

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

1. – POLÍTICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS

PRODUCTORA Y EXPORTADORA TIKABAMBA S.A. es una compañía constituida en el Ecuador bajo escritura pública el 30 de Marzo del 2017, cuyo objeto principal es la comercialización de flores y semillas en general y de todo tipo de productos agrícolas, adicionalmente constituirán actividades complementarias de este objeto como lo siguiente: producción, distribución 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 24 de abril del 2017 ante la Abg. Maria Laura Delgado Notaria Vigésima primera del Cantón Quito.

Tikabamba 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 MATERIALES QUÍMICOS Y FLORES. - Al costo o valor de reposición el menor. El consumo de estos inventarios, valorado sobre la base del método promedio, forma parte del costo de producción de las flores.

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
Compras
Contabilidad
Costos
Cuentas por Cobrar General
Cuentas por Pagar
Cultivo
Estudios técnicos
General
Inventario de Bodegas
Nómina

2. – ACTIVOS POR EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO

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

Banco del Pichincha
Total

31-12-2018
50,558
50,558

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)

	<u>31-12-2018</u>
Cientes del exterior	44,695
Cientes del exterior	<u>4,040</u>
Total	(i) 48,735

(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)

	<u>31-12-2018</u>
Prestamos Accionistas	1,200
Anticipo Proveedores	<u>71</u>
Total	1,271

5. - ACTIVOS POR INVENTARIOS

Un resumen de Inventarios al 31 de diciembre del 2018, es como sigue: (Expresado en dólares)

	<u>31-12-2018</u>
Inventario químico	8,528
Inventario materiales y suministros	<u>4,784</u>
Total	13,312

6. - ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES

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

	<u>31-12-2018</u>
IVA Crédito tributario	6,707
Retenciones en la fuente	<u>175</u>
Total	6,881

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)

	<u>31-12-2018</u>
Construcciones en Curso	147,914
Instalaciones	<u>39,276</u>
Saldo final del año	187,190
Menos depreciación acumulada	<u>(3,574)</u>
Saldo al final del año	183,616

8. - PASIVOS POR CUENTAS POR PAGAR RELACIONADAS

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

	<u>31-12-2018</u>
Sra. Monica Martinez C/P	(i) 930
Sr. Javier Mantilla C/P	<u>930</u>
Saldo final del año	1,860

9. - 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)

	<u>31-12-2018</u>
Proveedores nacionales	(i) 13,764
Anticipo Clientes	(ii) 109,578
Provisiones De Gastos Por Pagar	(iii) <u>14,659</u>
Saldo final del año	138,002

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

10. - PASIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES

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

	<u>31-12-2018</u>
Retenciones en la Fuente por pagar	(i) 306
Retención IVA por pagar	(ii) 118
Impuesto a la renta por Pagar	(iii) <u>684</u>
Total	1,107

- (i) Corresponde a las retenciones en la fuente de diciembre 2018
- (ii) Retenciones del IVA del periodo diciembre 2018

(iii) Corresponde valor determinado como impuesto año 2018

11 - 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	5,764
Participación Trabajadores	522
Décimo Tercer Sueldo	530
Décimo Cuarto Sueldo	2,133
Aporte IESS	1,375
Total	10,323

12. - CUENTAS POR PAGAR DIVERSAS RELACIONADA

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

	31-12-2018
Sr. Gustavo Larrea L/P	(i) 36,139
Sr. Juan José Albuja L/P	(i) 40,000
Sr. Javier Mantilla L/P	(i) 39,057
Sr. José Mantilla L/P	(i) 39,057
Total	125,000

(i) Corresponde a un crédito otorgado por parte de los accionistas. Monto designado para inversión.

13. - CAPITAL SOCIAL

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

Accionistas	Número Acción	Valor de Acción
Sr. Gustavo Larrea	372	372.00
Sra. Daniela Cobo	300	300.00
Sra. Monica Martínez	264	264.00
Sra. Monica Córdoba	264	264.00
TOTAL	1200	1,200.00

14 – 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)

	31-12-2018
Utilidad del Ejercicio	3,479
15% Participación Trabajadores	522

15. – 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)

	31-12-2018
Utilidad del Ejercicio	3,479
(-) 15% Trabajadores	-522
(+) Gastos no deducibles	150
Base para el cálculo impuesto a la renta	3,107
22% Impuesto a la Renta Causado	684
(+) Retenciones en la fuente que le realizaron en el ejercicio fiscal	144
(+) Crédito Tributario de Años Anteriores	30
Saldo Por Pagar Año 2018	509

Ing. Paul Barahona
CPA: 31410