

CANNALI S.A.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS 31 DE DICIEMBRE DEL 2019 Y 2018

NOTA 1 – INFORMACION GENERAL

La compañía **CANNALI S.A.** se constituyó mediante escritura pública otorgada ante el doctor Segundo Ivo Zurita Zambrano, Notario Vigésimo Quinto del cantón Guayaquil, el veintiocho de enero de dos mil cuatro, e inscrita en el Registro Mercantil del cantón Guayaquil el treinta y uno de enero de dos mil ocho.

Su actividad principal es la Explotación del cultivo de Banano.

NOTA 2 – RESUMEN DE LAS PRINCIPALES POLITICAS CONTABLES

2.1 Declaración de cumplimiento

Los estados financieros de **CANNALI S.A.** al 31 de diciembre del 2019, han sido preparados de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF) emitidas por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB).

Están presentados en dólares de los Estados Unidos de América, moneda de medición de la compañía; de curso legal y de unidad de cuenta del Ecuador desde marzo del año 2000.

CANNALI S.A. ha adoptado las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF). Las políticas contables aplicadas en la preparación de las cifras del ejercicio terminado 2019 que se presentan a efectos comparativos guardan uniformidad con las aplicadas en el ejercicio 2018.

A menos que se indique lo contrario, todas las cifras presentadas en las notas están expresadas en dólares estadounidenses.

La preparación de estados financieros de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF) involucra la elaboración de estimaciones contables que inciden en la valuación de determinados activos y pasivos y en la determinación de los resultados, así como en la revelación de activos y pasivos contingentes.

Debido a la subjetividad inherente en este proceso contable, los resultados reales pueden diferir de los montos estimados por la Administración.

2.2 Base de preparación

Los Estados Financieros han sido preparados sobre las bases del costo histórico excepto por ciertos instrumentos financieros que son medidos a sus valores razonables. El costo histórico está basado generalmente en el valor razonable de la contrapartida entregada en el intercambio de los activos.

Estos comprenden el Estado de Situación Financiera, el Estado de Resultado Integral, Estado de Cambios en el Patrimonio de los accionistas y El Flujo de Efectivo por el periodo del 1 enero al 31 de diciembre del 2019.

A continuación se describen las principales políticas contables adoptadas en la preparación de estos estados financieros.

NOTA 1.- EFECTIVOS Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO

Composición:

	<u>Al 31 de diciembre del 2019</u>	<u>Al 31 de diciembre del 2018</u>
Caja Chica	8.764	509
Bancos	15	15
	<u>8.779</u>	<u>524</u>

Incluye aquellos activos financieros líquidos y depósitos que se pueden transformar rápidamente en efectivo en un plazo inferior a tres meses y sobregiros bancarios. Los sobregiros bancarios son presentados como pasivos corrientes en el estado de situación financiera. Comprende al efectivo disponible que no devenga intereses.

NOTA 2.- INVENTARIO

Composición:

	<u>Al 31 de diciembre del 2019</u>	<u>Al 31 de diciembre del 2018</u>
Inventario de insumos agrícolas	32.686	5.949
	<u>32.686</u>	<u>5.949</u>

El saldo del rubro no excede su valor neto de realización, el cual corresponde al precio de venta estimado en el curso normal de sus operaciones, menos los gastos de venta variables.

NOTA 3.- CUENTAS POR COBRAR

	<u>Al 31 de diciembre del 2019</u>	<u>Al 31 de diciembre del 2018</u>
Ginafruit S.A.	62.668	-
Sabrostarfruit CO.	-	6.474
Teocac S.A.	-	15.084
Jedesco S.A.	-	258
Otros Menores	-	17.813
	<u>62.668</u>	<u>39.629</u>

- (1) Corresponde a producción por la venta de banano. Las cuentas por cobrar no presentan vencimientos mayores a 45 días, y no devengan interés.

OTROS DEUDORES

Composición:

	<u>Al 31 de diciembre del 2019</u>	<u>Al 31 de diciembre del 2018</u>
Empleados	2.060	79
Otras Cuentas por Cobrar	326	6.000
Seguros Pagados por Anticipado	1.046	1.444
Otras	8.600	-
	<u>12.033</u>	<u>7.523</u>

IMPUESTOS POR RECUPERAR

Composición:

	<u>Al 31 de diciembre del 2019</u>	<u>Al 31 de diciembre del 2018</u>
IVA pagado (1)	53,023	56,165
Retención en la fuente(2)	-	6,408
	<u>53,023</u>	<u>62,573</u>

Corresponden a valores tributarios a favor de la Compañía, los que serán utilizados como créditos fiscales en las declaraciones mensuales

NOTA 4.- PROPIEDADES Y EQUIPOS

<u>2019</u>	<u>Al inicio</u>	<u>Adiciones/Bajas</u>	<u>Al final</u>
Terreno	264.736	-	264.736
Edificios	193.580	-	193.580
Maquinarias y equipos	233.410	5.300	238.710
Vehículo	85.000	-	85.000
Equipo de Comunicación	-	3.380	3.380
Instalaciones	22.524	-	22.524
Obra de Infraestructura	11.149	36.633	47.782
Equipos de computación	2.350	-	2.350
	<u>812.749</u>	<u>45.313</u>	<u>858.062</u>
Menos depreciación acumulada	<u>(232.980)</u>	<u>(53.579)</u>	<u>(286.559)</u>
	<u>579.770</u>	<u>(8.266)</u>	<u>571.503</u>

(1) Corresponde a la adquisición de equipos de Radios por un valor de US\$ 3.380, Balanzas Electrónicas por un valor de US\$5.300 y unas obras e infraestructura de Trincheo por un valor de US\$36.633.

2018	Al inicio	Adiciones/Bajas	Al final
Terreno	264.736		264.736
Edificios	193.580		193.580
Maquinarias y equipos	233.410		233.410
Vehículo	-	85.000	85.000
Instalaciones	22.524		22.524
Obras de infraestructura	11.149		11.149
Equipos de computación	1.900	450	2.350
	<u>727.299</u>	<u>85.450</u>	<u>812.750</u>
Menos depreciación acumulada	(185.193)	(47.787)	(232.980)
	<u>542.107</u>	<u>37.663</u>	<u>579.770</u>

El total de los activos en que están montadas las actividades de la compañía están hipotecados a Banco del Pacífico, para garantizar crédito a largo plazo concedido al Sr. Teodoro Cabrera Coronel, accionista principal de la compañía.

NOTA 5.- ACTIVOS BIOLOGICOS

Composición:

	<u>Al 31 de diciembre del 2019</u>	<u>Al 31 de diciembre del 2018</u>
<i>Activo Biológico</i>		
Costo Original - Cultivo de Banano (1)	242.212	97.188
Costo Valor Razonable Neto - Cultivo de Banano	133.724	50.419
	<u>375.936</u>	<u>147.607</u>

(1) Corresponde a la producción pendiente de banano por recolectar para su despacho futuro.

	<u>Al 31 de diciembre del 2019</u>	<u>Al 31 de diciembre del 2018</u>
Plantacion bananero	73,506	105,142
	<u>73,506</u>	<u>105,142</u>

Movimiento:

	<u>Al 31 de diciembre del 2019</u>	<u>Al 31 de diciembre del 2018</u>
Saldo al 1 de enero del 2019	105.142	136.779
Amortización de plantación de banano al 31 de diciembre del 2019	(31.637)	(31.637)
Saldo al 31 de diciembre del 2019	<u>73.505</u>	<u>105.142</u>

NOTA 6.- SALDOS Y TRANSACCIONES CON COMPAÑÍAS Y PARTES RELACIONADAS

El siguiente es un resumen de los principales saldos y transacciones realizadas durante el 2019 y 2018 con compañías y partes relacionadas. Se incluye bajo la denominación de partes relacionadas a las Compañías con accionistas comunes, con participación accionaria significativa en la empresa y accionistas de la misma:

Saldos:

	<u>Al 31 de diciembre del 2019</u>	<u>Al 31 de diciembre del 2018</u>
<u>Cuentas por cobrar corto plazo</u>		
Camuplastic S.A	8.574	4.568
	<u>8.574</u>	<u>4.568</u>
<u>Cuentas por cobrar largo plazo</u>		
Plasca S.A.	50.000	-
Teodoro Cabrera	293.510	-
	<u>343.510</u>	<u>-</u>
<u>Cuentas por pagar largo plazo</u>		
Teocac S.A.	448.942	-
Industria Camaronera Incabersa S.A.	3.500	-
Cabrera Muñoz Esteban	60	-
Cabrera Muñoz Ivan	580	-
Cabrera Muñoz Andres	190	-
	<u>453.272</u>	<u>-</u>

- (1) Corresponde a saldos de préstamos recibidos para financiar capital de trabajo, las cuales no tienen plazo definido de pago, y no devengan intereses; sin embargo, la administración estima pagarlo en el largo plazo.

NOTA 7.- SOBRE GIRO CONTABLE

Composición

	<u>Al 31 de diciembre del 2019</u>	<u>Al 31 de diciembre del 2018</u>
<u>Sobregiro Contable</u>		
Banco Pichincha C.A.	82,036	182,831
Banco Pacifico S.A.	52,163	176,960
	<u>134,198</u>	<u>359,791</u>

NOTA 8.- PASIVO ACUMULADO

Composición y movimiento al 31 de diciembre del 2019:

	<u>Saldo al Inicio</u>	<u>Incrementos</u>	<u>Pagos/Ajustes</u>	<u>Saldo al Final</u>
Décimo tercer sueldo	620	9.800	(6.534)	3.886
Décimo cuarto sueldo	6.385	2.728	16.162	25.275
Vacaciones	4.274	4.900	8.578	17.752
Fondos de reserva	14.466	7.026	(13.949)	7.543
Participación a Trabajadores	4.053	27.773	(4.053)	27.773
	<u>29.798</u>	<u>52.228</u>	<u>204</u>	<u>82.230</u>

Composición y movimiento al 31 de diciembre del 2018:

	<u>Saldo al Inicio</u>	<u>Incrementos</u>	<u>Pagos/Ajustes</u>	<u>Saldo al Final</u>
Décimo tercer sueldo	620	9,220	(9,220)	620
Décimo cuarto sueldo	6,385	10,737	(10,737)	6,385
Vacaciones	4,274	6,338	(6,338)	4,274
Fondos de reserva	14,466	8,733	(8,733)	14,466
Participación a Trabajadores	2,199	4,053	(2,199)	4,053
	<u>25,745</u>	<u>35,028</u>	<u>(37,227)</u>	<u>29,798</u>

NOTA 9.- IMPUESTO A LA RENTA

Conciliación del resultado contable – tributario

A partir del 2015, de acuerdo a disposiciones legales, los ingresos provenientes de la producción, cultivo y exportación de banano, producido por terceros están sujetos al impuesto a la renta único con porcentajes que oscilan desde el 1% al 2%, en función del volumen de cajas vendidas. La base imponible para el cálculo de este impuesto lo constituye el total de las ventas brutas de banano, y en ningún caso el precio de los productos transferidos podrá ser inferior a los fijados por el Estado. Los contribuyentes que se dediquen exclusivamente a la producción, cultivo y exportación de banano estarán exentos de calcular y pagar el anticipo de impuesto a la renta.

La Resolución No. NAC-DGERCGC15-00000120 publicada por el SRI en febrero 13 del 2015, determina la forma de pago mensual del Impuesto único sobre la actividad del banano, retención que deben realizar quienes actúen como agente de retención. Los valores que los productos tengan a su favor, lo podrá utilizar como crédito tributario solamente para el pago del impuesto único para las actividades del sector bananero. Las partidas que principalmente afectaron la utilidad contable con la utilidad tributable de la Compañía para la determinación del impuesto a la renta en los años 2019 y 2018 fueron los siguientes:

NOTA 11.- GASTOS ADMINISTRATIVOS

Composición:

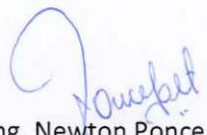
	<u>Al 31 de</u> <u>diciembre del</u> <u>2019</u>	<u>Al 31 de</u> <u>diciembre del</u> <u>2018</u>
Sueldos, Beneficios Sociales, IESS	157.593	49.456
Participación a trabajadores	27.773	4.053
Depreciaciones	11.358	11.358
Honorarios profesionales	16.371	2.603
Combustible	796	10
Mantenimiento y reparaciones	1.310	1.978
Seguros	2.908	3.323
Impuestos, contribuciones y otros	32.157	29.589
Servicios Básicos	1.462	125
Provisión para Jubilación y Desahucio	17.294	5.103
Papelería y suministros	749	62
Otros gastos	256.464	56.505
	<u>526.235</u>	<u>164.165</u>

EVENTOS SUBSECUENTES

Entre el 31 de diciembre del 2019 y la fecha de emisión de estos estados financieros (16 de abril del 2020), no se produjeron eventos que, en opinión de la Administración de la Compañía, pudieran tener un efecto significativo sobre dichos estados financieros que no se hayan revelado en los mismos.

APROBACION A LOS ESTADOS FINANCIEROS

Los estados financieros por el año terminado el 31 de diciembre del 2019, que corresponden a los estados financieros bajo NIIF PYMES de la Compañía, han sido emitidos con la autorización de fecha 08 de Abril del 2020 de Gerencia y posteriormente serán puestos a consideración de la Junta General de Accionistas para su aprobación. En opinión de la Administración de la Compañía, los estados financieros adjuntos serán aprobados por los Accionistas sin modificaciones.


Ing. Newton Ponce
CONTADOR GENERAL
CANNALI S.A.
RUC 0912477882001