

SERVITAGRO CIA LTDA. SERVICIOS TENICOS AGROPECUARIOS

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS DE

CONSOLIDADOS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2017

1. Operaciones

La actividad principal de la **EMPRESA SERVITAGRO CIA.LTDA.** es:

- Venta al por mayor y menor de fertilizantes insecticidas, pesticidas, fungicidas, herbicidas químicos y biológicos,
- Venta al por mayor y menor de bombas de riego, fumigadoras a motor y manuales, incluso partes y piezas,
- Venta al por mayor y menor de semillas.

La empresa también se dedica a fomentar el sector agrícola con la venta de los productos agroquímicos y la asesoría técnica de los mismos para el cultivo y desarrollo de su producción.

2. Resumen de principales políticas de contabilidad

Cuentas por cobrar.- Aunque su cartera se haya incrementado con relación al año anterior seguimos manteniendo nuestras políticas de análisis periódicos de recuperación.

Inventarios.- Los inventarios físicos se realizarán dos veces al año o al menos a la fecha de emisión oficial de la información financiera y serán medidos al costo siempre que este no supere el valor neto de realización. Para tal efecto también se incluirán las estimaciones de gerencia y del departamento financiero en cuanto a asuntos de obsolescencia.

Propiedad planta y equipo.- La compañía realizó una toma física de activos fijos como fue recomendado verificar las existencias físicas versus registros contables están dentro de su vida útil como lo requiere la normativa NIIF para Pymes, por lo tanto su depreciación está bien aplicada de acuerdo a los porcentajes establecidos en la ley.

Cuentas por pagar.- El riesgo de cuentas por pagar a proveedores se considera alto para este año, se recomienda que se sigan cumpliendo con los pagos en las fechas pactadas de acuerdo a su vencimiento, los que son considerados en el proceso de evaluación de razonabilidad de partidas reportadas como pasivos para su revelación en los estados financieros.

Beneficios de empleados.- Seguimos recomendando realizar las provisiones anuales de desahucio y jubilación patronal.

Impuestos corrientes y diferidos.- Seguimos recomendando implementar un proceso anual para el control de la base fiscal y de la base contable que produzcan diferencias temporales a ser contabilizadas como activos o pasivos por impuestos diferidos.

Ingresos.- Se realizan diariamente los cuadros de caja y de facturas de ventas de contado y a crédito satisfaciendo lo establecido dentro de las políticas de ventas, estableciendo las diferencias para luego realizar ajustes en el momento de realizar el inventario físico de los productos.

Costos.- Los costos en este periodo disminuyeron con relación al año anterior por la adquisición de mercaderías en los últimos meses del año anterior la misma que se revisan periódicamente para establecer el P.V.P y para realizar los ajustes correspondientes a cada producto de nuestro inventario que hay existen en nuestras bodegas.

Las políticas de contabilidad que siguen la compañía están de acuerdo con las Normas de Internacionales de Información Financiera para Pymes, como principios de contabilidad en el Ecuador que se encuentran aplicando desde el año 2011, los cuales requieren que la Gerencia y Departamento Financiero efectúe las estimaciones y provisiones correspondientes para determinar la valuación de algunas de las partidas incluidas en los estados financieros.

Notas a los estados financieros:

1. Efectivo y equivalente de efectivo

La cuenta caja refleja el valor recibido por concepto de ventas durante los días 29, 30 y 31 de diciembre de 2017 y que debido al cierre anual solo fueron depositados en las cuentas corrientes # 34277527-04 y 21000075-06 y cuenta de ahorros #2202415143 del Banco Pichincha – Agencia Tosagua.

La cuenta Bancos muestra los saldos existentes en las cuentas de ahorro y corrientes que tiene la compañía en Banco Pichincha, las cuales se encuentran conciliadas frente a los extractos bancarios a diciembre 31 de 2017.

Con respecto al año anterior existe una razonable del efectivo.

2. Cuentas y documentos por cobrar locales:

En este año hubo un incremento con relación al periodo anterior por el aumento de hectareaje de cultivo de maíz y por apoyo al agro en Manabí sobre la terrible tragedia ocurrida el 16 A.; por lo cual nos vimos obligados a reformar nuestras políticas internas para cuentas por cobrar a corto plazo permitidas y establecidas para las PYMES. Adicionalmente se destaca que se realizó varios anticipos a empleados con relación al año anterior.

3. Inventarios:

Con respecto al año anterior tuvieron una reducción considerable debido a que realizamos la venta de los kits, mercadería que fue adquirida en los últimos meses (noviembre y diciembre) del año anterior.

4. Propiedades, Planta Y Equipo:

En relación a los vehículos este año sufre una pequeña variación debido a la venta de uno de ellos. El mantenimiento de los vehículos se hace en la fecha que deben efectuarse para así poder llegar en el momento oportuno para control y asesoría técnica de las cosechas a nuestros clientes.

5. Cuentas y documentos por pagar proveedores

En relación al año anterior esta obligación disminuyó considerablemente porque aprovechamos las ofertas y descuentos en el año anterior y que eran por pagar en pronto pago.

6. Beneficios Sociales

Seguimos manteniendo nuestra política de pago de los beneficios sociales a todos nuestros colaboradores de acuerdo a lo establecido en la ley.

7. Obligaciones Corrientes

Seguimos manteniendo al día, generando el pago oportunamente, para evitar multas e intereses innecesarios.

8. Capital Suscrito

Se mantiene el valor de \$1.100,00, programando un incremento para el año 2018.

9. Reserva Legal y facultativa

La Reserva Legal y Facultativa se mantiene y su saldo es de \$ 660.00 cada una.

10. Utilidad del ejercicio

\$ 45,801.74 este año la utilidad tuvo un incremento del 90% en relación al año anterior debido al incremento de ventas por los kits de maíz y algodón entregados por el gobierno central.