

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS DE SERVICOSECHA S.A. CONSOLIDADOS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2019 EXPRESADO EN DÓLARES DE ESTADOS UNIDOS DE NORTEAMÉRICA.

1. Operaciones

La empresa **SERVICOSECHA S.A.**, está ubicada en la provincia de Manabí, cantón Tosagua, sus oficinas y planta operan en el km 1 vía a Bahía.

La actividad de la empresa es:

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

Siendo su principal actividad la venta y compra al por mayor y menor de productos agrícolas y fomentar 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. Este año hay un incremento considerable con relación a las ventas del periodo contable anterior.

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, y retiro de la cuenta corriente del Banco de Pichincha para cancelación y agasajo del personal operativo y administrativo, con respecto al año anterior existe una variación razonable del efectivo con relación al año anterior.

La cuenta Bancos muestra los saldos existentes en las cuentas corrientes que tiene la compañía en Banco Pichincha, Guayaquil y Produbanco; las cuales se encuentran conciliadas frente a los extractos bancarios a diciembre 31 de 2019.

2. Cuentas y documentos por cobrar locales:

Las cuentas por cobrar registran a su valor nominal, no dejando provisión por cobranza, ya que la empresa tiene 6 años de constituida y de inicio de actividades comerciales no provisionamos este rubro, con relación al año anterior existe una disminución de esta cuenta porque se aplican políticas internas establecidas para las PYMES y empleamos para calificar el riesgo en nuestra cartera y utilizamos la herramienta de la firma EQUIFAX.

Inventarios:

Con respecto al año anterior hubo un incremento considerable del 8.20% porque la cosecha salió tarde por factor clima, por el paro de transporte que afectó nuestra actividad y la adquisición en el mes de diciembre de las semillas de maíz.

3. Propiedades, Planta Y Equipo:

En este rubro hubo variación ya que se adquirieron **2 SILOS DE ALMACENAMIENTO** se avanza con la construcción y montaje de **6 SILOS DE TRABAJO** de la Planta de Secado, dando como resultado el incremento de esta cuenta propiedades, planta y equipo, ya que hay incremento de obra civil para los Silos, se remodelan las oficinas dando un incremento considerable a este rubro y su reevaluó tiene un valor en el mercado de \$2.223.169,57.

4. Cuentas y documentos por pagar proveedores

Con relación al año anterior este rubro se incrementó con los tres proveedores de semillas, en relación a los proveedores agricultores de la zona disminuyo con relación al año anterior, hemos cumplido con los pagos en las fechas establecidas y así aprovechando los descuentos por pronto pago.

5. Beneficios Sociales

Seguimos manteniendo nuestra política de pago de los beneficios sociales a todos nuestros colaboradores de acuerdo a lo establecido en la ley, los que no acumularon los fondos de reservas se les paga en el rol, gozan de vacaciones, se hace la entrega de uniformes

6. Obligaciones Corrientes

Este año nuestras obligaciones corrientes con las instituciones financieras se incrementaron por la carta de garantía que nos otorgó Produbanco para la compra de los dos **SILOS DE ALMACENAMIENTO KEPLER**, y las obligaciones con Produbanco para operación de trabajo, dejando constancia que con el Banco de Pichincha no tenemos operación en este rubro.

Obligaciones No Corrientes

En este año este rubro se triplico porque seguimos con 3 obligaciones con Banco del Pichincha que nos dio para inversión y compra de la empresa y 4 obligaciones con Produbanco para capital de trabajo.

7. Capital Suscrito

Se realiza un incremento de capital de \$290.000,00 en el mes de octubre el mismo que se hace con las utilidades acumuladas no repartidas de años anteriores, al terminar ejercicio fiscal el capital suscrito de la compañía asciende al valor de \$300.000,00.

8. Reserva Legal y facultativa

La Reserva Legal y Facultativa sufre un incremento hasta llegar al 50% del capital suscrito, siendo el porcentaje de cálculo de este periodo contable y fiscal del 10% para la reserva legal de \$ 12,454.12 más la del acumulada de \$3.783,98; quedando una **RESERVA LEGAL DE \$16,238.10**.

RESERVA FACULTATIVA de este periodo contable es de \$5,604.36 más la acumulada de \$ 3,771.14; quedando una **RESERVA FACULTATIVA DE \$9,375.50**.

9. Utilidad del ejercicio

\$ 106,482.75 este año la utilidad tuvo una disminución de 1.08% con relación al año anterior debido a la aplicación de sus políticas de ventas y en su medida en gastos administrativos.