

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018**

1. – POLÍTICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS

COMERCIALIZADORA AMN ALMANTI ECUADOR S.A. es una compañía constituida en el Ecuador bajo escritura pública el 18 de Enero del 2017, cuyo objeto principal es la comercialización de flores, semillas y en general y de todo tipo de productos agrícolas, adicionalmente constituirán actividades complementarias de este objeto como lo siguiente: producción, distribución, importación, exportación y comisionista de todos los bienes relacionados con los productos agrícolas en especial las flores y semillas. Podrá ejercer representaciones de compañías extranjeras o nacionales cuyo giro del negocio se relacione con la actividad que la compañía desarrolle; podrá invertir como socia o accionista en la formación de toda clase de compañías, aportar capital comprar acciones o participaciones sociales; importar, exportar y comercializar y en general comerciar con todo o cualquier tipo de bienes y servicios siempre que no requiera una condición especial para ello con la que la compañía no hubiera cumplido. Inscrita el 4 de Julio del 2017 ante la Abg. María Laura Delgado Notaria Vigésima primera del Cantón Quito.

Almanti Ecuador S.A. tiene una duración de cincuenta (50) años contados a partir de su inscripción en el Registro Mercantil, se encuentra gobernada por la Junta General de Accionistas y administrada por un Directorio, Presidente Ejecutivo y el Gerente General quienes son elegidos por la Junta General por periodos de dos años. El Gerente General ejerce la representación legal de la Compañía, judicial y extrajudicialmente.

Las políticas contables de la compañía son las establecidas por la Superintendencia de Compañías del Ecuador. Estas políticas en sus aspectos importantes, están basadas en Normas Internacionales de Información Financiera para Pymes.

BASES DE PRESENTACIÓN. -

Los Estados Financieros al 31 de diciembre del 2018 fueron de conformidad con lo establecido por las Normas Internacionales de Información Financiera NIIF's para Pymes.

Los rubros que conforman el estado de situación integral esta presentado a sus costos históricos, excepto los cargos que provienen de activos consumidos (costo de ventas y depreciación).

VALUACIÓN DE PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO. - El costo de las propiedades, planta y equipo se deprecia de acuerdo con el método de línea recta en función de los años de vida útil estimada, de acuerdo a los siguientes porcentajes:

GRUPO DE ACTIVOS FIJOS	% DEPRECIACIÓN
Muebles y enseres	10
Equipos de oficina	10
Equipos de computación	33
Vehículos	20
Instalaciones	10

RECONOCIMIENTO DE LOS INGRESOS Y EGRESOS. - Los ingresos y egresos son registrados sobre la base del método del devengado.

SISTEMA COMPUTARIZADO DE INFORMACIÓN

La compañía utiliza el sistema VENTURE y consta de los siguientes módulos:

Módulos
Activos Fijos
Requisiciones
Contabilidad
Costos
Cuentas por Cobrar General
Cuentas por Pagar
General
Nómina

2. – ACTIVOS POR EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO

Por clasificación principal al 31 de diciembre del 2018, son como sigue: (Expresado en dólares)

	31-12-2018
Caja chica	120
Banco del Pichincha	30,388
Banco Bolivariano	45,965
Banco de la Producción	175
Banco Santander Internacional	<u>217,328</u>
Total	293,976

3. - ACTIVOS POR CUENTAS POR COBRAR COMERCIALES

Las Cuentas por Cobrar Comerciales y Otras Cuentas por Cobrar al 31 de diciembre del 2018, son como sigue: (expresado en dólares)

	31-12-2018
Cientes Locales	<u>94,694</u>
Total	(i) 94,694

- (i) La compañía en este año no realizó la Provisión para Cuentas Incobrables ya que en la cartera no existe saldos vencidos al plazo para el pago establecido por la empresa es hasta 90 días.

4. - ACTIVOS POR OTRAS CUENTAS POR COBRAR

Las Cuentas por Cobrar Comerciales y Otras Cuentas por Cobrar al 31 de diciembre del 2018, son como sigue: (expresado en dólares)

	31-12-2018
Prestamos al Personal	1,351
Anticipo Proveedores	122
Total	1,473

5. - ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES

Un resumen de los Activos por Impuestos Corrientes al 31 de diciembre del 2018, es como sigue: (Expresado en dólares)

	31-12-2018
IVA Crédito tributario	16,574
Retenciones en la fuente 2%	22,024
Total	38,598

6. - ACTIVOS POR PAGOS ANTICIPADOS

Un resumen de los Activos por Impuestos Corrientes al 31 de diciembre del 2018, es como sigue: (Expresado en dólares)

	31-12-2018
Inversiones	1,000
Total	1,000

7. - ACTIVOS POR PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO NETO

Un resumen de Propiedades, Planta y Equipo al 31 de diciembre del 2018, es como sigue: (expresado en dólares)

	31-12-2018
Equipo de Computación	2,430
Muebles y Enseres	4,644
Saldo final del año	7,074
Menos depreciación acumulada	(2,236)
Saldo al final del año	4,838

8. - PASIVOS POR CUENTAS POR PAGAR PROVEEDORES

Un detalle de las Cuentas por Pagar Comerciales al 31 de diciembre del 2018, es como sigue: (expresado en dólares)

	31-12-2018
Proveedores nacionales	(i) 10,205
Anticipo Clientes	(ii) 31,795
Provisiones De Gastos Por Pagar	(iii) 6,000
Saldo final del año	47,999

- (i) Corresponde al valor que la compañía tiene como pagos pendientes con los proveedores.
(ii) Corresponde a los anticipos por parte de los clientes de fincas por distribuir
(iii) Corresponde a provisiones de gastos del año 2018 facturados en el año 2019.

9. - PASIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES

Los Pasivos por Impuestos Corrientes al 31 de diciembre del 2018, son como sigue: (expresado en dólares)

	31-12-2018
Retenciones en la Fuente por pagar	(i) 1,162
Retención IVA por pagar	(ii) 57
Impuesto a la renta por Pagar	(iii) 2,580
Total	3,799

- (i) Corresponde a las retenciones en la fuente de diciembre 2018
(ii) Retenciones del IVA del período diciembre 2018
(iii) Corresponde valor determinado como impuesto año 2018

10 - PASIVOS POR BENEFICIOS SOCIALES CON EMPLEADOS

Un resumen de las Obligaciones Acumuladas al 31 de diciembre del 2018, son como sigue: (expresado en dólares)

	31-12-2018
Sueldos por pagar	22,894
Participación Trabajadores	662
Prioste	220
Aporte IESS	6,242
Prestamos Hipotecarios	511
Total	30,529

11. - CUENTAS POR PAGAR DIVERSAS RELACIONADA

Otras Cuentas por Pagar Diversas Relacionadas al 31 de diciembre del 2018, son como sigue: (expresado en dólares)

		<u>31-12-2018</u>
Ctas por Pagar Fletes	(i)	45,712
Pago de Fincas Clientes	(ii)	<u>276,974</u>
Total		322,686

- (i) Corresponde a el pago de las cargueras por costo de flete en importación
(ii) Corresponde al dinero por distribuir a las fincas por el servicio de cobranza.

12. - CAPITAL SOCIAL

Un detalle del capital social al 31 de diciembre del 2018 es como sigue:

Accionistas	Número Acción	Valor de Acción
SR. JAVIER MANTILLA	300	300.00
SRA. MONICA MARTINEZ	300	300.00
SR JUAN JOSE ALBUJA	300	300.00
TOTAL	1200	1,200.00

13 – PARTICIPACIÓN TRABAJADORES

De acuerdo a las Leyes Vigentes en la República del Ecuador la compañía debe distribuir entre sus empleados y funcionarios el 15% de Utilidades antes del Impuesto a la Renta

La participación de trabajadores en las utilidades del ejercicio 2018 es como sigue: (Expresado en Dólares)

	<u>31-12-2018</u>
Utilidad del Ejercicio	4,414
15% Participación Trabajadores	662

14. – IMPUESTO A LA RENTA

De acuerdo a la Ley de Régimen Tributario para el período 2018, las sociedades constituidas en el Ecuador, estarán a la tarifa impositiva del 22%

Conciliación del impuesto a la renta, calculado de acuerdo con la tasa impositiva legal es como sigue: (Expresado en Dólares)

	<u>31-12-2018</u>
Utilidad del Ejercicio	4,414
(-) 15% Trabajadores	662
(+) Gastos no deducibles	<u>7,975</u>
Base para el cálculo impuesto a la renta	11,727
22% Impuesto a la Renta Causado	2,580
(+) Retenciones en la fuente que le realizaron en el ejercicio fiscal	12,250
(+) Crédito Tributario de Años Anteriores	<u>9,774</u>
Crédito Tributario a favor de Almanti SA	19,444

Ing. Paul Barahona
CPA: 31410