

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS CONSOLIDADOS DE LA
COMPAÑÍA SERVITAGRO CIA. LTDA.
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2018 EXPRESADO EN DÓLARES DE
ESTADOS UNIDOS DE NORTEAMÉRICA.**

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.- El riesgo de crédito ha disminuido considerablemente ya que se implementaron análisis periódicos de recuperación de partidas financieras reportadas como activos para asegurar su adecuada valuación y revelación en los estados financieros.

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.- Se recomienda realizar las provisiones anuales de desahucio y jubilación patronal.

Impuestos corrientes y diferidos.- Se recomienda 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 se incrementaron considerablemente al año anterior por la adquisición en el último mes de mercadería 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: Con respecto al año anterior existe una variación del efectivo y optimizamos para cumplir nuestras obligaciones a proveedores e instituciones financieras.

2.- Cuentas y documentos por cobrar locales: En este año se incrementaron en relación al periodo anterior, debido al factor climatológico dificultando la recuperación en los plazos establecidos aun así se mantuvieron las políticas internas establecidas y permitidas para PYMES para la entrega de créditos a corto plazo como para la recuperación de los mismos.

3.- Inventarios: Con respecto al periodo anterior los inventarios tuvieron un incremento considerable; porque tuvimos nuevamente la fortuna de contar con una venta de Kit para el año 2018, pero ya no fuimos proveedores del sector público.

4.- Propiedades, Planta Y Equipo: En relación a los vehículos este año se adquirieron dos vehículos; un Camión Hino y una camioneta DIMAX 4X2. 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 aumento considerablemente porque ofertamos con las casas comerciales, para la entrega de kits y aprovechamos los descuentos del mes de diciembre y pronto pago al cumplir con las fechas establecidas para su vencimiento, adicionalmente debido al cierre de cuentas

corrientes debimos respaldar los cheques pagados incrementando el saldo a pagar de los proveedores.

6.- Beneficios Sociales: Todos los beneficios sociales a nuestros colaboradores de la empresa se han cumplido satisfactoriamente de acuerdo a lo establecido en la ley.

7.- Obligaciones Corrientes: Se encuentran al día, generando el pago oportunamente, para evitar multas e intereses innecesarios.

8.- Obligaciones a largo plazo con Instituciones Financieras: Las obligaciones a largo plazo aumentaron con relación al año anterior y obtuvimos un crédito a largo plazo con el Banco Pichincha y sus dividendos se cancelan con puntualidad.

9.- Capital Suscrito: Se incrementó a un valor de \$20.000,00

10.- Reserva Legal y facultativa: La Reserva Legal y Facultativa ascienden a **\$4.6333, 63**, su saldo es de **\$5.953,63**, calculadas de acuerdo a las políticas contables establecidas.

11.- Utilidad del ejercicio: Su valor es de **\$19.753,89** este año la utilidad tuvo una disminución considerable con relación al año anterior, porque los ingresos en ventas fueron inferiores, seguimos priorizando las necesidades de la empresa.