías, además la Contabilidad registra las transacciones en U.S. dólares.

3. BASE DE PRESENTACION NIIF

La compañía **ASISERVY S.A** prepara sus estados financieros de acuerdo a las Normas Internacionales de Información Financiera.

El objetivo de la presentación de los estados financieros de **ASISERVY S.A.** es la de proporcionar información sobre la situación financiera, el rendimiento y los flujos de efectivo de la entidad que sea útil para la toma de decisiones económicas de la Gerencia y demás usuarios que necesiten información específicas de esta compañía.

La información proporcionada en los Estados Financieros de **ASISERVY S.A.** se presenta y cumple con las características cualitativas de información según lo específica las Normas de Internacionales de Información Financiera.

La compañía **ASISERVY S.A.** efectuará estimaciones y utilizará ciertos supuestos, que no afectan las cifras reportadas de activos y pasivos, a la fecha de presentación de los estados financieros, así como las cifras reportadas de ingresos y gastos durante el periodo de inicio de operaciones económicas.

4. POLITICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS

Las políticas contables de la Compañía son las autorizadas por la Superintendencia de Compañías del Ecuador. Estas políticas están basadas en Normas Internacionales de Información Financiera

5. DETALLE DE CADA ESTADO FINANCIERO (INFORMACION A REVELAR)

A continuación se resumen las principales prácticas contables seguidas por la Compañía en la preparación de sus estados financieros:

Caja y sus Equivalentes - Representa el efectivo disponible y saldos en Bancos

Ingresos y Costos por Ventas - Se registraran con base a la emisión de las Facturas a los clientes y de las efectuadas por proveedores.

Valuación de Inventarios - Se contabilizaran al costo de adquisición y no excede a los valores de mercado. Se utiliza el sistema de costo promedio.

Valuación de Activo Fijo - Al costo de adquisición. El costo se deprecia de acuerdo con el método de línea recta en función de los años de vida útil.

Impuesto a la renta y participación trabajadores.- A diciembre 31, 2012, serán provisionados bajo el método del devengado.

6. NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

6.1 ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA

6.1.1 EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO

Al 31 diciembre 2012 la empresa cuenta con efectivo proveniente de la operación del negocio.

BANCOS	2012	2011
Caja	2.427	1.399
Bancos Nacionales	316.119	378.021
Bancos Extranjeros	361	296
Inversiones	2.000	2.000
Depósitos en Garantía	33.650	
TOTAL	354.556	381.716

6.1.2. DOCUMENTOS Y CUENTAS POR COBRAR CLIENTES NO RELACIONADOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS QUE NO GENEREN INTERESES

El saldo de la cuenta por cobrar al 31 diciembre 2012, proviene de la venta de nuestros productos:

	2.012	2.011
C l i e n t e s E x p o r t a c i ó n (A)	1.032.790	270.400
C l i e n t e s N a c i o n a l e s (B)	304.645	45.134
A n t i c i p o a t r a b a j a d o r e s	39.424	17.022
O t r a s C u e n t a s p o r C o b r a r	5.190	1.290
	1.382.049	333.846
Provisión para cuentas incobrables	(3.148)	(3.148)
T O T A L	1.378.901	330,698

6.1.3. INVENTARIOS

El detalle de Inventarios es el siguiente, por condiciones del fideicomiso el inventario; la administración y control de las bodegas las realiza externamente la empresa COTECNA.

	2012	2011
Inventario M a t e r i a P r i m a	599.094	251.369
Inventario Productos Terminados	65.794	5.698.165
Inventario Productos Semielaborado	21.705	353.646
Inventario Envase y Empaque	167.601	171.369
Inventario en General	150.447	203.368
T O T A L	1.004.641	6.677.919

6.1.4. ANTICIPO A PROVEEDORES

El saldo de anticipo a proveedores es como se detalla a continuación:

	2012	2011
Juan Calero	632.143	
Econ. Gustavo Núñez	495.460	
Berolina	10.807	
Naviwax S.A.	32.100	673.524
Jimmy -Villavicencio & Asociados	18.900	3.900
Superintendencia de Compañías	9.435	
Caldero & Afines	0	40.306
Mediterranean Shipping	417	13.086
Varios	60.125	62.374
T O T A L	1.259.386	793.190

6.1.5. IMPUESTOS CORRIENTES

El saldo de impuestos corriente es como se detalla a continuación:

	2012	2011
Anticipo Impuesto a la Renta	32.087	236.262
Retenciones en la fuente	43.946	16.231
Crédito Tributario	155.652	610.023
Nota de Crédito SRI	34.4776	
TOTAL	666.461	862.516

6.1.6. SERVICIOS Y OTROS GASTOS ANTICIPADOS

El saldo de servicios y otros gastos anticipados es como se detalla a continuación:

	2012	2011
Seguro Pagados por Anticipados	146.400	50.143

6.1.6. ACTIVO NO CORRIENTE PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO

El saldo del activo no corriente Propiedades, Planta y Equipo es como se detalla a continuación:

	Saldo al 31-Dic-11	Adquisición 2012	Depreciación 2012	Saldo al 31-Dic-12
Maquinaria en Tránsito	4.985	120.016		125.000
Construcciones en Curso	55.826	(55.826)		0
Edificios	2.417.920	55.826		2.473.746
Instalaciones	3.116.121			219.129
Maquinarias y Equipos	3.116.121	65.544		3.181.665
Equipos de Computación	165.427	1.593		167.021
Muebles y Enseres	150.294	1.561		151.855
Vehículos	159.095			159.095
Menos: Depreciación Acumulada	(640.636)		(385.650)	(1.026.286)
Terrenos	1.929.248			1.929.248
Total	7.577.410	188.714	(385.650)	7.380.473

6.1.7. PROPIEDADES DE INVERSIÓN

El saldo de esta cuenta se detalla a continuación

	2012	2011
Terreno Sector Los Bajos La Piedra (Montecristi)	13.647.486	13.647.486
Terreno (Tamarindos)	888.698	888.698
TOTAL	14.536.184	14.536.184

6.1.8. IMPUESTO DIFERIDO ACTIVO

El saldo de esta cuenta se detalla a continuación:

		2011	2012
	Diferencia Temporal	Impuesto Diferido	Impuesto Diferido
Cuentas por Cobrar Comerciales	(562.367)	140.592	140.592
Cuentas por Cobrar no comerciales	(557.687)	139.422	139.422
Ajuste Depreciación	74.058	18.514	18.514
Ajuste Jubilación Patronal y Desahucio	45.470	11.367	11.367
Ajuste Jubilación Patronal y Desahucio	51.472	12.868	12.868
TOTAL		322.763	322.763

6.1.9. OTROS ACTIVOS

El saldo de esta cuenta corresponde Los Derechos Fiduciarios a diciembre 31, 2012 es de US \$ 3.354.206. El detalle de los bienes que conforman el Fideicomiso firmado con IIG CAPITAL:

	Saldo al 31-12-2011	Deprec. 2012	Saldo al 31-12-2012
Terrenos	253.310		253.310
Edificios	1.740.790		1.994.100
Maquinarias y Equipos	1.470.472		3.211.262
Vehículos	45.230		1.515.702
Equipos de Computación	1.469		46.699
Muebles y Enseres	36.345		37.814
Menos: Deprec. Acumul.	(96.705)	(96.705)	(157.065)
Total	3.450.911	(96.705)	3.354.206

6.1.10. OBLIGACIONES BANCARIAS Y FINANCIERAS

Institución	Tasa de interés	Fecha de vencimiento	Corto Plazo	Largo Plazo	Total
C F N	7,254 %	22/07/2013	403.636		403.636
C F N	9,56 %	19/05/2015	280.417	404.762	685.179
C F N	9,020 %	20/01/2017	278.333	904.583	1.182.916
Del Bank	11,200 %	19/02/2013	5.188		5.188
Del Bank	11,200 %	06/05/2013	28.262		28.262
Cooperativa 15 de Abril	11,340 %	08/03/2013	16.492		16.492
Banco Promerica	9,760 %	27/09/2014	166.147	120.712	286.859
Total			1.178.476	1.430.057	2.608.533

6.1.11. CUENTAS POR PAGAR PROVEEDORES

El saldo de esta cuenta se detalla a continuación:

	2012	2011
Proveedores de Materia Prima (A)	2.403.083	3.212.153
Proveedores en general (B)	4.712.563	3.358.486
Estimaciones de Compras, Bienes	853.022	107.867
Otras Cuentas por pagar	335.986	12.518
Empleados por pagar	17.279	3.032
Total	8.321.933	6.694.056

6.1.12. OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES

El saldo de esta cuenta se detalla a continuación:

	2012	2011
Beneficios Sociales	209.434	240.030
IESS por pagar	306.766	267.706
Impuesto empleados	13.315	4.728
Renta por pagar	72.046	
Retención legales	160.048	413.688
Impuesto Salidas de Divisas por Pagar	140.912	
Total	902.521	926.152

El Impuesto a la Salida de Divisas se creo en la Ley Reformatoria para la Equidad Tributaria y el hecho generador es el valor de todas las operaciones y transacciones monetarias que se realicen al exterior. Por el saldo por pagar del ISD se tiene firmado un convenio de pago con el Servicio de Rentas Internas.

6.1.12. ANTICIPOS FUTURAS VENTAS

El saldo de esta cuenta se detalla a continuación:

	2012	2011
Tadel S. A .	220.931	273.789
Palanike S. A .	20.000	20.000
García Cobeña Alexis	15.242	9.140
Conservas Isabel Ecuatoriana	90.000	
Mero Cedeño Ignacio	107.663	
Pespacific	10.000	
Comercial Pernas	90.511	
Alimentos Venenceres C.A .	468.189	
Varios	5.251	1.426
Total	559.599	772.544

6.1.13. PROVISION BENEFICIOS EMPLEADOS

El saldo de esta cuenta se detalla a continuación:

	2012	2011
Provisión desahucio	42.670	42.670
Provisión Jubilación Patronal	54.272	54.272
Total	96.942	96.942

6.1.13. IM PUESTO DIFERIDO PASIVO

El saldo de esta cuenta se detalla a continuación:

		2.011	2.012
	Diferencia Temporal	Impuesto Diferido	Impuesto Diferido
Por Revaluación Activo Fijos	929.018	232.255	232.255
Derechos Fiduciarios(Bienes fideicomiso)	2.664.906	666.226	666.226
Total		898.481	898.481

6.1.13. CUENTAS POR PAGAR LARGO PLAZO

El saldo de esta cuenta se detalla a continuación:

	2012	2011
Seafman C.A	76.476	
York International	316.272	322.428
Total	316.272	398.904

6.1.13. CONCILIACION TRIBUTARIA

Esta conciliación se presenta a continuación:

	2012	2011
UTILIDAD CONTABLE	60.169,39	290.235,46
15% Participación de trabajadores	9.025,41	43.535,32
Utilidad antes de impuestos	51.143,98	246.700,14
Utilidad antes de impuestos	51.143,98	246.700,14
Utilidad antes de impuestos	51.143,98	246.700,14
Gastos no deducibles en el país	116.864,90	61.419,60
Gastos no deducibles en el exterior		755.020,74
Deducción por pago a trabajadores con discapacidad		(128.002,01)
Deducción por incremento neto de empleados		(118.886,25)
Base imponible	168.008,88	816.252,22
Impuesto renta Causado	38.642,04	195.900,53

6.1.13. PATRIMONIO DE LOS ACCIONISTAS

a) Capital Social:

Al 31 de diciembre del 2012 el Capital Social de la Compañía es de US \$ 6.600.000,00 representado en seis millones seiscientos mil 00/100 acciones ordinarias y nominativas de un dólar de los Estados Unidos de Norte América numeradas desde el cero uno a seis millones seiscientos mil, capital que podrá ser aumentado o disminuido por resolución de la Junta General de Accionistas.

b) Capital Adicional:

La Reserva de Capital podrá capitalizarse en la parte que exceda las pérdidas acumuladas al cierre del ejercicio, previa resolución de la Junta General de Accionistas. Esta reserva no está disponible para distribución de dividendos y no puede utilizarse para pagar el Capital suscrito no pagado, y es solamente reintegrable a los accionistas al liquidarse la Compañía

6.1.14. PERDIDAS TRIBUTARIAS

Las sociedades pueden compensar las pérdidas sufridas en el ejercicio impositivo con las utilidades que obtendrán dentro de los cinco períodos impositivos siguientes, sin que exceda en cada periodo del 25% de las utilidades obtenidas.

En caso de liquidación de la sociedad o terminación de sus actividades en el país, el saldo de las pérdidas acumuladas durante los últimos cinco ejercicios, será deducible de su totalidad en el ejercicio impositivo en que concluya su liquidación o se produzca la terminación de las actividades.

6.1.14. OTRAS REVELACIONES

Detallamos el Fideicomiso Asiservy-IIG Capital vigente para el año 2012. Pero en el año 2013 el 16 de abril de 2013 se produce ya la Restitución Fiduciaria a favor de Asiservy del Fideicomiso.

Fideicomiso Mercantil Asiservy S.A. – IIG Capital

En fecha febrero 16 de 2005 suscribe la escritura pública de constitución del "FIDEICOMISO MERCANTIL ASISERVY-IIG CAPITAL I" cuyo objeto es permitir que el patrimonio autónomo mantenga la propiedad de los bienes que aporta y aportará en el futuro la Constituyente, facultando a la Fiduciaria (FONDOS PICHINCHA) para que en su calidad de representante legal del mismo los administre y disponga de ellos con el propósito de que el Patrimonio Autónomo sirva como garantía y segunda fuente de pago frente a IIG capital por los créditos que el otorgue a ASISERVY S.A. por concepto de Capital de Trabajo.

Igualmente se firma un contrato marco con IIG CAPITAL LLC AS AGENT de Implementación de una línea de crédito que ha sido aprobada para la financiación de operaciones de ventas internacionales que realice la compañía.

En fecha 08 de Septiembre del 2006 se suscribe la escritura pública de constitución Del "FIDEICOMISO MERCANTIL ASISERVY-IIG CAPITAL BIENES II" cuyo objeto es permitir que el patrimonio autónomo que se constituye por el presente instrumento sirva como garantía y 2da.fuente de pago de las obligaciones adquiridas y que adquiera la parte constituyente y la parte fiadora solidaria para con la Beneficiaria Principal IIG CAPITAL LLC AS AGENT. La parte Constituyente por éste acto transfiere a título de Fideicomiso Mercantil al Patrimonio autónomo que se constituye por el presente instrumento los bienes de su Propiedad descritos en el numeral 2.1 de la Cláusula 2da de la escritura citada.

6.1.14. EVENTOS SUBSECUENTES

Entre el 31 de diciembre del 2012 y a la fecha 22 de abril del 2013; se han producido los siguientes eventos subsecuentes:

Mediante la constitución de una hipoteca abierta constituida por la deudora compañía Asiservy S.A. en favor de Corporación Financiera Nacional CFN se ha firmado en fecha 21 de enero de 2013 un Contrato de Préstamo de Capital de Trabajo por el valor de OCHO MILLONES DE DOLARES DE LOS ESTADOS UNIDOS DE AMERICA US\$ 8.000.000 a la tasa de interés nominal de 7.865% a 3 años plazo, que incluye un periodo de gracia de 180 días.

En referencia a la cuenta de anticipo a proveedores se está implementando una dación en pago en favor de ASISERVY S.A., como parte de la cancelación de los anticipos con la cesión de los derechos fiduciarios de un Fideicomiso Inmobiliario. Esta dación en pago se consolidara en el mes de junio de 2013.

Los estados financieros del ejercicio económico 2012, fueron aprobados por la Junta de Accionistas el 27 de marzo de 2013.