

"G.TREINTA Y TRES S.A. G33"

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

Por el año terminado al 31 de diciembre del 2018

(Expresadas en dólares americanos)

1. OPERACIONES

"G.TREINTA Y TRES S.A. G33", fue constituida en el Ecuador y tiene como objeto social actuar como Venta al por Mayor y Menor de Frutas. La duración de la compañía será de cincuenta años.

Las Operaciones de **"G.TREINTA Y TRES S.A. G33"** se encuentran reguladas por la Superintendencia de Compañías.

2. POLÍTICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS

Los estados financieros adjuntos han sido preparados de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIFs) que son de aplicación obligatoria por parte de las entidades sujetas al control y vigilancia de la Superintendencia de Compañías.

Mediante Resoluciones No. 08.G.DCS.010 del 20 de noviembre de 2008 y SC.DS.G.09.006 del 17 de diciembre de 2009 se establece la obligatoriedad para las Compañías Ecuatorianas de adoptar las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF). **"G.TREINTA Y TRES S.A. G33"** inicia sus operaciones en el año 2011 y por tanto sus registros contables en NIIFs.

Las principales políticas contables seguidas por la Compañía en la presentación de sus Estados Financieros se resumen a continuación:

- a. **Caja y equivalentes de caja** - Representa el efectivo disponible y saldos en bancos.
- b. **Propiedades, planta y equipo**. - Las propiedades y equipos son registrados al costo histórico, menos depreciaciones acumuladas y pérdidas por deterioro, en caso de producirse. El costo incluye tanto los desembolsos directamente atribuibles a la adquisición o construcción del activo. Los desembolsos posteriores a la compra o adquisición sólo son capitalizados cuando es probable que beneficios económicos futuros asociados a la inversión fluyan hacia la Compañía y los costos pueden ser medidos razonablemente. Los otros desembolsos posteriores corresponden a reparaciones o mantenimiento y son registrados en resultados cuando son incurridos. Las tasas de depreciación anual de los activos, son las siguientes:

<u>Activos</u>	<u>Tasas</u>
Edificio	5%
Muebles y enseres	10%
Maquinarias y equipos	10%
Vehículos	20%

- c. **Ventas** - Los ingresos por ventas y su costo son reconocidos en resultados en el período en que se presta el servicio y exporta fruta.
- d. **Cuentas por cobrar** - Son valuadas a su valor nominal. En función de un análisis de la probabilidad de recuperación de las cuentas se determina una provisión para reducir su valor al de probable realización.
- e. **Costo de ventas** - El costo de ventas se determina en función a los gastos incurridos para generar el ingreso y son reconocidos en resultados cuando se conocen.
- f. **Impuesto a la renta** - Es constituido de acuerdo con disposiciones legales a las tasas del 22%, Impuesto a la Renta Único como exportador de banano. Es registradas en los resultados del año.
- g. **Utilidad por Acción** - La utilidad por acción se calcula dividiendo la utilidad o pérdida neta del año atribuible a los accionistas ordinarios para el número promedio ponderado de acciones ordinarias en circulación durante el año.

3. EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO

Corresponde a la cuenta corriente mantenida por la compañía en Pichincha por un valor de US\$ 76.441,67.

Descripción	2018	2017
Banco Pichincha # 2100080808	\$ 76,441.67	\$ 17,797.24
Caja Chica	\$ 190.00	
Total Efectivo y Equivalente de Efectivo	\$ 76,631.67	\$ 17,797.24

4. DOCUMENTOS Y CUENTAS POR COBRAR CLIENTES

La compañía al 31 de diciembre del 2018:

Descripción	2018	2017
Clientes Exterior relacionados	\$ 26,118.00	\$ -
Otras relacionadas locales	\$ 13.16	\$ -
Anticipo Proveedores	\$ 1,309.00	\$ -
Anticipos a Productores	\$ 7,721.66	\$ -
Prestamos Empleados	\$ 172.81	\$ -
Total	\$ 35,334.63	\$ -

5. ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES

Representa el crédito tributario del Impuesto al Valor Agregado (IVA) Y RENTA.

Descripción	2018	2017
Crédito Tributario IVA	\$ 12,633.06	\$ 3,370.70
Crédito Tributario RENTA	\$ 1,170.00	
	\$ 13,803.06	\$ 3,370.70

6. INVENTARIO DE PRODUCTOS TERMINADOS Y MERCADERIA EN EL ALMACEN

La compañía al 31 de diciembre del 2018 tiene un Inventario de Productos terminados y mercadería en el almacén por un valor de US\$ 205.50.

7. PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO

Se refiere a:

Descripción	2018	2017
Vehículo	\$ 22,267.86	\$ -
Menos Depreciación	\$ (160.82)	
Total	\$ 22,107.04	\$ -

8. CUENTAS POR PAGAR

Corresponde a valores pendientes de pago a proveedores de servicios al 31 de diciembre de 2018.

Descripción	2018	2017
Cuentas por Pagar Proveedores Locales	\$ 92,357.55	\$ 43.56
Cuentas por Pagar Otras Relacionadas Locales	\$ 23,751.11	
Retenciones e Impuesto por Pagar	\$ 4,964.58	\$ 2,088.32
Impuesto a la Renta por Pagar		\$ 1,631.37
Total	\$ 121,073.24	\$ 3,763.25

9. OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES

Un resumen de otras obligaciones corrientes al 31 de diciembre del 2018 es como sigue:

Descripción	2018	2017
Participación Trabajadores	\$ 2,678.96	\$ 2,072.71
Obligaciones con el IESS	\$ 2,116.44	\$ 92.01
Otros Pasivos por Beneficios a Empleados	\$ 3,429.40	
Total	\$ 8,224.80	\$ 2,164.72

10. OTRAS OBLIGACIONES NO CORRIENTES

Un resumen de otras obligaciones corrientes al 31 de diciembre del 2018 es como sigue:

Descripción	2018
Otros Pasivos por Beneficios a Empleados No Corrientes	\$ 672.55
	\$ 672.55

11. CAPITAL SOCIAL

El capital social de autorizado consiste en 10,000 acciones ordinarias y nominativas de US\$ 1 de valor nominal unitario.

A continuación se incluye un detalle de los accionistas de la compañía con su correspondiente porcentaje de participación en el capital social.

ACCIONISTA	VOTOS	% PARTICIPACION
Acevedo Rojas Matilde de las Mercedes	25	25
Muñoz Acevedo Gonzalo Tennyson	25	25
Muñoz Acevedo Rodrigo Rodolfo	25	25
Muñoz Acevedo Emilio Ernesto	25	25
TOTAL	100	100

12. IMPUESTO A LA RENTA CORRIENTE, PARTICIPACION DE UTILIDADES

De acuerdo con la Ley Orgánica de Régimen Tributario Interno y su Reglamento, la Compañía presenta su declaración del impuesto por el período de doce meses que termina el 31 de diciembre de cada año.

La determinación del impuesto a la renta se lo realiza de acuerdo a lo estipulado en el artículo 46 del Reglamento para la aplicación de la Ley Orgánica de Régimen Tributario Interno.

La misma fue como sigue:

Descripción	2018	2017
TOTAL INGRESOS NETOS	\$ 390,903.50	\$ 48,400.00
COSTOS Y GASTOS	\$ 373,043.73	\$ 34,581.96
UTILIDAD DEL EJERCICIO	\$ 17,859.77	\$ 13,818.04
(-) PARTICIPACIÓN TRABAJADORES	\$ -2,678.96	\$ -2,072.71
UTILIDAD GRAVABLE	\$ 15,180.80	\$ 11,745.33
IMPUESTO CAUSADO Otros Ingresos		\$ -2,599.37
(-) IMPUESTO A LA RENTA ÚNICO	\$ -6,408.07	\$ -
UTILIDAD NETA	\$ 8,772.73	\$ 9,145.97

13. INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS

Corresponde principalmente a servicios de Venta al por Mayor y Menor de Frutas por receptivo prestados en el Ecuador a clientes locales y extranjeros, prestaciones locales de servicio.

Descripción	2018	2017
Prestaciones Locales de Servicio con tarifa 12% de Iva	\$ 70,500.00	\$ 48,400.00
Exportaciones Netas de bienes	\$ 320,403.50	
Total	\$ 390,903.50	\$ 48,400.00

14. OTROS COSTOS DE PRODUCCIÓN

Un detalle de Otros Costos de Producción al 31 de diciembre del 2018 es como sigue:

Descripción	2018
Compras netas locales de bienes no producidos por el sujeto pasivo	\$ 199,739.67
Sueldos y Salarios	\$ 79,444.79
Beneficios Sociales	\$ 14,358.43
Aporte a la Seguridad Social	\$ 10,051.65
Desahucio	\$ 20.64
Suministros y Materiales	\$ 10.71
Pago por Otros Bienes	\$ 38,232.53
Total	\$ 341,858.42

15. GASTOS ADMINISTRATIVOS

Un detalle de los Gastos Administrativos al 31 de diciembre del 2018 es como sigue:

Descripción	2018	2017
Sueldos y Salarios	\$ -	\$ 4,653.48
Beneficios Sociales	\$ -	\$ 771.09
Aporte a la Seguridad Social	\$ -	\$ 953.14
Gastos Depreciación	\$ 160.82	\$ -
Mantenimientos y Reparaciones	\$ 107.51	\$ 5.00
Suministros y Materiales	\$ -	\$ 32.00
Arrendamientos Operativos	\$ -	\$ 27,600.00
Amortizaciones	\$ 1,061.35	\$ -
Impuestos, Contribuciones y Otros	\$ 513.94	\$ 472.99
Pago por Otros Bienes	\$ 28,855.41	\$ 70.01
Gastos Financieros y otros No Operacionales	\$ 486.28	\$ 24.25
Total	\$ 31,185.31	\$ 34,581.96


 Ing. Gabriela Peralta
CONTADORA