

# CENTRAL FRUIT COMPANY C.A.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS CERRADOS AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017

## 1) ACTIVIDADES

CENTRAL FRUIT COMPANY C.A. Tiene como actividad principal Ventas al por mayor de Banano y Plátano y también actividades de comisionista.

La Compañía fue constituida 31 de Diciembre de 2015 e inscrita 31 de Diciembre de 2015 siendo su domicilio principal la ciudad de Machala.

## 2. BASES DE PRESENTACIÓN

### a) Declaración de cumplimiento

Las Cuentas Consolidadas del ejercicio 2013 se han preparado de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera (en adelante NIIF), adoptada en el Ecuador por la Superintendencia de Compañías mediante resolución en el año 2006.

### b) Normas NIIF con fecha de aplicación al 01 de Enero del 2012.

#### **1.1 Estado de cumplimiento**

Los estados financieros han sido preparados de forma explícita y sin reserva de conformidad con La Norma Internacional de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades (NIIF para las Pymes).

Las mismas que fueron emitidos por la Compañía con fecha 1 de enero del 2012, estas fueron Preparadas de acuerdo, tal como se define en la Sección 35 de las NIIF para las Pymes transición.

Estos estados financieros presentan razonablemente la posición financiera de la entidad al 31 de Diciembre del 2013, los resultados de las operaciones y sus flujos de efectivo por el año determinado en esa fecha.

La preparación de los presentes estados financieros en conformidad con NIIF requiere que la administración realice ciertas estimaciones y establezca algunos supuestos inherentes a la actividad económica de la Compañía, con el propósito de determinar la valuación y presentación de algunas

Partidas que forman parte de los estados financieros (no consolidados). En opinión de la administración, tales estimaciones y supuestos estuvieron basados en la mejor utilización de la información disponible al momento, los cuales podrían llegar a diferir de sus efectos finales.

# CENTRAL FRUIT COMPANY C.A.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS CERRADOS AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017

## 1.2 Bases de preparación

Los estados financieros de la entidad comprenden el estado de situación financiera a1 31 de Diciembre del 2012 y 2013, los estados de resultados integrales, de cambios en el patrimonio y de Flujos de efectivo por los años terminados el 31 de diciembre del 2012 y 2013. Estos estados Financieros han sido preparados de acuerdo con La Norma Internacional de información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades (NIIF para las Pymes).

## 2 POLITICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS

A continuación se describen las principales políticas contables adoptadas en la preparación de estos Estados financieros, tal como lo requiere la Sección 8 Notas a los Estados Financieros, estas Políticas han sido definidas en función de la NIIF vigente al 31 de diciembre del 2017, aplicadas de manera uniforme a todos los periodos que se presentan.

### ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA

#### EFFECTIVO Y EQUIVALENTES.

Al 31 de Diciembre de 2017, el saldo ascienden a \$9.866.63 comprendido por:

	<u>2017</u>
CAJA Y BANCOS	
Caja y Bancos	9.866.63
<b>TOTAL EFECTIVO Y EQUIVALENTE DE EFECTIVO</b>	<b><u>9.866.63</u></b>

#### DOCUMENTOS Y CUENTAS POR COBRAR.

	<u>2017</u>
Varios Deudores	7.315.10
<b>TOTAL DE CUENTAS POR COBRAR</b>	<b><u>7.315.10</u></b>

#### Composición de la cuenta por cobrar a diciembre de 2017

Al 31 de Diciembre del 2017 saldo correspondiente a cuentas por cobrar varios deudores asciende a USD \$ 7.315.10

# CENTRAL FRUIT COMPANY C.A.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS CERRADOS AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017

## OTRAS CUENTAS POR COBRAR.

	<u>2017</u>
Otras Cuentas por Cobrar	9.870.65
<b>TOTAL DE CUENTAS POR COBRAR</b>	<b>9.870.65</b>

Al 31 de Diciembre del 2017 el saldo correspondiente a cuentas por cobrar varios deudores asciende a USD \$ 9.870.65

## CREDITO TRIBUTARIO IVA

	<u>2017</u>
Crédito Tributario IVA	0.00
<b>TOTAL CREDITO TRIBUTARIO IVA</b>	<b>0.00</b>

Al 31 de Diciembre del 2017 corresponden al IVA pagado por las compras a proveedores gravada con el 14%, el cual constituye crédito tributario para el pago de IVA mensual de la empresa.

## CREDITO TRIBUTARIO RETENCIONES EN FUENTE

	<u>2017</u>
Crédito Tributario Ret. Fuente.	51.44
<b>TOTAL CREDITO TRIBUTARIO IVA</b>	<b>51.44</b>

Al 31 de Diciembre del 2017 corresponden a las retenciones en la fuente que nos ha efectuado nuestros clientes producto de las ventas efectuadas durante el ejercicio fiscal año 2017, valores que constituyen como crédito fiscal para el pago de impuesto a la renta anual de la empresa.

## PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO

La Propiedad Planta y Equipo se valora por su costo neto de la depreciación acumulada y, en su caso, de las pérdidas acumuladas por deterioro de su valor.

La Propiedad Planta y Equipo neto de su valor residual, se amortiza, a partir del momento de estar disponible para su funcionamiento o uso, siguiendo el método lineal de acuerdo con la vida útil estimada de los elementos, que se detalla a continuación:

# CENTRAL FRUIT COMPANY C.A.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS CERRADOS AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017

## OTRAS CUENTAS POR COBRAR.

	<u>2017</u>
Otras Cuentas por Cobrar	9.870.65
<b>TOTAL DE CUENTAS POR COBRAR</b>	<b>9.870.65</b>

Al 31 de Diciembre del 2017 el saldo correspondiente a cuentas por cobrar varios deudores asciende a USD \$ 9.870.65

## CREDITO TRIBUTARIO IVA

	<u>2017</u>
Crédito Tributario IVA	0.00
<b>TOTAL CREDITO TRIBUTARIO IVA</b>	<b>0.00</b>

Al 31 de Diciembre del 2017 corresponden al IVA pagado por las compras a proveedores gravada con el 14%, el cual constituye crédito tributario para el pago de IVA mensual de la empresa.

## CREDITO TRIBUTARIO RETENCIONES EN FUENTE

	<u>2017</u>
Crédito Tributario Ret. Fuente.	51.44
<b>TOTAL CREDITO TRIBUTARIO IVA</b>	<b>51.44</b>

Al 31 de Diciembre del 2017 corresponden a las retenciones en la fuente que nos ha efectuado nuestros clientes producto de las ventas efectuadas durante el ejercicio fiscal año 2017, valores que constituyen como crédito fiscal para el pago de impuesto a la renta anual de la empresa.

## PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO

La Propiedad Planta y Equipo se valora por su costo neto de la depreciación acumulada y, en su caso, de las pérdidas acumuladas por deterioro de su valor.

La Propiedad Planta y Equipo neto de su valor residual, se amortiza, a partir del momento de estar disponible para su funcionamiento o uso, siguiendo el método lineal de acuerdo con la vida útil estimada de los elementos, que se detalla a continuación:

# CENTRAL FRUIT COMPANY C.A.

## NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS CERRADOS AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017

Para el presente periodo las adquisiciones de PPE son de \$ 1.305,58

	VALOR LIBROS. INICIAL	ADICIONES	BAJAS	TOTAL P.P.E.
Edificios	-	-	-	-
Muebles y Enseres	0,00	0,00	0,00	0,00
Vehiculos	0,00	0,00	0,00	0,00
Equipos de Computación y softw	2.173,21	0,00	0,00	2.173,21
Equipos de Comunicación	0,00	-	-	0,00
Equipos de Seguridad	0,00	-	-	0,00
Maquinarias	0,00	-	0,00	0,00
Terrenos	0,00	-	-	0,00
DEPRECIACIÓN ACUMULADA	(143,30)	(724,33)	(0,00)	(867,63)
<b>Total de Propiedad, Planta y Equipo</b>	<b>2.029,91</b>	<b>(724,33)</b>	<b>(0,00)</b>	<b>1.305,58</b>

### CUENTAS POR PAGAR

	<u>2017</u>
CUENTAS POR PAGAR	4.163,24
<b>TOTAL DE CUENTAS POR PAGAR</b>	<b>4.163,24</b>

### SOBREGIROS BANCARIOS:

	<u>2017</u>
SOBREGIROS BANCARIOS	0,00
<b>TOTAL DE CUENTAS POR SOBREGIROS BANCARIOS</b>	<b>0,00</b>

Corresponde a los valores de sobregiros bancarios del banco del austro, que al cierre de los estados financieros a diciembre 31 de 2017

# CENTRAL FRUIT COMPANY C.A.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS CERRADOS AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017

## IMPUESTO A LA RENTA POR PAG. DEL EJER.

2017

	Impuesto a la Renta por Pag. Del Ejer.	1.897.01
TOTAL DE IMPUESTO A LA RENTA POR PAG. DEL EJER.		<u>1.897.01</u>

## PART. TRAB. POR PAGAR DEL EJERCICIO

2017

	Part. Trab. Por Pagar del Ejercicio	1.243.92
TOTAL DE PART. TRAB. POR PAGAR DEL EJERCICIO		<u>1.243.92</u>

## PROVISIONES

2017

	Provisiones	1.007.65
TOTAL DE PROVISIONES		<u>1.007.65</u>

## CAPITAL SOCIAL

El Capital suscrito y pagado de la compañía es de \$ 800,00 en acciones clases únicas (ordinarias y nominativas) por el valor de \$ 1,00 cada una.

## RESERVAS

2017

	Reservas Legales	0.00
TOTAL RESERVAS		<u>0.00</u>

## OTRAS RESERVAS

2017

	Otras Reservas	0.00
TOTAL OTRAS RESERVAS		<u>0.00</u>

# CENTRAL FRUIT COMPANY C.A.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS CERRADOS AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017

## UTILIDAD NO DISTRIBUIDA EJERC. ANTERIORES

2017

Utilidad no Distribuida Ejerc. Anteriores	13.691.59
<b>TOTAL UTILIDAD NO DISTRIBUIDA EJERC. ANTERIORES</b>	<b>13.691.59</b>

## UTILIDAD DEL EJERCICIO

2017

Utilidad del Ejercicio	5.151.86
<b>TOTAL UTILIDAD DEL EJERCICIO</b>	<b>5.151.86</b>

## ESTADO DE RESULTADO INTEGRAL

### NOTA ERI 1. INGRESOS POR ACTIVIDADES ORDINARIAS

2017

INGRESOS	195.849.00
<b>TOTAL INGRESOS NETOS</b>	<b>195.849.00</b>

### NOTA ERI 4. GASTOS DEL PERIODO

2017

Total Costos y Gastos de Ventas y Adm.	186.831.88
Depreciaciones	724.33
<b>Total Gastos del periodo</b>	<b>187.556.21</b>

# CENTRAL FRUIT COMPANY C.A.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS CERRADOS AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017

## NOTA ERI 5. PARTICIPACION A TRABAJADORES E IMPUESTO A LA RENTA

2017

15% Participación Empleados y Trabajadores	1.243.92
22% Impuesto a la Renta	1.897.01
<b>Total Partic. Trab. E Imppto.a la Renta</b>	<b>3.140.93</b>

IMPUESTO A PAGAR

USD\$ 1.845.57



ING. LACEY QUEVEDO MADERO  
GERENTE GENERAL



ING. TIRSO HERRERA ALVARADO  
CONTADOR GENERAL