

TIBATAN CIA LTDA.

ESTADOS FINANCIEROS BAJO NIIF's PARA PYMES AL 31 DE DICIEMBRE DE 2019

CONTENIDO

ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA

ESTADO DE RESULTADOS INTEGRALES

ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO

ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

ABREVIATURAS USADAS

USD \$	Dólares de los Estados Unidos de Norteamérica
NIIF	Normas Internacionales de Información Financiera
NIC	Normas Internacionales de Contabilidad

TIBATAN CIA LTDA
Estado de Situación Financiera
Al 31 de Diciembre de 2019
(Expresado U.S. dólares)

	NOTAS	2019
ACTIVO		
ACTIVO CORRIENTE		
EFFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFFECTIVO		
Caja – Bancos	5	3,437.72
ACTIVOS FINANCIEROS		
Documentos y Cuentas por Cobrar	6	39,799.80
ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES		
Crédito Tributario A Favor de la Empresa	7	16,801.87
OTROS ACTIVOS		
Anticipo Proveedores	8	329.28
Cuentas Por Cobrar Juana Moscoso	8	484.17
TOTAL ACTIVO CORRIENTE		60,852.84
ACTIVO NO CORRIENTE		
PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO		
Propiedad Planta y Equipo		11,654.67
Depreciaciones Propiedad Planta y equipo	9	-3,160.46
OTROS ACTIVOS NO CORRIENTES		
Garantías Entregadas	10	3,050.00
Anticipo Cultivo Mango	10	21,760.00
TOTAL ACTIVO NO CORRIENTE		33,304.21
TOTAL ACTIVO		94,157.05
PASIVOS		
PASIVO CORRIENTE		
CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR		
Cuentas por Pagar	11	36,888.83
Empleados	12	873.38
OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES		
Administración Tributaria	13	564.68
Con el IESS	13	522.51
CUENTAS POR PAGAR DIVERSAS/RELACIONADAS		
Cuentas Por Pagar Relacionadas	14	3,993.99
Otras Cuentas Por Pagar Empleados	14	5,675.33
Cuentas por pagar Juana Moscoso	14	1,978.13
TOTAL PASIVO CORRIENTE		50,496.85
PASIVO NO CORRIENTE		
OTRAS CUENTAS POR PAGAR NO CORRIENTES		
Empresas Relacionadas	15	140,000.00
TOTAL PASIVO NO CORRIENTE		140,000.00
TOTAL PASIVO		190,496.85

PATRIMONIO	
CAPITAL	
Capital Suscrito	68,000.00
RESULTADOS	
Utilidades Acumuladas	4,843.09
Pérdidas Acumuladas	-125,331.79
Resultado del Ejercicio	-43,851.10
TOTAL PATRIMONIO	-96,339.80
TOTAL PASIVO + PATRIMONIO	94157.05

TIBATAN CIA LTDA
Estado de Resultados Integrales
Al 31 de Diciembre de 2019
(Expresado U.S. dólares)

	NOTA	2019
INGRESOS		
INGRESOS ORDINARIOS POR LA VENTA DE FRUTA		
Comercialización al por Mayor y Menor de Frutas		308,395.73
OTROS INGRESOS		
Otros Servicios prestados		27,091.37
TOTAL INGRESOS		335,487.10
COSTOS Y GASTOS		
Costos Operativos		312,339.98
Gastos Administrativos		66,998.22
TOTAL COSTOS Y GASTOS		379,338.20
GASTO DE IMPUESTO A LA RENTA		0.00
15% PARTICIPACION TRABAJADORES		0.00
UTILIDAD DEL EJERCICIO		-43,851.10

TIBATAN CIA LTDA**Estado de Cambios en el Patrimonio****Del 01 de enero al 31 de diciembre 2019**

<i>(Expresado en U.S. dólares)</i>	CAPITAL SOCIAL	UTILIDADES ACUMULADAS	PERDIDAS ACUMULADAS	UTILIDAD DEL EJERCICIO	PERDIDA DEL EJERCICIO	TOTAL PATRIMONIO
Saldo Final al 31 de Diciembre del 2018	68,000.00	4,843.09	-102,875.21		-22,456.58	-52,488.70
Transferencia Resultados 2018			-22,456.58		22,456.58	0.00
Resultados del Ejercicio 2019					-43851.10	-43851.10
Déficit Valoración en Inversión						0.00
Perdidas Actuariales						0.00
Saldos Final al 31 de Diciembre de 2019	68,000.00	4,843.09	-125,331.79	0.00	-43,851.10	-96339.80

TIBATAN CIA LTDA

ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO
AL FINAL DEL PERIODO DE APLICACIÓN NIIF
Método directo

FLUJOS DE EFECTIVO EN ACTIVIDADES DE OPERACIÓN

	(40,070.71)
Efectivo recibido de clientes	311,566.60
Efectivo pagado a proveedores	(147,049.74)
Efectivo pagado por gastos de operación	(230,523.00)
Otros ingresos recibidos	27,091.37
Otros ingresos recibidos	-
Participacion trabajadores	(475.11)
Impuesto a la renta	(680.83)

FLUJOS DE EFECTIVO EN ACTIVIDADES DE INVERSIÓN

	(19,933.47)
Venta de propiedad, planta y equipo	-
Adquisiciones de propiedad, planta y equipo	1,826.53
Rendimientos financieros	(21,760.00)
Otros Entradas de Efectivo	-

FLUJOS DE EFECTIVO EN ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO

	1,155.94
Efectivo provisto de accionistas	1,155.94
Aportes de Capital	-

EFFECTIVO NETO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO

	(58,848.24)
--	--------------------

EFFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO AL INICIO

	62,285.96
--	-----------

EFFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO AL FINAL

	3,437.72
--	-----------------

TIBATAN CIA LTDA
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS BAJO NIIF's PARA PYMES
SALDOS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2019

NOTA 1. INFORMACIÓN GENERAL

TIBATAN CIA LTDA., con número de RUC 1792559456001 es una compañía ecuatoriana constituida el 06 de noviembre de 2014, con la finalidad de comercializar al por mayor y menor de frutas. El capital suscrito es de USD \$ 68.000,00 compuesto de la siguiente manera:

(Expresado en Dólares)

ACCIONISTA	% ACCIONES	Nº ACCIONES	VALOR NOMINAL	MONTO DE CAPITAL
AGROKARU COLOMBIA S. A.	96,67%	29.000	1	67.000,00
MOSCOSO LARREAMENDY JUANA KUSHCUNA	3,33%	1.000	1	1.000,00
TOTAL	100%	30.000		68.000,00

Su oficina de control es en la Av. Juan de Dios Martínez y Francisco de Orellana, en la ciudad de Quito, el producto se lo comercializa a nivel nacional e internacional.

Durante el ejercicio 2019 la compañía genera una pérdida de USD 43,851.10 para mayor información remitirse al Estado de Resultados Integrales.

En la actualidad sus administradores son los que se indican a continuación:

Nombre	Cargo	Fecha de nombramiento	Período en años
Lloreda Obolensky Sergio	Gerente General	18/10/2019	5
Lloreda Londoño Luis Fernando	Presidente	06/11/2014	5

Al 31 de diciembre del 2019, el 91.92% de los ingresos son obtenidos mediante la comercialización de su producto a nivel nacional e internacional, el 8.08% corresponde a corresponde a servicios administrativos al exterior.

NOTA 2. BASES DE ELABORACIÓN

Los presentes estados financieros al 31 de diciembre de 2019, han sido preparados de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera - NIIF, emitidas por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad – International Accounting Standards Board (IASB por sus siglas en inglés) y representan la adopción integral, explícita y sin reservas de las referidas normas internacionales. La presentación de los estados financieros de acuerdo con la NIIF exige la determinación y la aplicación

TIBATAN CIA LTDA
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS BAJO NIIF's PARA PYMES
SALDOS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2019

consistente de políticas contables a transacciones y hechos, hasta el 31 de diciembre del 2011, los estados financieros se prepararon de acuerdo con Normas Ecuatorianas de Contabilidad (NEC). Las políticas contables más importantes de la empresa se establecen en la Nota 4.

En algunos casos, es necesario emplear estimaciones y otros juicios profesionales para aplicar las políticas contables de la empresa. Los juicios que la gerencia haya efectuado en el proceso de aplicar las políticas contables y que tengan la mayor relevancia sobre los importes reconocidos en los estados financieros se establecen igualmente en la Nota 4.

NOTA 3. MONEDA FUNCIONAL

Los estados financieros se expresan en dólares estadounidenses, que es la moneda funcional y la moneda de presentación de la Compañía.

NOTA 4. RESUMEN DE PRINCIPALES POLÍTICAS CONTABLES

A. Política para presentación de los estados financieros

Las políticas adoptadas para la presentación de Estados Financieros son las siguientes:

- Estado de Situación Financiera. - La compañía clasificó las partidas del Estado de Situación Financiera, en Corrientes y No Corrientes.
- Estado de Resultados Integrales. - Los costos y gastos se clasificaron en función de su “naturaleza”
- Estado de Flujos de Efectivo. - Se utilizó el método Directo, el cual informa de los flujos de efectivo y equivalentes de efectivo obtenidos durante el período por actividades de operación, de inversión y de financiación.
- Estado de Cambios en el Patrimonio.

B. Política tratamiento de ingresos

En función de las disposiciones establecidas en el del Marco Conceptual y la NIC 18, los ingresos son reconocidos considerando el principio de prudencia y en función del devengamiento de la transacción, independientemente de que se cobre o no.

Los ingresos ordinarios son medidos utilizando el valor razonable de la contrapartida, recibida o por recibir, derivada de los mismos, considerando cualquier descuento, bonificación o rebaja comercial otorgada por la Empresa.

TIBATAN CIA LTDA
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS BAJO NIIF's PARA PYMES
SALDOS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2019

Cuando surja alguna incertidumbre sobre el grado de recuperabilidad de un saldo ya incluido entre los ingresos de actividades ordinarias, la cantidad incobrable o la cantidad respecto a la cual el cobro ha dejado de ser probable se procederá a reconocerlo como un gasto, en lugar de ajustar el importe del ingreso originalmente reconocido.

C. Política tratamiento de propiedad, planta y equipo, y activos intangibles.

Medición Inicial

Un elemento de Propiedad, Planta y Equipo, que cumpla las condiciones para ser reconocido como un activo, se medirá por su costo, entendiendo como tal, a todos aquellos rubros directamente relacionados con el o los activos hasta que se encuentren listos para ser utilizados en la forma prevista por la empresa.

Reconocimiento

Se deberá utilizar los siguientes criterios para el reconocimiento de un activo:

- Todo bien adquirido igual o superior a \$200,00 será capitalizado.
- En el caso de vehículos, maquinarias, terrenos y edificios, se deberá capitalizar en todos los casos independientemente de su valor.

Vidas útiles

Las vidas útiles estimadas y los porcentajes de depreciación a utilizar serán los siguientes:

Detalle del activo	Vida útil	% de depreciación
Muebles de oficina	10	10,00%
Equipos de oficina	10	10,00%
Equipos de computación	3	33,33%
Desarrollo de software	3	33,33%

Medición posterior

La Compañía medirá los elementos que compongan la clase de Propiedad, Planta y Equipo, de acuerdo a:

A. Modelo de Costo:

Costo

(-) Depreciación Acumulada

TIBATAN CIA LTDA
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS BAJO NIIF's PARA PYMES
SALDOS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2019

(-) Importe Acumulado de las pérdidas por deterioro del valor

(=) Propiedad, Planta y Equipo

Depreciación

Cuando se revalúe un elemento de Propiedad, Planta y Equipo, la Depreciación Acumulada será dada de baja contablemente en su totalidad, de manera que el importe en libros del activo fijo sea equivalente al valor establecido por el Perito en su informe.

El método de depreciación que será utilizado es el de Línea Recta.

B. Instrumentos financieros

Reconocimiento Inicial de activos y pasivos financieros

Se deben medir a su valor razonable las inversiones que se ha realizado en certificados de depósito, pólizas de acumulación, certificados de inversión, papeles comerciales, obligaciones y titularizaciones, en función del vector de valoración proporcionado por el Mercado de Valores.

Medición posterior de los activos financieros

Se medirán los activos financieros de acuerdo con su valor razonable sin incluir el costo de transacción para una posible venta del activo. La tasa efectiva de descuento a utilizar es la tasa máxima permita por el Banco Central del Ecuador.

Medición posterior de Pasivos Financieros

La medición de todos sus pasivos financieros se realizará al costo amortizado utilizando el método de la tasa de interés efectiva, la tasa efectiva de descuento a utilizar es la tasa máxima permita por el Banco Central del Ecuador.

C. Política para el tratamiento de provisiones, activos y pasivos contingentes.

Provisión: La compañía reconocerá una provisión, solamente en los siguientes casos:

- Se tiene una obligación presente, legal o implícita, como resultado de operaciones pasadas;
- Es probable que la compañía deba desprenderse de recursos, los cuales incorporen beneficios económicos para cancelar tal obligación; y
- Se puede estimar con fiabilidad el importe de la obligación.

TIBATAN CIA LTDA
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS BAJO NIIF's PARA PYMES
SALDOS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2019

Pasivo contingente: La entidad no debe reconocer contablemente una obligación de carácter contingente. Por el contrario, deberá informar acerca de la obligación en cuestión de los estados financieros, salvo en el caso de que la salida de recursos que incorporen beneficios económicos tenga una probabilidad remota.

Activos contingentes: La entidad no debe reconocer ningún activo contingente. No obstante, cuando la realización del ingreso sea prácticamente cierta, el activo correspondiente no es de carácter contingente, y por tanto es apropiado reconocerlo.

Provisión para Jubilación Patronal y Desahucio: La empresa contratará a un actuario matemático calificado por la Superintendencia de Compañías para la valorización de todas las obligaciones de carácter significativo derivadas de los beneficios post-empleo (jubilación patronal) y por terminación (desahucio), en caso de no realizar el estudio actuarial al cierre de un periodo económico, se realizará dicho estudio el siguiente periodo y se actualizará las provisiones correspondientes a los beneficios de empleados.

D. Política para el tratamiento de impuestos sobre las ganancias.

Impuestos Diferidos

Los efectos sobre los activos por impuestos diferidos deben ser reconocidos como una cuenta por cobrar en la medida en que exista una probabilidad de recuperar el Impuesto a la Renta que se deba pagar por efectos de las diferencias generadas entre la base fiscal y la base contable, producto de la aplicación de las NIIF's.

Los pasivos o activos por impuestos diferidos deben ser medidos por las cantidades que se espere pagar (recuperar) de la autoridad fiscal, utilizando la normativa y tasas impositivas vigentes, o prácticamente terminado el proceso de aprobación, en la fecha del balance.

Medición

Los activos y pasivos por impuestos diferidos deben medirse 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, basándose en las tasas y leyes fiscales que a la fecha del balance hayan sido aprobadas o prácticamente terminado el proceso de aprobación. Los activos y pasivos por impuestos diferidos no deben ser "neteados".

TIBATAN CIA LTDA
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS BAJO NIIF's PARA PYMES
SALDOS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2019

Impuesto a la renta corriente

De conformidad con disposiciones legales, la tarifa de impuesto a la renta causado se calcula en un 22% para el periodo 2019, a menos que la Administración Tributaria determine otro valor porcentual.

Impuesto a la renta diferido

El impuesto a la renta diferido se provisiona en su totalidad, por el método del pasivo, sobre las diferencias temporales que surgen entre las bases tributarias de activos y pasivos y sus respectivos valores mostrados en los estados financieros. El impuesto a la renta diferido se determina usando las tasas tributarias vigentes a la fecha del estado de situación financiera y que se espera serán aplicables cuando el impuesto a la renta diferido activo se realice o el impuesto a la renta pasivo se pague.

NOTA 5. EFECTIVO Y EQUIVALENTES

Al 31 de diciembre del 2019 los saldos se componen, como se detalla a continuación:

(Expresado en Dólares)

CUENTAS	Saldo al 31 de diciembre del 2019
Caja Chica Administración	564.99
Bancos Nacionales	2,774.44
Banco Produbanco	98.29
TOTAL	3,437.72

NOTA 6. CUENTAS POR COBRAR

La composición la 31 de diciembre de 2019, por la comercialización al por mayor y menor de fruta, es la siguiente:

(Expresado en Dólares)

CUENTAS	Saldo al 31 de diciembre del 2019
Capexo S.a.	16600.00
Fresh Fruits Company Vegetables And Fruit Trading Llc	8589.00
Prosol Sas	10120.00
Viva Tiger Inc	4490.80
Hupco Pte Ltd	6.00
TOTAL	39,799.80

TIBATAN CIA LTDA
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS BAJO NIIF's PARA PYMES
SALDOS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2019

Al 31 de diciembre del 2019, las cuentas por cobrar se generaron por la exportación de pitahaya y prestación de servicios para la comercialización de fruta, las mismas que no genera interés.

NOTA 7. CREDITO TRIBUTARIO A FAVOR DE LA EMPRESA

La composición la 31 de diciembre de 2019, es como sigue:

(Expresado en Dólares)

CUENTAS	Saldo al 31 de diciembre del 2019
IVA En Compras de Bienes Y Servicios	258.29
Crédito tributario	16,003.58
Retenciones En La Fuente Realizadas Por Clientes	540.00
TOTAL	16,801.87

La cuenta Iva en compras corresponde a valores del mes de diciembre 2019, los cuales serán liquidados en su totalidad en enero 2019 con la declaración mensual.

NOTA 8. OTROS ACTIVOS

La cuenta otros activos tienen la siguiente composición:

(Expresado en Dólares)

CUENTAS	Saldo al 31 de diciembre del 2019
Anticipo Proveedores	67.84
Anticipo Agencia De Regulacion Y Control Fitosanitario	261.44
Cuentas Por Cobrar Juana Moscoso	484.17
TOTAL	813.45

Al 31 de diciembre del 2019, la compañía mantiene en sus cuentas por cobrar rubros o anticipos entregados a sus proveedores por servicios varios incluido un valor específico para la compra de materia prima en el mes de enero y para el pago consecutivo de la Agencia de Regulacion y Control Fitosanitario. Los valores serán liquidados en los primeros meses del ejercicio 2019, además de una cuenta por cobrar a Juana Moscoso correspondiente a un préstamo hacia la empresa.

TIBATAN CIA LTDA
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS BAJO NIIF's PARA PYMES
SALDOS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2019

NOTA 9. PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO

La composición de esta cuenta es la siguiente:

(Expresado en Dólares)

CUENTAS	Saldo al 31 de diciembre del 2019
MUEBLES DE OFICINA	
Muebles Y Enseres (*)	6,530.60
Muebles de oficina	400,00
Depre. Acum. Muebles De Oficina	(1,501.34)
MAQUINARIA Y EQUIPOS	
Maquinaria Y Equipo	2,699.32
Depre. Acum. Maquinaria Y Equipo	(859.70)
EQUIPO DE COMPUTACION	
Equipos De Computación	2,024.75
Depre. Acum. Equipos De Computación	(799.42)
TOTAL	8,494.21

La depreciación de los diferentes activos fijos fue calculada según lo indica la nota 4 literal C.

Es rubro más representativo al 31 de diciembre del 2019 corresponde a Muebles y Enseres por un valor de 6,530.60.

NOTA 10. OTROS ACTIVOS NO CORRIENTES

La composición al 31 de diciembre de 2019 siguientes como sigue:

(Expresado en Dólares)

CUENTAS	Saldo al 31 de diciembre del 2019
Garantías Entregadas	3,050.00
Anticipo Cultivo Mango	21,760.00
TOTAL	24,810.00

Al 31 de diciembre del 2019, la compañía mantiene el valor de garantías entregadas según los contratos de arrendamiento de bienes inmuebles, además de un valor anticipado por la compra de producto para su posterior venta, esta cuenta será cubierta en el transcurso del año 2020.

NOTA 11. CUENTAS POR PAGAR

Al 31 de diciembre del 2019, los proveedores representan saldos por pagar por un monto de USD \$36,888.83; con vencimientos promedios hasta 60 días plazo, los cuales no devengan intereses.

TIBATAN CIA LTDA
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS BAJO NIIF's PARA PYMES
SALDOS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2019

(Expresado en Dólares)

CONCEPTO	Saldo al 31 de diciembre del 2019
Ocati Sa	1,999.98
Delgado Torres Cesar Antonio	2,118.60
Castañeda Tapia Albino Arturo	5583.50
Delgado Gutierrez Julio Cesar	1183.90
Dominguez Cardenas Mauricio Oswaldo	500.02
Entregas Especiales Espentregas Sa	25.00
Idrovo Martinez Manuel	165.82
Kuehne +nagel S.a.	23816.42
Lituma Velin Gonzalo Ivan	43.70
Lopez Santiago	1451.89
TOTAL	36,888.83

NOTA 12. EMPLEADOS

Al 31 de diciembre de 2019 el resumen de la cuenta, es el siguiente:

(Expresado en Dólares)

CUENTAS	Saldo al 31 de diciembre del 2019
Sueldos por pagar	362.20
Décimo Tercer Sueldo	182.83
Décimo Cuarto Sueldo	328.35
TOTAL	873.38

De las cuentas detalladas, el rubro más representativo corresponde a sueldos por pagar del mes de diciembre, mismo valor que será liquidado durante los primeros días del mes de enero, el pago de décimo tercero y cuarto se liquidarán en agosto y diciembre respectivamente.

NOTA 13. OBLIGACIONES A LA ADMINISTRACIÓN TRIBUTARIA E IESS.

Al 31 de diciembre de 2019, la composición de las cuentas es la siguiente:

- **Con la administración tributaria**

Pertenecen a saldos pendientes de pago por impuestos, el detalle al 31 de diciembre de 2019 el detalle es el siguiente:

TIBATAN CIA LTDA
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS BAJO NIIF's PARA PYMES
SALDOS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2019

(Expresado en Dólares)

CUENTAS	Saldo al 31 de diciembre del 2019
IVA Retenido Por Pagar	198.99
Retenciones Impuesto A La Renta Por Pagar	365.69
TOTAL	564.68

Los valores presentados corresponden a retenciones de impuestos corrientes los mismos que se liquidarán del mes de enero del año 2019.

- **Con la seguridad social**

Son saldos pendientes de pago al Instituto Ecuatoriano de Seguridad Social IESS, el detalle al 31 de diciembre de 2019 es el siguiente:

(Expresado en Dólares)

CUENTAS	Saldo al 31 de diciembre del 2019
Aporte Personal	228.60
Aporte Patronal	293.91
TOTAL	522.51

Los valores corresponden a las aportaciones del mes de diciembre, los mismos que serán liquidados en los primeros 15 días de enero 2019.

NOTA 14. CUENTAS POR PAGAR DIVERSAS/RELACIONADAS

Al 31 de diciembre del 2019, la compañía mantiene obligaciones por un monto de USD 5,942.26.

(Expresado en Dólares)

CUENTAS	Saldo al 31 de diciembre del 2019
Cuentas Por Pagar Juana Moscoso (1)	1,978.13
Otras Cuentas Por Pagar Empleados (2)	5,675.33
Cuentas Por Pagar Relacionadas (3)	3,993.99
TOTAL	5,942.26

TIBATAN CIA LTDA
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS BAJO NIIF's PARA PYMES
SALDOS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2019

- (1) Los valores son obligaciones pendientes con su representante Juana Moscoso por sueldos adeudados.
- (2) Este monto corresponde al valor pendiente de pago a Julia Colina por concepto de liquidación laboral, este valor será cancelado dentro de los 3 primeros meses del año 2020.
- (3) Los valores corresponden a obligaciones pendientes con su accionista Agrokaru Colombia S.A., por intereses de un préstamo otorgado, el mismo que fue debidamente notificado al Banco Central del Ecuador.

NOTA 15. OTRAS CUENTAS POR PAGAR NO CORRIENTES

(Expresado en Dólares)

CUENTAS	Saldo al 31 de diciembre del 2019
Empresas Relacionadas	140,000.00

El valor corresponde a un préstamo otorgado por su parte relacionada Agrokaru Colombia SA para los gastos operacionales de la empresa y un segundo préstamo otorgado por Ocati con el mismo objetivo, dichos prestamos se encuentran debidamente registrados en el Banco Central del Ecuador y el monto de los intereses esta especificado en la nota anterior.

NOTA 16. IMPUESTO A LA RENTA Y PARTICIPACIÓN TRABAJADORES POR PAGAR DEL EJERCICIO

Conciliación tributaria

La tarifa para el Impuesto a la Renta en el período 2019, se calcula en un 22% sobre las utilidades tributarias.

La conciliación tributaria realizada por la compañía de acuerdo con las disposiciones legales vigentes para el período 2019 fue la siguiente:

(Expresado en Dólares)

CONCEPTO	VALORES
Utilidad (Pérdida) contable antes de Impuesto a la Renta $f=(a-e)$	(43,851.10)
15% PARTICIPACIÓN TRABAJADORES	0.00
(+) GASTOS NO DEDUCIBLES	4,326.47
(=) BASE IMPONIBLE	39,524.63
TOTAL IMPUESTO A LA RENTA POR PAGAR	0.00

TIBATAN CIA LTDA
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS BAJO NIIF's PARA PYMES
SALDOS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2019

Tibatan Cía. Ltda., al constituirse el 06 de noviembre de 2014, tiene la exoneración del pago de Anticipo de Impuesto a la Renta por 5 años según se establece en el Art. 76 numeral (b) del Reglamento para la aplicación de la Ley de Régimen Tributario Interno aplicadas para sociedades constituidas a partir del 29 de diciembre de 2010, según registro oficial No. 351:

... Art. 76 numeral b Pago del impuesto. -

“Las sociedades recién constituidas, las inversiones nuevas reconocidas de acuerdo con el Código Orgánico de la Producción, Comercio e Inversiones, las personas naturales obligadas a llevar contabilidad y las sucesiones indivisas obligadas a llevar contabilidad, que iniciaren actividades, estarán sujetas al pago de este anticipo después del quinto año de operación efectiva, entendiéndose por tal la iniciación de su proceso productivo y comercial. En caso de que el proceso productivo así lo requiera, este plazo podrá ser ampliado, previa autorización del Servicio de Rentas Internas, para lo cual necesariamente deberá contar con el informe favorable de la Secretaría Técnica del Consejo Sectorial de la Producción. Dicha solicitud deberá contener una explicación detallada tanto del proceso productivo y comercial, así como el motivo por el cual se requiere dicha ampliación del plazo para el pago del anticipo. Conjuntamente a esta solicitud, deberá incluir un informe emitido por técnicos especializados en el sector, que no tengan relación laboral directa o indirecta con el contribuyente. Luego del análisis correspondiente, se emitirá una resolución conjunta entre ambas entidades.”

NOTA 17. INGRESOS

Luego del análisis de los ingresos por exportación de fruta obtenidos durante periodo reportado, en función del devengamiento de las transacciones desarrolladas durante dicho ejercicio, a fines de elaborar el Estado de Resultados Integrales al 31 de diciembre 2019 son los siguientes:

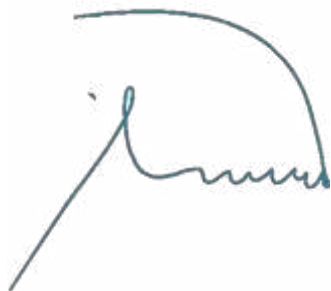
(Expresado en Dólares)

CUENTAS	Saldo al 31 de diciembre del 2019
INGRESOS POR PRESTACIÓN DE SERVICIOS	
Comercialización de fruta	328,488.30
Devolución de comercialización de Fruta de exportación	(20,092.57)
OTROS INGRESOS	
Total Ingresos por actividades no ordinarias	27,091.37
TOTAL	335,487.10

TIBATAN CIA LTDA
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS BAJO NIIF's PARA PYMES
SALDOS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2019

NOTA 18. EVENTOS SUBSECUENTES

Entre el 31 de diciembre de 2019 y la fecha de emisión de los estados financieros (27 de febrero de 2020), no se produjeron eventos que en opinión de la Administración de la Compañía pudieran tener un efecto significativo sobre dichos estados financieros, y que no estuvieran revelados en los mismos o en sus notas.

A handwritten signature in blue ink, consisting of a stylized 'A' followed by a series of loops and a long horizontal stroke.

ANDRES MENESES
CONTADOR GENERAL