

**NOTAS A LOS ESTADOS
FINANCIEROS**

EJERCICIO 2015

SERINTAGRO C.A.

SERVICIOS INTEGRALES DE EXPORTACIÓN AGRÍCOLA C.A. SERINTAGRO

ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2015

| <i>ACTIVOS</i> | | <i>PASIVOS</i> | |
|----------------------------------|-------------------|--------------------------------------|-------------------|
| ACTIVOS CORRIENTES | | PASIVOS CORRIENTES | |
| Caja-Bancos | 26,150 | Cuentas y Documentos por Pagar: | |
| Inversiones Temporales | 127,273 | Proveedores | 0 |
| Documentos y Cuentas por Cobrar | | Otras Cuentas por pagar | 534,659 |
| Clientes | 1,041 | Impuestos por Pagar | 973 |
| Otras cuentas por cobrar | 388,322 | Total Pasivos Corrientes | <u>535,632</u> |
| Total activos Corrientes | <u>542,786</u> | | |
| | | PASIVOS NO CORRIENTES | 0 |
| ACTIVOS NO CORRIENTES | | Obligaciones Bancarias Largo Plazo | 0 |
| Propiedades de Inversión | 0 | Otros Pasivos | |
| Cuentas por Cobrar a Largo Plazo | 0 | Total Pasivos no Corrientes | <u>0</u> |
| Propiedad Planta y Equipos | 0 | Total Pasivos | <u>535,632</u> |
| Cargos Diferidos | 0 | | |
| Total activos no Corrientes | <u>0</u> | PATRIMONIO DE LOS ACCIONISTAS | |
| | | Capital Suscrito Pagado | 800 |
| Total ACTIVOS | <u>\$ 542,786</u> | Reservas | 33 |
| | | Reserva Futuro Capital | 50,000 |
| | | Utilidades Retenidas | -41,044 |
| | | Resultado del Ejercicio | -2,633 |
| | | Total Patrimonio de los accionistas | <u>7,155</u> |
| | | Total PASIVO Y PATRIMONIO | <u>\$ 542,786</u> |

Ver notas a los estados financieros



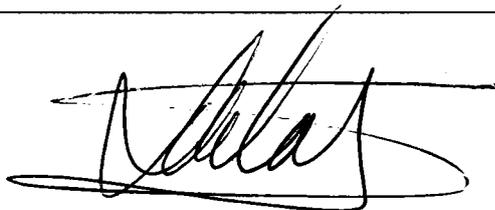
Ximena Zevallos Pinoargotty
Gerente General

SERVICIOS INTEGRALES DE EXPORTACIÓN AGRÍCOLA C.A. SERINTAGRO

**ESTADO DE RESULTADO INTEGRAL
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2015**

| | |
|----------------------------------|--------------------------|
| Ventas Netas | 412,271 |
| Costo de Venta | <u>399,271</u> |
| Utilidad bruta | 13,001 |
| Costo de operación | 0 |
| Gastos de venta y administración | 13,723 |
| Gastos financieros | <u>63</u> |
| Utilidad operacional | <u>-785</u> |
| Otros netos | <u>785</u> |
| Utilidad del Ejercicio | 0 |
| MENOS: | |
| Participación a trabajadores | 0 |
| Impuesto a la Renta | <u>2,634</u> |
| Utilidad Neta | <u>\$ (2,633)</u> |

Ver notas a los estados financieros



Ximena Zevallos Pinoargotty
Gerente General



SERVICIOS INTEGRALES DE EXPORTACIÓN AGRÍCOLA C.A. SERINTAGRO

**ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2015**

| | Capital Social | Reservas | Resultados Retenidos | Total |
|-----------------------------------|----------------|-------------------|----------------------|--------------|
| | | (en U.S. dólares) | | |
| Enero 1, 2014 | 800 | 33 | (37,251) | (36,418) |
| Aporte para futura Capitalización | - | 50,000 | - | 50,000 |
| Pérdida del año | - | - | (3,794) | (3,794) |
| Diciembre 31, 2014 | <u>800</u> | <u>50,033</u> | <u>(41,044)</u> | <u>9,788</u> |
| Dividendos Pagados | - | - | - | - |
| Utilidad del año | - | - | (2,634) | (2,634) |
| Diciembre 31, 2015 | <u>800</u> | <u>50,033</u> | <u>(43,678)</u> | <u>7,155</u> |

Ver notas a los estados financieros



Ximena Zevallos Pinoargotty
Gerente General

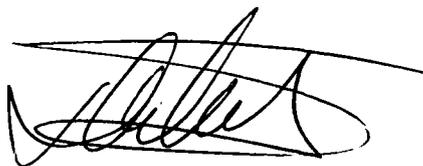


SERVICIOS INTEGRALES DE EXPORTACIÓN AGRÍCOLA C.A. SERINTAGRO

ESTADO DE FLUJOS DE CAJA AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2015

| | 2015 | 2014 |
|---|---------------------|-------------------|
| | (En U.S. Dólares) | |
| FLUJOS DE EFECTIVO DE ACTIVIDAD DE OPERACIÓN: | | |
| Recibido de Clientes | 404,040.73 | 274,746.03 |
| Pagado a compañías relacionadas y proveedores | (521,686.71) | (310,418.42) |
| Intereses pagados | - | - |
| Otros neto | (14,668.40) | 84,445.92 |
| Efectivo neto proveniente de actividades de operación | (132,314.38) | 48,773.53 |
| FLUJOS DE EFECTIVO DE ACTIVIDAD DE INVERSIÓN: | | |
| Activos mantenidos para la venta | - | - |
| Otros Activos | - | 50,000.00 |
| Efectivo neto proveniente de actividades de inversión | - | 50,000.00 |
| FLUJO DE EFECTIVO PARA ACTIVIDAD DE FINANCIAMIENTO: | | |
| Pago de obligación a largo plazo | - | - |
| Otras entradas de Efectivo | - | - |
| Efectivo neto proveniente de actividades de Financiamiento | - | - |
| BANCOS: | | |
| Variación neto durante el año | (132,314.38) | 98,773.53 |
| Comienzo del año | 285,737.97 | 186,964.44 |
| SALDOS AL FINAL DEL AÑO | 153,423.59 | 285,737.97 |

Ver notas a los estados financieros



Ximena Zevallos Pinoargotty
Gerente General

SERVICIOS INTEGRALES DE EXPORTACIÓN AGRÍCOLA C.A. SERINTAGRO

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2015

1. INFORMACIÓN GENERAL

Servicios Integrales de Exportación Agrícola C.A. Serintagro fue constituida en Ecuador el 1 de Agosto del 2003 con su actividad principal de venta al por mayor de productos agrícolas.

2. POLÍTICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS

2.1 Declaración de cumplimiento

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

Los estados financieros de acuerdo a NIIF al 31 de diciembre del 2012 y el estado de situación financiera de apertura al 1 de enero del 2015, han sido preparados exclusivamente para ser utilizados por la Administración de la Compañía como parte del proceso de conversión a NIIF para el año terminado el 31 de diciembre del 2015.

A continuación se describen las principales políticas contables adoptadas en la preparación de estos estados financieros. Tal como lo requiere la NIIF 1, estas políticas han sido definidas en función de las NIIF vigentes al 31 de diciembre del 2015, aplicadas de manera uniforme a todos los períodos que se presentan.

2.2 Bases de preparación

Los estados financieros de Servicios Integrales de Exportación Agrícola C.A. Serintagro han sido preparados de acuerdo con Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF).

2.3 Caja-Bancos

Saldo según conciliación de caja y/o Bancos al 31 de diciembre del 2015

2.4 Otras cuentas por Cobrar

Incluye principalmente cuentas por cobrar a compañías relacionadas que no tienen vencimiento establecido y que no generan intereses.

2.5 Inversión Temporal

La Inversión Temporal es aquella mantenida para producir rentas, plusvalías o ambas y se miden al costo, incluyendo los costos de la transacción. Las ganancias o pérdidas que surgen de los cambios en el valor razonable de la inversión se incluyen en los resultados del período en que se originan.

2.6 Otras cuentas por pagar

Las cuentas por pagar son pasivos financieros, no derivados con pagos fijos o determinables, no cotizan en un mercado activo.

2.7 Reconocimiento de ingresos

Los ingresos se calculan al valor razonable de la contraprestación cobrada o por cobrar.

2.8 Costos y Gastos

Se registran al costo histórico. Los costos y gastos se reconocen a medida que son incurridos, independientemente de la fecha en que se haya realizado el pago, y se registran en el período en el que se conocen.

2.9 Compensación de saldos y transacciones

Como norma general en los estados financieros no se compensan los activos y pasivos, tampoco los ingresos y gastos, salvo aquellos casos en los que la compensación sea requerida o permitida por alguna norma y esta presentación sea el reflejo de la esencia de la transacción.

Los ingresos y gastos con origen en transacciones que, contractualmente o por una norma legal, contemplan la posibilidad de compensación y la Compañía tiene la intención de liquidar por su importe neto o de realizar el activo y proceder al pago del pasivo de forma simultánea, se presentan netos en resultados.

2.10 Estimaciones contables

La preparación de los presentes estados financieros en conformidad con NIIF requiere que la Administración realice ciertas estimaciones y establezca algunos supuestos inherentes a la actividad económica de la Compañía, con el propósito de determinar la valuación y presentación de algunas partidas que forman parte de los estados financieros. En opinión de la Administración, tales estimaciones y supuestos estuvieron basados en la mejor utilización de la información disponible al momento, los cuales podrían llegar a diferir de sus efectos finales.

Las estimaciones y juicios subyacentes se revisan sobre una base regular. Las revisiones a las estimaciones contables se reconocen en el período de la revisión y períodos futuros si la revisión afecta tanto al período actual como a períodos subsecuentes.

3. ADOPCIÓN POR PRIMERA VEZ DE LAS NORMAS INTERNACIONALES DE INFORMACIÓN FINANCIERA (NIIF)

La Superintendencia de Compañías estableció mediante Resolución No. 06.Q.ICL.004 del 21 de agosto del 2006, la adopción de las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF) y su aplicación obligatoria por parte de las compañías y entidades sujetas a su control y vigilancia, a partir del 1 de enero de 2009, la cual fue ratificada con la Resolución No. ADM 08199 del 3 de julio del 2008.

Adicionalmente, se estableció el cumplimiento de un cronograma de aplicación según lo dispuesto en la Resolución No. 08.G.DSC.010 del 20 de noviembre del 2008. La Compañía está obligada a presentar sus estados financieros de acuerdo con NIIF a partir del 1 de enero de 2011. Conforme a esta Resolución, hasta el 31 de diciembre del 2010, la Compañía preparó sus estados financieros de acuerdo

con principios de contabilidad generalmente aceptados en el Ecuador. Desde el 1 de enero del 2011, los estados financieros de la Compañía son preparados de acuerdo a NIIF.

De acuerdo a lo antes indicado, la Compañía definió como su período de transición a las NIIF el año 2010, estableciendo como fecha para la medición de los efectos de primera aplicación el 1 de enero del 2010.

La aplicación de las NIIF supone, con respecto a los principios de contabilidad generalmente aceptados en el Ecuador que se encontraban vigentes al momento de prepararse los estados financieros correspondientes al año 2015:

- Cambios en las políticas contables, criterios de medición y forma de presentación de los estados financieros
- La incorporación de un nuevo estado financiero, el estado de resultado integral como complemento del estado de resultados separado

4. PATRIMONIO

8.1 Capital Social - Al 31 de diciembre del 2015, el capital autorizado, suscrito y pagado representa 20,000 acciones de valor nominal unitario de US\$0.04, todas ordinarias y nominativas.

5. APROBACIÓN DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

Los estados financieros por el año terminado el 31 de diciembre del 2015 han sido aprobados por la Administración de la Compañía en Abril 1 del 2016 y serán presentados a los Accionistas para su aprobación. En opinión de la Administración de la Compañía, los estados financieros serán aprobados por los Accionistas sin modificaciones.
