

TERRASEMILLAS S.A.
Notas a los Estados Financieros

Al 31 de diciembre 2019
(En dólares americanos)

1. INFORMACIÓN GENERAL:

CONSTITUCIÓN: La Compañía es una sociedad anónima, constituida el 31 de octubre de 2012 en la ciudad de Guayaquil – Ecuador, regulada por la Ley de Compañías, con plazo de duración de 50 e inscrita en el Registro Mercantil del cantón Guayaquil el 19 de noviembre del 2012 con número de repertorio 21.043.

La estructura accionaria de la Compañía al 31 de diciembre del 2019, estuvo conformada de la siguiente manera:

ACCIONISTAS	CAPITAL SUSCRITO (US\$)	NUMERO DE ACCIONES
ALVAREZ RUIZ WALTER FERNANDO	\$19.885,00	19.885
ARROYAVE HURTADO LUIS ALBERTO	\$23.200,00	23.200
BURGOS TOALA VICENTE RIGOBERTO	\$23.200,00	23.200
TOTAL	\$66.285,00	66.285

ACTIVIDADES ECONÓMICAS: La actividad principal de la Compañía es la Venta al por mayor y menor de semillas.

DOMICILIO DE LA EMPRESA: El domicilio principal de la Compañía es el cantón Guayaquil, Parroquia Tarqui, Av. Miguel H. Alcívar S/N y Eleodoro Arboleda, Edificio Plaza Center One Working, Piso 8, Oficina 802.

RUC: 0992865903001

2. PREPARACIÓN DE ESTADOS FINANCIEROS:

La Compañía preparará sus estados financieros (no consolidados) de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF) que comprende el estado de situación financiera al 31 de diciembre de 2019, los estados de resultados integrales, el estado de cambios en el patrimonio y el estado de flujo de efectivo por el año concluido.

Al 31 de diciembre 2019
(En dólares americanos)

3. POLÍTICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS:

a) Efectivo y equivalentes al efectivo

La Compañía considera como equivalentes del efectivo solo a los saldos de efectivo en caja y bancos, dentro de los cuales se encuentran a aquellos activos financieros líquidos y depósitos que se pueden transformar rápidamente en efectivo en un plazo inferior a tres meses. *Los sobregiros contables son presentados como pasivos corrientes en el estado de situación financiera.*

b) Cuentas por cobrar comerciales y otras por cobrar

Las cuentas por cobrar son registradas a su valor razonable provenientes de la facturación por ventas productos importados por la Compañía, las mismas que tienen un vencimiento inmediato; sin embargo, se incluye una provisión para reducir su valor al de probable realización. Esta provisión se constituye en función de un análisis de la probabilidad de recuperación de las cuentas por cobrar, las mismas que son analizadas periódicamente.

c) Cuentas por pagar comerciales y otras por pagar

Las cuentas por pagar se reconocen inicialmente por su valor razonable más los costos de transacción directamente atribuibles, para los préstamos y cuentas por pagar.

d) Empresas Relacionadas

Son aquellas cuentas pendientes tanto de cobro como de pago que se generan por la prestación de servicios o compra de bienes de acuerdo a convenios establecidos. Este tipo de transacciones no generan intereses o multas ni un tiempo definido para su pago o cobro.

e) Propiedad, planta y equipo

Son registradas al costo menos la depreciación acumulada y el importe acumulado de la pérdida de deterioro de valor. El costo de propiedades, planta y equipo comprende su precio de adquisición más todos los costos directamente relacionados con la ubicación del activo, su puesta en condiciones de funcionamiento según lo previsto por la Administración.

TERRASEMILLAS S.A.
Notas a los Estados Financieros

Al 31 de diciembre 2019
 (En dólares americanos)

f) Impuestos a la Renta

El Impuesto a la Renta se aplicará sobre aquellas rentas que obtenga la Compañía dentro del ejercicio impositivo que comprende del 1o. de enero al 31 de diciembre. El cálculo a pagar por impuesto a la renta se realizará de acuerdo a lo establecido en La Ley Orgánica de Régimen de Tributario Interno y Reglamento para la aplicación de La Ley Orgánica de Régimen de Tributario Interno, sobre la totalidad de los ingresos gravados se restará las devoluciones, descuentos, costos, gastos y deducciones, imputables a tales ingresos. La Compañía reconoce el 25% para el cálculo del impuesto. Para este año el valor del Impuesto será \$28.922,08.

g) Participación de los Trabajadores en las Utilidades

Se realizará la provisión directa del 15% de las utilidades de la Compañía para sus trabajadores en relación de dependencia.

h) Reservas Legales, Estatutarias y Facultativas

Se realizará la Reserva Legal del 10% de las Utilidades Liquidas de cada ejercicio económico de la Compañía hasta completar el 50% del Capital Suscrito en cumplimiento del Artículo 452 del Código de comercio.

4. ESTADOS FINANCIEROS

a) Activo Corriente

Con respecto al Activo Corriente al 31 de diciembre del 2019 existe un incremento en el 136% en comparación al periodo fiscal anterior.

CUENTA	2018	2019	VARIACIÓN	% VARIACIÓN
ACTIVO CORRIENTE	149.075,33	352.275,10	203.199,77	136%

Efectivos y equivalentes al efectivo

Dentro de la empresa el manejo del dinero propio del giro del negocio, se lo distribuye así:

Produbanco	62.220,98
Banco del Pichincha	47.190,27
Total Bancos	109.411,25

TERRASEMILLAS S.A.
Notas a los Estados Financieros

Al 31 de diciembre 2019
(En dólares americanos)

Por lo tanto, el efectivo y sus equivalentes suman \$109.585,85.

b) Cuentas por cobrar

Su conformación al 31 de diciembre del 2019 es la siguiente:

No relacionadas por cobrar corrientes:

Cuentas y Documentos por cobrar Clientes	184.955,01
Total Cuentas Por cobrar No Relacionadas	184.955,01

c) Otras Cuentas por Cobrar

Empleados y Otras Cuentas por Cobrar	1.289,89
Anticipos a Proveedores y Seguros	24.368,28
Total Otros Anticipos Entregados	25.658,17

d) Inventarios

Los inventarios de la compañía al 31 de diciembre del 2019 son los siguientes:

Inventario de Semillas	26.197,97
Mercaderías en Tránsito	1.252,60
Total Inventarios	27.450,57

e) Crédito Fiscal

Su conformación al 31 de diciembre del 2019 es la siguiente:

RETENCIONES IMPUESTO A LA RENTA	4.069,09
ANTICIPO DEL IMPUESTO A LA RENTA	556,41
Total Crédito Fiscal	12.204,66

f) Propiedad, Planta y Equipo

Su conformación al 31 de diciembre del 2019 es la siguiente:

Vehículos, equipos de transporte y equipo caminero móvil	12.158,57
(-) Depreciación Acumulada Vehículos	-3.039,60
Total Propiedad, Planta y Equipo	9.118,87

TERRASEMILLAS S.A.
Notas a los Estados Financieros

Al 31 de diciembre 2019
 (En dólares americanos)

g) Pasivo Corriente

Para el Pasivo Corriente al 31 de diciembre del 2019 existe un incremento del 127%

CUENTA	2018	2019	VARIACIÓN	% VARIACIÓN
PASIVO CORRIENTE	68.625,14	156.021,09	87.395,95	127%

h) Proveedores

Los valores presentados al 31 de diciembre del 2019 corresponden a los siguientes rubros:

Proveedores:

Proveedores	123.324,29
Total Proveedores	123.324,29

Administración Tributaria:

Impuestos por pagar	30.516,42
Total Obligaciones con la administración Tributaria	30.516,42

i) Cuentas por pagar empleados

Se encuentra compuesta con corte al 31 de diciembre del 2019 de la siguiente manera:

Obligaciones con el IESS	248,93
Otros pasivos corrientes por beneficios a empleados	1.453,67
Total Empleados por Pagar	1.702,60

15% Participación Empleados	16.809,98
-----------------------------	-----------

TERRASEMILLAS S.A.
Notas a los Estados Financieros

Al 31 de diciembre 2019
 (En dólares americanos)

j) Otras cuentas por pagar corrientes

Se encuentra compuesta con corte al 31 de diciembre del 2019 de la siguiente manera:

Otras Cuentas por Pagar	477,78
Total Depósitos por Identificar	477,78

k) Pasivo No Corriente

Para el Pasivo No Corriente al 31 de diciembre del 2019 existe un incremento del 1.306%

CUENTA	2018	2019	VARIACIÓN	% VARIACIÓN
PASIVO NO CORRIENTE	0,00	1.305,61	1.305,61	1.306%

El pasivo no corriente al 31 de diciembre del 2019, tiene la siguiente composición:

Jubilación patronal	680,90
Desahucio	624,71
Total Pasivo no Corriente	1.305,61

l) Patrimonio

El patrimonio al 31 de diciembre del 2019 es de \$204.067,37; y tiene su mayor concentración en El Capital Suscrito con \$66.285,00 más la Utilidad del presente ejercicio con \$112.066,53.

TERRASEMILLAS S.A.
Notas a los Estados Financieros

Al 31 de diciembre 2019
(En dólares americanos)

Ingresos

Los ingresos al 31 de diciembre del 2019 fueron las siguientes:

Ventas de Insumos Agrícolas	832.839,05
Otras Rentas	316,38
Ventas Totales	833.155,43

m) Costos

Los costos se exponen a continuación:

Importación de Insumos Agrícolas	333.814,82
(=) COSTO DE VENTAS	333.814,82

n) Gastos administrativos, de ventas y otros.

Los gastos de ventas en el personal se distribuyen de la siguiente forma:

Sueldos más horas extras y comisiones	29.191,93
Aportes a la seguridad social	5.061,87
Beneficios sociales e indemnizaciones	5.598,78
Total gastos laborales	39.852,58

Otros gastos de venta suman el valor de:

Otros Gastos de Venta	125.929,48
-----------------------	------------

Los gastos administrativos, financieros y otros suman el valor de:

Mantenimiento y Reparaciones	221.492,02
------------------------------	------------

TERRASEMILLAS S.A.
Notas a los Estados Financieros

Al 31 de diciembre 2019
 (En dólares americanos)

o) Resultados del ejercicio

Los resultados de los ejercicios 2018 y 2019 presentan un incremento del 79%:

CUENTA	2018	2019	VARIACIÓN	% VARIACIÓN
UTILIDAD DEL EJERCICIO	62.749,49	112.064,13	49.314,64	79%

Finalmente, es importante decir que **TERRASEMILLAS S.A.**, es una empresa sólida que provee productos de primera calidad.

Su cartera se encuentra en un proceso de reestructuración y sinceramiento mismo que es saludable para la compañía, la cartera morosa se está dando atención administrativa y judicial.

Las cuentas por pagar son pasivos manejables, que pueden ser cubiertos a través de la realización del activo.

Sin otro particular.

Atentamente,

German Velasco C.
C.I. 171178549-1
CONTADOR GENERAL