

**NOTAS DE LOS ESTADOS
FINANCIEROS 2018**

INVERSIONES SAN MARTIN CUENCA INSANC C. LTDA

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE 2018

(En dólares Americanos)

IDENTIFICACION, OBJETIVOS Y OPERACIÓN DE LA COMPAÑÍA

INFORMACIÓN GENERAL

INSANC C. LTDA: fue autorizada mediante resolución expedida por la Intendencia de Compañías del Cantón Machala Provincia de El Oro Republica del Ecuador, N° 89-6-2-1-0149 y su fecha de constitución fue el 14 de Agosto de mil novecientos ochenta y nueve, su denominación INVERSIONES SAN MARTIN CUENCA INSANC C. LTDA., cuyo objeto social es la siembra, producción, comercialización y exportación de productos agrícolas en general, en especial, cacao, café, barraganetes y frutas. La compañía tiene actualmente 29 años y su plazo social concluye el 14 de Julio del 2039.

OBJETO SOCIAL: La empresa se dedicará a las Actividades de Comercialización de Productos Agrícolas en General, Cultivo de Frutas Tropicales y Producción de Banano.

PLAZO DE DURACION: 50 años contados a partir de la fecha de inscripción del contrato constitutivo en el Registro Mercantil del 14 de Agosto 1989.

DOMICILIO PRINCIPAL DE LA EMPRESA: En las calles Junín Numero s/n Intersección: Sucre Edificio San Martin Piso: 2 Referencia Ubicación: Diagonal al Centro Comercial El Regalo.

DOMICILIO FISCAL: En la Provincia de El Oro, Cantón Machala con RUC: 0790083504001.

BASES DE PRESENTACION

Los Estados Financieros de la empresa se han preparado de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera para pequeñas y medianas Empresas (NIIF para la PYMES), adoptadas por la Superintendencia de Compañías. Están presentadas en Dólares de los Estados Unidos aplicables en el Ecuador.

Los Estados Financieros del Ejercicio Económico 2018, fueron aprobados por la Junta General Extraordinaria de Socios el 24 de Abril del 2019.

La presentación de los Estados Financieros de acuerdo a las NIF para PYMES exige la determinación y la aplicación consiste de políticas contables a transacciones y hechos.

PRINCIPALES POLITICAS DE CONTABILIDAD MÁS IMPORTANTES

La Compañía mediante sus registros en partida doble de idioma nacional y moneda extranjera. De acuerdo a disposición de Ley de transformación Económica del Ecuador R: O. N° 345 del 13 de Marzo del 2000 con sujeción a los principios de contabilidad general aceptados vigentes en el país emitidos por la Federación Nacional de Contadores sin perjuicio de las facultades que tiene la Superintendencia de Bancos y de Compañías para regular la contabilidad de las sociedades sujetas a su control. Para efectos tributarios se deberán considerar las modificaciones que a dichos principios fueren establecidas mediante la Ley de Régimen Tributario Interno así como normas legales o reglamentarias tributarias para actividades o casos específicos.

De acuerdo a Disposición General Primera de la Ley de Transformación del Ecuador (R. O. N° 345 del 13 de marzo del 2000) la contabilidad en dólares de los Estados Unidos de América y su capital se expresara en la misma moneda los Registros Contables relacionados con la compra o adquisiciones, deberán ser respaldados por facturas notas o boletos de venta emitidas por vendedores y proveedores.

A continuación mencionamos las prácticas contables más importantes que utilizo la administración.

BASE DE PREPARACION Y PRESENTACION

Los Estados Financieros de la empresa se han presentados de acuerdo con las Normas Internacionales de Información financiera para pequeñas y medianas entidades (NIIF para PYMES), adoptadas por la Superintendencia de Compañías. Los Estados Financieros se han elaborado de acuerdo al enfoque del costo histórico.

ADOPCION DE LAS NORMAS INTERNACIONALES DE INFORMACION FINANCIERA.

La compañía INSANC CIA LTDA. Adopto las NIIF en el año 2012 y su periodo de transición comprendió desde el 1 de Enero del 2011 al 31 de Diciembre del 2011.

RESUMEN DE LAS POLITICAS DE CONTABILIDAD MÁS IMPORTANTES:

ACTIVOS FINANCIEROS: Dentro del enfoque de NIC 39, los Activos Financieros incluyen el efectivo y sus equivalentes, las Cuentas por Cobrar, Inversiones que cotizan en bolsa u otras instrumentos financieros derivados. La Clasificación de los Activos Financieros se determina al momento de la transacción o reconocimiento inicial. La Compra o venta de Activos Financieros que requieren la entrega del Activo dentro de un plazo por regulación o acuerdo del mercado. Se reconocen en la fecha de la transacción.

Esta cuenta está integrada por el dinero del efectivo y depósitos en bancos, disponibles nacionales provenientes de la venta del giro del negocio y de los aportes de los socios, los autorizados a un responsable de su manejo para cada área.

Con relación a Bancos la compañía trabaja con las siguientes entidades financieras:

- Banco del Pacifico 1 Cuenta Corriente
- Banco del Pichincha 2 Cuentas Corrientes; y
- Banco Bolivariano 1 Cuenta Corriente

Dichas cuentas son conciliadas mensualmente y se encuentran archivadas y legalizadas respectivamente con sus Estados de Cuenta.

PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO

Están contabilizados al costo de adquisición, las erogaciones por mantenimiento y reparaciones se cargan al incurrirse en ellas, las mejoras de importancia se capitalizan.

La Depreciación de los activos es cargada al Estado de resultado Integral y debe ser calculada sobre los costos originales mas re-expresiones efectuadas de acuerdo con las disposiciones vigentes, estas depreciaciones se calculan por el método de lineal tomando base la vida útil estimada de los activos.

Los cargos anuales en concepto de depreciación de los activos materiales se realizan con contrapartida en la cuenta de pérdidas y ganancias y, básicamente, equivalen a los porcentajes de depreciación siguientes (determinados en función de los años de la vida útil estimada de los diferentes elementos):

Los años de vida útil de los Activos son los siguientes:

Concepto	Vida útil
Mueble y Equipo de oficina	10 años
Equipo de computación	3años
Vehículo	5años
Instalaciones y Adecuaciones	10años
Plantaciones	43 años

Con ocasión de cada cierre contable, la empresa analiza si existe indicios, tanto internos como externos, de que el valor neto de los elementos de su activo material excede su correspondiente importe recuperable; en cuyo caso, reducen el valor en libros del activo de que se trate hasta su importe recuperable y ajustan los cargos futuros en concepto de depreciación en proporción a su valor en libros ajustado y a su nueva útil remanente, en caso de ser necesaria una reestimación de la misma.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

A. EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO 2018

CAJA:

• Efectivo en Caja	4.258,08
--------------------	----------

BANCOS:

• Pacifico Cta Cte S/G (-)	# 37405-9	28689.88	
• Bolivariano Cta Cta	# 300003380 -1	308.00	
• Pichincha Cta Cte	# 974700130	0.00	
• Pichincha Cta Cte	# 31001760-04	11002.91	
• Pichincha Cta Cte S/G(-)	# 31039028-04	<u>210.54</u>	40.211,33

Total Efectivo y Equivalentes del efectivo	<u>44.469,41</u>
--------------------------------------------	------------------

COMENTARIO:

Se Confirmaron Saldos de las Cuentas Bancarias; así mismo se realizaron procedimientos alternativos cruzando las cuentas bancarias con los mayores contables.

B. ACTIVOS FINANCIEROS 2018

CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR COMERCIALES CORRIENTES NO RELACIONADOS

Cuentas por Cobrar a Exportadores	329.246,83
Cuentas por Cobrar a Terceros	271.397,53
Cuentas por Cobrar Socios	597.530,55
Cuentas por Cobrar Varios	300.310,30
Anticipos	<u>0,63</u>
Total de Ctas y Doc. Por Cobrar Comerciales No Relacionados	<u>1'498.485,84</u>

COMENTARIO:

En revisión a las cuentas y documentos por cobrar con los documentos de crédito de la compañía, lo cual se recaudarán mientras avance el nuevo periodo.

C. ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES 2018

Por Retenciones por Impuestos Corrientes	<u>36.742,28</u>
Total de Activos por Impuestos Corrientes	<u>36.742,28</u>

D. ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES 2018

Retenciones en la Fuente	2010	6.302,81
Retenciones en la Fuente	2011	18.937,78
Retenciones en la Fuente	2012	55.628,66
Retenciones en la Fuente	2017	<u>52.200,83</u>
Total de Activos Impuestos Corrientes Otros		<u>133.070,08</u>

COMENTARIO:

Revisando este rubro, tenemos crédito tributario a favor por concepto de Retenciones en la Fuente del Impuesto a la Renta.

E. ACTIVO REALIZABLE 2018**INVENTARIO**

Materiales de Campo	252,90
Herramientas de Campo	2.553,29
Materiales de Embarque	908,69
Materiales de Fumigación	918,79
Insumos de Seguridad y Consumo	1.637,67
Fertilizantes	4.066,77
Fungicidas	3,90
Repuestos	30,90
Consumibles	429,01
Materiales de Riego	<u>109,56</u>
Total de Inventarios	<u>10.911,48</u>

COMENTARIO:

En este rubro se registraron los saldos de suministros y herramientas al 31 de Diciembre del 2018, que ha sido revisado por personal interno y externo de la compañía, los cuales serán utilizados en el siguiente periodo.

F. ACTIVOS BIOLÓGICOS

Plantas Vivas y Fruto en Crecimiento	5.249,50
(-)Deterioro Medición al Costo Según Informe Técnico de Campo y Perito Evaluador	(-) 361.968,06
<i>TOTAL DE ACTIVOS CORRIENTES</i>	<u>356.718,56</u>

COMENTARIO:

En este rubro dividió en dos aspectos; siendo el primero el de las plantas vivas sembradas y en proceso de crecimiento, y como segundo aspecto se toma el costo que por depreciación de activos biológicos (plantas y tierra) donde la compañía genera sus ingresos. Este valor se obtiene luego que un perito profesional evaluara todas las bananeras que están administradas por la compañía.

G. PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO 2018

En este rubro todos los elementos propiedad, planta y equipo, se miden al costo menos la depreciación acumulada y cualquier pérdida por deterioro de valor acumulado.

Las maquinarias se miden inicialmente al costo histórico y su reconocimiento posterior se lo mide por su costo revaluado.

La depreciación se calcula aplicando el método lineal sobre el costo de adquisición de los activos menos su valor residual.

Los elementos de Propiedades, planta y equipo, se amortizan siguiendo el método Lineal, mediante la distribución del costo de adquisición de los activos menos el valor residual estimado entre los años de vida útil estimada de los elementos. A continuación se presenta los principales elementos de propiedad, planta y equipo y sus periodos de vida.

Planta y Equipo	% Depreciación	Años a Depreciar
MOTOR ESTAC 610TCA SERIE G1T13617	10%	10 Años
MOTOR 65HP DIESEL TURBINA	10%	10 Años

Maquinaria; Equipo; Instalaciones y Adecuaciones 27.519,69
(-) Depreciacion Acumulada de Propiedad Planta y Equipo **(-)15.263,83**

Total de Propiedad Planta y Equipo **12.255,86**

H. ACTIVOS INTANGIBLES 2018

Marcas, Patentes, Licencias y Otros Similares **374.00**

COMENTARIO:

Registra el monto de los activos identificables, de carácter no monetario y sin apariencia física tales como: las patentes, la misma que nos permite obtener un permiso por parte de municipio para operar dentro del negocio.

TOTAL ACTIVOS NO CORRIENTES **12.629,86**

TOTAL ACTIVOS **1'379.590,39**

I. PASIVO CORRIENTES

CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR CORRIENTES NO RELACIONADOS LOCALES

Ctas y Doc por Pagar Comerciales Corrientes 101.848,39

Obligaciones con el IESS 24.926,63

Participación de trabajadores por pagar 56.015,22

Total de Ctas y Doc por Pagar Comerciales Corrientes **182.790,24**

COMENTARIO:

Se registraron las cuentas por pagar a nuestros proveedores de insumos para el banano que no se pudo cubrir en el 2018.

BENEFICIOS SOCIALES POR PAGAR CORRIENTES

Décimo Tercer Sueldo	6.359,89
Décimo Cuarto Sueldo	<u>48.582,59</u>
Total Obligaciones con empleados	<u>54.942,48</u>

COMENTARIO:

La compañía adeuda a los trabajadores en valores monetarios, teniendo que cancelarlos en el próximo periodo.

J. OTROS PASIVOS FINANCIEROS

Impuesto a la Renta por Pagar del Ejercicio	1.462,43
Retenciones en la Fuente Por Pagar	2.149,02
Retenciones de Iva Por Pagar	<u>1.106,54</u>
Total de Pasivos Financieros por Pagar del Ejercicio	<u>4.717,99</u>

COMENTARIO:

Este es el valor a cancelar por concepto de impuestos a la entidad encargada de los tributos.

TOTAL PASIVOS CORRIENTES	<u>242.450,71</u>
---------------------------------	--------------------------

K. PASIVOS NO CORRIENTES 2018

PRESTAMOS CON INSTITUCIONES BANCARIAS Y PROVISIONES

Oblig. Con Instituciones Financieras No Relacionadas	362.228,50
Provisiones por Jubilación Patronal	92.966,66
Provisiones por Desahucio	<u>46.748,22</u>
Total de Obligaciones con Instituciones Financieras y Provisiones	<u>501.943,38</u>

COMENTARIO:

Por prestamos realizados al Banco PICHINCHA de conformidad a las tablas de Amortización y los cálculos matemáticos actuariales efectuados por provisiones a trabajadores.

TOTAL PASIVOS NO CORRIENTES	<u>501.943,38</u>
TOTAL PASIVOS	<u>1.006.117,79</u>

L. CAPITAL SUSCRITO Y PAGADO 2018

Capital Suscrito y/o Asignados	51.000,00
Total de Capital Suscrito y/o Asignados	<u>51.000,00</u>

COMENTARIO:

Según libro Societarios que se mantiene custodiado por la Gerencia y Contabilizados respectivamente existe la constatación del aumento de Capital celebrada el 24 de Febrero del 2018 a \$ 51.000,00 dólares americanos.

M. RESERVA LEGAL 2018

Reserva Legal	13.960,74
Total Reserva Legal	<u>13.960,74</u>

COMENTARIO:

Según las Leyes Vigentes de la Superintendencia de Compañías, es obligatorio transferir el 5% de sus ganancias líquidas anuales a la Reserva Legal, hasta completar mínimo el 25 % del Capital suscrito.

N. RESULTADOS ACUMULADOS POR ADOPCION POR PRIMERA VEZ DE LAS NIIF 2018

CAPITAL SOCIAL	51.000,00
Resultados Acumulados por Adopción por Primera vez de las NIIF +/-	(-) 35.467, 89
ORI-OTROS RESULTADOS INTEGRALES	(-) 81.641,43
UTILIDADES ACUMULADAS	422.090,73
RESERVA LEGAL	13.960,74
UTILIDAD PRESENTE EJERCICIO	<u>265.254,14</u>

COMENTARIO:

Los saldos de esta cuenta se deben al ajuste extracontable realizado en el periodo 2011 por adopción por primera vez a la NIIF ya que se dieron de baja varios activos corrientes.

TOTAL PATRIMONIO	<u>635.196,30</u>
TOTAL PASIVO Y CAPITAL	<u>1'379.590,17</u>

1. RECONOCIMIENTO DE INGRESOS

Los ingresos de INSANC CIA: LTDA Fueron resultado de las operaciones de la empresa en el año 2018 detallándolos así:

VENTA DE BANANO	4'183.081,21
OTROS INGRESOS	65,83
TOTAL DE INGRESOS	<u>4'183.147,04</u>

2. COSTO DE PRODUCCION Y GASTOS

A continuación se detallan los costos de producción que incurrió la empresa.

COSTOS DE VENTAS	1'225.790,08
TOTAL COSTO DE VENTA	1'225.790,08
GASTOS ADMINISTRATIVOS	1'348.167,49
GASTOS OPERACIONALES	1'143.952,25
GASTOS FINANCIEROS	48.690,88
OTROS GASTOS	43.111,52
TOTAL GASTOS	2'583.922,14
TOTAL DE COSTOS Y GASTOS	3'809.712,22

COMENTARIO:

Los resultados del Ejercicio corresponden a las actividades correspondientes desde el 1 de enero al 31 de diciembre del 2018.

3. APROBACION DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

Los Estados Financieros fueron aprobados por la Junta General Extraordinaria de Socios el 24 de Abril del 2019.

OTRAS REVELACIONES

En cumplimiento con disposiciones legales emitidas por la Superintendencia de Compañías, este informe incluye todas las notas correspondientes, aquellas no descritas son inateriales y/o inaplicables para su revelación y lectura de terceros.

DERECHOS DE AUTOR

En cumplimiento con disposiciones legales, la compañía ha cumplido con todas las normas sobre derechos de autor, en todo lo que se refiere a los programas y licencias de computación que al 31 de Diciembre del 2018, utiliza en su procesamiento informático.


Ing. Maribel Amparo Ortiz Rodríguez
CONTADORA

