

Informe Financiero

Contenido

Opinión de auditoria	Pág. 2
Estado de situación financiera	Pág. 4
Estado de resultados	Pág. 5
Estado de cambios en el patrimonio de accionistas	Pág. 6
Estado de flujos de efectivo	Pág. 7
Políticas contables significativas y notas explicativas a los estados financieros	Pág. 8

Informe del auditor externo independiente

**A los accionistas de
COMERCIALIZADORA CAMPOS BARREIRO CORREIA CBCFRUIT S.A.**

Dictamen sobre los estados financieros

He auditado los estados financieros que se adjuntan de **COMERCIALIZADORA CAMPOS BARREIRO CORREIA CBCFRUIT S.A.**, que comprenden los estados de situación financiera al 31 de diciembre de 2018 y 2017, y los correspondientes estados de resultados integrales, estados de cambios en el patrimonio de accionistas y estados de flujos de efectivo por los años terminados en esas fechas y un resumen de la política contable significativa y otras notas explicativas.

Responsabilidad de la administración por los estados financieros

La administración de la compañía es responsable de la preparación y presentación razonable de estos estados financieros de acuerdo a las Normas Internacionales de Información Financiera-NIIF. Esta responsabilidad incluye: diseñar, implementar y mantener el control interno relevante a la preparación y presentación razonable de los estados financieros que estén libre de representaciones erróneas de importancia relativa, ya sea debido a fraudes o errores seleccionando y aplicando políticas contables apropiadas, y haciendo estimaciones contables que sean razonables de acuerdo con las circunstancias

Responsabilidad del auditor

Mi responsabilidad es expresar una opinión sobre estos estados financieros basada en la auditoria. Mi auditoria ha sido efectuada de acuerdo con Normas Internacionales de Auditoria. Dichas normas requieren que se cumpla con requerimientos éticos, planifique y desempeñe la auditoria para obtener seguridad razonable sobre si los estados financieros están libres de presentación errónea de importancia relativa.

Una auditoria comprende la ejecución de procedimientos para obtener evidencia de auditoria sobre los montos y revelaciones en los estados financieros. Los procedimientos seleccionados dependen del juicio del auditor, incluyendo la evaluación de los riesgos de representación errónea de importancia relativa de los estados financieros, ya sea debido a fraude o a error. Al hacer esas evaluaciones del riesgo, el auditor considera el control interno relevante a la preparación y presentación razonable de los estados financieros por la entidad, para diseñar los procedimientos de auditoria que sean apropiados en las circunstancias, pero no con el fin de expresar una opinión sobre la efectividad del control interno de la entidad. Una auditoria también incluye evaluar la propiedad de las políticas contables usadas y lo razonable de las estimaciones contables hechas por la administración, así como evaluar la presentación general de los estados financieros.

Creemos que la evidencia de auditoria que hemos obtenido es suficiente y apropiada para proporcionar una base por nuestra opinión de auditoria.

Limitaciones al alcance

No estuvimos presentes en el recuento físico de las existencias al 31 de diciembre de 2018, que ascienden a USD\$512.344 (Quinientos Doce Mil Trescientos Cuarenta y Cuatro Dólares), toda vez que a esta fecha no habíamos sido nombrados auditores y no pudimos verificar las cantidades de existencias a dicha fecha mediante el empleo de procedimientos alternativos de auditoría. Dado que las existencias iniciales forman parte de la determinación del resultado de las operaciones y de los flujos de efectivo, no hemos podido determinar si hubiese sido necesario realizar ajustes al resultado del ejercicio y a los flujos de efectivo de las actividades de explotación del estado de flujos de efectivo correspondientes al ejercicio terminado el 31 de diciembre de 2018.

Opinión

En mi opinión, los estados financieros de la Compañía excepto por los efectos que se pudieran originar en razón de lo expuesto en el párrafo anterior, presentan razonablemente, en todos los aspectos importantes, la situación financiera de COMERCIALIZADORA CAMPOS BARREIRO CORREIA CBCFRUIT S.A., al 31 de diciembre de 2018 y 2017, los resultados integrales de sus operaciones, los cambios en el patrimonio de sus accionistas y sus flujos de efectivo por los años terminados en esas fechas, de acuerdo con las Normas Internacionales de Instituciones Financieras-NIIF.



CPA. TITO A. PORTILLA M.
RUC: 0920101672001
RNC: 10.432
SCVS-RNAE: 818

Guayaquil, 21 de agosto de 2019

COMERCIALIZADORA CAMPOS BARREIRO CORREIA CBCFRUIT S.A.

Estado de Situación Financiera Al 31 de diciembre de 2018 (Dólares de Estados Unidos de América)

	Diciembre 31, 2018	Diciembre 31, 2017
Activos		
Activos corrientes		
Efectivos y equivalentes de efectivo (Nota 3)	2.705	15.596
Cuentas por cobrar (Nota 4)	592.758	681.576
Inventarios (Nota 5)	512.344	382.257
Activos por impuestos corrientes (Nota 6)	69.989	45.845
Total activos corrientes	1.177.796	1.125.274
Activos No Corrientes		
Propiedades y equipos, netos (Nota 7)	99.911	11.069
Otros activos no corrientes	3.490	-
Total Activos No Corrientes	103.401	11.069
Total Activos	1.281.197	1.136.343
Pasivos y patrimonio de accionistas		
Pasivos Corrientes		
Cuentas por pagar (Nota 8)	595.868	581.883
Pasivos por impuestos corrientes (Nota 6)	253.886	165.032
Participación de utilidades de trabajadores	16.486	54.900
Total Pasivos Corrientes	866.240	801.815
Pasivos No Corrientes		
Cuentas por pagar a largo plazo (Nota 9)	-	12.000
Total pasivos	866.240	813.815
Patrimonio de accionistas:		
Capital social (Nota 10)	800	800
Reserva legal	833	833
Resultados acumulados	319.896	9.797
Resultados del ejercicio	93.428	311.098
Patrimonio de accionistas:	414.957	322.528
Total pasivo y patrimonio de accionistas	1.281.197	1.136.343



Gerente General



Contador General

Ver notas adjuntas

COMERCIALIZADORA CAMPOS BARREIRO CORREIA CBCFRUIT S.A.

Estado de Resultados Integrales
Por el año terminado al 31 de diciembre 2018
(Dólares de Estados Unidos de América)

	Diciembre 31, 2018	Diciembre 31, 2017
Ingresos ordinarios		
Exportaciones de productos	2.790.396	6.841.522
Ventas locales	1.283.199	243.000
Ingresos ordinarios, netos	4.073.595	7.084.522
Costos de ventas		
Costos de ventas de productos agrícolas	(3.691.167)	(6.469.050)
Utilidad Bruta en venta	382.428	615.472
Gastos operacionales		
Gastos administrativos y ventas	(257.882)	(233.242)
Gastos financieros	(14.631)	(16.232)
Total gastos	(272.513)	(249.474)
Resultados del ejercicio	109.915	365.998
Participación de trabajadores	(16.487)	(54.900)
Resultado neto	93.428	311.098



Gerente General



Contador General

Ver notas adjuntas

COMERCIALIZADORA CAMPOS BARREIRO CORREIA CBCFRUIT S.A.

Estado de Cambios en el Patrimonio de Accionistas

Por el año terminado el 31 de diciembre de 2018

(Dólares de Estados Unidos de América)

	Capital Social	Reserva Legal	Resultados Acumulados	Total
	<u>(US\$ Dólares)</u>			
Diciembre 31, 2017	800	833	320.895	322.528
Aplicación de pasivos	-	-	(999)	(999)
Resultado del ejercicio	-	-	93.428	93.428
Diciembre 31, 2018	800	833	413.324	414.957



Gerente General



Contador General

Ver notas adjuntas

COMERCIALIZADORA CAMPOS BARREIRO CORREIA CBCFRUIT S.A.

Estado de Flujos de Efectivo Por el año terminado el 31 de diciembre de 2018 (Dólares de Estados Unidos de América)

	Diciembre 31, 2018	Diciembre 31, 2017
Efectivo proveniente en actividades de operación:		
Valores recibido de clientes	4.162.413	6.409.344
Valores pagados a proveedores y empleados	(4.067.760)	(6.404.479)
Total efectivo proveniente (utilizado en) actividades de operación	94.653	4.865
Efectivo proveniente (utilizado) de las actividades de inversión:		
(Incremento) neto propiedades y equipos	(94.545)	(11.821)
Efectivo neto proveniente (utilizado en) actividades de inversión	(94.545)	(11.821)
Efectivo proveniente de las actividades de financiamiento:		
(Disminución) en cuentas por pagar a largo plazo	(12.999)	7.817
Efectivo neto proveniente en actividades de financiamiento	(12.999)	7.817
Disminución neta de fondos	(12.891)	861
Saldo inicial en efectivo y sus equivalentes	15.596	14.735
Saldo final en efectivo y sus equivalentes	2.705	15.596
Conciliación entre la utilidad Neta y los flujos de operación		
Utilidad antes del 15% a trabajadores	93.428	365.999
Ajuste por partidas distintas al efectivo:		
Ajuste por gasto de depreciación y amortización	2.213	1.474
Ajustes por gastos en provisiones	-	
Cambios en activos y pasivos		
Disminución en cuentas por cobrar	88.818	(676.528)
(Incremento) en inventarios	(130.087)	(382.257)
(Incremento) en otras cuentas por cobrar	(24.144)	(45.690)
Aumento en cuentas por pagar	64.425	741.869
Flujos de efectivo netos proveniente de actividades de operación	94.653	4.865



Gerente General



Contador General

Ver notas adjuntas

COMERCIALIZADORA CAMPOS BARREIRO CORREIA CBCFRUIT S.A.

Políticas contables significativas y notas explicativas a los estados financieros

Diciembre 31 de 2018

1. INFORMACIÓN DE LA EMPRESA Y ACTIVIDADES ECONÓMICAS

Nombre de la entidad:

COMERCIALIZADORA CAMPOS BARREIRO CORREIA CBCFRUIT S.A.

RUC:

0992908270001

Domicilio:

Vía Sambarondón, Edificio Samborondón Business Center, Piso 2, Oficina 208.

Forma legal de la entidad:

Sociedad Anónima

País de incorporación:

Ecuador

Descripción:

COMERCIALIZADORA CAMPOS BARREIRO CORREIA CBCFRUIT S.A. – se constituyó en la ciudad de Guayaquil, el 23 de enero de 2015 según consta en la escritura pública suscrita ante la señora notaria público Abogada Rossana Estefanía Chang Armijos, de la NOTARIA TERCERA del Cantón Guayaquil, y fue inscrita en el Registro Mercantil el 19 de marzo de 2015.

La Compañía fue constituida con un capital autorizado de \$1.600.00 dólares de los Estados Unidos de América y US\$800,00 dólares, conformado por 800 acciones nominales a un dólar cada una.

COMERCIALIZADORA CAMPOS BARREIRO CORREIA CBCFRUIT S.A.

Políticas contables significativas y notas explicativas a los estados financieros

Diciembre 31 de 2018 (continuación)

1. INFORMACIÓN DE LA EMPRESA Y ACTIVIDADES ECONÓMICAS (continuación)

La información relacionada con el índice de inflación anual, publicada por el Banco Central del Ecuador en los tres últimos años, son como sigue:

<u>31 de diciembre</u>	<u>Índice de inflación anual</u>
2018	0.27%
2017	-0.20%
2016	1.1%

2. RESUMEN DE LAS PRINCIPALES POLÍTICAS CONTABLES

A continuación, se describen las principales políticas contables adoptadas en la preparación de estos estados financieros. Tal como lo requiere la NIIF 1, estas políticas han sido diseñadas en función a las NIIF's vigentes al 31 de diciembre de 2012 y aplicadas de manera uniforme a todos los años que se presentan en estos estados financieros.

2.1. BASE DE PREPARACIÓN DE ESTADOS FINANCIEROS

Los presentes estados financieros separados de COMERCIALIZADORA CAMPOS BARREIRO CORREIA CBCFRUIT S.A. constituyen los estados financieros elaborados de acuerdo con Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF) emitidas por el International Accounting Standard Board (IASB por sus siglas en inglés), las que han sido adoptadas en Ecuador a través de la Superintendencia de Compañías.

2.2. PRONUNCIAMIENTOS CONTABLES Y SU APLICACIÓN

Las siguientes nuevas Normas e Interpretaciones, han sido adoptadas en estos estados financieros:

Pronunciamientos contables con aplicación efectiva a partir del 1 de enero de 2012:

<u>Enmiendas a NIIF</u>	<u>Fecha de aplicación obligatoria</u>
✓ NIC 12: Impuestos a las ganancias.	✓ Ejercicios iniciados a partir del 01 de enero de 2012.
✓ NIIF 1: Adopción por primera vez de las Normas Internacionales de Información Financiera.	✓ Ejercicios iniciados a partir del 01 de julio de 2011.

COMERCIALIZADORA CAMPOS BARREIRO CORREIA CBCFRUIT S.A.

Políticas contables significativas y notas explicativas a los estados financieros

Diciembre 31 de 2018 (continuación)

2.2. PRONUNCIAMIENTOS CONTABLES Y SU APLICACIÓN (continuación)

La Administración de la Compañía, estima que la adopción de las normas, enmiendas e interpretaciones antes descritas, no tendrán un impacto significativo en los estados financieros de COMERCIALIZADORA CAMPOS BARREIRO CORREIA CBCFRUIT S.A. en el ejercicio de su primera aplicación. La Compañía no ha adoptado de manera anticipada ninguna de estas normas.

2.3. MONEDA FUNCIONAL

La moneda para presentar los estados financieros será en dólares de Estados Unidos de Norte América, que es la moneda de presentación y la moneda funcional de la Compañía.

3. Efectivo y equivalentes de efectivo

Al 31 de diciembre las cuentas por cobrar consisten en lo siguiente:

	2018	2017
	<u>US\$ Dólares</u>	
Caja General	197	34
Bancos	2.508	15.562
Total	2.705	15.596

Corresponde a valores en efectivo que están bajo custodia de la gerencia general

4. Cuenta por cobrar

Al 31 de diciembre las cuentas por cobrar relacionadas consisten en lo siguiente:

	2018	2017
	<u>US\$ Dólares</u>	
Clientes comerciales	504.386	675.178
Anticipo a proveedores	47.518	5.048
Relacionadas	40.000	-
Empleados	854	1.350
Total	592.758	681.576

COMERCIALIZADORA CAMPOS BARREIRO CORREIA CBCFRUIT S.A.

Políticas contables significativas y notas explicativas a los estados financieros

Diciembre 31 de 2018 (continuación)

5. Inventarios

Al 31 de diciembre la cuenta inventario consisten en lo siguiente:

	2018	2017
	<u>US\$ Dólares</u>	
Bodega principal Guayaquil	269.160	183.014
Bodega productores	243.184	199.243
Total	512.344	382.257

6. Impuestos

Al 31 de diciembre los impuestos consisten en lo siguiente:

	2018	2017
	<u>US\$ Dólares</u>	
Activos por impuestos corrientes		
Crédito Tributario de IVA	68.763	44.671
Retenciones de IR	1.226	1.174
Total	69.989	45.845
Pasivos por impuestos corrientes		
Retenciones de IR	252.348	164.799
IVA por pagar	1.538	233
Total	253.886	165.032

Una conciliación entre la pérdida según los estados financieros y el gasto por impuesto a la renta corriente del año 2018, es como sigue:

	2018	2017
	<u>(US Dólares)</u>	
Utilidad antes de Participación de Utilidades de trabajadores	109.916	365.999
Participación de Utilidades de Trabajadores	(16.487)	(54.900)
(-) Ingresos sujetos a impuesto único	4.073.596	7.084.522
(+) Costos y gastos deducibles incurridos sujetos a impuesto único	(3.963.681)	(6.718.524)

COMERCIALIZADORA CAMPOS BARREIRO CORREIA CBCFRUIT S.A.
Políticas contables significativas y notas explicativas a los estados financieros
Diciembre 31 de 2018 (continuación)

7. Propiedades y equipos

Al 31 de diciembre las propiedades consisten en lo siguiente:

	Saldo al 31-12-2017	Adiciones	(Bajas Ventas)	Saldo al 31-12-2018
Maquinaria	-	86.500	-	86.500
Muebles y enseres	269	110	-	379
Equipos de cómputo y software	12.339	4.445	-	16.784
Valor total	12.608	91.055	-	103.663
(-) Depreciación Acumulada	(909)	(1.528)		(2.437)
(-) Amortización acumulada	(630)	(685)		(1.315)
Valor Neto	11.069	(88.842)		99.911

8. Cuentas por pagar

Al 31 de diciembre la cuenta de activos no corrientes mantenidos para la venta, son como sigue:

	2018	2017
	<u>US\$ Dólares</u>	
Proveedores	508.590	567.091
Obligaciones patronales	13.939	3.356
Obligaciones laborales	73.339	11.436
	<u>595.868</u>	<u>581.883</u>

9. Cuentas por pagar a largo plazo

Al 31 de diciembre las cuentas por pagar a largo plazo consisten en lo siguiente:

	2018	2017
	<u>US\$ Dólares</u>	
Accionistas	-	12.000
	<u>-</u>	<u>12.000</u>

10. Capital social

Al 31 de diciembre el capital está compuesto por 800 acciones nominales al valor de USD\$1,00 cada una.

COMERCIALIZADORA CAMPOS BARREIRO CORREIA CBCFRUIT S.A.
Políticas contables significativas y notas explicativas a los estados financieros
Diciembre 31 de 2018 (continuación)

11. Eventos subsecuentes

Al 31 de diciembre del 2018 y hasta la fecha de emisión del presente informe, no resalta un evento de influencia significativa que debamos describir.
