

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS DE SERVICOSECHA S.A. CONSOLIDADOS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2017 EXPRESADO EN DÓLARES DE ESTADOS UNIDOS DE NORTEAMÉRICA.

1. Operaciones

La actividad principal de la **EMPRESA SERVICOSECHA S.A.** es:

- Venta al por mayor y menor de materias primas agropecuarias,
- Venta al por mayor y menor de productos agroquímicos y de maquinarias de equipos agropecuarios.

La principal actividad es la compra y venta de productos agrícolas y fomentamos al sector agrícola para el crecimiento de su producción.

2. Resumen de principales políticas de contabilidad

Cuentas por cobrar.- La política de cobro establece un plazo de 150 días para la recuperación de cartera otorgada a nuestros clientes.

Inventarios.- Los inventarios físicos se realizarán en un periodo de dos meses por el giro del negocio y serán medidos al costo siempre que este no supere el valor neto de realización.

Propiedad planta y equipo.- La compañía realizó una toma física de activos fijos para verificar las existencias físicas versus registros contables y establecer su vida útil como lo requiere la normativa NIIF para Pymes, por lo tanto su depreciación está bien aplicada de acuerdo a los porcentajes establecidos en la ley.

Cuentas por pagar.- El riesgo de cuentas por pagar a proveedores se considera bajo para este año, se recomienda que se sigan cumpliendo con los pagos en las fechas pactadas de acuerdo a su vencimiento, los que son considerados en el proceso de evaluación de razonabilidad de partidas reportadas como pasivos para su revelación en los estados financieros.

Beneficios de empleados.- Se recomienda realizar las provisiones anuales de desahucio y jubilación patronal.

Impuestos corrientes y diferidos.- Se recomienda implementar un proceso anual para el control de la base fiscal y de la base contable que produzcan diferencias temporales a ser contabilizadas como activos o pasivos por impuestos diferidos.

Ingresos.- Se realizan diariamente los cuadros de caja y de facturas de ventas de contado y a crédito satisfaciendo lo establecido dentro de las políticas de ventas, estableciendo las diferencias para luego realizar ajustes en el momento de realizar el inventario físico de los productos.

Costos.- Los costos en este periodo aumentaron con relación al año anterior por la confianza adquirida en estos dos años consecutivos en el mercado local de los agricultores de la zona.

Las políticas de contabilidad que siguen la compañía están de acuerdo con las Normas de Internacionales de Información Financiera para Pymes, como principios de contabilidad en el Ecuador que se encuentran aplicando desde el año 2011, los cuales requieren que la Gerencia y Departamento Financiero efectúe las estimaciones y provisiones correspondientes para determinar la valuación de algunas de las partidas incluidas en los estados financieros.

Notas a los estados financieros:

1. Efectivo y equivalente de efectivo

La cuenta caja refleja el valor recibido por concepto de ventas de productos agrícolas, con respecto al año anterior existe una variación razonable del efectivo.

La cuenta Bancos muestra los saldos existentes en las cuentas corrientes que tiene la compañía en Banco Pichincha, Guayaquil e Internacional; las cuales se encuentran conciliadas frente a los extractos bancarios a diciembre 31 de 2017.

2. Cuentas y documentos por cobrar locales:

En este año existe un incremento con relación al año anterior debido a que la empresa se ha estabilizado en el mercado y ayudamos en los últimos meses a la fomentación de los agricultores de la zona. Se aplican políticas internas para la entrega y recuperación establecidas para la PYMES.

3. Inventarios:

Con respecto al año anterior hubo un incremento considerable por la adquisición en el mes de diciembre de las semillas de maíz.

4. Propiedades, Planta Y Equipo:

En este rubro se compró en el mes de Octubre terrenos e instalaciones donde funciona la compañía, también en este año la accionista mayoritaria mediante acta transfiere parte de la maquinaria, así mismo en el mes de noviembre se empieza a construir la planta de secado en las instalaciones quedando la cuenta construcción en proceso, dando como resultado el incremento de propiedades, planta y equipo.

5. Cuentas y documentos por pagar proveedores

Con relación al año anterior y como exponemos que ya estamos en el mercado desarrollando nuestras actividades dos años consecutivos adquirimos semillas de maíz, hemos cumplidos con los pagos en las fechas establecidas y así aprovechando el descuento por pronto pago.

6. Beneficios Sociales

Seguimos manteniendo nuestra política de pago de los beneficios sociales a todos nuestros colaboradores de acuerdo a lo establecido en la ley.

7. Obligaciones Corrientes

Este año el Banco de Pichincha nos otorga un crédito puntual en el mes de octubre para capital de operación con pagos semestrales.

8. Obligaciones No Corrientes

En el mes de Octubre el Banco del Pichincha me otorga un crédito capital de inversión para comprar terrenos e instalaciones de la empresa con pagos trimestrales a cuatro años plazo.

9. Capital Suscrito

Se realiza un incremento de capital en el mes de agosto y en el mes de diciembre al terminar ejercicio el capital suscrito de la compañía asciende al valor de \$10.000,00.

10. Reserva Legal y facultativa

La Reserva Legal y Facultativa sufre un incremento hasta llegar al 50% del capital suscrito.

11. Utilidad del ejercicio

\$ 62,462.59 este año la utilidad tuvo un incremento de más del 100% en relación al año anterior debido a la aplicación de sus políticas de ventas y en su medida en gastos administrativos.