

OLIJBREEDING ECUADOR S.A.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DICIEMBRE

2019

1. IDENTIFICACION DE LA COMPAÑÍA

OLIJBREEDING ECUADOR S.A., es una compañía de nacionalidad Ecuatoriana, domiciliada en la Provincia de Pichincha, Cantón Cayambe, ubicada en la Hacienda la Serena, Barrio San Antonio, junto a Mystic Flower, fué constituida el 27 de diciembre del 2012, según escritura pública celebrada ante la Notaria primera del Sr. Jorge Machado.

2. OBJETO SOCIAL

Las Operaciones de Olijbreeding Ecuador S.A. es la promoción de nuevas variedades de cultivos florícolas y obtención de vegetales y su debido registro para la protección de los derechos de creación.

3. POLITICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS

3.1 Preparación de los Estados Financieros

Los Estados financieros fueron elaborados y presentados en dólares americanos de los Estados Unidos de América, con los estándares de las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF), considerando las políticas contables establecidas para el efecto; de tal forma que los estados financieros proporcionen la posición financiera y sea útil para la toma de decisiones de la Administración de Olijbreeding Ecuador S.A.

3.2 Efectivo y Equivalentes

Representada el efectivo y disponible en saldo del banco, de alta liquidez y no tienen cambio en su valor, mantenida en una Institución Bancaria Nacional que goza de credibilidad y menor riesgo

Cuenta Contable	2019	2018	Variación
Cuentas no relacionadas	\$ 47.352,51	\$ 80.161,13	\$ (32.808,62)
Provisiones cuentas relacionadas	\$ (47.352,51)	\$ (47.352,51)	\$ 0,00
Total	\$ 0,00	\$ 32.808,62	\$ (32.808,62)

3.3 Reconocimiento de Ingresos

Como se ha mencionado en las notas a los estados financieros del 2018, los derechos y obligaciones que se produjeron en Olijbreeding Ecuador S.A, fueron transferidos a la Compañía Dummen Orange the Netherlands, efecto de esta nueva política no se evidencia ingreso alguno producto de la facturación nacional.

El rubro de ingresos demostrado en los saldos contables corresponde a Servicios prestados de Olijbreeding Ecuador S.A a Dummen Orange the Netherlands para poder realizar gestiones administrativas de cobro a cuentas por cobrar a clientes, que quedaron pendientes antes de la transición.

Costo de Ventas

El costo de Ventas es el resultado de los gastos operacionales incurridos dentro del ejercicio 2019, dando énfasis al costo más representativo es el pago de honorarios para la gestión de ventas, (liquidación de cuentas pendientes)

3.4 Cuentas por Cobrar

Corresponde a créditos concedidos a clientes Nacionales por los contratos de Licencia de Cultivo, de acuerdo a las condiciones estipuladas en cada uno de los contratos, fueron registradas a valor presente y se realiza periódicamente un análisis de antigüedad de cartera de cada cliente, estableciendo como tiempo mínimo de recuperación de 180 días desde la fecha de la emisión de la factura. Para el caso de incumplimiento de pago de los créditos concedido, se realiza a provisión para cuentas incobrables en el porcentaje dispuesto por la Ley de Régimen Tributario Interno, así como también considerando la política interna de crédito, es decir la provisión se la realiza por el 100% de los valores pendientes que tengan una antigüedad a partir de los 360 días de vencimiento.

4. Comparativo de Cuentas Contables

Al 31 de Diciembre del 2019 el saldo de cuentas por cobrar de no relacionadas,

Cuenta Contable	2019	2018	Variación
Cientes no relacionados	\$ 47.335,55	\$ 80.161,13	\$ (32.825,58)
Provision cuentas Incobrables	\$ (47.335,55)	\$ (9.093,85)	\$(38.241.70)
Total	\$ 0,00	\$ 71.067,28	\$(71.067,28)

5. Otras cuentas por Cobrar

El saldo al 31 diciembre del 2019, los saldos de otras cuentas por cobrar se presenta de la siguiente forma:

Cuenta Contable	2019	2018	Variación
Retencion IR en la fuente-Iva	\$ 172,651.56	\$ 208,404.30	\$ (35,752.74)

La variación corresponde por la devolución de retenciones en la fuente del 2015 por el Servicio de Rentas Interna

6. Cuentas por Pagar

Las cuentas por pagar Nacionales y del exterior se presenta al 31 diciembre del 2019 de la siguiente forma:

Cuenta Contable	2019	2018	Variación
Compañías Relacionadas	\$ 332.135.98	\$ 393.039.87	(\$ 60.903.89)
Proveedores nacionales	\$ 8.831,01	\$ 19.604,81	(\$ 10.773,80)
Anticipo Clientes	\$ 10.777,40	\$ 13,281.99	(\$ 2.504,59)
	\$ 351.744.39	\$ 425.926.67	(\$ 74.182.28)

7. Aspectos Tributarios:

Impuesto al Valor Agregado:

La tarifa vigente es del 0% y del 12% y aplica tanto para bienes como para servicio Interno.

Anticipo Impuesto a la Renta

De acuerdo a la Ley Organica para el Fomento Productivo, atracción de Inversiones, generación de empleo, y estabilidad y equilibrio Fiscal, publicada en el Suplemento del Registro Oficial 309 del 21 de Agosto del 2018 establece lo siguiente

Exoneración Impuesto a la renta para inversiones en industrias básicas.

Las nuevas inversiones productivas que se inician a partir de la vigencia de la ley presente en los sectores económicos como las industrias básicas, de conformidad con la definición del COPCI, tienen derecho a la exoneración del impuesto a la renta y su anticipo por 15 años. El plazo de exoneración es contado desde el primer año en el que se generan ingresos atribuibles directos y únicamente a la nueva inversión.

Los plazos de exoneración se ampliarán por 5 años más, en el caso de que dichas inversiones se realicen en cantones fronterizos del país.

Impuesto a la Renta

De acuerdo a la Ley de régimen tributario Interno la utilidad impositiva de la compañía, está gravada con una tasa del 25%.

Precios de Transferencia

Anexo de Operaciones con Partes Relacionadas:

La Resolución NAC-DGERCGC09-00286 señala que los contribuyentes que hayan efectuado operaciones con partes relacionadas domiciliadas en el exterior, dentro de un mismo período fiscal en un monto acumulado superior a tres millones de dólares (USD 3.000.000,00) deben presentar el Anexo de Operaciones con Partes Relacionadas.

Informe Integral de Precios de Transferencia:

Es necesario dejara constancia que aquellos contribuyentes que hayan efectuado operaciones con partes relacionadas domiciliadas en el exterior, dentro de un mismo período fiscal en un monto acumulado superior a quince millones de dólares (USD 6.000.000,00), deben presentar adicionalmente al Anexo, el Informe Integral de Precios de Transferencia.

En tal virtud la compañía Olijbreeding Ecuador S.A no se encuentra obligada a la presentación de esta información.

Atentamente,



Mariana Gudíño B.

Reg. 19481