

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
SEMBRIOS DE EXPORTACION SEMBRIEXPORT S.A.
POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2015

1.- Operaciones

UNION PODER S.A. se constituyo en Guayaquil, el 11 de septiembre de 1991, e inscrita en el Registro Mercantil el 13 de septiembre de 1991. Cambio de denominación y Reforma de estatuto social a SEMBRIOS DE EXPORTACION SEMBRIEXPORT S.A el 16 de octubre de 1992 e inscrita en el Registrador Mercantil el 30 de noviembre de 1992 Su actividad principal es la exportación de mangos.

La información contenida en estos estados financieros es responsabilidad de la compañía

2.- Bases de presentación de las cuentas anuales

Los estados financieros correspondientes al ejercicio terminado el 31 de diciembre del 2015 han sido preparados con conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF para las PYMES) para la entidad individual.

SEMBRIOS DE EXPORTACION SEMBRIEXPORT S.A. Adopto por primera vez las normas Internacionales de Información Financiera, para la preparación de los estados financieros para el ejercicio Económico 2012, siendo el periodo de transición el año 2011. Los estados financieros anteriores al 2011 fueron preparados de acuerdo con principios de contabilidad generalmente aceptados en el Ecuador, los cuales fueron considerados como los principios de contabilidad previos (PCGA anteriores), tal como se define en la NIIF.

Los PCGA anteriores difieren en ciertos aspectos de las NIIF.

Los estados financieros de **SEMBRIOS DE EXPORTACION SEMBRIEXPORT S.A.** comprenden los estados de situación financiera al 31 de diciembre del 2015, el estado de resultado integral, el estado de cambios en el patrimonio y el flujo de efectivo por el periodo de 01 de enero al 31 de diciembre del 2015

La empresa califica como PYMES, de conformidad con lo establecido en el reglamento para la aplicación de las NIIF SEGÚN Resolución de la Superintendencia de Compañías No. SC.ICI.CPAIFRS.G.11.010:

1. Monto de activos inferiores a 4 millones
2. Ventas brutas de hasta 5 millones
3. Tengan menos de 200 trabajadores

Los presentes estados financieros también han sido preparados bajo la hipótesis de negocio en marcha ya que la gerencia ha evaluado la capacidad que tiene la entidad para continuar en funcionamiento.

a. Moneda Funcional y de Presentación.

Las partidas incluidas en las cuentas anuales se presentan en dólares americanos, por ser la moneda del entorno económico principal en que la empresa opera.

b. Responsabilidad de la Información.

La información contenida en estos Estados Financieros es responsabilidad del Gerente ratificadas posteriormente por la Junta General de Accionistas.

3.- Principios, Políticas Contables y Criterios de Valoración.

A continuación se describen las principales políticas contables adoptadas en la preparación de estos estados financieros. Tal como lo requiere la NIIF para las PYMES, estas políticas han sido definidas en función de las NIIF vigentes al 31 de diciembre del 2015.

a) Efectivo y equivalente de efectivo.

El efectivo incluye aquellos activos financieros líquidos, depósitos o inversiones financieras líquidas, sin mayores riesgos y que se pueden transformar rápidamente en efectivo en un plazo inferior a tres meses.

b) Propiedades, planta y equipos.

Medición en el momento del reconocimiento- Las partidas de propiedades, planta y equipo se medirán inicialmente por su costo.

El costo de propiedades, planta y equipo comprende su precio de adquisición más todos los costos directamente relacionados con la ubicación y la puesta en condiciones de funcionamiento y estimación inicial de cualquier costo de desmantelamiento y retiro del elemento o de rehabilitación de la ubicación del activo.

Medición posterior al reconocimiento: modelos del costo- Después del reconocimiento inicial, las propiedades, planta y equipo son registradas al costo menos la depreciación acumulada y el importe acumulado de las pérdidas del deterioro de valor.

Los gastos de reparaciones y mantenimientos se imputan a resultados en el periodo en que se producen

Método de depreciación y vidas útiles – El costo de propiedades, planta y equipo se deprecia de acuerdo con el método de línea recta. La vida útil estimada, valor residual y método de depreciación son revisados al final de cada año, siendo el efecto de cualquier cambio en el estimado registro sobre una base prospectiva.

La tasa de depreciación anual varía según la vida útil del activo, de manera general las tasas promedios son las siguientes:

Edificios

Tasa

5%

Retiro o venta de propiedades, planta y equipo – La utilidad o pérdida que surja del retiro o venta de una partida de propiedades, planta y equipo es calculada como la diferencia entre el precio de venta y el valor en libros del activo y reconocida en resultados.

Deterioro del valor de los activos.- Al final de cada periodo, la Compañía evalúa los valores en libros de sus activos a fin de determinar si existe un indicativo de que estos activos han sufrido alguna pérdida de deterioro. En tal caso, se calcula el importe recuperable del activo a fin de determinar el alcance de la pérdida por deterioro (de haber alguna).

Las pérdidas de deterioro se reconocen inmediatamente en resultados, salvo si el activo se registra a un importe revaluado, en cuyo caso se debe considerar la pérdida por deterioro como una disminución en la revaluación.

Cuando una pérdida por deterioro es revertida, el valor en libros del activo aumenta al valor estimado revisado de su importe recuperable, de tal manera que el valor en libros incrementado no excede el valor en libro que se habría calculado si no se hubiera reconocido la pérdida por deterioro para dicho activo en años anteriores. El reverso de una pérdida por deterioro es reconocido automáticamente en resultados, salvo si el activo correspondiente se registra al importe revaluado, en cuyo caso el reverso de la pérdida por deterioro se maneja como un aumento en la revaluación.

c) Impuestos.

Impuesto corriente – El impuesto corriente por pagar está basado en la ganancia fiscal del año.

A partir del ejercicio fiscal 2010 entró en vigor la norma que exige el pago de un “anticipo mínimo de impuesto a la renta”, cuyo valor es calculado en función de las cifras reportadas el año anterior sobre el 0.2% del patrimonio, 0.2% de los costos y gastos deducibles, 0.4% de los ingresos gravables y 0.4% de los activos.

La referida norma estableció que en caso de que el impuesto a la renta causado sea menor que el monto del anticipo mínimo, este último se convertirá en impuesto a la renta definitivo, a menos que el contribuyente solicite al Servicio de Rentas Internas su devolución, lo cual podría ser aplicable, de acuerdo con la norma que rige la devolución de este anticipo.

Durante el ejercicio 2015 la empresa registro como impuesto a la renta corriente causado el valor determinado como anticipo mínimo

Prestamos de accionistas.

Corresponde a valores prestados por la accionista para cubrir gastos corrientes y no generan intereses.

d) Reconocimiento de ingresos.

Los ingresos se reconocen cuando el resultado de una transacción que involucra los productos que venden la Compañía se puede estimar con fiabilidad; ingresos ordinarios asociados con la operación deben reconocerse, considerando el grado de realización de la transacción, al final del periodo de presentación de los estados financieros.

El resultado de una transacción puede ser estimado con fiabilidad cuando se cumplen todas las condiciones siguientes requisitos:

- El importe de los ingresos puede ser medido con fiabilidad;
- Es probable que los beneficios económicos asociados con las transacción fluyan a la empresa;
- El grado de realización de la transacción, al final del periodo de referencia puede ser medido con fiabilidad, y
- Los costos incurridos por la transacción y los costos para completarla, puedan ser valorados con fiabilidad.

e) Costos y gastos.

Los costos y gastos se registran al costo histórico. Los costos y gastos se reconocen a medida que son incurridos, independientemente de la fecha en que se haya realizado el pago, y se registran en el periodo más cercano en el que se conocen.

4.- Estimaciones y juicios contables críticos

La preparación de los presentes estados financieros en conformidad con NIIF para las PYMES requiere que la Administración realice ciertas estimaciones y establezca algunos supuestos inherentes a la actividad económica de la entidad, con el propósito de determinar la evaluación y presentación de algunas partidas que forman parte de los estados financieros. En opinión de la Administración, tales estimaciones y supuestos estuvieron basados en la mejor utilización de la información disponible al momento, los cuales podrían llegar a diferir de sus efectos finales.

Las estimaciones y juicios subyacentes se revisan sobre una base regular. Las revisiones a las estimaciones contables se reconocen en el periodo de la revisión y periodos futuros si la revisión afecta tanto al periodo actual como a periodos subsecuentes.

5.- Información Financiera

SEMBRIOS DE EXPORTACION SEMBRIEXPORT S.A.

ESTADO DE SITUACION FINANCIERA

AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2015

(EXPRESADO EN DOLARES)

1.01	ACTIVO CORRIENTE	
1.01.01	CAJA	
1.01.01.001	CAJA GENERAL	338,20
1.01.01.002	CAJA CHICA	345,02
1.01.02.002	BANCO INTERNACIONAL	351,78
1.01.04.025	AMEPORTS S.A.	905,75
1.01.04.033	ELWOOD S.A.	2.000,00
1.01.04.001	DAVID OPPENHEIMER	26.325,00
1.01.04.007	CARBAMERICAS INC	248.688,00
1.01.04.024	AMAZON PRODUCE	289.610,00
1.01.04.030	CABEFruit	16.228,00
1.01.04.034	A&B TROPICAL PRODUCE LLC	72.740,04
1.01.04.035	SPLendid PRODUCTS	30.425,00
1.01.04.036	COAST TROPICAL	18.934,40
1.01.04.038	BORYS PRODUCE INC	21.025,00
1.01.04.039	GLOBALEX	39.400,00
1.01.04.040	VISION IMPORT	34.471,00
1.01.04.041	OPPY	15.665,00
1.01.06.001	PLANTEIN S.A.	149.694,61
1.01.06.002	DINING S.A.	5.000,00
1.01.06.005	PIGMALION S.A.	21.945,72
1.01.06.008	ELWOOD	6.010,00
1.01.06.009	PERTELAB	13.357,99
1.01.06.016	GROVICE	88,80
1.04.01.005	WILSON SANTANA	1.436,00
1.04.01.020	DICOEL CIA. LTDA.	500,00
1.04.01.025	CONTECON GUAYAQUIL S.A.	1.847,40
1.04.01.052	FARMAGRO S.A.	13.000,00
1.04.01.075	MEGAHIERRO S.A.	1.053,51

1.04.01.086	LUIS FERNANDO CALDERON	1.800,00
1.04.01.089	BROOM ECUADOR S.A.	676,20
1.05.01.001	DINING S.A.	164.236,30
1.01.99.001	PROVISION CUENTAS INCOBRABLES	- 10.100,42
1.04.04.001	IMPUESTO AL VALOR AGREGADO I.V.A.	40.767,99
1.01.09.001	1% RETENCIONES EN LA FUENTE	1.251,74
1.01.09.008	ANTICIPO IMPUESTO RENTA CIA.	34.433,31
1.04.02.001	HISPANA DE SEGUROS S.A.	2.039,29
1.04.02.002	ACE SEGUROS S.A.	6.797,20
1.04.02.003	SEGUROS CONDOR S.A.	1.241,85
1.02.01.001	TERRENOS	300.492,41
1.02.02.001	EDIFICIOS	49.447,15
1.02.02.002	MAQUINARIAS	35.000,00
1.02.02.006	VEHICULOS	26.790,00
1.02.99.001	DEPREC. ACUM. DE EDIFICIO	- 24.723,64
1.02.99.002	DEPREC. ACUM. DE MAQUINARIAS	- 22.166,67
1.02.99.006	DEPREC. ACUM. DE VEHICULOS	- 25.311,00
1.03.05.001	ACTIVOS VARIOS	15.000,00
1.04.04.002	DEPOSITO EN GARANTIAS	792,09

**TOTAL
ACTIVOS**

1.629.850,02

2.01.01.001	CARTOPEL SAI	230.673,38
2.01.01.002	DUREXPORTA S.A.	109.656,30
2.01.01.006	DHL INTERNATIONAL GMBH	190,85
2.01.01.009	HISPANA DE SEGUROS S.A.	240,73
2.01.01.018	JUNTA DE BENEFICENCIA DE GUAYAQUIL	1.200,00
2.01.01.019	CONTECON GUAYAQUIL S.A.	781,41
2.01.01.021	CONTIVIAJES CIA. LTDA.	121,65
2.01.01.022	GREENWORLD CORP S.A.	3.671,65
2.01.01.023	BRESSON S.A.	9.734,85
2.01.01.038	CONTROL UNION ECUADOR S.A.	981,57
2.01.01.042	MARCOS PEREZ CHAVEZ	675,50
2.01.01.054	PEDRO NAULA FRANCO	95,88
2.01.01.059	LUIS ALFREDO JARAMILLO ARGUELLO	1.243,00
2.01.01.069	TERMINAVES AGENCIA MARITIMA S.A.	10,00
2.01.01.078	MANUEL EDUARDO ARMIJOS ALVARADO	1.919,13
2.01.01.089	BANCO DEL PACIFICO	53,20
2.01.01.095	NIXON FABRICIO SALAZAR SALAZAR	1.767,23
2.01.01.099	PROVEEDORES VARIOS	57.168,47
2.01.01.102	PORTOPETRANS S.A.	2.227,50
2.01.01.103	ETIQCICA S.A.	6.711,11
2.01.01.109	MELVA VILLALTA LOPEZ	161,21
2.01.01.112	ATIEMPOFFICE CIA. LTDA.	549,45
2.01.01.115	NAPORTEC S.A.	2.965,10
2.01.01.119	PABLO ALVEAR DAGER	269,60
2.01.01.123	BILANSCORP S.A.	489.410,46
2.01.01.135	GARNER ESPINOSA C.A.	807,39

2.01.01.138	INOCENCIO ELOY CHOEZ MENOSCAL	39,20
2.01.01.140	FABIAN CAMPOVERDE MONTALVAN	85,57
2.01.01.141	FRANCK STALIN MENENDEZ SALAZAR	1.015,70
2.01.01.144	QUIMICA INDUSTRIAL QUIMASA	673,29
2.01.01.146	INTERNATIONAL SHIPPING Y STORAGE CIA.	927,49
2.01.01.147	MEGANEGOCIOS S.A.	1.165,90
2.01.01.148	DANIEL RIVADENEIRA MENDEZ	51,63
2.01.01.150	LINCE LOGISTICA TRANSPORTACION	3.207,60
2.01.01.151	SEWI S.A.	419,60
2.01.01.152	SERVICIOS & TRANSPORTE S.A. SETRANCOR	148,50
2.01.01.153	CARLOS JARAMILLO ARGUELLO	226,13
2.01.01.154	VORFALLEN S.A.	300,56
2.01.01.155	OLOTRUCK	40,40
2.01.01.156	SUSANA SALAZAR	274,15
2.01.01.157	CARLOS ANTONIO JURADO VARGAS	5.900,00
	IMPUESTO RENTA CIA	8.507,64
	PARTICIPACION UTILIDADES	5.320,68
2.01.02.004	APORTES AL IESS	5.619,69
2.01.02.005	FONDO DE RESERVA	58,98
2.01.02.009	PRESTAMOS QUIROGRAFARIOS	68,41
2.01.02.002	DECIMO TERCER SUELDO	13.462,24
2.01.02.003	DECIMO CUARTO SUELDO	13.670,31
2.01.02.006	VACACIONES	12.400,09
2.01.03.002	RETENCIONES EN LA FUENTE	19.989,78
2.01.03.003	RETENCIONES IVA	9.487,79
2.01.03.005	IMPUESTO RENTA EMPLEADOS	5,00
2.01.07.010	INMOBILIARIA DEDALOSA	100.668,77
2.01.07.013	ECON. SUCRE RODRIGUEZ	23.900,00
2.02.01.001	ING. NICOLAS RODRIGUEZ	20.775,91
2.02.03.004	PRISCILA GAME	18.610,36
2.02.03.005	LORELEY GAME CAMPOVERDE	64.290,78
2.02.03.003	IBF BANK	131.155,91
3.01.01.001	CAPITAL PAGADO	800,00
3.02.01.004	RESERVA DE CAPITAL	31.793,83
3.04.01.001	UTILIDAD	88.525,04
3.04.02.002	PERDIDA	- 51.295,31
3.04.03.001	RESULTADO ACUMULADO ADOPC.1RA.VZ NIF	152.628,90
3.04.02	EJERCICIO ACTUAL	21.642,88
TOTAL PASIVOS Y PATRIMONIO		1.629.850,02

- Caja – Bancos

Al 31 de diciembre de 2015 los saldos de efectivo en caja y bancos se conformaban de la siguiente manera:

CAJA

CAJA GENERAL	338,20	
CAJA CHICA	345,02	
BANCO INTERNACIONAL	351,78	1.035,00

- Activos por impuesto corrientes:

Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:

ANTICIPO IMPUESTO RENTA CIA US\$ 34.433.31

(*) Al 31 de diciembre del 2012- 2013 – 2014 Y 2015 , corresponden al pago de las 2 cuotas del anticipo del impuesto a las renta conforme a las disposiciones tributarias.

- Propiedades, Planta y Equipo:

Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:

TERRENOS	300.492,41	
EDIFICIOS	49.447,15	
MAQUINARIAS	35.000,00	
VEHICULOS	26.790,00	
DEPREC. ACUM. DE EDIFICIO	- 24.723,64	
DEPREC. ACUM. DE MAQUINARIAS	- 22.166,67	
DEPREC. ACUM. DE VEHICULOS	- 25.311,00	
ACTIVOS VARIOS	15.000,00	339.528,25

- Préstamo de Accionistas

El importe de los valores recibidos de accionistas es el siguiente:

Ing. Nicolás Rodríguez

- Pasivos por impuestos corrientes:

Impuesto a la rentas por pagar

-Capital social

Al 31 de diciembre del 2015, el capital suscrito consiste en 20.000 acciones de un valor nominal de US\$ 0.04 cada una.

-Reserva Legal.

La Ley de Compañías requiere que por lo menos el 10% de la utilidad anual sea apropiada como reserva legal hasta que este como mínimo alcance el 50% del capital social. El saldo de esta reserva no está disponible para el pago de dividendos en efectivo pero puede ser capitalizada en su totalidad.

- Resultados Acumulados

Al 31 de diciembre de 2015, la compañía tiene ganancia del ejercicio por \$51.295.31

Los ajustes provenientes de la adopción por primera vez de las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF) para pequeñas y medianas empresas PYMES, que se registraron en el patrimonio resultados acumulados subcuenta "Provenientes de la primera adopción" que generaron un saldo acreedor no podrán ser distribuido entre los accionistas o para aumentos de capital un saldo no podrá ser distribuido entre los accionistas o para aumentos de capital; en su defecto, podrán ser utilizados en enjugar pérdidas acumuladas y las del último ejercicio económico concluido si las hubiere o devuelto en el caso de liquidación de la Compañía a sus accionistas.

SEMBRIOS DE EXPORTACION SEMBRIEXPORT S.A.

ESTADO DE RESULTADO INTEGRAL

DEL 1 ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2015

(EXPRESADO EN DOLARES)

EXPORTACIONES	-	
DE MANGOS	2.043.153,94	
DE MANGOS	26.367,02	
OTROS INGRESOS	25.465,94	2094986,9
GASTOS	-	
GASTOS DE PERSONAL	-	
SUELDOS	-	
SUELDOS	128.719,57	
DECIMO TERCER SUELDO	9.813,91	
LUNCH	2.797,58	
MOVILIZACION	242,50	
BONIFICACION POR DESAHUCIO	354,00	
BONIFICACION POR DESEMPEÑO	350,00	
DECIMO CUARTO SUELDO	9.511,78	
TRANSPORTE DEL PERSONAL	640,00	
VACACIONES		

	5.365,29
12,15% APORTES AL IESS	15.645,37
FONDO DE RESERVA	4.939,71
AGENTE AFIANZADO	7.230,00
CAPACITACION	297,20
OTROS	2.542,62
UNIFORMES	3.741,36
DEPRECIACION DE ACTIVOS FIJOS	11.330,36
FLETE DE FRUTAS	25.072,22
MOVIMIENTO DE CONTENEDORES	9.786,90
PEAJE	436,00
PEAJE	285,00
COMBUSTIBLE	3.635,25
COMBUSTIBLE	1.199,69
COMBUSTIBLE	5.139,49
ARRIENDO	13.440,00
ABONOS FOLIARES (INDUCTORES FLORACION	1.063,66
ACTIVADOR METABOLICO	2.581,50
ADHERENTE - FIJADOR	395,72
BOMBAS FUMIGADORAS	7.872,00
CARTONES	260.430,05
EQUIPOS POPADORES	678,93
ETIQUETAS	8.220,08
FERTILIZANTES	54.602,28
FITORREGULADORES	1.094,81
FUNGICIDAS	6.180,65
HERBICIDAS	13.273,24
IMPRENTA Y SUSCRIPCIONES	62,00

INDUCTORES	2.136,00
INSECTICIDAS	11.199,41
LUBRICANTES	5.012,07
LUBRICANTES	317,48
LUBRICANTES Y FILTROS	982,18
MANTAS DE MANGO	2.690,00
PALETS	45.095,57
REPUESTOS	11.217,18
REPUESTOS	553,78
REPUESTOS	4.026,94
REPUESTOS Y ACCESORIOS	3.265,10
SUMINISTROS DE OFICINA	1.952,92
SUMINISTROS Y MATERIALES	4.940,15
SUSTANCIA HUMICAS	120,00
MANTENIMIENTO DE EQUIPOS	560,00
MANTENIMIENTO Y REPARACIONES	387,60
MANTENIMIENTO Y REPARACIONES	4.960,20
ASOCIACION ECUAT. CODIGO DE PRODUCTO	571,20
CAMARA DE AGRICULTURA II ZONA	20,00
CAMARA DE COMERCIO	220,00
FUNDACION MANGO ECUADOR	16.266,12
SOLCA	4,15
ENERGIA	6.065,18
% ASUMIDOS POR LA COMPAÑIA	1.733,38
ADECUACIONES EN HACIENDAS	4.007,45
ANALISIS DE AGUA Y LIMPIEZA DE POZOS	672,00
ATENCIONES	625,14
AUDITORIAS	

	2.646,78
GASTOS BANCARIOS	1.824,36
GASTOS JUDICIALES Y NOTARIALES	82,87
GASTOS NO DEUCIBLES	4.993,46
INSPECCIONES ANTINARCOTICOS	3.657,95
LATE ARRIVAL	1.600,00
M.O. POR MANTENIMIENTO Y REPARACIONES	4.972,31
MANGOS	518.880,00
MULTAS	1.793,73
NAVIERAS	25.552,41
PERFORACION DE POZO	16.800,00
PROVISION DE CUENTAS INCOBRABLES	8.164,17
RECEPC/DESP. Y PORTEO D'CONTENEDORES	13.936,29
SERV. ENERGIA CONTENEDORES DE EXPORTA	1.148,15
SERVICIO DE COURRIER	1.192,35
SERVICIO DE ENFRIAMIENTO	670.562,80
SERVICIO DE RADIO FRECUENCIA	467,60
SERVICIO TELEFONIA CELULAR	3.059,09
SERVICIOS DE COURRIER	129,76
STAND BY, USO DE GENERADOR	150,00
THC,PICKUP, ORIGEN DOC.	4.884,55
UTILES DE LIMPIEZA	1.699,14
VARIOS	3.883,06
VARIOS	18,47
VARIOS	18.158,08
VIATICOS Y MOVILIZACION	212,75
VIATICOS Y MOVILIZACION	425,18
INTERESES POR SOBREGIRO	48,47

	2059515,7
	35471,2
15% TILIDAD EMPLEADOS	5320,68
	38671,09
22% IMPUESTO RENTA	8507,6398
UTILIDAD	30163,4502

- Costos y gastos de actividades ordinarias

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

COSTOS Y GASTOS

Gastos de administración

6.- Hechos ocurridos del periodo sobre el que informa

Entre el 31 de diciembre del 2015 y la fecha de emisión de los estados financieros (Marzo 12 del 2015) no se produjeron eventos que en opinión de la Administración pudieran tener un efecto importante sobre los estados financieros adjuntos.

7.- Aprobación de información Financiera

Estos estados financieros han sido aprobados por la Gerencia General y posteriormente por la Junta General Ordinaria Universal de Accionistas de la compañía SEMBRIOS DE EXPORTACION SEMBRIEXPORT S.A. con fecha 28 de marzo del 2016



Nicolas Rodriguez Navarrete

Gerente General

