

## “G.TREINTA Y TRES S.A. G33”

### NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

Por el año terminado al 31 de diciembre del 2019

(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 calculado sobre la base de la información financiera de la compañía. Las tasas de impuesto a la renta y regulaciones fiscales empleadas en el cálculo de dichos importes son las que están vigentes a la fecha de cierre de cada año. La administración evalúa periódicamente la posición asumida en las declaraciones del impuesto a la renta respecto de situaciones en las que las leyes tributarias son objeto de interpretación.
- 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	2019	2018
Banco Pichincha # 2100080808	207,484.11	\$ 76,441.67
Caja Chica	\$ 360.00	\$ 190.00
<b>Total Efectivo y Equivalente de Efectivo</b>	<b>\$ 207,844.11</b>	<b>\$ 76,631.67</b>

### 4. DOCUMENTOS Y CUENTAS POR COBRAR CLIENTES

La compañía al 31 de diciembre del 2019:

Descripción	2019	2018
Cientes Exterior relacionados	\$ 85,887.20	\$ 26,118.00
<b>Total</b>	<b>\$ 85,887.20</b>	<b>\$ 26,118.00</b>

## 5. OTROS DOCUMENTOS Y CUENTAS POR COBRAR

La compañía al 31 de diciembre del 2019:

Descripción	2019	2018
Otras relacionadas locales	\$ 21,560.16	\$ 13.16
Anticipo Proveedores	\$ 2,599.93	\$ 1,309.00
Anticipos a Productores	\$ 6,000.38	\$ 7,721.66
Prestamos Empleados	\$ 4,666.87	\$ 172.81
<b>Total</b>	<b>\$ 34,827.34</b>	<b>\$ 9,216.63</b>

## 6. ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES

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

Descripción	2019	2018
Crédito Tributario IVA	\$ 36,132.06	\$ 12,633.06
Crédito Tributario RENTA	\$ 3,234.21	\$ 1,170.00
<b>Total</b>	<b>\$ 39,366.27</b>	<b>\$ 13,803.06</b>

## 7. INVENTARIO DE PRODUCTOS TERMINADOS Y MERCADERIA EN EL ALMACEN

La compañía al 31 de diciembre del 2019 tiene un Inventario de Productos terminados y mercadería en el almacén por un valor de:

Descripción	2019	2018
Inventario	\$ 23,213.54	\$ 205.50
<b>Total</b>	<b>\$ 23,213.54</b>	<b>\$ 205.50</b>

## 8. GASTOS PAGADOS POR ANTICIPADOS

La compañía al 31 de diciembre del 2019 mantiene Arrendamientos Operativos Pagados por Anticipados.

Descripción	2019	2018
Seguro pagado por anticipado	\$ 5,911.31	\$ 5,301.39
<b>Total</b>	<b>\$ 5,911.31</b>	<b>\$ 5,301.39</b>

## 9. PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO

Se refiere a:

Descripción	2019	2018
Vehículo	\$ 66,803.58	\$ 22,267.86
Menos Depreciación	\$ (11,430.80)	\$ (160.82)
<b>Total</b>	<b>\$ 55,372.78</b>	<b>\$ 22,107.04</b>

## 10. CUENTAS POR PAGAR

Corresponde a valores pendientes de pago a proveedores de servicios al 31 de diciembre de 2019.

Descripción	2019	2018
Cuentas por Pagar Proveedores Locales	\$ 451,216.56	\$ 92,357.55
Cuentas por Pagar Otras Relacionadas Locales	\$ 15,411.68	\$ 23,751.11
Retenciones e Impuesto por Pagar	\$ 21,676.80	\$ 4,964.58
<b>Total</b>	<b>\$ 488,305.04</b>	<b>\$ 121,073.24</b>

## 11. OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES

Un resumen de otras obligaciones corrientes al 31 de diciembre del 2019 es como sigue:

Descripción	2019	2018
Participación Trabajadores	\$ 4,625.88	\$ 2,678.96
Obligaciones con el IESS	\$ 3,860.35	\$ 2,116.44
Otros Pasivos por Beneficios a Empleados	\$ 5,404.66	\$ 3,429.40
<b>Total</b>	<b>\$ 13,890.89</b>	<b>\$ 8,224.80</b>

## 12. OTRAS OBLIGACIONES NO CORRIENTES

Un resumen de otras obligaciones corrientes al 31 de diciembre del 2019 es como sigue:

Descripción	2019	2018
Otros Pasivos por Beneficios a Empleados No Corrientes	\$ 4,161.45	\$ 672.55
<b>Total</b>	<b>\$ 4,161.45</b>	<b>\$ 672.55</b>

## 13. 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
<b>TOTAL</b>	<b>100</b>	<b>100</b>

#### 14. 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	2019	2018
<b>TOTAL INGRESOS NETOS</b>	<b>5,320,255.64</b>	<b>390,903.50</b>
TOTAL COSTOS Y GASTOS	5,289,416.44	373,043.73
<b>UTILIDAD DEL EJERCICIO</b>	<b>30,839.20</b>	<b>17,859.77</b>
(-) PARTICIPACIÓN A TRABAJADORES	-4,625.88	-2,678.96
(+) GASTOS NO DEDUCIBLES	72,627.47	6,657.57
(-) Ingresos sujetos a Impuesto a la Renta Unico	-5,211,228.20	-320,403.50
(+) Costos y gastos deducibles incurridos para generar ingresos su	5,112,387.41	298,565.12
<b>UTILIDAD GRAVABLE</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>
IMPUESTO A LA RENTA ÚNICO	-104,160.84	-6,408.07
<b>UTILIDAD-PÉRDIDA DEL EJERCICIO</b>	<b>-77,947.52</b>	<b>8,772.73</b>

#### 15. 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	2019	2018
VENTAS LOCALES DE BIENES	109,027.44	0.00
PRESTACIONES LOCALES DE SERVICIOS CON TARIFA 12% DE IVA	-	70,500.00
EXPORTACIONES NETAS	5,211,228.20	320,403.50
<b>TOTAL INGRESOS NETOS</b>	<b>5,320,255.64</b>	<b>390,903.50</b>

## 16. OTROS COSTOS DE PRODUCCIÓN

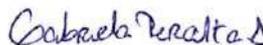
Un detalle de Otros Costos de Producción al 31 de diciembre del 2019 es como sigue:

Descripción	2019	2018
Inventario inicial de bienes no producidos por el sujeto pasivo	\$ 205.50	\$ -
Compras netas locales de bienes no producidos por el sujeto pasivo	\$ 4,092,036.75	\$ 199,739.67
(-) Inventario final de bienes no producidos por el sujeto pasivo	\$ (23,213.55)	\$ -
Sueldos y Salarios	\$ 101,075.25	\$ 79,444.79
Beneficios Sociales	\$ 18,056.69	\$ 14,358.43
Aporte a la Seguridad Social	\$ 15,820.83	\$ 10,051.65
Honorarios Profesionales	\$ 16,504.38	\$ -
Desahucio	\$ 1,408.07	\$ 20.64
Suministros y Materiales	\$ 2,041.84	\$ 10.71
Mantenimientos y Reparaciones	\$ 3,327.17	\$ -
Servicios Públicos	\$ 6,301.77	\$ -
Pago por Otros Bienes	\$ 180,649.44	\$ 38,232.53
<b>Total</b>	<b>\$ 4,414,214.14</b>	<b>\$ 341,858.42</b>

## 17. GASTOS ADMINISTRATIVOS

Un detalle de los Gastos Administrativos al 31 de diciembre del 2019 es como sigue:

Descripción	2019	2018
Sueldos y Salarios	\$ 33,215.28	\$ -
Beneficios Sociales	\$ 4,767.26	\$ -
Aporte a la Seguridad Social	\$ 7,331.61	\$ -
Honorarios profesionales y dietas	\$ 987.27	\$ -
Gastos Depreciación	\$ 11,269.98	\$ 160.82
Promoción y publicidad	\$ 30.00	\$ -
Transporte	\$ 718,498.55	\$ -
Arrendamientos Operativos	\$ 4,200.00	\$ -
Suministros y Materiales	\$ 1,068.52	\$ -
Mantenimientos y Reparaciones	\$ 1,986.84	\$ 107.51
Amortizaciones Seguros y reaseguros (primas y cesiones)	\$ 7,817.80	\$ 1,061.35
Impuestos, Contribuciones y Otros	\$ 631.80	\$ 513.94
Pago por Otros Bienes	\$ 81,174.33	\$ 28,855.41
Gastos Financieros y otros No Operacionales	\$ 2,223.06	\$ 486.28
<b>Total</b>	<b>\$ 875,202.30</b>	<b>\$ 31,185.31</b>

  
 Ing. Gabriela Peralta  
 CONTADORA