

SEMIMOR S.A.

(Daule – Ecuador)

Notas a los Estados Financieros 31 de diciembre del 2012
(Expresadas en dólares de los Estados Unidos de América, excepto por la información sobre porcentajes, plazos y número de acciones)

1. Descripción del negocio y Entorno Económico

SEMIMOR S.A. “La Compañía” fue constituida en la ciudad de Daule, en la República del Ecuador, mediante escritura pública DEL 25 DE SEPTIEMBRE DEL 2001, la inscripción en el Registro Mercantil mediante Información Pública fue autorizada por la Superintendencia de Compañías del Ecuador mediante Resolución No. SC. 01-G-IJ-0009778 emitida el 24 de OCTUBRE del 2001. Su actividad principal es la venta de semillas certificadas de arroz por medio de una oficina ubicada en la ciudad de Daule.

2. Resumen de las principales políticas contables

a) Base de Presentación y medición –

Los registros contables que sirven de base para la preparación de los estados financieros y las notas explicativas se presentan en dólares de los Estados Unidos de América (US\$) que es la moneda funcional de la Compañía y de curso legal del Ecuador.

Mediante Registro Oficial N° 372 del 27 de enero del 2011, Resolución SC.Q.ICL.CPAIFRS.11.01 de la Superintendente de Compañías, se decide que aplicarán las Normas Internacionales de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades (NIIF para las PYMES), para el registro, preparación y presentación de estados financieros, a partir del 1 de enero del 2012, todas aquellas compañías que califiquen como Pymes que cumplan las condicionantes señaladas en la referida Resolución. Se establece el año 2011 como período de transición; para tal efecto este grupo de compañías deberán elaborar y presentar sus estados financieros comparativos con observancia a la Norma Internacional de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades (NIIF para las PYMES), a partir del año 2011.

a. a) Resumen de las principales políticas contables (Continuación)

Los estados financieros de la Compañía han sido preparados de conformidad con Norma Internacional de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades (NIIF para las PYMES) en cumplimiento a las disposiciones de la Superintendencia de Compañías de la República del Ecuador para la preparación de sus estados financieros al 2012

La preparación de los estados financieros de acuerdo con las NIIF para PYMES requiere el uso de ciertas estimaciones contables importantes. Igualmente, requiere que la gerencia utilice su juicio en el proceso de aplicar las políticas contables de la Compañía. La Gerencia, considera que las estimaciones y supuestos estuvieron basados en la mejor

SEMIMOR S.A.

(Daule – Ecuador)

Notas a los Estados Financieros 31 de diciembre del 2012

(Expresadas en dólares de los Estados Unidos de América, excepto por la información sobre porcentajes, plazos y número de acciones)

utilización de la información disponible al momento, sin embargo los resultados reales pueden diferir de estas estimaciones. Las estimaciones y supuestos relevantes son revisados regularmente. Las revisiones de las estimaciones contables son reconocidas en el período en que la estimación es revisada y en cualquier período futuro afectado.

b) Efectivo en Caja y Bancos –

La Compañía para propósitos de presentación del estado de flujos de efectivo ha definido como efectivo, el saldo del disponible en caja y bancos.

c) Activos financieros –

La compañía clasifica sus activos financieros en el momento del reconocimiento inicial y dependiendo del propósito con el que se adquieren. Los activos financieros mantenidos por la Compañía a la fecha de los estados financieros se clasifican principalmente en la categoría de Cuentas por Cobrar

Las cuentas por cobrar.- son activos financieros no derivados con pagos fijos o determinables, que no tienen cotización bursátil. Estos surgen cuando la Compañía entrega dinero, bienes o servicios directamente a un deudor, sin ninguna intención de negociar la partida por cobrar. Estos son incluidos en los activos circulantes, exceptuando aquellos que tengan vencimientos que excedan los doce meses a partir de la fecha del balance general, en cuyo caso, son clasificados como activos no circulantes. En esta categoría, la Compañía registra las cuentas por cobrar a accionistas. Se deben contabilizar inicialmente a su valor razonable, y posteriormente registradas al costo amortizado utilizando el método del tipo de interés efectivo menos cualquier pérdida acumulada por deterioro de valor reconocida; sin embargo, en el caso específico de las cuentas por cobrar accionistas, la Gerencia optó por utilizar y mantener el valor nominal hasta el cierre del ejercicio, teniendo en cuenta la política de que estos valores corresponden al saldo por cobrar para completar el total del capital social de la compañía, y considerando que la diferencia entre el valor nominal y el valor justo no es significativa. Los ingresos por intereses son reconocidos utilizando la tasa de interés efectiva, excepto para aquellas cuentas por cobrar a corto plazo en las que su reconocimiento se considera no significativo.

d) Deterioro –

Activos financieros. - Al final de cada periodo los activos financieros son probados si existe evidencia objetiva que una pérdida por deterioro de créditos y cuentas por cobrar registradas a costo amortizado haya sido incurrida. Un activo financiero estará deteriorado si, y solo si, existe evidencia objetiva del deterioro como consecuencia de uno

SEMIMOR S.A.

(Daule – Ecuador)

Notas a los Estados Financieros 31 de diciembre del 2012

(Expresadas en dólares de los Estados Unidos de América, excepto por la información sobre porcentajes, plazos y número de acciones)

o más eventos que hayan ocurrido después del reconocimiento inicial del activo y ese evento o eventos causantes de la pérdida tienen un impacto sobre los flujos de efectivo futuros estimados del activo financiero. De acuerdo a las NIIF, el monto de la pérdida es medido como la diferencia entre el valor libro del activo y el valor presente de flujos de efectivo futuros estimado (excluyendo pérdidas crediticias futuras esperadas que no han sido incurridas) descontados a la tasa efectiva de interés original del activo financiero (es decir la tasa efectiva de interés calculada en el reconocimiento inicial).

e) Pasivo financiero y Patrimonio –

Los pasivos financieros y los instrumentos de patrimonio se clasifican conforme al contenido de los acuerdos contractuales pactados y teniendo en cuenta la sustancia económica del contrato. Un instrumento de patrimonio es un contrato que representa una participación residual en el patrimonio de la Compañía una vez deducidos todos sus pasivos. Los pasivos financieros mantenidos por la Compañía se clasifican como “Cuentas por Pagar” y son inicialmente reconocidos a su valor razonable, y mantenidos a su valor nominal hasta el cierre del ejercicio o cancelación.

f) Provisiones –

Provisiones – saldos acreedores que cubren obligaciones presentes a la fecha del balance general, surgidas como consecuencia de sucesos pasados de los que pueden derivarse perjuicios patrimoniales para la Compañía, concretos en cuanto a su naturaleza pero indeterminados en cuanto a su importe y/ o momento de cancelación,

Los estados financieros de la Compañía registran todas las provisiones significativas con respecto a las cuales se estima que la probabilidad de que se tenga que atender la obligación es mayor que de lo contrario.

Las provisiones se cuantifican teniendo en consideración la mejor información disponible sobre las consecuencias del suceso en el que traen su causa y son re-estimadas con ocasión de cada cierre contable y se utilizan para afrontar las obligaciones específicas para las cuales fueron originalmente reconocidas; procediéndose a su reversión, total o parcial, cuando dichas obligaciones dejan de existir. Al 31 de diciembre de 2012, la gerencia de la Compañía no ha registrado provisiones de importancia que deban ser reveladas en los estados financieros exceptuando aquellas relacionadas a beneficios sociales.

SEMIMOR S.A.

(Daule – Ecuador)

Notas a los Estados Financieros 31 de diciembre del 2012
(Expresadas en dólares de los Estados Unidos de América, excepto por la información sobre porcentajes, plazos y número de acciones)

g) Reconocimiento de ingresos –

La compañía reconocerá los ingresos como sigue:

- Los honorarios ganados por ventas de semillas certificadas de arroz.
- Los ingresos por servicios por secado y clasificación de arroz de productores varios
- Los intereses, se reconocen en función del método del devengado.

h) Reconocimiento de gastos –

Los gastos se reconocen en los resultados cuando tiene lugar una disminución en los beneficios económicos futuros relacionados con una reducción de un activo, o un incremento de un pasivo, que se puede medir de forma fiable. Esto implica que el registro de un gasto tiene lugar en forma simultánea al registro del incremento del pasivo o la reducción del activo.

Se reconoce un gasto de forma inmediata cuando un desembolso no genera beneficios económicos futuros o cuando no cumple los requisitos necesarios para su registro como activo.

i) Participación de los Empleados en las Utilidades

La compañía reconoce con cargo a los resultados del ejercicio en que se devenga, el 15% de participación de los empleados en las utilidades de conformidad con lo establecido en el Código del Trabajo de la República del Ecuador.

j) Impuesto a la Renta

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

Las disposiciones tributarias vigentes establecen que la tasa corporativa de impuesto a la renta será del 23% sobre las utilidades gravables.

SEMIMOR S.A.

(Daule – Ecuador)

Notas a los Estados Financieros 31 de diciembre del 2012
(Expresadas en dólares de los Estados Unidos de América, excepto por la información sobre porcentajes, plazos y número de acciones)

k) Estimaciones y supuestos

La preparación de los estados financieros de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera para PYMES, requiere que la Administración de la Compañía realice estimaciones y supuestos contables inherentes a la actividad económica de la entidad que inciden sobre la presentación de los activos y pasivos y los montos de ingresos y gastos durante el período correspondiente, así como también las revelaciones sobre activos y pasivos contingentes a la fecha de los estados financieros. Las estimaciones y supuestos utilizados se basan en el mejor conocimiento por parte de la Administración de la Compañía de los hechos actuales e históricos y otros factores; sin embargo, los resultados finales podrían variar en relación con los estimados originales debido a la ocurrencia de eventos futuros.

Las estimaciones y supuestos relevantes son revisados regularmente. Las revisiones de las estimaciones contables son reconocidas en el período en que la estimación es revisada y en cualquier período futuro afectado.

3. Efectivo y equivalentes de efectivo

Al cierre del periodo contable 2012, la compañía tiene depositados en la cuenta el valor de \$ 71.388.46 que corresponde a los valores entregados por la venta de semillas certificadas

4. Activos financieros

Un resumen de las cuentas por cobrar al 31 de diciembre del 2012 es como sigue:

Documentos y Cuentas por Cobrar Clientes No Relacionados	USD 76,265.34
(-) Provisión de Cuentas Incobrables y Deterioro	USD 3,090.11
Total Activos Financieros ➔	USD 73,175.23

SEMIMOR S.A.

(Daule – Ecuador)

Notas a los Estados Financieros 31 de diciembre del 2012
(Expresadas en dólares de los Estados Unidos de América, excepto por la información sobre porcentajes, plazos y número de acciones)

5. Pasivos financieros

Un resumen de las cuentas por pagar al 31 de diciembre del 2012 es como sigue:

Cuentas por pagar	USD 33,807.88
Obligaciones con la seguridad social	USD 1,030.04
Otras obligaciones corrientes	USD 23,387.83

6. Patrimonio de los Accionistas

Capital Social

Al 31 de diciembre del 2012, el capital social de la Compañía está constituido por 800 acciones ordinarias, pagadas y en circulación con un valor nominal de US\$ 1 cada una, respectivamente.

7. Impuesto a la renta

Las partidas que afectaron la utilidad (pérdida) contable con la utilidad (pérdida) fiscal de la Compañía, para propósitos de determinación del gasto por impuesto a la renta por el año terminado al 31 de diciembre del 2012, fueron las siguientes:

Ingresos

Ingresos	USD 1,254,340.00
----------	------------------

Costo de Venta y Producción	USD 935,279.03
------------------------------------	----------------

Gastos

Administrativos	USD 166,837.65
-----------------	----------------

Financieros	USD 28.80
-------------	-----------

Otros Gastos	USD 131,247.98
--------------	----------------

Utilidad Del Ejercicio	USD 45,026.54
-------------------------------	----------------------

SEMIMOR S.A.

(Daule – Ecuador)

Notas a los Estados Financieros 31 de diciembre del 2012
(Expresadas en dólares de los Estados Unidos de América, excepto por la información sobre porcentajes, plazos y número de acciones)

La administración reconoce que la utilidad obtenida se debe a los cambios implementados por la junta general de accionistas y a la excelente administración por parte de la Gerencia de la Compañía.

8. Aprobación de los estados financieros

Los estados financieros correspondientes al año terminado el 31 de diciembre de 2012 preparado de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera para Pymes, se encuentran aprobados por parte la Junta General de Accionistas.

9. Eventos Subsecuentes

Al el 31 de diciembre del 2012, no se produjeron eventos adicionales que en opinión de la Administración de la Compañía pudieran tener un efecto significativo sobre los estados financieros adjuntos y que no estuvieran revelados en los mismos o en sus notas.



Ing. Henry Moran Villota
Gerente General