

SERVICIOS GENERALES ETERIO S.A.

Notas a los Estados Financieros

Por el año terminado el 31 de Diciembre del 2018

1. INFORMACIÓN GENERAL

La Compañía **SERVICIOS GENERALES ETERIO S.A.** fue constituida mediante escritura pública el 25 de Octubre del 2005 como una sociedad anónima de nacionalidad ecuatoriana y domiciliada en la ciudad de Guayaquil. En la actualidad se dedica a la Agricultura.

Las oficinas de **SERVICIOS GENERALES ETERIO S.A.** se encuentran ubicadas en la Urbanización Puerto azul, Mza. 205, solar 16

2. RESUMEN DE LAS PRINCIPALES POLÍTICAS CONTABLES

2.1 BASES DE PRESENTACIÓN

Los Estados Financieros de la Compañía comprenden, el Estado de Situación Financiera al 31 de diciembre del 2018, el Estado de Resultados Integral, el Estado de Cambios en el Patrimonio y el Estado de Flujo de Efectivo.

Las principales políticas contables adoptadas por la Compañía en la preparación de los Estados Financieros se detallan a continuación. Tal como lo requiere la NIC 8, estas políticas han sido definidas en función de las NIIF vigentes al 31 de diciembre del 2018.

2.2 BASES DE PREPARACIÓN

Los Estados Financieros adjuntos se presentan en Dólares de Estados Unidos de Norteamérica, moneda funcional de la Compañía y han sido preparados a partir de los registros contables de acuerdo con Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF) para Pymes.

2.3 EFECTIVO Y EQUIVALENTE DE EFECTIVO

CAJA Y BANCOS

Incluyen los activos líquidos, depósitos a la vista en bancos.

2.4 ACTIVOS Y PASIVOS FINANCIEROS

Se reconocen y se dan de baja en la fecha de la negociación, cuando se compromete a comprar o vender el activo; ó, pagar el pasivo, y son medidos inicialmente a su valor razonable, más los costos de la transacción, excepto por aquellos Activos o Pasivos financieros clasificados al valor razonable con cambios en los resultados, los cuales son inicialmente medidos al valor razonable y cuyos costos de la transacción se reconocen en los resultados.

2.4.1. CUENTAS POR COBRAR

Las cuentas por cobrar se registran a su valor nominal que es el equivalente a su costo amortizado.

SERVICIOS GENERALES ETERIO S.A.

Se clasifican en Activos Corrientes, excepto los vencimientos superiores a 12 meses, que son clasificados como Activos No Corrientes.

2.4.2. OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES

Representan cuentas por pagar con la administración tributaria, y beneficios sociales a los trabajadores,

2.4.3 BAJA DE ACTIVOS Y PASIVOS FINANCIEROS

La Compañía dará de baja un Activo Financiero únicamente cuando expiren los derechos contractuales sobre los flujos de efectivo del Activo Financiero; ó, se transfieran de manera sustancial los riesgos y beneficios inherentes a la propiedad del Activo Financiero
La Compañía dará de baja un pasivo financiero si expiran, cancelan o cumplen las obligaciones de la Compañía.

2.5 PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO (ACTIVOS FIJOS) NIC 16

2.5.1 MEDICIÓN EN EL MOMENTO DEL RECONOCIMIENTO

Medidos inicialmente por su costo.

El costo comprende su precio de adquisición más todos los costos directamente relacionados con la ubicación del activo, condiciones de funcionamiento según lo previsto por la Administración y la estimación inicial de cualquier costo de desmantelamiento y retro del elemento o reubicación del activo.

Un activo calificable es aquél que requiere de un período de tiempo sustancial antes de estar listo para su uso o venta,

2.5.2. MÉTODO DE DEPRECIACIÓN Y VIDAS ÚTILES

La compañía no mantiene Propiedad, planta y Equipos, a excepción de Un terreno, que es utilizado para producción agrícola.

2.6 IMPUESTOS

El gasto por impuesto a la renta representa la suma del impuesto a la renta por pagar corriente

2.6.1 IMPUESTO CORRIENTE

La compañía genero en el periodo una perdida. Por lo que no se produjeron partidas gravables de impuesto a la renta.

2.7 BENEFICIOS A EMPLEADOS (nic 19)

2.7.1 BENEFICIOS DEFINIDOS: JUBILACIÓN PATRONAL Y BONIFICACIÓN POR DESAHUCIO (NO FONDEADOS)

La Compañía por políticas de la Administración y personal nuevo, no considera viable la provisión de jubilación

SERVICIOS GENERALES ETERIO S.A.

2.7.2 PARTICIPACION DE TRABAJADORES

No Aplicable sin resultado del ejercicio económico 2018

2.8 RECONOCIMIENTO DE INGRESOS

Los ingresos se miden al valor razonable de la contraprestación cobrada o por cobrar, teniendo en cuenta el importe estimado de cualquier descuento, bonificación o rebaja comercial que la Compañía pueda otorgar.

2.8.1 VENTA DE BIENES Y SERVICIOS.

Deberán ser registradas cuando se realicen, independientemente del cobro de las respectivas facturas.

2.9 COSTOS Y GASTOS

Los costos y gastos reconocen a medida que son incurridos, independientemente de la fecha en que se haya realizado el pago, y se registran en el periodo más cercano en el que se conocen.

3.- EFECTIVO Y EQUIVALENTE DE EFECTIVO

	31 de Diciembre	
	<i>Expresados en Dólares US \$.</i>	
	2017	2018
Caja y Bancos	1,561.94	2,261.42
Totales US.\$.	1,561.94	2,261.42

Representa saldos liquidos en cuenta corriente bancaria del Banco Internacional y Caja General.

4.- OTRAS CUENTAS POR COBRAR

	31 de Diciembre	
	<i>Expresados en Dólares US \$.</i>	
	2017	2018
Cuentas por Cobrar empleados	200.00	0.00
Cuentas por Cobrar clientes		2,900.00
Totales US.\$.	200.00	2,900.00

Son saldo de venta de productos al cierre del 2018.

SERVICIOS GENERALES ETERIO S.A.

5.- INVENTARIOS

Expresados en Dólares US \$.

	2017	2018
Inv. Producto MAIZ	500.00	776.22
Inv. Producto GANADO	1,693.52	1,021.82
Inv. Producto Vacas	11,867.31	11,322.81
Inv. Producto TOROS	1,400.04	1,909.70
Inv. Producto TORETES	3,520.00	2,587.80
Inv. Producto VACONAS	5,301.57	4,524.92
Inv. Producto Term. CORDEROS	5,622.14	5,169.88
Totales US.\$.	29,904.58	27,313.15

6- PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO NETO (NIC 16)

Los activos fijos se detallan a continuación:

	31 de Diciembre	
	2017	2018
	<i>Expresados en Dólares US \$.</i>	
TERRENOS	35,452.00	35,452.00
EQUIPOS AGRICOLAS	893.06	1,150.42
EQUIPO DE COMPUTO	483.36	483.36
CONSTRUCCIONES	9,624.43	9,624.43
Totales US.\$.	46,452.85	46,710.21

Tres lotes de Terreno de 90.63 has, ubicado en el Sector Limoncito, Santa Elena, para producción de productos agrícolas.

7.- ACTIVOS POR IMPUESTO CORRIENTE

Al 31 de Diciembre del 2018, los saldos representan

SERVICIOS GENERALES ETERIO S.A.

	31 de Diciembre	
	2017	2018
	<i>Expresados en Dólares US \$.</i>	
Credito Tributario a favor empresa (IVA)	0.00	0.00
Anticipo de Impuesto a la Renta	0.00	0.00
Totales US.\$.	0.00	0.00

8.- CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR CORRIENTE

Al 31 de Diciembre del 2018, los saldos están distribuidos de la siguiente manera:

Beneficios sociales x pagar	1362.39	1149.14
Cuentas por Pagar IESS	273.06	309.18
Ctas x pagar Proveedores	493.66	1303.01
Ctas x pagar Accionistas		664.64
CUENTAS POR PAGAR SRI	46.20	46.20
Totales US.\$.	2,175.31	3,472.17

El saldo de \$ 1.149,14 representa saldos de provision de DTS, DCS,FR, Vacaciones

El saldo de \$ 309,18 corresponde a aportes al IESS del mes de diciembre del 2018 cancelados en Enero 2019

El saldo de \$ 1303,61 corresponde a la cuenta x pagar a Agripac por \$ 1.238,37 y Superintendencia de compañías por \$ 64,64

El saldo de \$ 46,20 representa a cuenta x pagar SRI, por concepto de retenciones en la fuente de diciembre 2018.

9.- CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR NO CORRIENTE

Al 31 de Diciembre del 2018, los saldos están distribuidos de la siguiente manera

	31 de Diciembre	
	2017	2018
Prestamos de Accionistas	46,711.36	46,711.36
Totales US.\$.	46,711.36	46,711.36

Constituye saldo de préstamos para cubrir gastos de operación de años anteriores

SERVICIOS GENERALES ETERIO S.A.

10.- PATRIMONIO NETO

10.1. Capital Social

Al 31 de diciembre del 2018, el capital social de la compañía es de \$ 800.00, representado por 800 acciones ordinarias con un valor nominal unitario de US\$1.00, totalmente suscritas y pagadas

10.2 Resultados acumulados adopción por primera vez NIIF \$ 28.201,30

Constituye el saldo al cierre del ejercicio 2018.

10.3 Resultados del ejercicio

La empresa no generó resultado alguno al cierre del 2018

10.4 Distribución del Patrimonio Neto

	31 de Diciembre	
	2017	2018
CAPITAL SOCIAL	800.00	800.00
RESULTADOS ACUM. CONV. NIIF	30,064.08	28,201.30
UTILIDAD ACUMULADA	153.42	153.42
PERDIDA DEL EJERCICIO	-1,862.78	0.00
Totales US.\$.	29,154.72	29,154.72

11.- GASTOS POR SU NATURALEZA

Los gastos reportados en los estados de resultados se detallan como sigue:

	31 de Diciembre	
	Expresados en Dólares US \$.	
	2017	2018
COSTOS DE VENTA AGRICOLA	6,900.00	7,369.70
MATERIALES VARIOS	106.89	-
MATERIALES DE FERRETERIA	761.56	1,598.04
REPUESTOS Y ACCESORIOS	593.91	-
OTROS GASTOS	102.17	-
SUELDOS Y SALARIOS	15,170.40	16,915.51
DECIMO TERCER SUeldo	1,264.20	1,409.63
DECIMO CUARTO SUeldo	1,125.00	1,206.25
VACACIONES	632.05	703.31
A PORTE PATRONAL, SECA P. IECE	1,843.20	2,055.24
FONDO DE RESERVA	1,262.76	1,409.61
HONORARIOS CONTABLES	2,635.00	2,635.00
PAPELERIA Y SUMINISTROS	50.00	46.60
CONTRIBUCIONES	-	64.64
IVA QUE SE CARGA AL GASTO	1,986.33	357.63
SERVICIOS BANCARIOS E INTERESES	29.32	28.84
Totales US.\$.	34,462.79	36,800.00

SERVICIOS GENERALES ETERIO S.A.

12.- APROBACIÓN DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

La aprobación de los Estados Financieros al cierre del ejercicio económico del 2018, fue efectuada mediante Acta de Junta General extraordinaria de Accionistas celebrada el 05 de Abril del 2018



ING. FRANCISCO CORNEJO PUGA MGR
GERENTE GENERAL