

NOTA 1 – OPERACIONES

Constitución y objeto social -

La Compañía fue constituida el 04 de Febrero del 2010, con domicilio en la ciudad El Triunfo y su actividad principal es la comercialización al por mayor y menor de productos agrícolas, principalmente Cacao, cuya ventas están direccionadas a las empresas exportadoras y a las elaboradoras de productos derivados.

Sus accionistas son personas naturales de nacionalidad ecuatoriana, con domicilio en la ciudad de El Triunfo.

La información contenida en estos Estados Financieros (no consolidados) es responsabilidad de la Administración de la compañía.

NOTA 2 – BASE DE PRESENTACION Y RESUMEN DE LAS PRINCIPALES POLITICAS CONTABLES

Preparación de los estados financieros -

Los estados financieros han sido preparados en base al costo histórico, a partir de los registros de contabilidad mantenidos en la compañía.

Los Estados Financieros y todas las cifras presentadas en las notas están expresados en dólares estadounidenses, que es la moneda de curso legal en Ecuador.

La preparación de estados financieros de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF) involucra la elaboración de estimaciones contables que inciden en la valuación de determinados activos y pasivos y en la determinación de los resultados, así como en la revelación de activos y pasivos contingentes. Debido a la subjetividad inherente en este proceso contable, los resultados reales pueden diferir de los montos estimados por la Administración.

A continuación se describen las principales políticas contables adoptadas en la preparación de los estados financieros:

- a) Efectivo, Caja, Bancos. -
Incluye aquellos activos financieros líquidos que se puedan transformar rápidamente en efectivo en un plazo inferior de tres meses.
- b) Propiedades, Planta y Equipo. –
Son registradas al costo menos la depreciación acumulada. El costo de las propiedades, planta y equipo comprende su costo de adquisición más todos los costos directamente relacionados con la puesta en marcha de la propiedad, planta y equipo.

Los gastos de repuestos y mantenimientos se cargan a los resultados en el periodo en que se produzcan.

Método de Depreciación, Vidas útiles y valores residuales.- El costo de las propiedades, planta y equipo se deprecian de acuerdo con el método de línea recta. La vida útil estimada, el valor residual y el método de depreciación, son revisados al final de cada año.

A continuación se presentan los porcentajes y años de vida útil, utilizados en el cálculo de depreciación:

Propiedad, Planta y Equipo	Porcentaje de Depreciación (%)	Tiempo de vida útil estimado (años)
Equipo de Computo	33.33	3
Maquinarias y Equipos	10	10
Muebles y Enseres	10	10
Otras propiedades , planta y equipos	10	10
Vehículos	20	5

La utilidad o pérdida que surja de la venta de un activo del rubro de propiedad, planta y equipo, es calculada como la diferencia entre el precio de venta y el valor en libros del activo y es reconocida en los resultados del año.

- c) Impuestos- Crédito Tributario. –
Constituyen los valores por concepto de Crédito tributario como resultado de las liquidaciones de impuestos mensuales de IVA y retenciones de clientes.
- d) Cuentas por pagar y Otras cuentas por pagar. –
Son registradas a su valor razonable. En esta cuenta se refleja la deuda con los proveedores. En Otras cuentas por pagar se registra los valores a pagar por concepto de impuestos con la Administración Tributaria y el Instituto de Seguridad Social, así como también préstamos obtenidos de los socios,
- e) Otros pasivos corrientes a beneficios de los empleados. –
Son registros de las deudas a favor de empleados, como beneficios sociales y sueldos.
- f) Capital Social. -
El capital social está conformado por la emisión de 10000 acciones cuyo valor nominal por acción es de \$1.00
- g) Reconocimiento de los Ingresos. -
Los ingresos se calculan al valor razonable de la contraprestación cobrada o por cobrar. También incluyen rendimientos financieros por intereses ganados en inversiones.
- h) Costos y Gastos. -
Se registran al costo histórico y se reconocen a medida que son incurridos, independientemente de la fecha que se haya realizado el pago.

- i) **Gastos Financieros.** -
Los gastos por intereses o comisiones provenientes de préstamos, sobregiros o servicios otorgados por las entidades financieras, se los contabilizan como gastos en el periodo que incurran.

NOTA 3 – EFECTIVO EN BANCO Y CAJA

Al 31 de Diciembre del 2018, el saldo de caja banco es de libre disponibilidad:

Caja Chica	0.00.
Caja General	5,409.87
Banco Pichincha	
Cta Cte	24,562.20
Banco Pichincha	
Cta Ahorro	357.10
Banco Machala	
Cta Cte	65,516.97
Banecuador	24,735.23

NOTA 4 – CUENTAS POR COBRAR CLIENTES

Al 31 de Diciembre del 2018, se mantiene cuentas por cobrar por el valor de \$57,681.58

NOTA 5 – CREDITO TRIBUTARIO

El resumen del Crédito Tributario es como sigue:

Credito Tributario (1)	0.00
Credito Tributario por Retenciones en la fuente (2)	259,126.30

- (1) La empresa no mantiene crédito tributario por liquidación de impuestos, ya que el Iva resultante de las compras es cargado a la cuenta Iva en gastos.
(2) Saldo del crédito tributario Impuesto Renta es el resultado acumulado de los créditos de años anteriores así como de la retenciones efectuadas por clientes 1%

NOTA 6 – PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO

La empresa no mantiene Activos Propiedad, Planta y Equipos, ya que la adquisiciones de herramientas, accesorios de trabajo han sido cargados al gasto por su costo.

NOTA 7 – OTROS ACTIVOS CORRIENTES

Dentro de esta cuenta se registran los anticipos a proveedores y anticipos a empleados; valor que asciende a \$36,414.85

NOTA 8 – CUENTAS POR PAGAR Y OTRAS CUENTAS POR PAGAR CORRIENTE

El resumen de este saldo al 31 de Diciembre del 2018 es el que sigue:

Proveedores	6,114.00
Anticipo de Clientes	0.00
Cuentas por Pagar Accionistas	125,942.58
Obligaciones con el SRI	20,792.97
Obligaciones con el IESS	1,129.92
Obligaciones con los empleados	0.00

NOTA 9 – OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS

Se mantiene un préstamo a largo plazo con el Banco del Pichincha por el saldo capital de \$53,578.74

NOTA 10 – IMPUESTOS

a) Activos y Pasivos del año corriente

<u>Impuestos por recuperar</u>	
Crédito tributario por impuesto al valor agregado	0.00.
Retenciones Iva	0.00
Crédito Tributario años anteriores	313,734.77
	<u>313,734.77</u>

<u>Impuestos por pagar</u>	
Impuesto a la renta del año corriente	0.00.
Retenciones en la fuente de impuestos a la renta	20,489.12
Retenciones del Impuesto al valor agregado	303.85
Otros impuestos	0.00.
	<u>20,792.97</u>

b) Impuesto a la renta reconocido en el resultado del año

El gasto por impuesto a la renta corriente mostrado en el estado de resultados integrales del año 2018, se compone de la siguiente manera:

Impuesto a la renta corriente	26,836.48.
Ingresos por impuestos diferidos	(313,734.77)
Total gasto del impuesto a la renta del año	<u>0.00.</u>

Saldo a favor por retenciones en la fuente \$259,126.30

NOTA 11 – CAPITAL SOCIAL

El capital social autorizado, está constituido por diez mil acciones de valor nominal unitario de \$1.00 cada una, todas totalmente pagadas

NOTA 12 – INGRESOS

Los ingresos se reconocen cuando es probable que los beneficios económicos asociados a la transacción fluyan a la empresa y el monto del ingreso pueda ser medido confiablemente, independientemente del momento que se genere el pago. Los ingresos se miden por el valor razonable de la contraprestación recibida o por recibir; teniendo en cuenta las condiciones de la forma de pago establecida en el contrato sin incluir impuestos ni aranceles. El valor de los ingresos durante el 2018:

Ventas de bienes (cacao)	\$9,853,189.95
Intereses ganados	\$59.16

NOTA 13 – COSTOS Y GASTOS

Se registran al costo histórico y se reconocen a medida que son incurridos, independientemente de la fecha que se haya realizado.

Los costos ascienden a \$9,658,693.99

Los gastos ascienden a \$ 124,395.55

NOTA 14 – EVENTOS SUBSECUENTES

En el periodo comprendido entre el 1 de enero del 2018 y la fecha de presentación y aprobación de los estados financieros por parte de la Junta de accionistas de fecha 06 de Marzo del 2018; no han ocurrido otros hechos de carácter financiero o de otra índole, que afecten en forma significativa sus saldos o interpretaciones.