

SIDITRA S.A.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

CORRESPONDIENTE AL PERIODO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2013

(En dólares Americanos)

1. INFORMACIÓN GENERAL

La compañía **SIDITRA S.A.** Es una Empresa legalmente constituida en el Ecuador, el 16 de Julio del 2004 en la Ciudad de Guayaquil ante el Notario Trigésimo del Cantón Dr. Piero Aycart Vincenzini, y se inscribió en el Registro Mercantil de Guayaquil, el 06 de Agosto del 2004.

Sus accionistas son **Essie Dolil Noblecilla Molina** y la **Sra. Loretta Lisbeth Nájera Noblecilla**.

La empresa realiza sus operaciones en la Hecta. San Javier de 32 ha ubicada en parroquia Tenguel, cantón Guayaquil y en la Hecta- La Cerfio de 12 ha ubicada en el cantón Pasaje de la Prov. El Oro y cuenta con el respectivo permiso otorgado por el MAGAP para desarrollar esta actividad agrícola productiva.

OBJETO SOCIAL: La empresa se dedicará a la producción y comercialización de cultivo de banano a través de sus propios puntos de venta.

PLAZO DE DURACIÓN: 50 años contados a partir de la fecha de inscripción del contrato constitutivo en el Registro Mercantil del 6 de Agosto del 2004.

DOMICILIO PRINCIPAL DE LA EMPRESA: Av. 25 de Junio #620 entre Santa Rosa y Vela.

DOMICILIO FISCAL: En la ciudad de Machala con RUC: 0992363150001.

CAMBIO DE DOMICILIO:

Con escritura del 16 de Julio del 2004 de la Notaría, e inscrita en el Registro Mercantil, el 06 de Agosto del 2004, la compañía **SIDITRA S.A.** realizó el cambio de domicilio de la Ciudad de Guayaquil a la de Machala el 21 de Diciembre del 2007 e inscrito en el Registro Mercantil el 05 de Marzo del 2009.

AUMENTO DE CAPITAL

Con escritura del 10 de Diciembre del 2013 en la notaría Sexta del cantón Machala, ante la Doctora Lenny Noemi Elaco Pereira, la Compañía Siditra S.A realizó el aumento de capital de OCHOCIENTOS DOLARES A DOSCIENTOS MIL OCHOCIENTOS Dólares de los Estados Unidos de América.

BASES DE PRESENTACIÓN DE LAS CUENTAS ANUALES

A continuación se describen las principales bases contables adoptadas en la preparación de estos estados financieros PYMES.

2.1. Bases de Presentación

Los Estados Financieros de la empresa se han preparado de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera para pequeñas y medianas entidades (**NIIF para la PYMES**), adoptadas por la

Superintendencia de Compañías, Los Estados Financieros se han elaborado de acuerdo con el enfoque del costo histórico, aunque modificado por la revalorización del terreno de acuerdo al catastro.

La preparación de estos Estados Financieros conforme con las NIIF, exigen el uso de ciertas estimaciones contables. También exige a la Gerencia que ejerza su juicio en el proceso de aplicar políticas contables.

Los presentes estados financieros han sido preparados a partir de los registros de contabilidad mantenidos por la empresa y formulados:

- Por la Gerencia para conocimiento y aprobación de los señores Socios en Junta General
- En la Nota Nº 3 Principios, políticas contables y criterios de valoración, se resumen principios contables y criterios de valoración de los activos más significativos aplicados en la preparación de los Estados Financieros del ejercicio 2013
- De forma que muestre la imagen fiel del patrimonio y de la situación financiera al 31 de diciembre del 2013 y de los resultados de sus operaciones, de los cambios en el patrimonio neto y de los flujos de efectivo, que se han producido en la empresa en el ejercicio terminado en esa fecha

2.2. Responsabilidad de la información

La información contenida en estos Estados Financieros es responsabilidad del Gerente, ratificadas posteriormente por la Junta de Socios.

En la preparación de los Estados Financieros se han utilizado determinadas estimaciones para cuantificar los activos, pasivos, ingresos, gastos y compromisos que figuran registrados en ellos.

2.3. Período Contable

Estado de Situación Financiera a 31 de diciembre de 2013 y el Estado de Resultados, Estado de Cambios en el Patrimonio y los Flujos de Efectivo, por el período comprendido desde el 01 de enero al 31 de diciembre del 2013.

3. PRINCIPIOS, POLÍTICAS CONTABLES Y CRITERIOS DE VALORACION

En la elaboración de las cuentas anuales de la empresa correspondientes al ejercicio 2013, se han aplicado los siguientes principios y políticas contables y criterios de valoración.

3.1. Efectivo y Equivalentes al Efectivo

El efectivo y equivalentes al efectivo incluyen el efectivo en caja, y caja chica, los depósitos a la vista en entidades del sistema financiero, los sobregiros bancarios, en el balance se presentan en el pasivo corriente, estos valores son conciliados mes a mes y se procede a realizar arquezos de caja.

La Administración considera que estos valores son de libre disponibilidad en el corto plazo, los cuales gozan de liquidez o son de fácil conversión a efectivo.

Al 31 de Diciembre del 2013 el rubro efectivo y equivalente de efectivo se compone de la siguiente manera:

Efectivo y Equivalentes al Efectivo

Caja/Bancos **57.509,76**

3.2 Documentos y Cuentas por Cobrar comerciales

Cuentas comerciales a cobrar son importes debido por los clientes por ventas de bienes 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 clasifica como activos corrientes. En caso contrario se presentan como activos no corrientes.

Las transacciones con partes relacionadas se presentarán por separado.

Provisión por cuentas incobrables

Cuando existe evidencia de deterioro de las cuentas por cobrar, el importe de esta cuenta se reducirá mediante una provisión, para efectos de su presentación en los estados financieros, se registrará la provisión por la diferencia entre el valor en libros de las cuentas por cobrar menos el importe recuperable de las mismas.

Otras Cuentas por Cobrar

Estas cuentas por cobrar corresponden a Anticipos a Prestarios Empleados, que es un valor a corto plazo, en el año 2013 asciende a \$7530,00

3.3 Inventarios

Los inventarios son la materia prima que se utilizara para el cultivo del banano para ser vendidos en el curso normal de un negocio

3.4 Propiedad Planta y Equipo

Los bienes comprendidos en propiedad, planta y equipo, de uso propio, se encuentran registrados a su costo de adquisición.

Los costos de ampliación, modernización o mejoras que representan un aumento de la productividad, capacidad o eficiencia, o un alargamiento de la vida útil de los bienes, se capitalizan como mayor costo de los correspondientes bienes.

Las reparaciones que no representan una ampliación de la vida útil y los gastos de mantenimiento se cargan a la cuenta de resultados del ejercicio en que se incurren.

La depreciación se calcula aplicando el método lineal sobre el costo de adquisición de los activos menos su valor residual; entendiéndose que el terreno tiene una vida indefinida y que, por tanto, no son objeto de depreciación.

Los cargos anuales en concepto de depreciación de los activos materiales se realizan con contrapartida en la cuenta de pérdidas y ganancias y, básicamente, equivalen a los porcentajes de depreciación siguientes (determinados en función de los años de la vida útil estimada de los diferentes elementos):

Concepto	Vida Útil
Edificios	20 años
Instalaciones	10 años
Muebles y Enseres	10 años
Máquinas y Equipos	10 años
Equipo de Computación	3 años
Vehículos y Equipos de Transportes	5 años

Con ocasión de cada cierre contable, la empresa analiza si existe indicios, tanto internos como externos, de que el valor neto de los elementos de su activo material excede su correspondiente importe recuperable; en cuyo caso, reducen el valor en libros del activo de que se trata hasta su importe recuperable y ajustan los cargos futuros en concepto de depreciación en proporción a su valor en libros ajustado y a su nueva útil remanente, en caso de ser necesaria una reestimación de la misma.

DETALLE DE ACTIVOS FIJOS.

CONCEPTO	SALDO AL 31/12/2012	ADICIONES Y RECLASIFICACIONES	RETIROS Y/O AJUSTES	SALDO AL 31/12/2013
Inmuebles	214.000,00	0,00	0,00	214.000,00
Maquinaria y Equipos	423.000,00	0,00	233.268,10	189.731,90
Muebles y Enseres	1.994,87	0,00	0,00	1.994,87
Equipos de Computación	4.561,76	0,00	0,00	4.561,76
Vehículos	138.955,82	0,00	0,00	138.955,82
Activos Biológicos	0,00	233.268,10	0,00	233.268,10
Terrenos	146.070,19	0,00	0,00	146.070,19
TOTAL	924.582,64	233.268,10	233.268,10	924.582,64
(-) Depreciación Acumul. A. F.	-427.992,68	163.287,67	0,00	-264.704,01
(-) Depreciación Acum. A. Biológ.	0,00	0,00	233.268,60	-233.268,60
TOTAL ACTIVO NETO	496.590,96	396.555,77	69.980,40	496.590,96

3.5 Cuentas comerciales a pagar

Las cuentas comerciales a pagar son obligaciones de pago por bienes o servicios que se han adquirido de los proveedores en el curso ordinario del negocio. Las cuentas a pagar se clasifican como pasivo corriente si los pagos tienen vencimiento a un año o menos (o vencen en el ciclo normal del negocio, si este fuera superior). En caso contrario, se presentan como pasivos no corrientes.

Las cuentas comerciales a pagar se reconocen inicialmente a valor razonable y posteriormente se valoran por su costo amortizado usando el método de tipo de interés efectivo, cuando el plazo es mayor a 90 días. Se asume que no existen componentes de financiación cuando las compras a proveedores se hacen con un periodo medio de pago de 60 días, lo que está en línea con la práctica de mercado.

Cuentas por Pagar / Regionales	40.345,60
Cuentas por Pagar / Locales	56.424,11
CUENTAS POR PAGAR	106.769,71

3.6 Otras Obligaciones corrientes

Son cuentas por pagar dentro del año corriente aquí se encuentran los valores por pagar fiscales y de beneficios a empleados

Con La Administración Tributaria	725,37
Impuesto a la Renta por Pagar del Ejercicio	2.306,46
Con el IESS	2.184,16
Participación Trabajadores por pagar	12.803,46
	18.019,45

3.7 Obligaciones con Instituciones Financieras

Las deudas financieras se reconocen inicialmente por su valor razonable menos los costos de la transacción en los que se haya incurrido. Posteriormente, las deudas financieras se valoran por su costo amortizado, cualquier diferencia entre los fondos obtenidos (netos del costo necesario 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.

Al final del período 2013 la cuenta permanece con los siguientes saldos

OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS 18.970,00

3.8 Beneficios a los empleados

Esta norma permite definir planes de aportaciones definidas y planes de beneficios definidos. Un plan de aportaciones definidas es un plan de pensiones bajo el cual la empresa paga aportaciones fijas a un fondo y no tiene ninguna obligación, ni legal ni implícita, de realizar aportaciones adicionales al fondo.

Los planes de beneficios definidos establecen el importe de la prestación que recibirá un empleado en el momento de su jubilación, normalmente en función de uno o más factores como la edad, años de servicios y remuneraciones.

El pasivo reconocido en el balance (Reserva Jubilación Patronal) respecto de los planes de prestaciones definidas, es el valor actual de la obligación por prestaciones definidas en la fecha del balance menos el valor razonable de los activos afectos al plan. La obligación por prestaciones definidas se calcula anualmente por actuarios independientes de acuerdo con el método de la unidad de crédito proyectado.

3.9 Provisiones

Las provisiones tienen una obligación presente, ya sea legal o implícita, como resultado de sucesos pasados; es probable que vaya a ser necesaria una salida de recursos para liquidar la obligación; y el importe se haya estimado de manera fiable.

Las provisiones se valoran por el valor actual de los desembolsos que se espera que sean necesarios para liquidar la obligación usando un tipo antes de impuestos que refleje la valoración en el mercado actual del valor temporal del dinero y los riesgos específicos de la obligación. El incremento en la provisión con motivo del paso de tiempo se reconoce como un gasto por intereses.

3.9 Reconocimiento de Ingresos

Los ingresos ordinarios se reconocen cuando se produce la entrada bruta de beneficios económicos originarios en el curso de las actividades ordinarias de la empresa durante el ejercicio, siempre que dicha entrada de beneficios provoque un incremento en el patrimonio neto que no esté relacionado con las aportaciones de los propietarios de ese patrimonio y estos beneficios puedan ser valorados con fiabilidad.

Los ingresos ordinarios se valoran por el valor razonable de la contrapartida recibida o por recibir, derivada de los mismos. El ingreso se expone neto, de impuesto, descuentos o devoluciones.

Este año hubo un considerable aumento en la producción de banano y eso se ve reflejado en los ingresos de la empresa en base a la emisión de facturas por las ventas.

	En Dólares
Ventas de Banano	560.183.88
Otros Ingresos	<u>5.821.98</u>
VENTAS NETAS LOCALES 0%	566.005.86

3.10 Reconocimiento de costos y gastos

Los costos y gastos son registrados basándose en el principio del devengado, es decir, todos los gastos son reconocidos el momento en que se ocurre el uso o recepción de un bien o servicio.

COSTOS	384.038.64
GASTOS	<u>96.610.81</u>
TOTAL COSTOS Y GASTOS	480.649.45

INGRESOS	2013	2012
VENTAS CON TARIFA 0%	560.183,88	495.200,74
OTROS INGRESOS	5.821,98	3.556,73
TOTAL INGRESOS	566.005,86	498.757,47
(-) COSTOS	-384.038,64	303.230,00
TOTAL INGRESOS GRAVABLES	181.967,22	105.526,48
GASTOS GENERALES		
ADM NISTRACION Y OFICINA	69.797,84	63.118,27
GASTOS DE VENTAS	20.421,19	31.506,35
GASTOS FINANCIEROS	6.391,78	0,00
TOTAL GASTOS	96.610,81	94.624,62
UTILIDAD DEL EJERCICIO ANTES DE IMPUESTOS	85.356,41	10.901,86
(-) 15% PARTICIPACION DE LOS TRABAJADORES	12.803,46	1.635,28
(-) 22% IMPUESTO A LA RENTA	2.306,46	3.268,44
(-) RESERVA LEGAL	0,00	509,81
UTILIDAD NETA	70.246,49	5.398,33

3.10 Patrimonio de los Accionistas

Capital	210.000,00
Aportes de Socios para Futuras Capitalizaciones	726.500,00
Reserva Legal	3.124,53
Resultados por Adopcion Primera Vez RIF	52.570,19
Garantias Acumuladas	37.676,82
Garancia Neta del Periodo	<u>70.249,49</u>
	999.920,03

3.11 Provisión para Impuesto a la Renta

Corresponde al importe total que se calcula una vez determinada la ganancia o pérdidas del periodo.

3.12 Participación a Trabajadores

La empresa reconoce con cargo a los resultados del ejercicio en que se devenga, el 15% de participación de los trabajadores en las utilidades de conformidad con lo establecido en el Código de

Trabajo de la República del Ecuador, este año la empresa tuvo una utilidad de \$85.354,41 y el valor por Participación a Trabajadores corresponde a un valor de \$12.803,46

3.13 Principio de Negocio en Marcha

Los estados financieros se preparan normalmente sobre la base de que la empresa está en funcionamiento, y continuará sus actividades de operación dentro del futuro previsible, por lo tanto la empresa no tiene intención ni necesidad de liquidar o de cortar de forma importante sus operaciones.

3.14 Estado de Flujos de efectivo

En el estado de flujos de efectivo, preparado según el método directo, se utilizan las siguientes expresiones:

- **Actividades Operativas:** actividades típicas de la empresa, según el objeto social, así como otras actividades que no pueden ser calificadas como de inversión o de financiación.
- **Actividades de Inversión:** las de adquisición, enajenación o disposición por otros medios de activos a largo plazo, especialmente propiedad, planta y equipo en el caso que aplique.
- **Actividades de financiación:** actividades que producen cambios en el tamaño y composición de patrimonio neto y de los pasivos que no forman parte de las actividades de operación.
- **Flujos de efectivo:** entradas y salidas de dinero en efectivo y de sus equivalentes; entendiéndose por estos; Caja, Bancos y las Inversiones a corto plazo de gran liquidez y sin riesgo significativo de alteraciones en su valor.

3.15 Situación Fiscal

Al cierre de los Estados Financieros la empresa no ha sido sujeta de revisión por parte de las autoridades fiscales, la Gerencia considera que no hay contingencias tributarias que podrían afectar la situación financiera de la empresa.

4 GESTIÓN DE RIESGO FINANCIERO

La empresa está expuesta a determinados riesgos que gestiona mediante la aplicación de sistemas de identificación, medición, limitación de concentración y supervisión.

Entre los principios de buena administración destacan los siguientes:

- Cumplir estrictamente con todas las normas aprobadas y divulgadas por el Presidente y Gerente
- Se definen políticas de conocimiento técnico y capacidades suficientes para asegurar una gestión eficaz a favor del cliente, minimizando el riesgo de control interno, financieros y ante las entidades de control.
- Se desarrollan y aplican control de calidad necesario para asegurar que las operaciones se realizan según las políticas, normas y procedimientos establecidos.

Los principales riesgos de la empresa se derivan del desarrollo de su propia actividad y dentro de ésta, los principales aspectos a destacar son:

- **Política de calidad:** Para garantizar la calidad de nuestros servicios la empresa cuenta con un sistema de control interno, mediante el comité de calidad, cumpliendo con los estándares de ética, normas de general aceptación.
- **Política Jurídica:** En relación con los conflictos que pudieran surgir en relación con la actividad de la empresa, con los diversos agentes del mercado, laboral, tributario, es práctica habitual mantener una línea de solución a los conflictos por medio de la mediación. No obstante, y para prevenir riesgos por esos motivos, la empresa cuenta con asesores jurídicos propios, que mantienen una actitud preventiva.
- **Política de seguros:** La empresa mantiene una política de seguros de responsabilidad civil y todo riesgo, al mismo tiempo se encuentran aseguradas las oficinas, líneas de producción, inventarios y vehículos.
- **Política de RRHH:** La empresa cumple con el código laboral y disposiciones del Ministerio de Relaciones Laborales, motivando permanentemente al valioso elemento de Recursos Humanos, ha puesto a disposición de los empleados el reglamento de trabajo y de seguridad ocupacional, brindando todos los beneficios al personal que se encuentra laborando en la Compañía Siditra S.A.

5 HECHOS OCURRIDOS DESPUES DEL PERIODO SOBRE EL QUE SE INFORMA

Según Resolución SC IRM DIC 14.0149 del 28 de Abril de 2014 se aprueba el aumento de capital de la Compañía Siditra S.A.

No se tiene conocimiento de otros hechos ocurridos con posterioridad al cierre de estos estados financieros, que pudieran afectarlos significativamente a su presentación.

APROBACIÓN DE CUENTAS ANUALES

Estos estados financieros, han sido aprobados por la Gerencia General y posterior aprobación por la Junta General de Sodos. Dichas cuentas anuales están extendidas en 17 hojas, (incluidos: Estado de Situación Financiera, Estado de Resultados Integrales, Estado de Cambios en el Patrimonio, Estado de Flujo de Efectivo y Notas a los Estados Financieros, firmadas por el Gerente y Contador.

José Espinoza

[Firma]