

TROPICALREPUBLIC S.A.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

AL 31 DE DICIEMBRE DE 2019

(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 Cdla Kennedy Norte Pompilio 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 # 0992958338001.

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 2019 han sido emitidos con autorización del D4 de marzo del 2020, dada por parte de la Administración de la Compañía y posteriormente serán puesto 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 al 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 valorizadas 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 depreciación 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 revisadas 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 debe reconocer 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 refieran 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.

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

| | | <u>2019</u> |
|---------------------------------------|------------|----------------------------|
| Saldo inicial al 01 de enero | USD | 104,455.96 |
| (+) Adiciones Facturación | | 6,801,738.28 |
| (-) Saldo al final, 31 de diciembre | | <u>163,931.21</u> |
| Efectivo recibido por clientes | USD | <u>6,742,263.03</u> |

C. OTRAS CUENTAS POR COBRAR:

| | | <u>2019</u> |
|--------------------------|------------|-------------------------|
| Otras cuentas por cobrar | | <u>44,234.69</u> |
| | USD | <u>44,234.69</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>2019</u> |
|-------------------------------------------|------------|-------------------------|
| Por cobrar | USD | |
| Crédito Tributario - IVA | | 94,294.32 |
| | | <u>94,294.32</u> |
| Por pagar: | | |
| Retenciones de Impuesto al Valor Agregado | | 5,545.18 |
| Retenciones en la fuente | | 10,427.80 |
| Impuesto a la Renta por Pagar | | 27,143.70 |
| | USD | <u>43,116.68</u> |

E. PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO:

Un resumen de esta cuenta fue como sigue:

| Tipo de Bien | Diciembre 31, 2019 |
|---------------------------------------------|-------------------------|
| No Depreciables | |
| Terreno | 0.00 |
| Depreciables | |
| Edificio (1) | 0.00 |
| Muebles y Enseres | 6,709.42 |
| Equipo de Comunicación | 1,907.52 |
| Equipos de Computación | 8,708.14 |
| Vehículos | 71,763.76 |
| | <u>89,088.84</u> |
| (-) Depreciación Acumulada | 20,263.63 |
| Total de Depreciables | <u>68,825.21</u> |
| Total de Propiedad, Planta y Equipos | <u><u>68,825.21</u></u> |

F. CUENTAS POR PAGAR:

| | 2019 |
|-------------------------|-----------------------|
| Proveedores Locales (1) | USD 130,921.28 |
| | <u>USD 130,921.28</u> |

G. OTRAS CUENTAS POR PAGAR:

| | 2019 |
|-------|-----------------------|
| Otros | USD 235,421.72 |
| | <u>USD 235,421.72</u> |

H. BENEFICIOS A EMPLEADOS:

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

| | | <u>2019</u> |
|---------------------------------------|------------|-------------------------|
| 15% Participación de Trabajadores (1) | USD | 21,773.02 |
| Beneficios Sociales | | 9,983.83 |
| Décimo Tercer Sueldo | | 723.57 |
| Décimo Cuarto Sueldo | | 4,142.45 |
| Vacaciones | | 5,117.81 |
| | USD | <u>31,756.85</u> |

I. IMPUESTOS POR PAGAR:

Conciliación 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:

| | | <u>2019</u> |
|---------------------------------------------------|------------|----------------------|
| Utilidad antes de impuesto a la renta | USD | 145,153.47 |
| Más (menos): | | |
| (-) 15% Participación de trabajadores | | <u>-21,773.02</u> |
| (=) Utilidad gravable | | 123,380.45 |
| Tasa de impuesto | | 22% |
| Provisión de impuesto a la renta corriente | | 27,143.70 |
| Más (menos): | | |
| Anticipo Pagado | | 26,756.32 |
| | USD | <u>387.79</u> |

J. INVERSION 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 US\$1.00 cada una.

Al 31 de diciembre de 2019, la composición accionaria es como sigue:

| | <u>2019</u> | |
|---------------------|----------------------|----------------------|
| | <u>No.</u> | |
| <u>ACCIONISTAS</u> | <u>Acciones</u> | <u>Participación</u> |
| Bernatskyy Olexandr | 15.000 | 50% |
| Sorokina Larysa | 15.000 | 50% |
| 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 2019, la Compañía presenta los valores en Ingresos Operacionales de la siguiente manera:

| | | |
|-------------------------|------------|---------------------|
| Venta de bienes | USD | 6,801,738.49 |
| Prestación de servicios | | 000.00 |
| | USD | 6,801,738.49 |

L. GASTOS ADMINISTRATIVOS Y VENTAS:

Durante el año 2019, los gastos administrativos se formaban de la siguiente manera:

| | | 2019 |
|-----------------------------------------|------------|-------------------|
| Gastos de Sueldos | USD | 91,997.20 |
| Gastos de Beneficios sociales y otros | | 21,313.06 |
| Aportes al IESS | | 10,257.78 |
| Gastos por bonificación a los empleados | | 37,985.97 |
| Promoción y publicidad | | 774.57 |
| Impuestos y Contribuciones de Ley | | 3,218.10 |
| Gasto de Transporte | | 14,641.93 |
| Combustible | | 10,301.33 |
| Servicios básicos | | 11,925.57 |
| Gastos de viaje | | 23,869.89 |
| Gastos de Gestión | | 41,689.06 |
| Mantenimiento y Reparaciones | | 18,025.46 |
| Depreciaciones | | 17,269.31 |
| Arrendamiento | | 40,618.45 |
| Suministros, Herramientas | | 11,849.39 |
| Gastos de Honorarios Profesionales | | 28,793.36 |
| Otros gastos | | 23,773.04 |
| Gastos financieros | | 3,497.15 |
| Seguros y reaseguros | | 14,792.91 |
| | USD | 426,593.48 |

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 2019.
- 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 2019.

N. JUICIOS Y LITIGIOS:

Al 31 de diciembre de 2019, 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 del 2019 no han ocurrido eventos o circunstancias que puedan afectar la presentación de los estados financieros a la fecha mencionada.

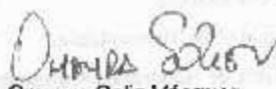
Q. APROBACION DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

Los estados financieros por el año terminado el 31 de diciembre de 2019 fueron aprobados por la administración de la Compañía el 05 de marzo de 2020 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,


Pavlo Opalko
Gerente General


Omayra Solis Vásquez
Contador General