

SEMFUT NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018

1. Información General

La empresa **SEMFUT SEMILLAS DEL FUTURO S.A.** fue creada el 24 de Abril del año 2013. La empresa constituye una Sociedad Anónima con fines de lucro, y cuyo objeto principal está orientado al cultivo de siembra, producción, comercialización, de productos agrícolas.

La empresa se encuentra bajo el control de la superintendencia de Compañías

2. Bases de Elaboración

Los Estados Financieros se han elaborado de conformidad con la Norma Internacional de Información

Financiera para PYMES. Están presentados en dólares americanos, que es la moneda utilizada en el Ecuador.

3. Ingresos de Actividades ordinarias

El ingreso de Actividades Ordinarias procedente de la venta de servicios se reconoce cuando se entregan los servicios al cliente. El ingreso se mide a valor razonable.

| | 2017 | 2018 |
|-------------------------|-----------|----------|
| OTROS INGRESOS EXCENTOS | 11,196.50 | 8,025.00 |

4. Costos Financieros

Todos los Gastos financieros se reconocen en el resultado del periodo en el que se incurren.

| | 2017 | 2018 |
|----------------------------------|----------|-------|
| COMISIONES BANCARIAS E INTERESES | 1,052.52 | 65.67 |

5. Costo y Gastos

Las siguientes partidas se han reconocido como gastos al determinar la ganancia antes de impuestos:

| | 2017 | 2018 |
|----------------------------------|------------------|------------------|
| COSTOS | 6,753.80 | 23,839.67 |
| GASTOS DE VENTA Y ADMINISTRACION | 13,546.85 | 12,048.99 |
| TOTAL | 20,300.65 | 35,888.66 |

6. Efectivo y sus Equivalentes

| | 2017 | 2018 |
|--------|----------|-------|
| BANCOS | 4,899.95 | 13.98 |

7. Deudores Comerciales y Otras cuentas por Cobrar

Las Ventas se realizan en condiciones de crédito normales. En el caso de esta empresa la cartera es totalmente recuperable por lo que no se realizó ninguna provisión por incobrabilidad ni por deterioro de la cartera.

Como otras cuentas por cobrar tenemos:

| | 2017 | 2018 |
|-----------------|------------------|-------------------|
| MARCOS ARGUELLO | 54,518.92 | 82,582.56 |
| JHONN ERAZO | 15,000.00 | 19,116.25 |
| OTROS | 23,883.48 | 22.40 |
| TOTAL | 93,402.40 | 101,721.21 |

8. Propiedad Planta y Equipo

La partida registrada como Propiedad, Planta y Equipo se midió al costo menos la depreciación acumulada y cualquier pérdida por deterioro.

La depreciación se carga para distribuir el costo de los Activos a lo largo de su vida útil, aplicando el método lineal. Si existe algún indicio de que se ha producido un cambio significativo en la tasa de depreciación, vida útil o valor residual, se revisara la depreciación de ese Activo de forma prospectiva.

| | 2017 | 2018 |
|----------------------------|-------------------|-------------------|
| TERRENOS | 227,592.35 | 227,592.35 |
| VEHICULOS | 36,240.50 | 36,240.50 |
| ACTIVOS BIOLOGICOS | 104,155.01 | 104,155.01 |
| (-) DEPRECIACION ACUMULADA | (18,589.76) | (22,164.68) |
| TOTAL | 349,398.10 | 345,823.18 |

9. Cuentas por Pagar Proveedores

El detalle de cuentas x pagar Proveedores es el siguiente:

| | 2017 | 2018 |
|---------------------|----------|----------|
| PROVEEDORES LOCALES | 1,239.77 | 1,248.96 |

El detalle de las cuentas por pagar corto plazo beneficios a empleados y al IESS es el siguiente:

| | 2017 | 2018 |
|----------------------------|-----------------|-----------------|
| DECIMO TERCER SUELDO | 1,636.77 | 834.49 |
| DECIMO CUARTO SUELDO | 2,194.59 | 989.32 |
| VACACIONES POR PAGAR | 1,709.98 | 2,049.12 |
| SUELDO POR PAGAR | 1,956.60 | 830.26 |
| PARTICIPACION TRABAJADORES | 140.12 | - |
| APORTES PRESTAMO IESS | 243.00 | 166.65 |
| TOTAL | 7,881.06 | 4,869.84 |

Los beneficios a empleados están relacionados con lo establecido con las leyes Ecuatorianas, para pagos por largos períodos de servicio por parte del trabajador. Todo el personal, el cual labora a tiempo completo, está cubierto por lo determinado por la ley, a excepción de los administradores. El costo y la obligación de la empresa de realizar pagos por largos períodos de servicio a los empleados se reconocen durante los períodos de servicio de los empleados.

El detalle de cuentas por pagar a la Administración tributaria es:

| | 2017 | 2018 |
|--------------------------------|--------|------|
| IVA Y RETENCIONES EN LA FUENTE | 890.20 | 9.19 |

10. Préstamos

Al 31 de diciembre del 2018 se tiene el siguiente valor como préstamos:

| | 2017 | 2018 |
|-------------------------------------------|------------|------------|
| CUENTAS X PAGAR NO CORRIENTES ACCIONISTAS | 320,129.21 | 305,376.97 |

11. Capital

El saldo al 31 de diciembre del 2018 es de \$800,00; que comprende 800 acciones ordinarias con un valor nominal de \$1, completamente desembolsadas.

| | 2017 | 2018 |
|-------------|--------|--------|
| ACCIONISTAS | 800.00 | 800.00 |

12. Aprobación de los Estados Financieros.

Estos Estados Financieros fueron aprobados por la Junta General de Socios.



Ximena Castro

CONTADORA GENERAL