

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018**

1. – POLÍTICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS

EXPORTCALAS S.A. es una compañía constituida en el Ecuador bajo escritura pública el 13 de abril del 2013, cuyo objeto principal es las actividades de producción y comercialización de productos agrícolas, puede dedicarse a la actividad mercantil como mandataria, mandante, agente, asesoría, distribuidora y/o representante de personas naturales o jurídicas, nacionales y extranjeras dentro y fuera del país, podrá además participar en licitaciones, concursos públicos o privados con instituciones del sector público y/o privado en asuntos relativos a su objeto social. Podrá prestar servicios técnicos y de apoyo logístico en el área de la agroindustria, así como asociarse o participar como socio o accionista en otras empresas que realicen actividades similares. Inscrita el 02 de abril del 2013 ante el Roberto Salgado Salgado Notario Tercero del Distrito Metropolitano de Quito.

Exportcalas S.A. tiene una duración de cien (100) años contados a partir de su inscripción en el Registro Mercantil, se encuentra gobernada por la Junta General de Accionistas y administrada por un Directorio, Presidente Ejecutivo y el Gerente General quienes son elegidos por la Junta General por periodos de dos años. El Gerente General ejerce la representación legal de la Compañía, judicial y extrajudicialmente.

Las políticas contables de la compañía son las establecidas por la Superintendencia de Compañías del Ecuador. Estas políticas en sus aspectos importantes, están basadas en Normas Internacionales de Información Financiera para Pymes.

BASES DE PRESENTACIÓN. -

Los Estados Financieros al 31 de diciembre del 2018 fueron de conformidad con lo establecido por las Normas Internacionales de Información Financiera NIIF's para Pymes.

Los rubros que conforman el estado de situación integral esta presentado a sus costos históricos, excepto los cargos que provienen de activos consumidos (costo de ventas y depreciación).

VALUACIÓN DE MATERIALES QUÍMICOS Y FLORES. - Al costo o valor de reposición el menor. El consumo de estos inventarios, valorado sobre la base del método promedio, forma parte del costo de producción de las flores.

VALUACIÓN DE PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO. - El costo de las propiedades, planta y equipo se deprecia de acuerdo con el método de línea recta en función de los años de vida útil estimada, de acuerdo a los siguientes porcentajes:

GRUPO DE ACTIVOS FIJOS	% DEPRECIACIÓN
Muebles y enseres	10
Equipos de oficina	10
Equipos de computación	33
Vehículos	20
Instalaciones	10

RECONOCIMIENTO DE LOS INGRESOS Y EGRESOS. - Los ingresos y egresos son registrados sobre la base del método del devengado.

SISTEMA COMPUTARIZADO DE INFORMACIÓN

La compañía utiliza el sistema VENTURE y consta de los siguientes módulos:

Módulos
Activos Fijos
Requisiciones
Compras
Contabilidad

Costos
Cuentas por Cobrar General
Cuentas por Pagar
Cultivo
Estudios técnicos
General
Inventario de Bodegas
Nómina

2. - ACTIVOS POR EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO

Por clasificación principal al 31 de diciembre del 2018, son como sigue: (Expresado en dólares)

	<u>31-12-2018</u>
Caja	900
Banco del Pichincha	96,789
Inversiones Fideicomiso	1,480
Total	99,169

3. - ACTIVOS POR CUENTAS POR COBRAR COMERCIALES

Las Cuentas por Cobrar Comerciales y Otras Cuentas por Cobrar al 31 de diciembre del 2018, son como sigue: (expresado en dólares)

	<u>31-12-2018</u>
Clientes del exterior	289,982
Total	289,982
Menos provisión cuentas incobrables	(i) (1,336)
Total	288,646

(i) La compañía en este año no realizó la Provisión para Cuentas Incobrables ya que en la cartera no existe saldos vencidos al plazo para el pago establecido por la empresa es hasta 90 días.

4. - ACTIVOS POR OTRAS CUENTAS POR COBRAR

Las Cuentas por Cobrar Comerciales y Otras Cuentas por Cobrar al 31 de diciembre del 2018, son como sigue: (expresado en dólares)

	<u>31-12-2018</u>
Prestamos al personal	4,440
Anticipo Proveedores	9,781
Anticipo Julio Mancheno	(i) 12,000
José Mantilla compra Vehículo	(ii) 40,733
Total	66,954

(i) Corresponde a un anticipo otorgado al Sr. Julio Mancheno (proveedor de flor para bouquetera).

(ii) Corresponde a la adquisición de un vehículo por parte del Señor accionista

5. - ACTIVOS POR INVENTARIOS

Un resumen de Inventarios al 31 de diciembre del 2018, es como sigue: (Expresado en dólares)

	<u>31-12-2018</u>
Inventario químico	36,971
Inventario materiales y suministros	75,287
Total	112,258

6. - ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES

Un resumen de los Activos por Impuestos Corrientes al 31 de diciembre del 2018, es como sigue:
(Expresado en dólares)

	<u>31-12-2018</u>
IVA Crédito tributario	16,195
IVA Crédito tributario por Retenciones IVA	88,932
Retenciones en la fuente	21,963

Total	127,090

7. - ACTIVOS POR PAGOS ANTICIPADOS

Un resumen de los Activos por Impuestos Corrientes al 31 de diciembre del 2018, es como sigue:
(Expresado en dólares)

	<u>31-12-2018</u>
Seguro de Vehículos	487

Total	487

8. - ACTIVOS POR PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO NETO

Un resumen de Propiedades, Planta y Equipo al 31 de diciembre del 2018, es como sigue:
(expresado en dólares)

	<u>31-12-2018</u>
Terrenos	22,606
Construcciones en Curso	40,000
Equipo de Computación	6,852
Instalaciones	45,323
Maquinaria y Equipo	77,421
Muebles y Enseres	40,000
Vehículos	50,875
Sistemas Informáticos	5,238

Saldo final del año	285,315
Menos depreciación acumulada	(43,489)

Saldo al final del año	241,826

9. - ACTIVOS POR ACT. BIOLÓGICOS

Un resumen de Propiedades, Planta y Equipo al 31 de diciembre del 2018, es como sigue:
(expresado en dólares)

	<u>31-12-2018</u>
Plantas	56,608
(-) Depreciación acumulada	(15,896)

Total	40,712

10. - ACTIVOS DIFERIDOS

Un resumen de Otros Activos Diferidos al 31 de diciembre del 2018, es como sigue:
(Expresado en dólares)

	<u>31-12-2018</u>
Proyecto finca 2 Pre operacional	227,763

Total	227,763

11. - PASIVOS POR OBLIGACIONES CON ENTIDADES FINANCIERAS

Un resumen de las Obligaciones Bancarias al 31 de diciembre del 2018 es como sigue:

		(expresado en dólares)
		<u>31-12-2018</u>
Banco Produbanco C/P	(i)	9,202
Intereses por pagar	(ii)	7,117
Saldo final del año		<u>16,319</u>

- (i) Corresponde al crédito otorgado para adquisición de vehículo
- (ii) Corresponde a los intereses sobre la porción corriente del crédito otorgado por LAAD por 400.000.00.

12. - PASIVOS POR CUENTAS POR PAGAR RELACIONADAS

Un detalle de las Cuentas por Pagar Comerciales al 31 de diciembre del 2018, es como sigue:

		(expresado en dólares)
		<u>31-12-2018</u>
Sr. Juan José Albuja C/P	(i)	200,000
Sr. Javier Mantilla C/P		26,604
Saldo final del año		<u>226,604</u>

- (i) Corresponde a un préstamo por parte del Sr. Juan José Albuja, crédito otorgado para inversión.

13. - PASIVOS POR CUENTAS POR PAGAR PROVEEDORES

Un detalle de las Cuentas por Pagar Comerciales al 31 de diciembre del 2018, es como sigue:

		(expresado en dólares)
		<u>31-12-2018</u>
Proveedores nacionales	(i)	226,256
Anticipo Clientes		17,562
Proveedores exteriores (regalías)	(ii)	6,024
Saldo final del año		<u>249,843</u>

- (i) Se encuentra los proveedores que la compañía tiene pagos pendientes.
- (ii) Corresponde a las regalías del último trimestre según acuerdo de licencia de auto propagación de BALL SB LC

14. - PASIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES

Los Pasivos por Impuestos Corrientes al 31 de diciembre del 2018, son como sigue:

		(expresado en dólares)
		<u>31-12-2018</u>
Retenciones en la Fuente por pagar	(i)	3,043
Retención IVA por pagar	(ii)	9,824
Impuesto a la renta por Pagar	(iii)	2,604
Total		<u>15,471</u>

- (i) Corresponde a las retenciones en la fuente de diciembre 2018
- (ii) Retenciones del IVA del periodo diciembre 2018
- (iii) Corresponde valor determinado como impuesto año 2018

15. - PASIVOS POR BENEFICIOS SOCIALES CON EMPLEADOS

Un resumen de las Obligaciones Acumuladas al 31 de diciembre del 2018, son como sigue:

	(expresado en dólares)
	<u>31-12-2018</u>
Sueldos por pagar	86,903
Liquidación de Haberes	1,020
Participación Trabajadores	1,309
Aporte IESS	18,460
Préstamos IESS	2,459
Fondos de Reserva	204
Préstamo Hipotecario	321
Total	110,676

Corresponde a las obligaciones que tiene con los trabajadores al 31 de diciembre del 2018

16. - OBLIGACIONES FINANCIERAS LARGO PLAZO

Un resumen de las Obligaciones Financieras Largo Plazo al 31 de diciembre del 2018 es como sigue:

	(expresado en dólares)
	<u>31-12-2018</u>
LAAD Américas N.V. L/P	400,000
Total	400,000

Corresponde a la porción a largo plazo del crédito externo LAAD Américas N.V. por el valor de USD \$ 400,000 con una tasa de interés del 10.50% con un vencimiento al 01 de Septiembre del 2024

17. - CUENTAS POR PAGAR DIVERSAS RELACIONADA

Otras Cuentas por Pagar Diversas Relacionadas al 31 de diciembre del 2018, son como sigue:

	(expresado en dólares)
	<u>31-12-2018</u>
Flodecol SA L/P	(i) 125,000
Total	125,000

(i) Corresponde a un crédito otorgado por la empresa Flodecol. Monto designado para inversión.

18. - CAPITAL SOCIAL

Un detalle del capital social al 31 de diciembre del 2018 es como sigue:

Accionistas	Número Acción	Valor de Acción
Sr. Javier Mantilla Compte	392	392.00
Sr. José Vicente Mantilla Compte	392	392.00
Sr. Jaime Mantilla Compte	16	16.00
TOTAL	800	800.00

19. - APORTES FUTURA CAPITALIZACIÓN

Un detalle de la Aportación Futura Capitalización al 31 de diciembre del 2018 es como sigue:

Accionistas Aportes	31-12-2018
Sr. Javier Mantilla Compte	43,890.02
Sr. José Vicente Mantilla Compte	43,890.02
Aporte Futuras Capitalizaciones	140,987.27
Sr. Jaime Mantilla Compte	13,861.16
TOTAL	242,628.47

19 – PARTICIPACIÓN TRABAJADORES

De acuerdo a las Leyes Vigentes en la República del Ecuador la compañía debe distribuir entre sus empleados y funcionarios el 15% de Utilidades antes del Impuesto a la Renta

La participación de trabajadores en las utilidades del ejercicio 2018 es como sigue:

(Expresado en Dólares)
31-12-2018

Utilidad del Ejercicio	8,726
15% Participación Trabajadores	1,309

20. – IMPUESTO A LA RENTA

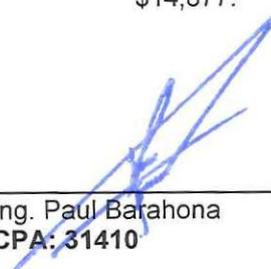
De acuerdo a la Ley de Régimen Tributario para el período 2018, las sociedades constituidas en el Ecuador, estarán a la tarifa impositiva del 22%

Conciliación del impuesto a la renta, calculado de acuerdo con la tasa impositiva legal es como sigue:

(Expresado en Dólares)
31-12-2018

Utilidad del Ejercicio		8,726
(-) 15% Trabajadores		(1,309)
(+) Gastos no deducibles		4,420
		<hr/>
Base para el cálculo impuesto a la renta		11,837
22% Impuesto a la Renta Causado	(i)	2,604
(+) Retenciones en la fuente que le realizaron en el ejercicio fiscal		10,513
(+) Crédito Tributario de Años Anteriores		11,450
		<hr/>
Saldo A Favor de Exportcalas S.A.		19,359

(i) El valor determinado para el anticipo del impuesto a la renta determinado para el año 2019 es de \$14,877.


Ing. Paul Barahona
CPA: 31410