

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**  
**SEMBRIOS DE EXPORTACION SEMBRIEXPORT S.A.**  
**POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2016**

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 2016 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 2016, 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 2016

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 2016.

#### **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	<b>Tasa</b>
	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 2016 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 2014

(EXPRESADO EN DOLARES )

#### ASSETS

##### Current Assets

##### Checking/Savings

##### 111 · DISPONIBLE

##### 11101 · CAJA

##### 111101 · Cajas

1111101 · Caja General	48,49
1111201 · PEDRO RODRIGUEZ	1.874,65
1111202 · SUCRE RODRIGUEZ	202,81
1111203 · NICOLAS RODRIGUEZ	682,15
1111204 · MAROLA MATA GAME	875,59
1111102 · Caja Chica - Other	345,02
1112101 · Banco del Pacifico	22.408,26
1112102 · Banco Internacional	-2.543,06
1121101 · Varios	5.615,75
1121201 · Varios	217.315,93
1133101 · Anticipo Quincena Empleados	200,00
1133102 · Préstamos	150,00
1134101 · Wilson Santana	4.446,80
1134103 · Contecon Guayaquil S.A.	1.122,29
1134104 · Farmagro S.A.	597,60
1134110 · Consulting & Auditing Firm S.A.	720,00
1134117 · Ing. J.Espinosa Z. S.A.	354,63
113401 · ANTICIPOS - Other	2.872,00
1136101 · (-) Prov. Cuentas Incobrables	-10.100,42
1151201 · Retenciones del IVA Clientes	226,85
1151202 · IVA Credito T. Compras	46.840,26
1151203 · IVA Credito T.Compras Importaci	13,91
1151101 · Anticipo Impuesto a la Renta	47.772,21

1151102 · Retención en la Fuente Clientes	1.576,21
1152101 · Hispana de Seguros S.A.	2.095,16
1152102 · Ace Seguros S.A.	6.797,20
1152103 · Seguros Condor S.A	1.241,85
11502 · SEGUROS PAGADOS POR ANTICIPADO - Other	166,71
1151302 · Deposito en Garantia	792,09
1311102 · Otros Activos Diferidos	15.000,00
1211101 · Terrenos	300.492,41
1212101 · Edificios e Instalaciones	49.447,15
1212102 · Maquinarias	96.462,50
1212103 · Vehiculos	26.790,00
1213101 · Deprec.Acum. Edificios e Instal	-24.723,64
1213102 · Deprec.Acum. de Maquinarias	-22.166,67
1213103 · Deprec.Acum. de Vehiculos	-25.311,00
1135101 · Plantein S.A.	274.350,35
1135103 · Pigmalion S.A.	27.592,72
1135104 · Elwood S.A.	272,77
1135105 · Pertelab S.A.	21.318,19
1411101 · Dining S.A.	164.236,30
1212105 · XXXXX	
Varios	2.130,29
<b>LIABILITIES &amp; EQUITY</b>	
Liabilities	1.260.602,31
Current Liabilities	
Accounts Payable	
211 · CUENTAS POR PAGAR	
21101 · PROVEEDORES	
211101 · NACIONALES	
2111101 · Varios	866.447,03
2122105 · Fondo de Reserva	152,45
2122106 · Aportes IESS Patronal y Persona	4.809,12
2122107 · Préstamos Quirografarios IESS	125,49
2122104 · Vacaciones	6.492,20
UTILIDAD EMPLEADOS	8.408,40
2123102 · Retenciones 30% IVA Compras	3,26
IMPUESTO RENTA	10.482,47
2123103 · Retenciones 70% IVA Servicios	1.554,28
2123201 · 1% Ret.Fuente en Transf.Bienes	2.140,07
2123202 · 2% Ret Fuente Serv.Predom.MO	315,20
2123204 · 8% Retención en la fuente	960,00
2123205 · 10% Retención en la Fuente	35,36
2123207 · Otras Retenciones Aplicables 2%	5.290,94
2123211 · 1% Ret.Fuente Transp.Priv.Carga	125,70
2213101 · Ing.Nicolas Rodriguez Navarrete	11.188,65
2124101 · Inmobiliaria Dedalosa S.A.	51.661,69
32000 · SALDO FINAL	
2124104 · Diners Club	7.123,70
2214101 · Priscila Game	18.110,36
3111101 · Capital Pagado	800,00
3311101 · Reserva del Capital	31.793,83

3411101 · Utilidades	88.525,04
3411102 · Pérdidas	-51.295,31
3411301 · Resultado Acum.Adopc.1ra.Vez NI	152.628,90
2124103 · VISA BANCO PACIFICO	5.558,37
34101 · UTILIDAD / PERDIDA	37.165,11

1.260.602,31

#### - Activos por impuesto corrientes:

Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:

Anticipo de impuesto a la renta (\*) US\$ 49.348.42

(\*) Al 31 de diciembre 2016 , 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:

##### Propiedad, planta y equipo:

Terreno

Edificio

##### Depreciación acumulada:

Edificio

#### - 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 2016, 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 q 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 2016, la compañía tiene ganancia del ejercicio por \$ 37.165.11

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 SEMBIEXPORT S.A. ESTADO DE RESULTADO INTEGRAL DEL 1 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2014 (EXPRESADO EN DOLARES )

	<u>Jan - Dec 16</u>
Ordinary Income/Expense	
Income	
411 · INGRESOS OPERACIONALES	
41101 · VENTAS	
411101 · EXPORTACIONES	
4111101 · De Mangos	1.663.721,30
4211103 · Otros	2.900,53
511 · COSTOS DIRECTOS	1.666.621,83
51101 · COSTOS DIRECTOS PRODUCC.MANGOS	
511101 · SEMILLEROS Y FRUTA	
5121101 · Sueldos y Salarios	174.165,20
5121207 · Alimentación, Refrigerio	<u>5,25</u>
5121211 · Agazajos y Atenciones al Person	
5311210 · Transporte	300,39
5311211 · Capacitación y Adiestramiento	<u>368,00</u>
5311212 · Uniformes, Implementos	389,81
5311503 · Honorarios Profesionales	3.467,72
5311506 · Auditoría	3.933,20
5321105 · Servicio Agente Afianzado	4.876,80
5311504 · Trámites Notariales y Reg.Propi	64,55
5311505 · Servicios Contables, Administra	200,00
5321104 · Transporte de Fruta	34.379,12
5131303 · Lubricantes	4.178,81
5131401 · Tractores	4.930,47
5131404 · Camión	<u>953,80</u>
5311111 · Combustibles	<u>10.299,09</u>
5311112 · Aceites y Aditivos	<u>601,90</u>
5311145 · Viáticos Locales	52,63

5331401 · Atenciones sociales - clientes

5311507 · Trabajos de Imprenta	360,00
5311121 · Repuestos en General	7.558,55
5311122 · Accesorios Varios	1.015,12
5311131 · Suministros de Oficina	2.838,81
5311132 · Suministros de Limpieza	283,92
5311134 · Materiales Varios	
5321102 · Cartones	244.247,67
5321114 · Suministros de Exportación	1.204,00
5111101 · Vivero de Mangos	1.600,00
5111103 · Mangos	203.114,50
5111201 · Fertilizantes Edaficos	13.229,09
5111301 · Insecticidas	17.976,47
5111302 · Fungicidas	411,78
5111303 · Abonos Foliare / Inductores	3.562,60
5111304 · Herbicidas	9.811,72
5111305 · Adherente - Fijador	257,40
5111306 · Fitorreguladores	21.517,14
5111307 · Activador Metabólico	450,00
5111308 · Sustancias Humicas	3.120,00
5131102 · Mantenimiento de Equipos/Bombas	60,14
5131103 · Bombas y Generadores	2.850,88
5131104 · Repuestos y Accesorios	79.257,65
5131301 · Repuestos	819,90
5131302 · Mantenimiento de Tractores	1.784,75
5131304 · Podadoras, Desbrozadoras, Cortado	10.746,50
5311402 · Vehículos	3.720,04
5311404 · Haciendas	
5311601 · Póliza de Incendio	127,59
5311608 · Póliza de Vehículos	1.390,17
5311609 · Póliza de Equipo y Maquinaria	613,33
5311611 · Seguros de Transportes	19.499,05
5311151 · Matricula Vehículos y Tractores	1.199,62
5331110 · Cámara de Comercio	20,00
5331111 · Asociación Ecuatoriana d Código	268,00
5331112 · Solca	10,50
5331113 · Servicio Nacional Aduana Ecuado	690,05
5331114 · Contribución Solidaria por Terr	1.160,13
5331201 · Intereses	1.166,93
5331202 · Multas	255,23
5341101 · Comisión Tarjetas de Crédito	55,34
5341107 · Costo por Transferencias	26,79
5341109 · Intereses por Sobregiros	16,32
5341112 · Servicios Bancarios	2.414,08
5131108 · IVA AL GASTO	
5131101 · Energia (Medidor del Pozo)	18.173,73
5311303 · Energía Eléctrica	1.787,54

5131106 · Analisis de Agua y Limp.de Pozo	695,00
5131201 · Monitoreo de la Mosca	14.623,20
5131307 · Alquiler de Maquinarias y Equip	4.394,00
5311305 · Celular	10.949,88
5311306 · Internet	<u>321,60</u>
5311308 · Radios de Comunicación	233,02
5311508 · Trabajos Ocasionales	
5311701 · Arriendo de Haciendas	12.000,00
5311147 · Peaje	<u>1.877,03</u>
5311148 · Movilizacion Bus	113,66
5311161 · Gastos No Deducibles	6.060,53
5311162 · % Asumidos por la Cía	1.694,03
5311168 · Varios	1.100,00
5311169 · Varios	18,00
X · X            Varios	575,06
5321106 · Gastos en Navieras	29.420,87
5321107 · Gastos en el Puerto	<u>16.733,84</u>
5321108 · Movimiento de Contenedores	13.110,00
5321113 · Servicio de Courier	1.602,10
5321115 · Certificacion Fitosanitaria Agr	10.631,27
532 · GASTOS DE DISTRIBUCION - VENTAS - Other	558.382,27
8 · TRANSITORIAS	1.447,12
5331204 · Otros no deducibles	<u>743,60</u>
	1.610.565,85
UTILIDAD	56.055,98
15% UTILIDAD EMPLEADOS	<u>8.408,40</u>
	47.647,58
22% IMPUESTO POR PGAR	<u>10.482,47</u>

### - 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 2016 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 15 de marzo del 2017