

BANASIEMBRA CIA. LTDA.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS A DICIEMBRE 31 DEL 2019

1.- IDENTIFICACIÓN, DOMICILIO, CAPITAL SOCIAL, ACTIVIDAD ECONÓMICA DE LA COMPAÑÍA Y ADMINISTRADORES:

A) IDENTIFICACIÓN.-

Con fecha 29 de diciembre del 2017, se constituyó la empresa BANASIEMBRA CIA.LTDA., según escritura pública de la Notaria Quincuagésima Cuarta, del cantón Guayaquil, e inscrita en el Registro Mercantil del cantón Baba, provincia de los Ríos, bajo el número 34 (TREINTA Y CUATRO) del Registro Mercantil y anotado en el Libro del Repertorio bajo el número 715 (SETECIENTOS QUINCE), el 29 de diciembre de 2017. La compañía se dedicará principalmente a: A) cultivo de bananos y plátanos, B) Cultivo de Arroz, incluido el orgánico y el cultivo de arroz, genéticamente modificado.

B) DOMICILIO. –

El domicilio principal de la compañía es el cantón Baba, Provincia de Los Ríos, República del Ecuador.

C) CAPITAL SOCIAL. -

Las siguientes personas se constituyeron como Socios fundadores y suscribieron el capital de **BANASIEMBRA CIA.LTDA.:**

<u>NOMBRE DE SOCIOS</u>	<u>CAPITAL SUSCRITO</u>
JORGE RODOLFO COELLO FERNANDEZ	399,00
PATRICIA ELIZABETH COELLO GILBERT	1,00

D) ACTIVIDAD ECONÓMICA. -

El objeto social principal de la compañía consiste en:

- 1.- La compañía se dedicará principalmente a: A) cultivo de bananos y plátanos, B) Cultivo de Arroz, incluido el orgánico y el cultivo de arroz, genéticamente modificado.
- 2.- Agricultura, ganadería, caza y actividades de servicios conexas.

E) INICIO DE ACTIVIDADES ECONÓMICAS. -

Dio inicio a sus actividades administrativas y operacionales el 24 de enero de 2018.

F) ADMINISTRADORES. -

En la cláusula Cuarta, numeral cuatro.seis, de la citada escritura de constitución, se designa al señor Fernando Enrique Coello Gilbert, como Presidente; señora Patricia Elizabeth Coello Gilbert como Vicepresidente y al suscrito como Gerente General de la empresa **BANASIEMBRA CIA.LTDA.,**

para un periodo de cinco años, conforme lo dispuesto en los artículos Décimo Cuarto, Décimo Quinto y Décimo Sexto, respectivamente de los estatutos sociales.

2.- CONTABILIDAD Y PRESENTACION DE ESTADOS FINANCIEROS.-

En las Políticas Contables aprobadas en Junta Extraordinaria y Universal de Socios del 16 de enero de 2020, se especifica en forma clara y precisa los principales ejes para la estructuración de la contabilidad de la empresa, a saber:

2.1. MARCO DE REFERENCIA PARA LA PREPARACIÓN DE ESTADOS FINANCIEROS

2.2. PREPARACION DE ESTADOS FINANCIEROS

2.3. RECONOCIMIENTO, MEDICION DE ACTIVOS, PASIVOS, INGRESOS Y GASTOS Y BASE CONTABLE

2.4. POLÍTICAS PARA LA ELABORACIÓN Y PRESENTACIÓN DE ESTADOS FINANCIEROS

2.5. DEFINICIÓN (RECONOCIMIENTO), MEDICIÓN Y REVELACIÓN DE PARTIDAS EN LOS ESTADOS FINANCIEROS

2.6. FECHA DE AUTORIZACION Y PUBLICACION DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

La empresa revelará la fecha en que los estados financieros han sido autorizados para su presentación y la persona que ha concedido esa autorización. Si los propietarios de la entidad u otros tienen poder para modificar los estados financieros tras la publicación, la entidad revelará ese hecho. Los Estados Financieros al 31 de diciembre de cada año, serán autorizados por La Junta General de Accionistas. Durante los primeros tres meses del siguiente año y firmados por el Representante Legal, Contador General, Auditor Externo y posteriormente para su publicación

Las cifras presentadas por la compañía se encuentran en dólares de los Estados Unidos de América, moneda adoptada por la República del Ecuador en el año 2000 y en idioma castellano.

3.- EFECTIVO Y EQUIVALENTE AL EFECTIVO. –

Al 31 de Diciembre del 2019 tiene un saldo conformado por los siguientes rubros

DETALLE DE CUENTA	2019
Banco Pichincha	-
Banco Pichincha cta. Ahorro	2,264.04
TOTAL	2,264.04

La Compañía mantiene cuenta corriente y de ahorro en el Banco Pichincha, se deposita el efectivo y equivalentes al efectivo. En estas cuentas se efectúan diversos pagos, como a proveedores, nómina de personal, entre otros.

4.- CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR. –

Las cuentas por cobrar se las registran al valor nominal, el saldo al 31 de Diciembre del 2019 de la cuenta en mención, corresponde a cobros por efectivizar de la exportadora de bananos

DETALLE DE CUENTA	2019
Documentos Y Cuentas por Cobrar Clientes	122,421.98
TOTAL	122,421.98

5.- OTRAS CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR. –

Las cuentas por cobrar se las registran al valor nominal, el saldo al 31 de diciembre del 2019 de la cuenta en mención, corresponde a valores entregados a la empresa San Jordico Cía. Ltda.

DETALLE DE CUENTA	2019
Documentos por cobrar otras relacionadas locales	4,992.81
Documentos por cobrar a accionistas locales	-
TOTAL	4,992.81

6.- OTRAS CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR. –

Las cuentas por cobrar se las registran al valor nominal, el saldo al 31 de diciembre del 2019 de la cuenta en mención, saldo de préstamos a empleados, quirografarios y anticipo de proveedores

DETALLE DE CUENTA	2019
Prestamo Empleados	1,759.37
Prestamo Quirografario	1,671.87
Anticipos a proveedores	18,259.72
TOTAL	21,690.96

7.- IMPUESTOS PAGADOS POR ANTICIPADOS

La cuenta Impuestos pagados por anticipados al 31 de Diciembre del 2019 comprende lo siguiente:

DETALLE DE CUENTA	2019
Credito Tributario a favor (IVA)	9,672.43
Retenciones en la Fuente Clientes	-
TOTAL	9,672.43

8.- PROPIEDAD PLANTAS Y EQUIPOS. -

La composición de este rubro y el movimiento durante el año 2019 es como sigue, y para el cumplimiento de sus actividades cuenta con las siguientes Propiedades, Planta y Equipo.

DETALLES	31/12/2018	adiciones/bajas	31/12/2019	Depreciación
Terrenos	0.00	0	0.00	0%
Muebles y Equipo de Oficina	0.00	0	0.00	10%
Maquinaria y equipo	0.00	800.00	800.00	5%
Vehículos	0.00	0	0.00	20%
Equipos de Telecomunicación	0.00	0	0.00	33,33%
Total Costo:	0.00	800.00	800.00	
Depreciación Acumulada	0.00	0.00	-80.00	
PPE Neto:	0.00	800.00	720.00	

La Propiedad, Planta y Equipos adquiridos hasta el 31 de diciembre de 2019, fueron registrados a valores de adquisición.

La depreciación anual se reconoce como gasto, y es calculada siguiendo el método de Línea recta, y en función de la vida útil estimada de los bienes:

9.-ACTIVOS POR IMPUESTOS DIFERIDOS. -

Esta cuenta lo constituyen al **31 de diciembre del 2019**, las Diferencias Temporarias por el impuesto a la renta calculado a las provisiones actuariales.

DETALLE	VALORES
Jubilación Patronal	7.302,94
Bonificación por Desahucio	2.586,03
TOTAL	9.888,97

10.- OTRAS CUENTAS POR PAGAR.-

Representa valores adeudados a proveedores durante el periodo 2019.

DETALLE DE CUENTA	2019
Cuentas por Pagar Proveedores Locales	63,765.31
TOTAL	63,765.31

11.- OBLIGACIONES CON LA ADMINISTRACION TRIBUTARIA. -

Representa las retenciones de IVA y de impuesto a la Renta, del periodo 2019.

DETALLE DE CUENTA	2019
Retenciones de Impuesto Renta	861.89
Impuesto Renta Único	0
Pagar Retenciones de IVA	492.97
TOTAL	1354.86

12.- BENEFICIOS A TRABAJADORES. -

Este rubro representa la provisión de los beneficios sociales y la participación del 15% de utilidades a los Trabajadores por el periodo 2019.

DETALLE DE CUENTA	2019
Beneficios Sociales	2,923.81
Participación Utilidades Trabajadores	3,259.94
TOTAL	6,183.75

13.- OBLIGACIONES CON EL IESS. -

Estos rubros representan los aportes, fondos de reserva pendientes de pago al 31 de diciembre del 2019.

DETALLE DE CUENTA	2019
Aportes por Pagar	3615.11
Fondos de Reserva	1389.02
TOTAL	5004.13

13.- CUENTAS POR PAGAR A SOCIOS: NO CORRIENTE. -

Este rubro está compuesto por el préstamo realizado por el Socio Jorge Coello Fernández, en el cual no se ha fijado tasa de interés, plazo de vencimiento ni forma de pago, además de préstamo de la **Plantaecu Cia. Ltda**

DETALLE DE CUENTA	2019
Cuenta por pagar accionistas	18,842.60
Cuentas por Pagar Relacionadas-Plantaecu	4,073.53
TOTAL	22,916.13

14.- PROVISION BENEFICIOS SOCIALES A EMPLEADOS: NO CORRIENTE.

Este rubro lo representan las provisiones por Jubilación Patronal y la Bonificación por Desahucio por el periodo 2019, según estudios actuariales realizados.

DETALLE DE CUENTA	2019
Jubilación Patronal	18,718.18
Bonificación Desahucio	7,391.62
TOTAL	26,109.80

15.- CAPITAL SOCIAL. -

Representa al Capital Social suscrito por los Socios al momento de constituir la compañía

DETALLE DE CUENTA	2019
Capital Social	400.00
TOTAL	400

16.- RESERVA LEGAL. -

Representa a la provisión realizada de la utilidad del periodo, calculada conforme a lo dispuesto en la Ley de Compañías.

DETALLE DE CUENTA	2019
Reserva Legal	1014.16
TOTAL	1014.16

17.- OTROS RESULTADOS INTEGRALES. -

Constituye el saldo neto de las utilidades acumuladas de años anteriores del periodo 2019

DETALLE DE CUENTA	2019
Resultado acumulados	3,931.42
TOTAL	3,931.42

18.- UTILIDAD DEL EJERCICIO. -

Constituye el saldo neto de las utilidades del periodo 2019

DETALLE DE CUENTA	2019
Resultado neto del ejercicio.-	10,969.38
TOTAL	10,969.38

19.- INGRESOS ORDINARIOS. -

Este rubro lo constituyen las ventas de banano del periodo 2019.

DETALLE DE CUENTA	2019
Ventas de Banano	656,557.74
TOTAL	656,557.74

20.- COSTO DE PRODUCCION Y GASTOS. -

Este rubro lo constituyen el costo de producción agrícola: consumo de insumos agrícolas, labores varias, jornales, fumigación entre otros, durante el periodo 2019.

DETALLE DE CUENTA	2019
SUELDOS	316,058.68
MANTENIMIENTO Y REPARACIONES	7,161.02
SUMINISTROS MATERIALES Y REPUESTOS	1,897.27
OTROS COSTOS DE PRODUCCION	226,765.21
BENEFICIOS SOCIALES E INDEMNIZACIONES	-
HONORARIOS	3,400.00
PROMOCION Y PUBLICIDAD	-
LUBRICANTES, COMBUSTIBLES	1,440.84
SEGUROS Y REASEGUROS	-
SUMINISTROS Y MATERIALES	2,620.21
OTROS GASTOS	65,963.67
SERVICIOS BASICOS	4,629.07
IMPUESTOS	3,296.32
DEPRECIACIONES	80.00
GASTOS FINANCIEROS	1,520.10
TOTAL	634,832.39

Elar Lazo Cardenas

ECO. CPA. ELAR LAZO CARDENAS

CONTADOR GENERAL