

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
SEMBRIOS DE EXPORTACION SEMBRIEXPORT S.A.
POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018

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 2018 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 2018, 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 2018

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 2018.

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 2018 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.

BALANCE GENERAL

AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018

11102 · BANCOS

111201 · NACIONALES

1112101 · Banco del Pacífico	22.387,71
1112102 · Banco Internacional	11.443,08
1121101 · Varios	7.758,48
1121201 · Varios	201.133,51
1133101 · Anticipo Quincena Empleados	2.930,00
1134129 · Pata Gustavo	370,00
1134131 · Holograf S.A.	700,00
1136101 · (-) Prov. Cuentas Incobrables	- 10.100,42
1151202 · IVA Credito T. Compras	49.343,23
1151101 · Anticipo Impuesto a la Renta	47.948,19
1151102 · Retención en la Fuente Clientes	423,11
1151302 · Deposito en Garantia	792,09
1311102 · Otros Activos Diferidos	78.432,43
1211101 · Terrenos	300.492,41
1212101 · Edificios e Instalaciones	49.447,15
1212102 · Maquinarias	150.462,50
1212103 · Equipos	19.111,59
1213106 · Equipos de Oficina	1.400,00
1212105 · Vehículos	34.086,51
1213101 · Deprec.Acum. Edificios e Instal	- 24.723,64
1213102 · Deprec.Acum. de Maquinarias	- 22.166,67
1213105 · Deprec.Acum. de Vehiculos	- 25.311,00
1135101 · Plantein S.A.	219.178,51
1135103 · Pigmalion S.A.	669,00
1135104 · Elwood S.A.	1.280,03
1135105 · Pertelab S.A.	48.387,99
1411101 · Dining S.A.	102.203,52

TOTAL ACTIVOS

1.268.079,31

211 · CUENTAS POR PAGAR**21101 · PROVEEDORES****211101 · NACIONALES**

2111101 · Varios	726.934,36
2213101 · Ing.Nicolas Rodriguez Navarrete	106.857,43
2124103 · VISA BANCO PACIFICO	10.138,62
2123210 · Impuesto a la Renta Compañía	12.104,44
212301 15% PARTICIPACION UTILIDADES	8.544,31
2122105 · Fondo de Reserva	372,94
2122106 · Aportes IESS Patronal y Persona	8.010,21
2122107 · Préstamos Quirografarios IESS	195,15
2122102 · Décimo Tercer Sueldo	3.090,24
2122104 · Vacaciones	1.419,92
2123102 · Retenciones 30% IVA Compras	36,56
2123103 · Retenciones 70% IVA Servicios	720,28
2123201 · 1% Ret.Transferencia de Bienes	5.274,78
2123202 · 2% Ret Fte Serv.Prest.Cia y MO	14.080,61
2123203 · 1% Ret.Fuente Transporte Carga	632,61
2123204 · 8% Retención en la fuente	1.360,00
2123209 · Retención Impto. Renta Empleado	8,70
2123101 · Imp. Valor Agregado (IVA)	250,28
2214103 · Inmobiliaria Dedalosa S.A.	15.524,34

311101 · CAPITAL SOCIAL

3111101 · Capital Pagado	800,00
3311101 · Reserva del Capital	31.793,83
3411101 · Utilidades	182.282,78
3411102 · Pérdidas	- 51.295,31
3411301 · Resultado Acum.Adopc.1ra.Vez NI	152.628,90
Utilidad del Ejercicio	36.313,33

TOTAL PASIVOS Y PATRIMONIO **1.268.079,31**

-

- Activos por impuesto corrientes:

Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:

Anticipo de impuesto a la renta (*)

1151202 · IVA Credito T. Compras	49.343,23	
1151101 · Anticipo Impuesto a la Renta *	47.948,19	
1151102 · Retención en la Fuente Clientes	423,11	97.714,53

(*) Al 31 de diciembre del 2018 , 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:

1211101 · Terrenos		300.492,41	
1212101 · Edificios e Instalaciones		49.447,15	
1212102 · Maquinarias		150.462,50	
1212103 · Equipos		19.111,59	
1213106 · Equipos de Oficina		1.400,00	
1212105 · Vehículos		34.086,51	
1213101 · Deprec.Acum. Edificios e Instal	-	24.723,64	
1213102 · Deprec.Acum. de Maquinarias	-	22.166,67	
1213105 · Deprec.Acum. de Vehículos	-	25.311,00	482.798,85

-

- Préstamo de Accionistas

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

2213101 · Ing.Nicolas Rodriguez Navarrete	106.857,43
---	------------

-

- Pasivos por impuestos corrientes:

Impuesto a la rentas por pagar

2123210 · Impuesto a la Renta Compañía	12.104,44	
2123102 · Retenciones 30% IVA Compras	36,56	
2123103 · Retenciones 70% IVA Servicios	720,28	
2123201 · 1% Ret.Transferencia de Bienes	5.274,78	
2123202 · 2% Ret Fte Serv.Prest.Cia y MO	14.080,61	
2123203 · 1% Ret.Fuente Transporte Carga	632,61	
2123204 · 8% Retención en la fuente	1.360,00	
2123209 · Retención Impto. Renta Empleado	8,70	
2123101 · Imp. Valor Agregado (IVA)	250,28	34.468,26

-Capital social

Al 31 de diciembre del 2018, 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 2018, 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 RESULTADOS
DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018**

411101 · EXPORTACIONES

4111101 · De Mangos	2.121.340,75
----------------------------	---------------------

411102 · LOCALES

4111201 · De Mangos	40.879,79
4111202 · De Productos	3.128,52

421101 · OTROS INGRESOS

4211103 · Otros	975,22
------------------------	---------------

TOTAL INGRESOS

2.166.324,28

511101 · SEMILLEROS Y FRUTA

5131108 · IVA AL GASTO	31.702,38
5121101 · Sueldos y Salarios	242.945,24
5121201 · Décimo Tercer Sueldo	20.245,44
5121214 · Despido Intempestivo	450,00
5121204 · Fondo de Reserva	8.167,24
5121205 · Aporte Patronal	29.525,64
5121206 · Desahucio	386,00
5121209 · Capacitación y Adiestramiento	446,00

5131106 · Analisis de Agua y Limp.de Pozo	3.205,50
5131201 · Monitoreo de la Mosca	10.272,50
5311211 · Capacitación y Adiestramiento	750,00
5311212 · Uniformes, Implementos	1.825,40
5311221 · Transporte de Personal	1.865,00
5311143 · Pasajes Aéreos, Terrestres Local	100,00
5311147 · Peaje	1.254,41
5311148 · Movilizacion Bus	17,07
5311149 · Transporte de Materiales	4.597,00
5321104 · Transporte de Fruta	52.361,71
5321108 · Movimiento de Contenedores	8.060,28
5131303 · Lubricantes	2.633,55
5311111 · Combustibles	9.759,64
5311112 · Aceites y Aditivos	753,05
5331401 · Atenciones sociales - clientes	394,25
5131104 · Repuestos y Accesorios	8.429,41
5131105 · Motores Sumergibles	2.547,03
5131109 · Sistema de Riego	16.531,73
5131301 · Repuestos	7.776,87
5131305 · Bombas Fumigadoras	665,67
5311507 · Trabajos de Imprenta	223,68
5311121 · Repuestos para Vehículos	3.488,12
5311122 · Accesorios Varios	425,43
5311132 · Suministros de Limpieza	2.726,80
5311134 · Materiales Varios	14.333,18
5321102 · Cartones	345.340,66
5321103 · Etiquetas	12.663,11

5321111 · Filtros y Termografos	525,55
5131103 · Bombas y Generadores	1.100,00
5131102 · Mantenimiento de Equipos/Bombas	1.450,00
5131302 · Mantenimiento de Tractores	813,00
5311401 · Equipos de Computación	46,00
5311402 · Vehículos	15.111,21
5311404 · Haciendas	49.164,46
5311608 · Póliza de Vehículos	1.474,58
5311609 · Póliza de Equipo y Maquinaria	1.148,78
5311151 · Matricula Vehículos y Tractores	457,09
5331110 · Cámara de Comercio	1.320,00
5331111 · Asociación Ecuatoriana d Código	270,00
5331112 · Solca	4,39
5331113 · Servicio Nacional Aduana Ecuado	141,49
5131101 · Energía (Medidor del Pozo)	14.060,45
5311303 · Energía Eléctrica	5.340,91
5111103 · Mangos	245.796,45
5111201 · Fertilizantes Edaficos	95.589,15
5111104 · Plantas de Frutos Varios	6.789,00
5111301 · Insecticidas	10.285,50
5111302 · Fungicidas	6.538,18
5111303 · Abonos Foliares / Inductores	262,50
5111304 · Herbicidas	24.885,20
5111305 · Adherente - Fijador	25,20
5111306 · Fitorreguladores	960,00
5131307 · Alquiler de Maquinarias y Equip	7.030,00
5311305 · Celular	9.966,45

5311306 · Internet	2.560,00
5311308 · Radios de Comunicación	1.512,40
5311504 · Trámites Notariales y Reg.Propi	93,87
5311505 · Servicios Contables, Administra	1.100,00
5311506 · Auditoría	6.724,66
5311508 · Trabajos Ocasionales	5.055,94
5311701 · Arriendo de Haciendas	16.800,00
5311161 · Gastos No Deducibles	9.118,97
5311162 · % Asumidos por la Cía	201,68
5321101 · Servicio de Enfriamiento	641.244,51
5321105 · Servicio Agente Afianzado	231,60
5321106 · Gastos en Navieras	47.306,02
5321107 · Gastos en el Puerto	11.176,51
5321113 · Servicio de Courier	1.709,39
5321115 · Certificacion Fitosanitaria Agr	12.164,57
5341101 · Comisión Tarjetas de Crédito	271,48
5341112 · Servicios Bancarios	3.673,11
5331201 · Intereses	324,74
5341109 · Intereses por Sobregiros	70,69
5341113 · Intereses por Financiamiento	597,52

TOTAL EGRESOS 2.109.362,19

UTILIDAD BRUTA 56.962,09

15% UTILIDAD EMPLEADOS 8.544,31

UTILIDAD GRAVABLE 48.417,78

25% IMPUESTO RENTA 12.104,44

UTILIDAD NETA

36.313,33

- 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 2018 y la fecha de emisión de los estados financieros (Marzo 26 del 2019) 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 26 de marzo del 2019



ING. NICOLAS RODRIGUEZ NAVARRETE
GERENTE GENERAL