

GENIM PRODUCCION AGRICOLA GENIMSA SA
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DE 2017

NOTA 1. OPERACIONES Y ENTORNO ECONOMICO

Objeto Social

La empresa GENIM PRODUCCION AGRICOLA GENIMSA SA es una compañía legalmente constituida en el Ecuador, de nacionalidad ecuatoriana y que se rige por las leyes del país, el domicilio principal de la compañía es el Distrito Metropolitano de Quito, pero podrá establecer sucursales y agencias dentro y fuera del país.

La compañía tiene como objeto social principal la comercialización y producción de productos agrícolas.

NOTA 2. – RESUMEN DE LAS PRINCIPALES POLÍTICAS CONTABLES

a) Preparación de los Estados Financieros.-

Los estados financieros han sido preparados con base de las Normas Ecuatorianas de Contabilidad (NEC) y están basados en el costo histórico, modificado en lo que respecta a los saldos originados hasta el 31 de marzo del 2000 (fecha en el cual los registros contables fueron convertidos a dólares estadounidenses) mediante las pautas de ajuste y conversión contenidas en la NEC # 17.

A menos que se indique lo contrario, todas las cifras presentadas en las notas están expresadas en dólares estadounidenses.

La preparación de los estados financieros de acuerdo con la Normas Ecuatorianas de Contabilidad involucra la elaboración de estimaciones contables que inciden en la valuación de determinados activos y pasivos y en la determinación de los resultados.

Debido a la subjetividad inherente en este proceso contable, los resultados reales pueden diferir de los montos estimados por la Administración.

b) Ingresos.-

Los ingresos son registrados conforme se realiza la comercialización de los bienes producidos por la compañía los cuales se reconocen y registran en los periodos en los que se generan.

c) Propiedad Planta y Equipo.-

Este rubro se registra al costo histórico o valor ajustado de acuerdo a lo establecido en la NEC 17. El valor neto de los activos fijos no excede el valor neto de realización.

El valor de los activos vendidos o dados de baja y su correspondiente depreciación acumulada se descargan de las respectivas cuentas cuando se produce la venta o el retiro y el resultado de estas transacciones cuando se efectúa. Los costos por gastos de mantenimiento y reparación menores se cargan a los resultados del periodo.

d) Depreciación

Las depreciaciones se registran con cargo al resultado del ejercicio, utilizando tasas de depreciación por el método de línea recta en función de los siguientes porcentajes anuales, dispuestos por ley.

Instalaciones y Adecuaciones	5%
Maquinaria y equipo	10%

Muebles y Enseres	10%
Equipo de Oficina	10%
Vehículos	20%
Equipos de Computación	33.33%

e) Impuesto a la Renta

De acuerdo a la Ley de Régimen Tributario Interno la tarifa para el impuesto a la renta de acuerdo a las disposiciones transitoria primera del Código de la Producción, la reducción de la tarifa del impuesto a la Renta de Sociedades serán según los siguientes porcentajes de cálculo:

Durante el ejercicio fiscal 2011.	La tarifa impositiva será del 24%
Durante el ejercicio fiscal 2012.	La tarifa impositiva será del 23%.
A partir del ejercicio fiscal 2013, en adelante.	La tarifa impositiva será del 22%.

f) Provisión Beneficios Sociales.-

La compañía realiza la provisión por beneficios sociales de los empleados, de acuerdo a las regulaciones de ley, establecidas en el Código de trabajo e Instituto Ecuatoriano de Seguridad Social.

Las provisiones por jubilación patronal y bonificación por desahucio se realizan de acuerdo a cálculos actuariales y están debidamente sustentados de acuerdo a la ley.

La información correspondiente a los saldos de los estados financieros con corte al 31 de diciembre del 2010 ha sido utilizada solo por fines comparativos.

NOTA 3: EFECTIVO Y SUS EQUIVALENTES

Un resumen del efectivo y sus equivalentes al 31 de diciembre del 2017 es como sigue:

ACTIVO	NOTAS	AÑO 2017	AÑO 2016
CORRIENTE			
10101 - EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO		2,365.11	-16,073.07

El principal rubro que conforma efectivo y sus equivalentes es Bancos mismo que representa los saldos que se mantienen en las cuentas corrientes, son el resultado de las operaciones financieras ocurridas del 1 de enero al 31 de diciembre de 2017 por el giro del negocio. Estas cuentas se encuentran debidamente conciliadas.

NOTA 4.- DOCUMENTOS Y CUENTAS POR COBRAR

Esta cuenta está conformada por los rubros correspondientes a documentos y cuentas por cobrar clientes no relacionados, y documentos y cuentas por cobrar relacionados, y no relacionadas al 31 de diciembre del 2017 como sigue:

ACTIVO	NOTAS	AÑO 2017	AÑO 2016
CORRIENTE			
DOCUMENTOS Y CUENTAS POR COBRAR		108,977.84	83,882.23

El saldo de las cuenta está conformado por las cuentas por cobrar a clientes misma que suma \$100,706.80 el aumento se originó debido a que se realizó una al venta al exterior a Minga Group por \$57,267.06 y a crédito concedidos a otros socios de negocio; adicional

está conformada por cuentas y documentos a cobrar a terceros que suma \$2,427.08 que corresponde a la cuenta por cobrar a Comeresca S.A; Otras cuentas por cobrar que suma \$1,000 correspondientes a un préstamo que se dio a Ángel Peralta ex colaborador de Genim S.A.; por ultimo Por cobrar a compañías relacionadas con un saldo de \$ 4,843.95 que corresponde a un aporte pendiente de Agronpaxi S.A; mismo que será compensando en el año 2018.

NOTA 5.- INVENTARIO

El saldo de esta cuenta al 31 de diciembre del 2017 registra los valores correspondientes a los inventarios de materia prima utilizados para la producción, los inventarios de los productos en proceso, al inventario de suministros, al inventario de productos terminados, al inventario de producto terminado comprado a terceros, y materia prima en consignación este saldo se compone por los siguientes valores:

ACTIVO	NOTAS	AÑO 2017	AÑO 2016
CORRIENTE			
INVENTARIOS		163,244.11	137,877.86

NOTA 6.- SERVICIOS Y OTROS PAGOS ANTICIPADOS

Esta cuenta presenta los saldos de las cuentas Anticipo a proveedores, y Otros anticipos entregados al 31 de diciembre de 2017 a continuación:

ACTIVO	NOTAS	AÑO 2017	AÑO 2016
CORRIENTE			
SERVICIOS Y OTROS PAGOS ANTICIPADOS		4,954.40	5,045.25

Al 31 de diciembre del 2017 esta cuenta está conformada por aquellos anticipos generados por pagos de arriendo de planta 2015 por USD 1,500.00 y honorarios legales

2015 por USD 3,450.40. Estos rubros se encuentran como anticipos entregados ya que no se cuentan con los documentos físicos tales como facturas para realizar la compensación de los pagos.

NOTA 7.- ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES

En este rubro se contemplan los valores correspondientes a crédito tributario a favor de la empresa (IVA), crédito tributario a favor de la empresa 14% (IVA) y crédito tributario a favor de la empresa (I. R.).

ACTIVO	NOTAS	AÑO 2017	AÑO 2016
CORRIENTE			
ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES		100,243.07	68,240.15

Al 31 de diciembre de 2017, está conformada por Crédito tributario a favor de la empresa 12% (IVA) \$52,315.86, Crédito tributario a favor de la empresa 14% (IVA) \$45,420.98 y crédito tributario a favor de la empresa (I. R.) \$2,506.23; mismo que será compensando y regularizado al año 2018.

NOTA 8.- PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO

En este rubro se contemplan valores correspondientes a construcciones en curso, muebles y enseres, maquinaria y equipo, equipo de computación y la depreciación acumulada de dichos rubros que mantiene la empresa al 31 de diciembre del 2017.

CUENTAS	AÑO 2017	AÑO 2016
	** en dólares**	
Construcciones en curso	412,594.83	361,525.37
Mueble y enseres	5,904.18	-
Maquinaria y equipo	162,119.08	-
Equipo de computación	13,599.60	172,126.81

(-) Depreciación acumulada Activo fijo

(32,032.99) (11,681.45)

TOTAL

562,184.70 521,970.73

NOTA 9.- PROPIEDADES DE INVERSIÓN

Esta cuenta está conformada por el Terreno que la compañía mantiene a su nombre en la provincia de Pichincha; se encuentra dentro de esta clasificación ya que está considerado para la venta:

ACTIVO	NOTAS	AÑO 2017	AÑO 2016
NO CORRIENTE			
TERRENOS		70,000.00	70,000.00

NOTA 10.- ACTIVO INTANGIBLE

El saldo del activo intangible al 31 de diciembre de 2017 es como sigue:

ACTIVO	NOTAS	AÑO 2017	AÑO 2016
NO CORRIENTE			
Activo intangible		37,275.00	37,275.00

Este rubro está conformado por la licencia del sistema contable (SAP BUSINESS ONE).

NOTA 11.- OTROS ACTIVOS NO CORRIENTES

Esta cuenta presenta la siguiente información al 31 de diciembre de 2017:

ACTIVO	NOTAS	AÑO 2017	AÑO 2016
NO CORRIENTE			
OTROS ACTIVOS NO CORRIENTES		6,092.76	1,700.00

La cuenta presenta un aumento con respecto al año 2016 debido a que se obtuvo un préstamo de Agronpaxi S.A por el cual se generó un interés por \$1,392.76 y se hizo un pago a Franklin Banda (honorarios legales) por \$3,000.00

NOTA 12.- OBLIGACIONES POR PAGAR A CORTO PLAZO

Esta cuenta está conformada por los Proveedores locales al 31 de diciembre del 2017

como sigue:

PASIVO	NOTAS	AÑO 2017	AÑO 2016
CORRIENTE			
PROVEEDORES LOCALES		80,009.00	103,543.75

Esta cuenta registra un decremento en comparación con el año 2016 por un valor de \$23,534.75

NOTA 13.- OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES

Esta cuenta está conformada por las obligaciones tributarias, los sueldos por pagar, los aportes al IESS, los anticipos de clientes y otros al 31 de diciembre del 2017 como sigue:

CUENTAS	NOTAS	AÑO 2017	AÑO 2016
		** en dólares**	
IMPUESTOS IVA/RENTA POR PAGAR		23,760.55	5,169.76
SUELDOS POR PAGAR		15,378.65	9,622.08
IESS POR PAGAR		916.91	1,278.13
ANTICIPO DE CLIENTES		200.00	100.00
OTROS		86,939.84	78,715.86
TOTAL		127,195.95	94,885.83

El rubro sueldos por pagar está conformado por USD 4,398.79 correspondiente a los sueldos por pagar de diciembre del personal de la compañía y USD 10,979.86 correspondiente a sueldos y salarios por pagar al gerente general (saldos iniciales).

La cuenta otros está conformada por reembolsos al gerente general por USD 49,090.25 y materia prima en consignación por USD 37,849.59.

NOTA 14.- OTROS PASIVOS CORRIENTES

Esta cuenta presenta el siguiente el rubro Otros al 31 de diciembre del 2011 como sigue:

PASIVO	NOTAS	AÑO 2017	AÑO 2016
CORRIENTE			
OTROS		-	5,929.97

Esta cuenta disminuyo con relación al año 2017 ya que se cubrió todas las obligaciones que se tenía pendientes.

NOTA 15.- OBLIGACIONES POR PAGAR A LARGO PLAZO

Esta cuenta está conformada por Obligaciones con instituciones financieras del exterior y cuentas por pagar diversas con relacionadas al 31 de diciembre de 2017.

PASIVO	NOTAS	AÑO 2017	AÑO 2016
NO CORRIENTE			
LAAD		98,000.00	-
PRESTAMOS ACCIONISTAS		125,370.68	-
TOTAL		223,370.68	-

El rubro de préstamos a accionistas está conformado por:

Pasivos				PRESTAMOS ACCIONISTAS				
Fecha de contabilización	Fecha de vencimiento	N° documento	N° de transacción	Comentarios	Cuenta de contrapartida	Nombre de la cuenta de contrapartida	Cargo/Abono (ML)	Saldo acumulado (ML)
19/07/2017	19/07/2017	AS 9045	9045	AGRONPAZI PRESTAMO 2017 EN BASE A PAGARE	101010103	BANCO DE LA PRODUCCION PRODUBANCO S.A	- 4.580.00	- 4.580.00
20/10/2017	20/10/2017	AS 9068	9068	APORTE AGROGANIA REF. 131000252	101010103	BANCO DE LA PRODUCCION PRODUBANCO S.A	- 20.000.00	- 24.580.00
23/10/2017	23/10/2017	AS 9063	9063	APORTE AGRONPAZI REF. 12277110-1277	101010103	BANCO DE LA PRODUCCION PRODUBANCO S.A	- 3.790.68	- 28.370.68
06/11/2017	06/11/2017	AS 9070	9070	APORTE AGROCOEX REF. 24111190	101010103	BANCO DE LA PRODUCCION PRODUBANCO S.A	- 15.000.00	- 43.370.68
23/11/2017	23/11/2017	AS 9074	9074	APORTE TIMCO REF. 13340562-Préstamo genim	101010103	BANCO DE LA PRODUCCION PRODUBANCO S.A	- 15.000.00	- 58.370.68
29/11/2017	29/11/2017	AS 9072	9072	APORTE AGROCOEX REF. 25215224	101010103	BANCO DE LA PRODUCCION PRODUBANCO S.A	- 15.000.00	- 73.370.68
29/11/2017	29/11/2017	AS 9070	9076	APORTE TIMCO REF. 13371142-Préstamo genim	101010103	BANCO DE LA PRODUCCION PRODUBANCO S.A	- 15.000.00	- 88.370.68
31/12/2017	31/12/2017	AS 9123	9123	PRESTAMO ACCIONISTAS AGROGANIA	101010103	BANCO DE LA PRODUCCION PRODUBANCO S.A	- 7.000.00	- 95.370.68
31/12/2017	31/12/2017	PP 1188	9165	Pagos efectuados - PN1711289247001	PN1711289247	TASHRAFI PALIZ AHMAD SEBASTIAN	- 30.000.00	- 125.370.68

NOTA 16.- INGRESOS Y GASTOS

La cuenta de ingresos esta generada por todas las facturas provenientes de la operatividad del negocio misma suma USD 267,706.01

La cuenta de gastos proviene de todos los gastos operativos de la actividad del negocio, tal como se detalla en el estado de resultados integral, el total de gastos asciende a USD 425,168.15

La cuenta que se detalla a continuación es la cuenta de otros gastos administrativos cuyo rubro asciende USD 35,602.50

TIPO DE GASTO ADMINISTRATIVO	Total
alcuotas	2,224.06
alimentacion	5,431.93
ambientales oficina	244.44
asesorias	675.16
auspicio	875.00
avaluo planta	955.00
avisos	380.00
camaras de seguridad	624.45
cnr	595.24
constitucion y certificaciones	2,643.60
envios	1,002.42
facturas impresas	105.00
feria	85.00
gastos bancarios	180.15
identificaciones planta	37.50
insumos planta	5,840.88
internet	140.01
internet oficina	1,214.56
internet planta	1,576.76
internet renovacion	1,164.00
limpieza oficina	467.27
mantenimiento equipos oficina	1,184.59
maqueta	353.35
modificaciones	73.31
muestras	158.07
Otros gastos generales	3,719.11
renovacion licencia	1,399.00
retencion	3.36
suministros oficina	1,092.18
tarjetas impresas	182.00
transporte	1,055.12
Total general	35,602.50

NOTA 17.- CAPITAL SOCIAL

El capital de la compañía es de tres cientos mil dólares de los Estado Unidos de América (US 3,000.00) dividido en 300.000 participaciones de 1 dólar cada una, un detalle de la conformación accionaria es como a continuación se presenta:

SOCIO	No. PARTICIPACIONES	VALOR NOMINAL	VALOR EN DOLARES	% PARTICIPACION
TIMCO	120000	\$ 1.00	\$ 120,000.00	40.00%
AGROCOEX	97560	\$ 1.00	\$ 97,560.00	32.52%
AGROGANA	67500	\$ 1.00	\$ 67,500.00	22.50%
AGRONPAXI	14940	\$ 1.00	\$ 14,940.00	4.98%
TOTAL	300000	-	\$ 300,000.00	100%

NOTA 17.- APORTES FUTURAS CAPITALIZACIONES

Los aportes de los socios al 31 de diciembre de 2017 ascienden a seis cientos sesenta y nueve mil ciento veinte y tres con 05/100 dólares de los Estados Unidos de América (US 669,123.05) como se detalla a continuación:

SOCIO	AÑO 2017	AÑO 2016
TIMCO	\$ 443,234.60	\$ 425,132.70
AGROCOEX	\$ 176,617.52	\$ 116,097.52
AGROGANA	\$ 104,467.95	\$ 104,467.95
AGRONPAXI	\$ 23,424.88	\$ 23,424.88
TOTAL	\$ 747,744.95	\$ 669,123.05

NOTA 18. - EVENTOS SUBSECUENTES

Entre el 31 de diciembre del 2016 y la fecha de emisión de estos estados financieros, no se produjeron eventos, el único evento subsecuente que es necesario mencionar es la compensación de las pérdidas acumuladas por un valor de USD 273,326.59 con los aportes futuras capitalizaciones que se decidirá realizar bajo acta de junta de socios el 27/04/2018, dicha acción tendrá un efecto significativo sobre dichos estados financieros.