

TROPICALREPUBLIC S.A.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2018

(Expresada en US Dólares)

A. DESCRIPCIÓN DE LA COMPAÑÍA:

En la ciudad de Guayaquil, mediante escritura pública otorgada ante la Notaría Sexagésima – Primera a los 19 días del mes de enero del año 2016 la constitución de la Compañía "TROPICALREPUBLIC S.A."; e inscrita en el Registro Mercantil, el 21 de enero de 2016.

Las oficinas y su domicilio principal se encuentran en la Cda Kennedy Norte Pampilo Ulloa Reyes Sector 33 Mz 92, en la provincia del Guayas, cantón Guayaquil.

La actividad principal de la compañía dedicada a venta al por mayor y menor de frutas. Con el RUC del SRI # 0992968338001.

La información contenida en estos estados financieros es responsabilidad de la Administración de la Compañía.

Los estados financieros por el año terminado el 31 de diciembre de 2018 han sido emitidos con autorización del 08 de abril del 2019, dada por parte de la Administración de la Compañía y posteriormente serán puestos a consideración del Directorio y de la Junta General de Socios para su aprobación definitiva.

B. RESUMEN DE LOS PRINCIPIOS DE CONTABILIDAD MÁS IMPORTANTES:

1.- Base de Preparación y presentación:

Los estados financieros adjuntos han sido preparados de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera.

2.- Responsabilidad de la Información y Estimaciones Realizadas

La información contenida en los Estados financieros es responsabilidad de la Administración de la Compañía que posteriormente serán puestos a consideración de la Junta General de Socios, que manifiesta expresamente que se han aplicado en su totalidad los principios y criterios incluidos en las NIIF para PYMES.

3.- Efectivo y equivalente de efectivo

La Compañía considera como efectivo y equivalentes de efectivo los saldos en caja y bancos sin restricciones.

4.- Activos por impuestos corrientes

Corresponden principalmente a anticipo de impuesto a la renta, crédito tributario de impuesto a valor agregado (I.V.A.), de retenciones en la fuente y de anticipos de impuestos a la renta efectuados por los clientes; los cuales, se encuentran valorizados a su valor nominal y no cuentan con derivados implícitos significativos que generen la necesidad de presentarlos por separado.

5- Propiedades, planta y equipo

Las propiedades, planta y equipos son registrados al costo menos la deprecación acumulada y el importe acumulado de valor.

Se clasificará como Propiedad, planta y equipo a todo bien tangible adquirido para el giro ordinario del negocio y que a criterio de la Administración de la Compañía cumpla con los requisitos necesarios para ser contabilizado como Propiedad, planta y equipo. Para el efecto, estos activos deberán cumplir con los siguientes requisitos:

- Adquiridos por la entidad
- Usados en la producción y venta de los productos o para propósitos administrativos. Utilizados durante más de un periodo contable
- Generen beneficios económicos futuros a la compañía. El costo del activo pueda medirse con fiabilidad.
- La Compañía mantenga el control de estos activos.

5.1 - Métodos de depreciación, vidas útiles y valores residuales

El costo o valor revaluado de propiedades y equipos se deprecia de acuerdo con el método de línea recta. La vida útil estimada y el método de depreciación son revisados al final de cada año, siendo el efecto de cualquier cambio en la estimación, es registrado sobre una base prospectiva.

A continuación, se presentan las partidas de propiedades y equipos y las vidas útiles usadas en el cálculo de la depreciación:

ACTIVOS	AÑOS
Equipos de comunicación	3
Muebles y Enseres	10
Vehículos	5
Equipos de Computación	3

6- Cuentas y documentos por pagar

Las cuentas y documentos por pagar son obligaciones basadas en condiciones de crédito normales y no tienen intereses. Las cuentas a pagar se clasifican como pasivo corriente si los pagos tienen vencimiento a un año o menos (o vencen en el ciclo normal de operación, si este fuera superior). En caso contrario, se presentan como pasivos no corrientes.

a. Participación de los trabajadores en las utilidades

El 15% de la utilidad anual que la Compañía debera pagar en concepto de participación laboral en las utilidades es repartida a sus trabajadores tal como la ley lo indica.

b. Impuestos corrientes y diferidos

El gasto por impuesto del periodo comprende los impuestos corrientes y diferidos. Los impuestos se reconocen en el resultado, excepto en la medida en que estos se refieren a partidas reconocidas en el otro resultado integral o directamente en el patrimonio neto. En este caso, el impuesto también se reconoce en el otro resultado integral o directamente en patrimonio neto, respectivamente.

c. **Beneficio a los empleados**

B.15.1. **Beneficio de corto plazo**

Se registran en el rubro "beneficios sociales" del estado de situación financiera con contrapartida en el estado de resultado integral y corresponden principalmente a:

- i. Remuneraciones fijas y variables de los funcionarios de la Compañía: Se provisionan y/o pagan de acuerdo a la política internas establecidas por la Compañía.
- ii. Décimo tercero y décimo cuarto sueldo y aportes al Instituto Ecuatoriano de Seguridad Social. Se provisionan y pagan de acuerdo a la legislación vigente en el Ecuador.

A. **EFFECTIVO Y EQUIVALENTE DE EFFECTIVO:**

		2018
Caja general	USD	0.00
Bancos		<u>13,668.87</u>
	USD	<u>13,668.87</u>

- a. La Compañía mantiene sus cuentas corrientes en Dólares de E.U.A. en entidades financieras locales. Los fondos son de libre disponibilidad y no generan intereses.

El movimiento del efectivo se resume a continuación:

		2018
Efectivo a inicio del Año, Enero 01	USD	9,637.70
Efectivo a final del Año, Diciembre 31		<u>13,668.87</u>
Aumento del Efectivo	USD	<u>(4,031.17)</u>

B. **CIENTAS POR COBRAR COMERCIALES, NETO:**

La composición de las Cuentas por Cobrar — Clientes — es de la siguiente manera:

		2018
Clientes	Exportación	USD 104,455.96
		<u>104,455.96</u>

El morimiento de las cuentas por cobrar, se manifiesta así:

		<u>2018</u>
Saldo Inicial al 01 de enero	USD	58,054.13
(+) Adiciones Facturación		4,248,046.83
(-) Saldo al final, 31 de diciembre		<u>104,455.96</u>
Efectivo recibido por clientes	USD	<u>4,201,645.06</u>

C. OTRAS CUENTAS POR COBRAR:

	<u>2018</u>
Otras cuentas por cobrar	<u>14,044.01</u>
USD	<u>14,044.01</u>

D. ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES:

Incluye el crédito tributario de IVA correspondiente a las compras realizadas a los proveedores que nos facturaron por las adquisiciones de los bienes y servicios:

	<u>2018</u>
Por cobrar	USD
Crédito Tributario - IVA	38,388.83
	<u>38,388.83</u>
Por pagar:	
Retenciones de Impuesto al Valor Agregado	2,151.11
Retenciones en la fuente	4,429.66
Impuesto a la Renta por pagar	3,052.07
USD	<u>9,632.78</u>

E. PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO:

Un resumen de esta cuenta fue como sigue:

Tipo de Bien		Diciembre 31, 2018
No Depreciables		
Tierras		0.00
Depreciables		
Edificio	(1)	0.00
Muebles y Enseres		5,374.54
Equipo de Comunicación		1,460.52
Equipos de Computación		4,481.28
Vehículos		55,192.32
		66,508.66
(-) Depreciación Acumulada		9,699.94
Total de Depreciables		56,808.72
Total de Propiedad, Planta y Equipos		56,808.72

F. CUENTAS POR PAGAR:

	2018
Proveedores locales	(1) USD 130,921.28
	USD 130,921.28

G. OTRAS CUENTAS POR PAGAR:

	2018
Otros	USD 3,051.01
	USD 3,051.01

H. BENEFICIOS A EMPLEADOS:

Durante el año 2018, el movimiento de los beneficios a empleados a corto plazo fue como sigue:

		2018
15% Participación de Trabajadores (1)	USD	2,448.14
Beneficios Sociales		5,220.38
Décimo Tercer Sueldo	421.50	
Décimo Cuarto Sueldo	7,697.33	
Vacaciones	2,107.05	
	USD	<u>7,669.32</u>

I. IMPUESTOS POR PAGAR:

Condicación del resultado contable-tributario

Las partidas que principalmente afectaron la utilidad contable con la base para la determinación del impuesto a la renta en el año 2018, fueron las siguientes:

	2018
Utilidad antes de impuesto a la renta	USD 16,320.92
Más (menos):	
(-) 15% Participación de trabajadores	<u>-2,448.14</u>
(=) Utilidad gravable	13,872.78
Tasa de impuesto	22%
Provisión de impuesto a la renta corriente	<u>3,052.01</u>
Más (menos):	
Anticipo Pagado	<u>2,847.24</u>
	USD <u>304.77</u>

J. INVERSIÓN DE LOS SOCIOS:

Capital social: El capital autorizado es de USD 30.000,00 que representan 30.000 acciones ordinarias y nominativas al valor nominal de USD1.00 cada una.

Al 31 de diciembre de 2018, la composición accionaria es como sigue:

	2018	
	No. Acciones	Participación
ACCIONISTAS		
Bernatskyi Olexandr	15.000	50%
Smokina Iarysa	<u>15.000</u>	<u>50%</u>
Total	<u>30.000</u>	<u>100%</u>

Resultados Acumulados: El saldo de esta cuenta está a disposición de los socios de la Compañía y puede ser utilizado para la distribución de dividendos.

Resultado Integral Total: Es el resultado obtenido en el ejercicio después de la utilidad operacional después de los impuestos y participación de utilidades.

K. INGRESOS OPERACIONALES:

Al 31 de diciembre de 2018, la Compañía presenta los valores en Ingresos Operacionales de la siguiente manera:

Venta de bienes	USD	3,975,995.49
Prestación de servicios		272,051.40
	USD	<u>4,248,046.89</u>

L. GASTOS ADMINISTRATIVOS Y VENTAS:

Durante los años 2018, los gastos administrativos se formaban de la siguiente manera:

	2017
Gastos de Sueldos	USD 64,008.67
Gastos de Beneficios sociales y otros	12,360.38
Aportes al IESS	9,036.48
Gastos por bonificación a los empleados	47,155.93
Promoción y publicidad	547.52
Impuestos y Contribuciones de Ley	4,700.48
Gasto de Transporte	579.47
Combustible	1,705.95
Servicios básicos	6,570.49
Gastos de viaje	11,556.10
Gastos de Gestión	19,713.61
Mantenimiento y Reparaciones	6,476.59
Depreciaciones	8,657.73
Arrendamiento	30,785.59
Suministros, Herramientas	11,651.34
Gastos de Honorarios Profesionales	38,536.90
Otros gastos	34,956.60
Seguros y reaseguros	1,117.93
USD	<u>210,117.85</u>

M. SANCIONES:

- I. **De la Superintendencia de Compañías:** No se han aplicado sanciones a la Compañía, a sus Directores o Administradores, emitidas por parte de la Superintendencia de Compañías durante el ejercicio terminado al 31 de diciembre del 2018.
- II. **De otras autoridades administrativas:** No se han aplicado sanciones a la Compañía, a sus Directores o Administrativas emitidas por parte de otras autoridades administrativas al 31 de diciembre del 2018.

N. JUICIOS Y LITIGIOS:

Al 31 de diciembre de 2018, la Compañía no ha recibido litigio o juicio alguno.

P. HECHOS SUBSECUENTES:

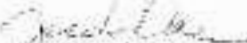
A la fecha de mi presentación de los estados financieros por el periodo terminado al 31 de diciembre de 2018 no han ocurrido eventos o circunstancias que puedan afectar la presentación de los estados financieros a la fecha mencionada.

Q. APROBACION DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

Los estados financieros por el año terminado el 31 de diciembre de 2018 fueron aprobados por la administración de la Compañía el 03 de abril de 2019 y serán presentados a los Socios para su aprobación. En opinión de la administración de la Compañía, los estados financieros serán aprobados por Junta de Socios sin modificaciones.

Sin otro en particular.

Atentamente,


Jacobo Vera Cabrera
Gerente General
Tropicarepublic S.A.

Carlos Ballón Taipei
Contador General
Tropicarepublic S.A.