

**EXPORTMEGAGREEN S.A.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL EJERCICIO ECONOMICO
DEL 2018**

EXPORTMEGAGREEN S.A.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
DEL BALANCE DE SITUACION
AL 31/DICIEMBRE/2018

La compañía EXPORTMEGAGREEN S.A., constituida mediante escritura pública que autorizo el Ab. Saúl Sánchez Moran en su calidad de Notario Suplente de la Ab. Andrea Chávez Abril Notaria Decima Cuarta del Cantón Guayaquil, el 23 de Abril del 2018, e inscrita el 31 de Mayo del 2018 en el Repertorio No.1068 con la Inscripción No.242 del Libro de Registro Mercantil del Cantón Guayaquil.

RESUMEN DE LAS POLITICAS DE CONTABILIDAD:

1. Bases de presentación

EXPORTMEGAGREEN S.A. mantiene sus registros contables de acuerdo a lo dispuesto por la Superintendencia de Compañías en la Resolución SC.ICI.CPAIFRS.G.11007, publicada en octubre 28 del 2011 (*Destino de los saldos de las cuentas reserva de capital, reserva por donaciones, reserva por valuación o superávit por revaluación de inversiones, resultados acumulados provenientes de la adopción por primera vez de las Normas Internacionales de Información Financiera – NIIF, y la Norma Internacional de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades – PYMES, superávit por valuación, utilidades de compañías holding y controladoras y designación e informe de peritos*), y de la Resolución SC.ICI.CPAIFRS.G.11010 publicada en octubre 11 del 2011 (*Aplicación de las Normas Internacionales de Información Financiera – NIIF y de la Norma Internacional de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades – PYMES para las compañías sujetas al control y vigilancia de la Superintendencia de Compañías del Ecuador*) y Resolución SC.ICI.CPAIFRS.G.11.015 publicada en diciembre 30 del 2011 (*Normar en la adopción por primera vez de las NIIF para las PYMES, la utilización del valor razonable o revaluación como costo atribuido, en el caso de los bienes inmuebles*).

2. Reconocimiento de los Ingresos

Los ingresos son provenientes de las operaciones de EXPORTMEGAGREEN S.A., y se registran a través de la emisión de las facturas correspondientes.

3. Reconocimiento de los Costos y Gastos

Los gastos se registran en el mes correspondiente, recibidos con facturas de los proveedores.

EL REGISTROS CONTABLE Y LA UNIDAD MONETARIA

La contabilidad registra todas sus transacciones en Dólares Americanos debido a que es la unidad monetaria adoptada por la República del Ecuador.

1.- DETALLE DEL ACTIVO

1.1.- DEL ACTIVO CORRIENTE

El Activo Disponible comprende el efectivo de Caja y el saldo en Bancos.

Efectivo y Caja.- Es la cuenta de reposición de valores, cuyo objeto es utilizar los fondos en un corto plazo para la reposición de bienes requeridos por el giro del negocio.

Bancos.- Es la cuenta a través de la cual se realizan ingresos y desembolsos referentes al giro del negocio.

Activo Disponible

Caja y Bancos	160.329,97
---------------	------------

El Activo Exigible comprende las Cuentas por Cobrar, y se encuentra desglosado de la siguiente forma:

Cuentas por Cobrar Empleados.- El rubro corresponde a los valores que otorga la empresa a sus empleados en calidad de préstamos o anticipos.

Clientes.- El rubro de mayor incidencia es el de los clientes y representa un 59% del total de la cartera.

Cuentas por Cobrar Terceros.- El rubro corresponde a valores que otorga la empresa terceros, por concepto de servicios, mantenimiento, etc.

Anticipos a Proveedores.- El rubro corresponde a anticipos de valores que otorga la empresa proveedores, los mismos que corresponden al 35% del total de la cartera.

CR Tributarios por Cobrar.- Este el rubro reúne las cuentas por liquidar o descontar en el pago del IVA mensual y la Declaración Anual del Impuesto a la Renta de EXPORTMEGAGREEN S.A.

Activo Exigible

Clientes	97.355,60	
Cuentas por Cobrar Terceros	6.160,00	
Anticipos a Proveedores	58.884,17	
Préstamos Accionistas	<u>3.218,47</u>	165.618,24

La Administración considera que la mayor parte de los valores han sido recuperados, por lo cual no se considera necesaria una provisión para cuentas incobrables.

El Activo Realizable comprende las Cuentas de Inventarios, y se encuentra desglosado de la siguiente forma:

Inventario de Importaciones.- El rubro corresponde a las importaciones y compras de inventarios realizadas por el giro del negocio.

1.2.- DEL ACTIVO FIJO

Los Activos Fijos son bienes que conforman el mobiliario y equipo que son de uso tanto para la administración como para la operación del negocio que desarrolla EXPORTMEGAGREEN S.A., disminuyendo la correspondiente depreciación acumulada, quedando como monto neto de estos activos

Activo Fijo

Maquinarias y Equipos	12.538,71	
Herramientas y Equipos	<u>67,54</u>	
Total Activos Fijos		12.606,25
(-) Deprec. Acumulada		<u>45,52</u>
Total Neto de Activos Fijos		12.560,73

1.3.- DEL ACTIVO DIFERIDO

El activo Diferido no refleja ningún movimiento:

TOTAL DE LOS ACTIVOS **338.508,94**

2.- DETALLE DEL PASIVO

2.1.- DEL PASIVO CORRIENTE

El Pasivo Corriente se encuentra desglosado en las siguientes cuentas:

Proveedores Locales.- Este rubro corresponde a las Cuentas por Pagar a los Proveedores del Locales por concepto de mercadería e insumos.

CR Tributarios por Pagar.- Este el rubro reúne las cuentas por liquidar o cancelar en el pago del IVA mensual y las Retenciones de Impuesto a la Renta realizadas a terceros por EXPORTMEGAGREEN S.A.

I.E.S.S.- Este rubro corresponde a las Cuentas por Pagar al Instituto Ecuatoriano de Seguridad Social.

Obligaciones con los Empleados.- Este rubro corresponde a las Cuentas por Pagar a los empleados por concepto de remuneraciones y beneficios sociales.

Pasivo Corriente

Anticipos Clientes Exterior	332.141,63	
IVA por Pagar	2,40	
Retenciones por Pagar	<u>2.737,98</u>	334.882,01

2.1.- DEL PASIVO NO CORRIENTE

El Pasivo no Corriente refleja no refleja ningún movimiento.

2.2.- DEL PASIVO DIFERIDO

El Pasivo Diferido no refleja ningún movimiento.

TOTAL DE LOS PASIVOS **334.882,01**

3.- DETALLE DEL PATRIMONIO

El Patrimonio se encuentra desglosado entre las siguientes cuentas:

3.1.- DEL CAPITAL

El Capital Social.- Este rubro refleja las Acciones pagadas por los accionistas de EXPORTMEGAGREEN S.A.

Capital Social

Capital Suscrito	1.000,00	
(-) Acciones No Pagadas	<u>0,00</u>	1.000,00

Reservas.- Estas reservas reflejan el 10% sobre las utilidades de ejercicios anteriores de la compañía EXPORTMEGAGREEN S.A.

Reservas

Reservas Legales	262,69
------------------	--------

Pérdidas y Ganancias.- La Ley de Régimen Tributario Interno y su Reglamento, señalan que las compañías con fines de lucro deben pagar un impuesto del 22% sobre sus utilidades.

Pérdidas y Ganancias del Ejercicio.- Esta cuenta refleja el resultado del ejercicio económico del 2018.

Utilidad de Ejercicios Anteriores.- Esta cuenta refleja los valores acumulados de ejercicios anteriores no distribuidos a sus accionistas y los Ajustes que se han generado por aplicación de la conversión de las normas NEC a las normas NIIF.

Pérdidas y Ganancias

Pérdidas y Ganancias del Ejercicio	2.364,24
------------------------------------	----------

TOTAL DEL PATRIMONIO **3.626,93**

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
DEL ESTADO DE RESULTADOS
DEL 01/ENERO AL 31/DICIEMBRE/2018**

4.- INGRESOS

4.1.- Ventas.- El rubro de mayor incidencia es el de las ventas con tarifa 0% y representa un 100% del total de los Ingresos.

Ventas

Servicios Locales Tarifa 12%	20,00	
Bienes Exterior Tarifa 0%	<u>158.997,40</u>	159.017,40

4.2.- Otros Ingresos.- La cuenta Otros Ingresos no refleja el ningún movimiento:

TOTAL DE LOS INGRESOS **159.017,40**

5.- EGRESOS

Los egresos que realiza la compañía EXPORTMEGAGREEN S.A., comprenden a los costos de venta, gastos operativos, financieros y gastos no monetarios que forman parte del giro del negocio.

5.1.- COSTOS DE VENTA

Los Costos de Venta se reflejan en las siguientes cuentas, siendo la de mayor incidencia la que corresponde a la mano de obra con un 75%

Costos

Compras

Compras Materiales Directos	115.498,07	
Compras Materiales Indirectos	<u>1.840,00</u>	117.338,07

Mantenimiento y Reparaciones

Repuestos y Herramientas		225,00
--------------------------	--	--------

Suministros y Materiales

Suministros en General		<u>233,01</u>
------------------------	--	---------------

TOTAL COSTOS DE VENTA **117.796,08**

5.2.- GASTOS DE OPERACION

Los Gastos Operativos reflejan el siguiente movimiento, siendo el de mayor afectación al gasto el rubro de remuneraciones con un 20% del total de los gastos operativos.

Gastos Operativos

Servicios Logística en Exportación	7.165,92	
Fletes, Embarques y Seguros Exterior	<u>24.457,24</u>	31.623,16

Gastos Administrativos

Implementos de Limpieza		1,29	
Servicios Tercerizados de Transporte		2.794,80	
Correspondencia, Correo, etc.		762,10	
Atenciones a Terceros		139,62	
Agua, Luz, Telecomunicaciones		411,82	
IVA Asumido	2.583,38		
ICE Asumido	<u>54,33</u>	<u>2.637,71</u>	
TOTAL GASTOS ADMINISTRATIVOS			6.747,34

Gastos Financieros

Intereses y Comisiones

Intereses y Comisiones	54,13		
Comisiones del Exterior	<u>123,94</u>	178,07	
Intereses y Comisiones en Mora		<u>0,30</u>	
TOTAL GASTOS FINANCIEROS			178,37

Gastos No Monetarios

Depreciaciones

Depreciación Normal		<u>45,52</u>	
TOTAL GASTOS NO MONETARIOS			<u>45,52</u>

TOTAL GENERAL DE GASTOS **38.594,39**

TOTAL GENERAL DE COSTOS Y GASTOS **156.390,47**

EVENTOS SUBSECUENTES

A la fecha del informe, la Administración se encuentra preparando el Informe de Gerente correspondiente a la gestión realizada en el año 2018, el cual será puesto a consideración de la Junta General de Accionistas.

Desde el cierre del ejercicio económico al 31 de diciembre de 2018, hasta la fecha en que se emite este informe el día Jueves 31 de Enero del 2018, no se han producido eventos adicionales que en opinión de la Gerencia de EXPORTMEGAGREEN S.A., pudieran afectar significativamente los resultados del ejercicio económico del 2018, y que no estuvieran revelados en los mismos o en las notas sobre los estados financieros materia de este informe.

CONTADOR



ING. YURI BLACK BASTIDAS
Reg. Contador 0.10564
Reg. Prof. 1006-02-34583

REPRESENTANTE LEGAL



ING. JUNIN CHAN MAN GING
GERENTE GENERAL