

# **SERVIMAYAICU SA**

*Av.25 de Julio S/N Rio al Fondo Z*

*RUC 0991349634001*

*EXP 74695*

## **SERVIMAYAICU SA**

Correspondientes a los períodos terminados al  
31 de Diciembre de 2013 y 31 de Diciembre del 2012

El presente documento consta de:

- Estado de Situación Financiera - Comparativo
- Estado de Resultados – Comparativo
- Estado de Cambios en el Patrimonio - Comparativo
- Estado de Flujos de Efectivo Indirecto - Comparativo
- Notas Explicativas a los Estados Financieros

# **SERVIMAYAICU SA**

Av.25 de Julio S/N Rio al Fondo Z

RUC 0991349634001

EXP 74695

## **INDICE**

<b>ENUNCIADO</b>	<b>PAG.</b>
Estado de Situación Financiera - Comparativo	3-4
Estado de Resultado Integral - Comparativo	5
Estado de Cambios en el Patrimonio - Comparativo	6
Estado de Flujo de Efectivo - Método Directo - Comparativo	7-8
Notas Explicativas a los Estados Financieros	9
1. Información General	9
1.1. Bases de Presentación de los Estados Financieros	9
1.1.1. Cambios en las Políticas Contables	9
1.1.2. Moneda Funcional y de Presentación	9
1.2. Información Financiera por Segmentos	9
2. Resumen de las principales políticas contables	10
2.1. Efectivo y Equivalentes al Efectivo	10
2.2. Cuentas y Documentos por Cobrar	10
2.3. Inventarios	10
2.4. Propiedades, Planta y Equipos	10
2.5. Documentos y Cuentas por Pagar	11
2.6. Obligaciones con Instituciones Financieras	11
2.7. Impuestos Corrientes y Diferidos	12
2.8. Beneficios a los Empleados	12
2.9. Capital Social	13
3. Gastos	13
3.1 Gastos Administrativos e Impuesto a la Renta	14
4. Efectivos y Equivalentes al Efectivo	14
5. Activo Financieros	15
6. Cuentas y Documentos por Pagar	15
7. Capital Social	16
8 Resultados Acumulados	16
9 Hechos Posteriores	16

# SERVIMAYAICU SA

Av.25 de Julio S/N Rio al Fondo Z

RUC 0991349634001

EXP 74695

## ➤ ESTADO DE SITUACION FINANCIERA

SERVIMAYAICU SA				
ESTADO DE SITUACION FINANCIERA - PRELIMINAR				
AL 31 de Diciembre del 2013				
	NOTAS	2013	2012	VARIACION
<b>ACTIVO</b>				
<b>ACTIVO CORRIENTE</b>	4			
EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO		546.31	546.31	-
<b>ACTIVOS FINANCIEROS</b>				-
DOCUMENTOS Y CUENTAS POR COBRAR CLIENTES NO RELACIONADOS		-	-	-
DOCUMENTOS Y CUENTAS POR COBRAR CLIENTES RELACIONADOS		-	-	-
ACTIVOS FINANCIEROS MANTENIDOS HASTA EL VENC.		-	-	-
OTRAS CUENTAS POR COBRAR RELACIONADAS		-	-	-
OTRAS CUENTAS POR COBRAR		-	-	-
(-) PROVISIÓN CUENTAS INCOBRABLES Y DETERIORO		-	-	-
<b>INVENTARIOS</b>				-
INVENTARIOS DE MATERIA PRIMA		-	-	-
INVENTARIOS DE SUMINISTROS O MATERIALES		-	-	-
MERCADERIA EN RANSITO		-	-	-
<b>SERVICIOS Y OTROS PAGOS ANTICIPADOS</b>				-
SEGUROS PAGADOS POR ANTICIPADO		-	-	-
ANTICIPOS A PROVEEDORES		-	-	-
<b>ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES</b>				-
CRÉDITO TRIBUTARIO A FAVOR DE LA EMPRESA (IVA)		-	-	-
CRÉDITO TRIBUTARIO A FAVOR DE LA EMPRESA (I.R.)		-	-	-
ANTICIPO DE IMPUESTO A LA RENTA		-	-	-
<b>OTROS ACTIVOS CORRIENTES</b>				-
<b>TOTAL ACTIVO CORRIENTE</b>		<b>546.31</b>	<b>546.31</b>	-
<b>ACTIVO NO CORRIENTE</b>				-
<b>PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPOS</b>				-
TERRENOS		-	-	-
MUEBLES Y ENSERES		-	-	-
MAQUINARIA Y EQUIPO		-	-	-
NAVES, AERONAVES, BARCAZAS Y SIMILARES		-	-	-
EQUIPO DE COMPUTACIÓN		-	-	-
(-) DEPRECIACIÓN ACUMULADA PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO		-	-	-
<b>ACTIVOS FINANCIEROS NO CORRIENTES</b>				-
ACTIVOS FINANCIEROS MANTENIDOS HASTA EL VENCIMIENTO		-	-	-
DOCUMENTOS Y CUENTAS POR COBRAR	5	1,656.74	1,656.74	-
<b>TOTAL DE ACTIVOS</b>		<b>2,203.05</b>	<b>2,203.05</b>	-

# SERVIMAYAICU SA

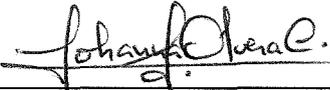
Av.25 de Julio S/N Rio al Fondo Z

RUC 0991349634001

EXP 74695

<b>PASIVO</b>				-
<b>PASIVO CORRIENTE</b>				-
<b>CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR</b>				-
PASIVO FINANCIERO A VALOR RAZONABLE CON CAMBIO		-	-	-
<b>OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES</b>				-
CON LA ADMINISTRACIÓN TRIBUTARIA		-	-	-
IMPUESTO A LA RENTA POR PAGAR DEL EJERCICIO		-	15.09	15.09
CON EL IESS		-	-	-
POR BENEFICIOS DE LEY A EMPLEADOS		-	-	-
PARTICIPACIÓN TRABAJADORES POR PAGAR DEL EJERCICIO		-	-	-
<b>TOTAL PASIVO CORRIENTE</b>		-	15.09	15.09
<b>PASIVO NO CORRIENTE</b>				-
<b>PROVISIONES POR BENEFICIOS A EMPLEADOS</b>				-
JUBILACION PATRONAL		-	-	-
OTROS PASIVOS NO CORRIENTES				-
<b>CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR</b>				-
LOCALES	6	12,446.98		12,446.98
EXTERIOR				-
<b>CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR DIVERSAS RELACIONADAS</b>				-
LOCALES	6	987.00	13,416.40	12,429.40
EXTERIOR		-	-	-
<b>TOTAL DE PASIVOS</b>		13,433.98	13,431.49	2.49
<b>PATRIMONIO</b>				-
<b>PATRIMONIO NETO</b>				-
<b>CAPITAL</b>				-
CAPITAL SUSCRITO o ASIGNADO	7	800.00	800.00	-
APORTES DE SOCIOS O ACCIONISTAS PARA FUTURA CAPITALIZACIÓN		-	-	-
PRIMA POR EMISIÓN PRIMARIA DE ACCIONES				-
<b>RESULTADOS ACUMULADOS</b>				-
GANANCIAS ACUMULADAS	8	-	-	-
(-) PÉRDIDAS ACUMULADAS		12,028.44	11,043.93	984.51
RESERVA DE CAPITAL		-	-	-
RESULTADOS ACUMULADOS POR PRIMERA ADOPCIÓN NIIF				-
<b>RESULTADOS DEL EJERCICIO</b>				-
GANANCIA NETA DEL PERIODO		-	-	-
(-) PÉRDIDA NETA DEL PERIODO		2.49	984.51	982.02
<b>TOTAL PATRIMONIO NETO</b>		11,230.93	11,228.44	2.49
<b>TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO</b>		2,203.05	2,203.05	-

  
Ing. José Tomás Moreno Moreno  
REPRESENTANTE LEGAL

  
CPA JOHANNA OLVERA CARBO  
CONTADORA GENERAL

Las Notas 1 a 9, forman parte integral de los Estados Financieros de SERVIMAYAICU SA

# SERVIMAYAICU SA

Av.25 de Julio S/N Rio al Fondo Z

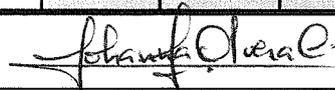
RUC 0991349634001

EXP 74695

## ➤ ESTADO DE RESULTADO INTEGRAL

SERVIMAYAICU SA			
ESTADO DE RESULTADO INTEGRAL			
AL 31 de Diciembre del 2013			
	NOTAS	2013	
INGRESOS			
INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS			
VENTA DE BIENES			-
PRESTACION DE SERVICIOS			-
GANANCIA BRUTA			-
GASTOS			2.49
		Venta	Administrativos
GASTOS			
SUELDOS, SALARIOS Y DEMÁS REMUNERACIONES		-	-
IMPUESTOS, CONTRIBUCIONES Y OTROS		-	-
DEPRECIACIONES:			
PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO		-	-
PROPIEDADES DE INVERSIÓN		-	-
OTROS ACTIVOS		-	-
GASTO IMPUESTO A LA RENTA (ACTIVOS Y PASIVOS DIFERIDOS)		-	-
OTROS GASTOS		-	2.49
OTROS GASTOS			
PERDIDA EN INVERSIONES EN ASOCIADAS / SUBSIDIARIAS Y OTRAS			-
OTROS			-
GANANCIA (PÉRDIDA) ANTES DE 15% A TRABAJADORES E I/R			2.49
15% PARTICIPACIÓN TRABAJADORES			-
GANANCIA (PÉRDIDA) ANTES DE IMPUESTOS			
IMPUESTO A LA RENTA CAUSADO	3		2.49
GANANCIA (PÉRDIDA) OPERACIONES ANTES IMP.DIFERIDO			2.49
(-) GASTO POR IMPUESTO DIFERIDO			
(+) INGRESO POR IMPUESTO DIFERIDO			
GANANCIA (PERDIDA) DE OPERACIONES CONTINUADAS			2.49

  
Ing. José Tomás Moreno Moreno  
REPRESENTANTE LEGAL

  
CPA JOHANNA OLVERA CARBO  
CONTADORA GENERAL

Las Notas 1 a 9, forman parte integral de los Estados Financieros de SERVIMAYAICU S.A.

# SERVIMAYAICU SA

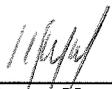
Av.25 de Julio S/N Rio al Fondo Z

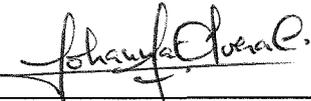
RUC 0991349634001

EXP 74695

## ➤ ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO

EN CIFRAS COMPLETAS US\$	CAPITAL SOCIAL	APORTES DE SOCIOS O ACCIONISTAS PARA FUTURA	RESERVAS				RESULTADOS ACUMULADOS						TOTAL PATRIMONIO	
			RESERVA LEGAL	RESERVAS FACULTATIVA Y ESTATUTARIA	PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	ACTIVOS INTANGIBLES	GANANCIAS ACUMULADAS	(-) PERDIDAS ACUMULADAS	RESERVA DE CAPITAL	RESERVA POR DONACIONES	GANANCIA NETA DEL PERIODO	(-) PERDIDA NETA DEL PERIODO		
	301	302	30401	30402	30502	30503	30601	30602	30604	30605	30701	30702		
SALDO AL FINAL DEL PERIODO	800.00	-	-	-	-	-	-	-12,028.44	-	-	-	-	2.49	-11,230.93
SALDO REEXPRESADO DEL PERIODO INMEDIATO ANTERIOR	800.00	-	-	-	-	-	-	-11,043.93	-	-	-	-	984.51	-11,228.44
SALDO DEL PERIODO INMEDIATO ANTERIOR	800.00	P	-	-	P	P	-	-11,043.93	-	P	P	-	984.51	-11,228.44
CAMBIOS EN POLITICAS CONTABLES:					P	P								-
CORRECCION DE ERRORES:					P	P								-
CAMBIOS DEL AÑO EN EL PATRIMONIO:	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	982.02	-	2.49
Otros cambios (detallar)			D	D	D	D	-	-	984.51		D	984.51	-	-
Resultado Integral Total del Año (Ganancia o pérdida del ejercicio)											P	2.49	-	2.49

  
Ing. José Tomás Moreno Moreno  
REPRESENTANTE LEGAL

  
CPA JOHANNA OLVERA CARBO  
CONTADORA GENERAL

Las Notas 1 a 9, forman parte integral de los Estados Financieros de SERVIMAYAICU S.A

# SERVIMAYAICU SA

Av.25 de Julio S/N Rio al Fondo Z

RUC 0991349634001

EXP 74695

## ➤ ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO

		SALDOS BALANCE (En US\$)
	CODIGO	
<b>INCREMENTO NETO (DISMINUCIÓN) EN EL EFECTIVO Y EQUIVALENTES</b>	<b>95</b>	<b>-</b>
<b>FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE (UTILIZADOS EN) ACTIVIDADES</b>	<b>9501</b>	<b>-</b>
<b>Clases de cobros por actividades de operación</b>	<b>950101</b>	<b>-</b>
Cobros procedentes de las ventas de bienes y prestación de servicios	95010101	
Cobros procedentes de regalías, cuotas, comisiones y otros ingresos de	95010102	
Cobros procedentes de contratos mantenidos con propósitos de interme	95010103	
Cobros procedentes de primas y prestaciones, anualidades y otros bene	95010104	
Otros cobros por actividades de operación	95010105	
<b>Clases de pagos por actividades de operación</b>	<b>950102</b>	<b>- 15.09</b>
Pagos a proveedores por el suministro de bienes y servicios	95010201	-
Pagos procedentes de contratos mantenidos para intermediación o para	95010202	
Pagos a y por cuenta de los empleados	95010203	-
Pagos por primas y prestaciones, anualidades y otras obligaciones deriv	95010204	
Otros pagos por actividades de operación	95010205	- 15.09
Dividendos pagados	950103	
Dividendos recibidos	950104	
Intereses pagados	950105	-
Intereses recibidos	950106	
Impuestos a las ganancias pagados	950107	-
Otras entradas (salidas) de efectivo	950108	15.09
<b>FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE (UTILIZADOS EN) ACTIVIDADES</b>	<b>9502</b>	<b>-</b>
Efectivo procedentes de la venta de acciones en subsidiarias u otros negocio	950201	
Efectivo utilizado para adquirir acciones en subsidiarias u otros negocios par	950202	
Efectivo utilizado en la compra de participaciones no controladoras	950203	
Otros cobros por la venta de acciones o instrumentos de deuda de otras ent	950204	
Otros pagos para adquirir acciones o instrumentos de deuda de otras entida	950205	
Otros cobros por la venta de participaciones en negocios conjuntos	950206	
Otros pagos para adquirir participaciones en negocios conjuntos	950207	
Importes procedentes por la venta de propiedades, planta y equipo	950208	
Adquisiciones de propiedades, planta y equipo	950209	
Importes procedentes de ventas de activos intangibles	950210	
Compras de activos intangibles	950211	
Importes procedentes de otros activos a largo plazo	950212	
Compras de otros activos a largo plazo	950213	
Importes procedentes de subvenciones del gobierno	950214	
Anticipos de efectivo efectuados a terceros	950215	
Cobros procedentes del reembolso de anticipos y préstamos concedidos a te	950216	
Pagos derivados de contratos de futuro, a término, de opciones y de permut	950217	
Cobros procedentes de contratos de futuro, a término, de opciones y de per	950218	
Dividendos recibidos	950219	
Intereses recibidos	950220	
Otras entradas (salidas) de efectivo	950221	
<b>FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE (UTILIZADOS EN) ACTIVIDADES</b>	<b>9503</b>	<b>-</b>
Aporte en efectivo por aumento de capital	950301	
Financiamiento por emisión de títulos valores	950302	
Pagos por adquirir o rescatar las acciones de la entidad	950303	
Financiación por préstamos a largo plazo	950304	
Pagos de préstamos	950305	
Pagos de pasivos por arrendamientos financieros	950306	
Importes procedentes de subvenciones del gobierno	950307	
Dividendos recibidos-pagados	950308	
Intereses recibidos	950309	-
Otras entradas (salidas) de efectivo	950310	-
<b>EFFECTOS DE LA VARIACION EN LA TASA DE CAMBIO SOBRE EL</b>	<b>9504</b>	<b>-</b>
Efectos de la variación en la tasa de cambio sobre el efectivo y equivalentes	950401	
<b>INCREMENTO (DISMINUCIÓN) NETO DE EFECTIVO Y EQUIVALENTES</b>	<b>9505</b>	<b>-</b>
<b>EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO AL PRINCIPIO D</b>	<b>9506</b>	<b>548.31</b>
<b>EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO AL FINAL DEL P</b>	<b>9507</b>	<b>548.31</b>

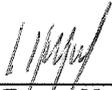
# SERVIMAYAICU SA

Av.25 de Julio S/N Río al Fondo Z

RUC 0991349634001

EXP 74695

CONCILIACION ENTRE LA GANANCIA (PERDIDA) NETA Y LOS FLUJOS DE OPERACIÓN		
<b>GANANCIA (PÉRDIDA) ANTES DE 15% A TRABAJADORES E IMPUESTO A</b>	<b>96</b>	<b>- 2.49</b>
<b>AJUSTE POR PARTIDAS DISTINTAS AL EFECTIVO:</b>	<b>97</b>	<b>-</b>
Ajustes por gasto de depreciación y amortización	9701	-
Ajustes por gastos por deterioro (reversiones por deterioro) reconocidas	9702	
Pérdida (ganancia) de moneda extranjera no realizada	9703	
Pérdidas en cambio de moneda extranjera	9704	
Ajustes por gastos en provisiones	9705	
Ajuste por participaciones no controladoras	9706	
Ajuste por pagos basados en acciones	9707	
Ajustes por ganancias (pérdidas) en valor razonable	9708	
Ajustes por gasto por impuesto a la renta	9709	
Ajustes por gasto por participación trabajadores	9710	
Otros ajustes por partidas distintas al efectivo	9711	-
<b>CAMBIOS EN ACTIVOS Y PASIVOS:</b>	<b>98</b>	<b>2.49</b>
(Incremento) disminución en cuentas por cobrar clientes	9801	-
(Incremento) disminución en otras cuentas por cobrar	9802	-
(Incremento) disminución en anticipos de proveedores	9803	
(Incremento) disminución en inventarios	9804	-
(Incremento) disminución en otros activos	9805	
Incremento (disminución) en cuentas por pagar comerciales	9806	17.58
Incremento (disminución) en otras cuentas por pagar	9807	- 15.09
Incremento (disminución) en beneficios empleados	9808	-
Incremento (disminución) en anticipos de clientes	9809	
Incremento (disminución) en otros pasivos	9810	
<b>Flujos de efectivo netos procedentes de (utilizados en) actividades d</b>	<b>9820</b>	<b>-</b>

  
Ing. José Tomás Moreno Moreno  
REPRESENTANTE LEGAL

  
CPA JOHANNA OLVERA CARBO  
CONTADORA GENERAL

Las Notas 1 a 9, forman parte integral de los Estados Financieros de SERVIMAYAICU SA

# **SERVIMAYAICU SA**

*Av.25 de Julio S/N Rio al Fondo Z*

*RUC 0991349634001*

*EXP 74695*

## **NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS.**

### **1. Información General**

**SERVIMAYAICU S.A.** Es una sociedad anónima que tiene como principal actividad económica de **SERVICIOS RELACIONADOS CON ACTIVIDADES AGRICOLAS**

#### **1.1. Base de presentación de los Estados Financieros**

Los estados financieros de **SERVIMAYAICU S.A.** han sido preparados sobre las bases de costos históricos excepto por varias propiedades que son medidas a su valor razonable, tal como se explican en las políticas contables incluidas más abajo. El costo histórico está basado generalmente en el valor razonable de la contrapartida dada en el intercambio de los activos

Los estados financieros correspondientes al ejercicio económico terminado al 31 de Diciembre del 2013, han sido aprobados en reunión de accionistas el día 09 del mes de Abril del 2014.

##### **1.1.1. Cambios en políticas contables**

Los estados financieros han sido preparados de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF)

##### **1.1.2. Moneda Funcional y de Presentación**

Las partidas incluidas en los estados financieros se valorizan utilizando la moneda del entorno económico principal en que la entidad opera. Los estados financieros se miden al dólar estadounidense que es la moneda funcional y de presentación de la sociedad, de acuerdo a la sección 30 Moneda Funcional de la Entidad en su párrafo 30.2 de la NIIF.

#### **1.2. Información financiera por segmentos**

La información sobre los segmentos de operación se presenta de acuerdo con la información interna que se suministra a la máxima autoridad para la toma de decisiones. Se ha identificado como la máxima autoridad en la toma de decisiones, que es responsable de asignar los recursos y evaluar el rendimiento de los segmentos de explotación, al comité directivo encargado de la toma de decisiones estratégicas.

# **SERVIMAYAICU SA**

*Av.25 de Julio S/N Rio al Fondo Z*

*RUC 0991349634001*

*EXP 74695*

## **2. Resumen de las principales políticas contables**

A continuación se describen las principales políticas contables adoptadas en la preparación de estos estados financieros. Estas políticas se han aplicado de manera uniforme para los estados financieros preparados de conformidad con las NIIF.

### **2.1 Efectivo y equivalentes al efectivo**

El efectivo y equivalentes al efectivo incluyen el efectivo en caja, los depósitos a la vista en entidades financieras locales y del exterior, otras inversiones a corto plazo de gran liquidez con un vencimiento original de tres meses o menos, y los sobregiros bancarios. En el balance, los sobregiros bancarios se clasifican como Obligaciones con Instituciones Financieras, en el pasivo corriente.

### **2.2. Documentos y Cuentas por Cobrar**

Los Documentos y Cuentas por Cobrar son los importes provenientes de los créditos otorgados a clientes por ventas de bienes o prestación de servicios realizadas en el curso normal de la operación. Si se espera cobrar la deuda en un año o menos (o en el ciclo normal de la operación, si este fuera más largo), se clasifican como activos corrientes. En caso contrario, se presentan como activos no corrientes.

Los Documentos y Cuentas por Cobrar se reconocen inicialmente por su valor razonable y posteriormente por su costo amortizado, menos la provisión por cuentas de dudosa cobrabilidad.

### **2.3. Inventarios**

Los Inventarios se valoran a su costo o a su valor neto realizable, el menor de los dos. El costo se determina por el método Promedio Ponderado. El costo de los productos terminados incluye los costos de adquisición y los incurridos hasta llevarlos a su punto de comercialización. El valor neto realizable es el precio de venta estimado en el curso normal del negocio, menos los costos de venta aplicables.

### **2.4. Propiedad, Planta y Equipo**

Los componentes de Propiedad, planta y equipo se contabilizan por su costo histórico menos la depreciación; y, deterioro del valor cuando existan indicios del mismo. El costo histórico incluye los gastos directamente atribuibles a la adquisición de los elementos.

# **SERVIMAYAICU SA**

*Av.25 de Julio S/N Rio al Fondo Z*

*RUC 0991349634001*

*EXP 74695*

Los costos posteriores se incluyen en el importe en libros del activo o se reconocen como un activo separado, según corresponda, sólo cuando es probable que los beneficios económicos futuros asociados con los elementos vayan a fluir hacia la entidad y el costo del elemento pueda determinarse de forma fiable. El importe en libros de la parte sustituida se da de baja contablemente. El resto de gasto por reparaciones y mantenimiento se carga a la cuenta de resultados durante el ejercicio económico en que se incurre en el mismo.

Después del reconocimiento inicial, las máquinas y equipos son presentados a sus valores revaluados

Los Terrenos no se deprecian. La depreciación en los demás componentes de Propiedades, Planta y Equipos se calcula usando el método lineal de acuerdo a las siguientes vidas útiles estimadas que se detallan a continuación:

Edificios	20 años
Maquinarias y Equipos	1.5 - 5 años
Muebles y Enseres	10 años
Herramientas	10 años
Vehículos	2 - 10 años
Equipo de Computación	3 años

La compañía reconocerá el deterioro del valor de los activos cada vez que exista un indicio del valor recuperable de sus activos y unidades generadoras de efectivos, de existir dicho deterioro se reconocerá directamente al resultado del ejercicio económico en que se incurran.

## **2.5. Documentos y Cuentas por Pagar**

Los Documentos y Cuentas por Pagar son obligaciones de pago por bienes o servicios que se han adquirido de los proveedores en el curso ordinario de la operación. Se clasifican como pasivo corriente si los pagos tienen vencimiento a un año o menos. En caso contrario, se presentan como pasivos no corrientes.

# **SERVIMAYAICU SA**

*Av.25 de Julio S/N Rio al Fondo Z*

*RUC 0991349634001*

*EXP 74695*

Los Documentos y Cuentas por Pagar se reconocen inicialmente a valor razonable y posteriormente se valoran por su costo amortizado

## **2.6. Obligaciones con Instituciones Financieras**

Las obligaciones con instituciones financieras se reconocen inicialmente por su valor razonable menos los costos de la transacción en los que se haya incurrido. Posteriormente, las obligaciones con instituciones financieras se valoran por su costo amortizado; cualquier diferencia entre los fondos obtenidos (netos de los costos necesarios para su obtención) y el valor de reembolso se reconoce en la cuenta de resultados durante la vida de la deuda de acuerdo con el método del tipo de interés efectivo.

Las comisiones abonadas por la obtención de líneas de crédito se reconocen como costos de la transacción de la deuda siempre que sea probable que se vaya a disponer de una parte o de la totalidad de la línea. En este caso, las comisiones se difieren hasta que se produce la disposición. En la medida en que no sea probable que se vaya a disponer de todo o parte de la línea de crédito, la comisión se capitalizará como un pago anticipado por servicios de liquidez y se amortiza en el periodo al que se refiere la disponibilidad del crédito.

## **2.7. Impuestos**

El gasto por impuesto a la renta representa la suma del impuesto a la renta por pagar corriente y el impuesto diferido.

### **2.7.1 Impuestos corrientes**

El impuesto por pagar corriente se basa en la utilidad grabable (tributaria) registrada durante el año. La utilidad grabable difiere de la utilidad contable, debido a las partidas de ingreso o gastos imponderables o deducibles y partidas que no serán grabables o deducibles. El pasivo de la compañía por concepto del impuesto corriente se calcula utilizando las tasas fiscales aprobadas al final de cada periodo.

### **2.7.2 Impuestos diferidos**

El impuesto diferido se reconoce sobre las diferencias temporarias determinadas entre el valor en libros de los activos y pasivos incluidos en los estados financieros y sus bases fiscales. Un pasivo por impuestos diferidos se reconoce generalmente para todas las diferencias temporarias imponderables. Un activo por impuesto diferido se reconoce por todas las diferencias temporarias deducibles, en la medida que resulte probable que la compañía disponga de utilidades grabables futuras contra las que se podría cargar esas diferencias temporarias deducibles.

# **SERVIMAYAICU SA**

*Av.25 de Julio S/N Rio al Fondo Z*

*RUC 0991349634001*

*EXP 74695*

Los activos y pasivos por impuestos diferidos se miden empleando las tasa fiscales que se espera sean de aplicación en el periodo en el que el activo se cancele.

La compañía debe compensar los activos por impuestos diferidos con pasivos por impuestos diferidos si, y solo se tiene reconocimiento legalmente el derecho de

Compensarlos, frente a la misma autoridad fiscal, los importes reconocidos en esas partidas y la compañía tiene la intención de liquidar sus activos y pasivos netos.

## **2.7.3 Impuestos corrientes y diferidos**

Los impuestos corrientes y diferidos se reconocen como ingresos o gastos, y son incluidos en el resultado, excepto en la medida que hayan surgido de una transacción o sucesos que se reconocen fuera del resultado, ya sea en otro resultado integral o directamente en el patrimonio, en cuyo caso también se reconoce fuera del resultado; o cuando surgen del registro inicial de una combinación de negocios.

## **2.8. Beneficios a los empleados**

Beneficios Definidos: Jubilación Patronal y Bonificación por Desahucio: El costo de los beneficios definidos (jubilación patronal y bonificación por desahucio) ha sido determinado utilizando el método de la Unidad de Crédito Proyectada, con valorizaciones actuariales realizadas al final de cada periodo.

Así mismos, la norma técnica establece que, las ganancias y pérdidas actuariales se reconocen inmediatamente en los resultados del año o en otro resultado integral.

Participación a Trabajadores: La compañía reconoce un pasivo y un gasto por la participación de los trabajadores en las utilidades de la compañía. Este beneficio se calcula a la tasa del 15% de las utilidades liquidas de acuerdo con disposiciones legales.

## **2.9. Capital social**

Las acciones ordinarias se clasifican como patrimonio neto. Se registran a su valor nominal.

## **SERVIMAYAICU SA**

Av.25 de Julio S/N Rio al Fondo Z

RUC 0991349634001

EXP 74695

### **3). GASTOS ADMINISTRATIVOS, OTROS GASTOS E IMPUESTO A LA RENTA**

La Ley de Régimen Tributario Interno y su Reglamento de Aplicación establecen que las sociedades nacionales pagarán sobre la utilidad después del 15% de Participación de Trabajadores la tarifa del 22% de Impuesto a la Renta, o una tarifa del 15% de Impuesto a la Renta en el caso de reinversión de utilidades.

Un detalle del 22% del Impuesto a la Renta a Diciembre del 2013 y 2012, Gastos Administrativos y Otros Gastos.

	<b><u>2013</u></b>	<b><u>2012</u></b>
<b>Perdida Contable</b>	2.49	969.42
(-) Participación Trabajadores 15%	0.00	0.00
(+) Gasto no Deducible	0.00	0.00
(-) Dedución por Leyes Especiales	0.00	0.00
<b>Impuesto a la Renta CAUSADO (2013-22% / 2012 - 23%)</b>	<b>0.00</b>	<b>15.09</b>

### **4). Efectivo y Equivalentes al Efectivo**

Un detalle del Efectivo y Equivalentes al efectivo, al 31 de diciembre del 2013 y 31 de Diciembre del 2012, es el siguiente:

	<b><u>2013</u></b>	<b><u>2012</u></b>
Caja General	0.00	0.00
Bancos	546.31	546.31
<b>Total de Efectivo y Equivalentes al Efectivo</b>	<b>546.31</b>	<b>546.31</b>

## **SERVIMAYAICU SA**

Av.25 de Julio S/N Rio al Fondo Z

RUC 0991349634001

EXP 74695

### **5). Activos Financieros No Corrientes**

Este rubro agrupa los importes provenientes de los créditos otorgados a los clientes comerciales bajo condiciones normales de plazo, es decir, que no generan ningún tipo de interés y son concedidos a largo plazo, más de un año.

Un detalle de los Documentos y Cuentas por Cobrar Clientes Relacionados / No Relacionados, al 31 de diciembre del 2013 y 31 de Diciembre del 2012, es el siguiente:

	<b><u>2013</u></b>	<b><u>2012</u></b>
Documentos y Cuentas por Cobrar	1,656.74	1,656.74
<b>Total de Activos Financieros No Corrientes</b>	<b>1,656.74</b>	<b>1,656.74</b>

### **6). Cuentas y Documentos por Pagar**

Este rubro agrupa los importes provenientes de los créditos que nos conceden nuestros proveedores comerciales bajo condiciones normales de plazo, es decir, que no generan ningún tipo de interés y son concedidos a largo plazo, más de un año

Un detalle de las Cuentas y Documentos por Pagar Relacionadas / No Relacionadas, al 31 de diciembre del 2013 y 31 de Diciembre del 2012, es el siguiente:

	<b><u>2013</u></b>	<b><u>2012</u></b>
Cuentas y Documentos por Pagar Relacionadas Locales	987.00	13,416.40
Cuentas y Documentos por Pagar No Relacionadas Locales	12,446.98	0.00
<b>Total de Cuentas y Documentos por Pagar</b>	<b>13,433.98</b>	<b>13,416.40</b>

## **SERVIMAYAICU SA**

Av.25 de Julio S/N Rio al Fondo Z

RUC 0991349634001

EXP 74695

### **7). Capital Social**

El capital social de la compañía se compone de (800) acciones ordinarias y nominativas de un valor de un dólar (\$1,00) de los Estados Unidos de Norteamérica.

### **8). RESULTADOS ACUMULADOS**

Un detalle de las Ganancias Acumuladas y Pérdidas Acumuladas, al 31 de diciembre del 2013 y 31 de Diciembre del 2012, es el siguiente:

	<b><u>2013</u></b>	<b><u>2012</u></b>
Ganancias Acumuladas	0.00	0.00
(-) Pérdidas Acumuladas	-12,028.44	-11,043.93
<b>Total Resultados Acumulados</b>	<b>-12,028.44</b>	<b>-11,043.93</b>

### **9). Hechos Posteriores**

Entre el 31 de Diciembre de 2013 y el 01 de Abril del 2014, fecha en que la administración autorizó los presentes estados financieros, no han ocurrido hechos de carácter financiero contable o de otra índole que afecten en forma significativa la interpretación de los mismos.