

“DONATELLA ECUADOR DONATECUA S.A.”

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

Por el ejercicio económico terminado al 31 de Diciembre del 2018

Nota 1.- IDENTIFICACION DE LA ENTIDAD

La compañía **DONATELLA ECUADOR DONATECUA S.A** con RUC 0992945133001, constituida en la ciudad de Guayaquil, provincia del Guayas, según escritura pública el 04 de Noviembre del 2015

Las actividad por la cual la compañía se constituye es Venta al por mayor de Banano.

Nota 2.- RESUMEN DE LAS PRINCIPALES POLITICAS CONTABLES

a) Preparación de los Estados Financieros

Los estados financieros correspondientes al ejercicio fiscal 2017, se encuentran debidamente aprobados por la junta general de accionistas, con fecha 15 de Marzo del 2019, los mismos que han sido preparados y presentados de acuerdo a las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF para Pymes) adoptadas por el Ecuador.

b) Plan de Cuentas

La compañía utiliza un plan de cuentas ceñido a sus necesidades pero basado en el establecido por la Superintendencia de Compañías.

c) Efectivo y Equivalente de Efectivo

Se mantiene efectivo y equivalente a efectivo al cierre del 2018

Inventarios

Corresponden a Cartones y Materiales relacionados con la actividad específica de la empresa, se encuentran originalmente registrados y valuados a costo promedio a la fecha de cierre

Costos, Gastos

Los costos registrados al cierre del ejercicio corresponden a la compra de fruta para la exportación, así como los materiales que se utilizan para que la mercadería llegue a su destino final en excelente calidad que es la que nos caracteriza.

Lo gastos registrados al cierre del ejercicio corresponden a los generados directamente e indirectamente para que se desarrolle la actividad del giro del negocio

d) Reconocimiento de Ingresos

Se reconocen ingresos dados durante el periodo fiscal

ACTIVOS

ACTIVOS CORRIENTES

Nota 3.- EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO.

Al 31 de Diciembre del 2018, se registra un saldo de \$ 21.634,14 (Veinte un mil seiscientos treinta y cuatro con 14/100 dólares) derivados de la cuenta corriente y valores en caja.

CAJAS CHICAS	\$	-
Cajas Chicas (oficina)	\$	500,00
Caja Chica Exportaciones	\$	559,20
Total Cajas	\$	1.059,20
BANCOS	\$	-
Banco Guayaquil Cta 45933415	\$	(3.983,93)
Banco Internacional	\$	24.558,87
Total Bancos	\$	20.574,94

Nota 4.- CUENTAS POR COBRAR

Al 31 de Diciembre del 2018, se mantiene un saldo de \$ 244.586,15 (Doscientos cuarenta y cuatro mil quinientos ochenta y seis con 16/100 dólares) derivados de:

OTRAS CUENTAS POR COBRAR	\$	-	\$	244.586,15
OTRAS CUENTAS POR COBRAR EMPLEADOS	\$	-	\$	3.696,81
Prestamos Empleados	\$	1.572,60	\$	-
Anticipos Empleados	\$	2.124,21	\$	-
OTRAS CUENTAS POR COBRAR PRODUCTORES	\$	-	\$	104.508,92
Anticipo A Productores	\$	151.349,46	\$	-
OTRAS CUENTAS POR COBRAR	\$	-	\$	136.380,42
Otras Cuentas Por Cobrar	\$	89.539,88		
			\$	-



Nota 5.- ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES

Al 31 de Diciembre del 2018, se mantiene un saldo de créditos tributarios derivados de:

CRÉDITO TRIBUTARIO A FAVOR DE LA EMPRESA	\$	-
Credito Tributario Iva Compras E Importa	\$	43.949,81
Retenciones En La Fuente	\$	280,39

ACTIVOS NO CORRIENTES

Nota 6.- INVENTARIOS

Al 31 de Diciembre del 2018, mantenemos valores por inventarios de cartón y materiales en las 3 bodegas con las que cuenta la compañía por la cantidad de \$ 135.749,07 (Ciento treinta y cinco mil setecientos cuarenta y nueve con 07/100)

INVENTARIOS DE CARTON Y MATERIALES	\$	-	\$	135.749,07
Bodegas Oficina	\$	3.121,40		
Bodegas Pueblo Viejo	\$	86.153,46		
Bodega Mariscal	\$	31.219,23		
Bodega Quevedo	\$	15.254,91		

Nota 7.- PROPIEDADES, PLANTAS Y EQUIPOS

Al 31 de Diciembre del 2018, mantenemos Activos Fijos y su depreciación, según el detalle:

INSTALACIONES		\$ 62.625,25
Instalaciones	\$ 970,30	
MUEBLES Y ENSERES		
Muebles Y Enseres	\$ 2.622,00	
MAQUINARIA Y EQUIPO		
Maquinaria Y Equipo	\$ 125,00	
EQUIPO DE COMPUTACION		
Equipo De Computación	\$ 12.434,74	
VEHICULOS, EQUIPOS DE TRANSPORTE Y EQUIP		
Vehículos, Equipos De Transporte Y Equip	\$ 46.473,21	
(-) DEPRECIACION ACUMULADA PROPIEDADES,	-\$ 10.756,83	-\$ 10.756,83
		\$ 51.868,42

Nota 8.- OTROS ACTIVOS NO CORRIENTES

Al 31 de Diciembre del 2018, mantenemos otros activos corrientes, según el detalle:

OTROS ACTIVOS NO CORRIENTES		-
Depositos En Garantia	\$ 500,00	
Oros Activos Nc Lp.	\$ 816.077,72	
INVERSIONES		-
Poliza / Garantia Bco Internacional	\$ 32.000,00	
Poliza / Garantia Bco Guayaquil	\$ 40.000,00	
TOTAL		\$ 888.577,73

PASIVOS

PASIVOS CORRIENTES

Nota 9.- Cuentas por Pagar

Al 31 de Diciembre del 2018, mantenemos cuentas por pagar según detalle:

Ctas X Pagar Productores Locales	\$	57.592,58	
Otras Cuentas Por Pagar	\$	1.055,16	
Roger Nieves Villegas Reembolsos	\$	28,95	
		TOTAL	\$ 1.313.979,43
IMPUESTO A LA RENTA POR PAGAR		-	
Impuesto A La Renta Por Pagar		211,54	

Nota 10.- Pasivos Corrientes por Beneficios a Empleados

Al 31 de diciembre del 2018, mantenemos saldos de las cuentas de Beneficios Empleados por:

OBLIGACIONES CON EL IESS		
Aporte Individual 9,45%		723,64
Aporte Patronal 11,15%		775,95
Aporte Iece Y Setec		73,43
Prestamo Hipotecario		1.133,73
POR BENEFICIOS DE LEY A EMPLEADOS		
OBLIGACIONES POR BENEFICIOS DE LEY A EMP		
Sueldos Por Pagar		1.517,22
Decimo Tercer Sueldo Por Pagar		2.115,03
Decimo Cuarto Sueldo Por Pagar		2.265,19
Vacaciones Por Pagar		5.694,91
Sueldos Por Pagar		2.632,73
PARTICIPACION TRABAJADORES POR PAGAR DEL		
PARTICIPACION TRABAJADORES POR PAGAR DEL		
Participación Trabajadores Por Pagar Del		26.331,85

Nota 11.- Otros Pasivos Corrientes

Al 31 de Diciembre del 2018, mantenemos Otros Pasivos No Corrientes según detalle:

(344) Otras retenciones aplicables el	\$	1.161,74	
RETENCIONES DE IVA	\$	-	\$ 298,12
(725) RETENCION DEL 30%	\$	23,66	
(729) RETENCION DEL 70%	\$	77,59	
(731) RETENCION DEL 100%	\$	196,87	
IMPUESTO UNICO DE EXPORTACION	\$	-	\$ 45.971,74
Impuesto Unico De Exportacion 1.75%	\$	45.971,74	
TOTAL			\$ 75.239,83

PASIVOS NO CORRIENTES

Nota 11.- Otros Pasivos NO Corrientes

Anticipo Clientes Del Exterior	\$	153.272,52
Anticipos De Clientes	\$	321,70
Cuentas Por Pagar Productores Por ↑	\$	10,58
TOTAL	\$	153.604,79

PATRIMONIO

Nota 12.- CAPITAL SOCIAL

La compañía fue constituida con un capital de US\$ 52.000, el mismo que está vigente a la presente fecha.

APORTE DE SOCIOS PARA FUTURAS CAPITALIZACIONES

Los accionistas de la compañía han realizado depósitos para futuras capitalizaciones en siguiente ejercicio y de esta manera fortalecer el patrimonio, el valor al cierre del ejercicio es de \$ 39.990,00(Treinta y nueve mil novecientos noventa con 00/100)



RESERVAS LEGALES

Al 31 de Diciembre del 2018, mantenemos reservas legales provisionadas (acumuladas) después de resultados por la cantidad de \$ 17.335,10. Año 2017 \$ 2.434,87 Año 2018 \$ 14.900,23.

UTILIDADES

Al 31 de Diciembre del 2018, mantenemos Resultados acumulados de los años 2017 y el actual 2018

Utilidades 2017 \$ 949,26

Utilidades 2018 \$ 1.456,04

Nota 13.- INGRESOS

INGRESOS OPERACIONALES

Al 31 de Diciembre del 2018, la compañía genero sus ingresos ordinarios en base a las exportaciones y a las ventas locales que se dieron

VENTA DE CAJAS DE BANANO LOCAL	
Venta De Cajas De Banano Local	\$ 23.430,00
VENTA DE CAJAS DE BANANO DE EXPORTACION	
Venta De Cajas De Banano De Exportacio	\$ 8.816.932,46
Venta De Cajas De Beby Banana	\$ 4.026,88
	<u>\$ 8.820.959,34</u>
TOTAL INGRESO OPERACIONALES	<u>\$ 8.844.389,34</u>

INGRESOS NO OPERACIONALES

Al 31 de Diciembre del 2018, la compañía genero otros ingresos no operacionales declarados que no generan impuesto único:

Intereses Ganado En Inversiones	1.269,34
Otros Ingresos	6.091,50

Nota 14 - COSTOS Y GASTOS

Los costos y gastos al 31 de diciembre del 2018 son los siguientes

	COSTOS	GASTOS
CAJAS DE BANANO EXPORTACION	\$ 8.119.347,37	\$ -
Sueldos y demas remuneraciones	\$ 19.463,48	\$ 53.570,20
Ben,sociales indem. otros no aportables	\$ 3.165,36	\$ 8.844,34
Aporte a la seguridad social (incluye fondo de reserva)	\$ 3.429,03	\$ 3.684,74
Honorarios profesionales		\$ 4.339,01
Depreciaciones	\$ -	\$ 10.756,83
Transporte		\$ 184.729,28
Combustibles		\$ 187,58
Arrendamientos operativos		\$ 37.818,49
Suministros		\$ 8.479,08
Mnatenimiento y Reparaciones		\$ 10.246,73
Seguros		\$ 699,00
Impuesto contribuciones y otros		\$ 6.894,51
Servicios públicos		\$ 2.395,41
Otros		\$ 198.154,07
TOTALES	\$ 8.145.405,24	\$ 530.799,27

RESULTADO DEL EJERCICIO

Representa el excedente neto, después de restar del total de los ingresos todos los gastos y costos incurridos en el presente ejercicio económico la cual es \$ 1.456,04 después de impuestos y reservas

Utilidad antes de impuestos	\$ 175.545,68
Participacion Trabajadores	\$ (26.331,85)
Utilidad Gravable	\$ 149.213,83
Reservas	\$ (14.900,23)
Impuesto a la Renta	\$ (211,54)
Utilidad	\$ 134.102,06
Impuesto Unico	\$ (132.646,02)
UTILIDAD NETA	\$ 1.456,04

CONCILIACION TRIBUTARIA

Utilidad del Ejercicio	\$ 175.545,68
15% Participacion trabajadores	\$ (26.331,85)
Gastos No Deducibles	\$ 94.037,73
Utilidad despues de PT/ GND	\$ 243.251,56
Ingresos sujetos a impuesto unico	\$ 8.820.959,34
Costos y gastossujetos a impuesto unico	\$ 8.578.553,92
	\$ 242.405,42
Utildiad gravable	\$ 846,14
Impuesto Causado	\$ 211,54
Retenciones en la fuente que nos efectuaron	\$ (280,39)
Saldo a favor	\$ (68,85)
Impuesto a la renta unico 2018	\$ 132.646,02
Anticipo impuesto renta proximo año	\$ 4.524,76
menos exoneraciones y rebajas anticipo	\$ (4.526,76)



SITUACION OPERACIONAL

La compañía durante el periodo fiscal declarado opera normalmente, cumpliendo los delineamientos y objetivos plasmados para una excelente operatividad ante los organismos y entes reguladores.

Los referidos Estados Financieros, presentados de una manera conservadora y razonable la situación financiera del 2018, se han cumplido de acuerdo a las normas legales y disposiciones de la Superintendencia de Compañías y Seguros.

CPA. Rosa Díaz Alava

Contadora General