

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

POR EL AÑO TERMINADO EL 31 de diciembre del 2019

1. INFORMACIÓN GENERAL

CHULITABANANAS S.A. se constituyó en la ciudad de Samborondón, según escritura de constitución el 28 de agosto de 2019, y su actividad principal es la venta al por mayor de banano y plátano.

2. POLÍTICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS

2.1 Bases de preparación: Los estados financieros de CHULITABANANAS S.A. han sido preparados de acuerdo a los requerimientos de las Normas Internacionales de Información Financiera emitidas por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad.

A continuación, se describen las principales políticas contables adoptadas en la preparación de estos estados financieros.

2.2 Efectivo y bancos: Incluye aquellos activos financieros líquidos, depósitos, que se pueden transformar rápidamente en efectivo. Los sobregiros bancarios son presentados como pasivos corrientes en el estado de situación financiera.

2.3 Impuestos: El gasto por impuesto a la renta representa la suma del impuesto a la renta por pagar corriente y el impuesto diferido.

2.3.1 Impuesto corriente: El impuesto por pagar corriente se basa en la utilidad gravable (tributaria) registrada durante el año. La utilidad gravable difiere de la utilidad contable, debido a las partidas de ingresos o gastos imposables o deducibles y partidas que no serán gravables o deducibles. El pasivo de la Compañía por

concepto del impuesto corriente se calcula utilizando las tasas fiscales aprobadas al final de cada período.

2.3.2 Impuestos diferidos: El impuesto diferido se reconoce sobre las diferencias temporarias determinadas entre el valor en libros de los activos y pasivos incluidos en los estados financieros y sus bases fiscales. Un pasivo por impuesto diferido se reconoce generalmente para todas las diferencias temporarias imponibles. Un activo por impuesto diferido se reconoce por todas las diferencias temporarias deducibles, en la medida en que resulte probable que la Compañía disponga de utilidades gravables futuras contra las que se podría cargar esas diferencias temporarias deducibles.

Los activos y pasivos por impuestos diferidos se miden empleando las tasas fiscales que se espera sean de aplicación en el período en el que el activo se realice o el pasivo se cancele.

La Compañía debe compensar activos por impuestos diferidos con pasivos por impuestos diferidos si, y sólo si tiene reconocido legalmente el derecho de compensarlos, frente a la misma autoridad fiscal, los importes reconocidos en esas partidas y la Compañía tiene la intención de liquidar sus activos y pasivos como netos.

2.3.3 Impuestos corrientes: Se reconocen como ingreso o gasto, y son incluidos en el resultado, excepto en la medida en que hayan surgido de una transacción o suceso que se reconoce fuera del resultado ya sea en otro resultado integral o directamente en el patrimonio, en cuyo caso el impuesto también se reconoce fuera del resultado; o cuando surgen del registro inicial de una combinación de negocios.

2.4 Activos financieros: Todos los activos financieros se reconocen y dan de baja a la fecha de negociación cuando se realiza una compra o venta de un activo financiero y son medidos inicialmente al valor razonable, más los costos de la transacción, excepto por aquellos activos financieros clasificados al valor razonable con cambios en resultados, los cuales son inicialmente medidos al valor razonable y cuyos costos de la transacción se reconocen en resultados.

Todos los activos financieros reconocidos son posteriormente medidos en su totalidad al costo amortizado o al valor razonable y se presentan en activos no corrientes, excepto aquellos con vencimientos originales inferiores a 12 meses a partir de la fecha del estado de situación financiera, que se presentan como activos corrientes.

La Compañía clasifica sus activos financieros en las siguientes categorías a valor razonable con cambios en resultados, cuentas por cobrar comerciales y otras cuentas por cobrar y activos financieros disponibles para la venta. La clasificación depende del propósito con el que se adquirieron los instrumentos financieros. La administración determina la clasificación de sus instrumentos financieros en el momento del reconocimiento inicial.

2.5 Cuentas por cobrar: Las cuentas por cobrar comerciales y otras cuentas por cobrar son activos financieros no derivados con pagos fijos o determinables, que no cotizan en un mercado activo.

2.6 Pasivos financieros: Los pasivos financieros se clasifican como pasivo corriente a menos que la Compañía tenga derecho incondicional de diferir el pago de la obligación por lo menos 12 meses después de la fecha del estado de situación financiera.

2.6.1 Cuentas por pagar: Las cuentas por pagar comerciales y otras cuentas por pagar son pasivos financieros, no derivados con pagos fijos o determinables, que no cotizan en un mercado activo.

2.7 Provisiones: Las provisiones se reconocen cuando se tiene una obligación presente (ya sea legal o implícita) como resultado de un suceso pasado, es probable que la Compañía tenga que desprenderse de recursos que incorporen beneficios económicos, para cancelar la obligación, y puede hacerse una estimación fiable del importe de la obligación.

El importe reconocido como provisión debe ser la mejor estimación del desembolso necesario para cancelar la obligación presente, al final de cada período, teniendo en cuenta los riesgos y las incertidumbres correspondientes.

2.8 Costos y Gastos: Se registran al costo histórico. Los costos y gastos se reconocen a medida que son incurridos, independientemente de la fecha en que se haya realizado el pago, y se registran en el período más cercano en el que se conocen.

2.9 Compensación de saldos y transacciones: Como norma general en los estados financieros no se compensan los activos y pasivos, tampoco los ingresos y gastos, salvo aquellos casos en los que la compensación sea requerida o permitida por alguna norma y esta presentación sea el reflejo de la esencia de la transacción.

Los ingresos y gastos con origen en transacciones que, contractualmente o por una norma legal, contemplan la posibilidad de compensación y la Compañía tiene la intención de liquidar por su importe neto o de realizar el activo y proceder al pago del pasivo de forma simultánea, se presentan netos en resultados.

3. BANCOS

Los saldos en bancos, al 31 de diciembre del 2019 son como sigue:

	USD
Caja	0
Bancos	5,458.30
	<u>5,458.30</u>

4. CUENTAS POR COBRAR

Un resumen de cuentas por cobrar comerciales y otras cuentas por cobrar, al 31 de diciembre del 2019 son como sigue:

	USD
Ctas Por Cobrar Clientes	31.230,64
Otras cuentas por Cobrar	273,163.94
	<u>304,394.58</u>

5. IMPUESTOS CORRIENTES

Un resumen de cuentas de impuestos corrientes al 31 de diciembre del 2019 son como sigue:

	USD
Credito tributario	13,115.74
Retenciones en la fuente	4,085.76
Retenciones del IVA	24,514.56
	<u>41,716.06</u>

6. SOBREGIROS

Al 31 de diciembre del 2019, el sobregiro era de:

	USD
Sobregiros	21,950.43
	<u>21,950.43</u>

7. PROVEEDORES

Al 31 de diciembre del 2019, detalle de proveedores:

	USD
Expoplast C.L.	17,885.00
Industrial Juvenalis S.A.	1,118.88
Piaoliang S.A.	21,766.58
Agricola y Quimica Nacional	16,601.80
Alessa S.A.	3,248.75
Diaz Jimenez Armando	5,881.95
Exporsweet S.A.	200,00.00
Otros proveedores por pagar	6,718.11
	<u>273.221,07</u>

8. IMPUESTOS POR PAGAR

Al 31 de diciembre del 2019, los impuestos por pagar era de:

	USD
Impuestos por pagar	32,501.06
	<u>32.501,06</u>

9. GASTOS DE ADMINISTRACION

Al 31 de diciembre del 2019, los Gastos de Administración son:

	USD
Gastos de exportación	5,005.14
Publicidad	750.00
Impuestos	441.22
Suministros y otros	3,153.80
Gastos Legales	300.00
	<u>9.650,16</u>

10. PATRIMONIO

Capital Social. Está representado por 800 acciones ordinarias y nominativas de U.S. \$ 1,00 de valor nominal.