

Ing. Com. CPA. Guillermo Fernández Zúñiga, Mgs
Auditor Externo SC RNAE 972
Reg. Nac. De Contadores 20165
Reg. Prof. 146-064

Estados Financieros e Informe de Auditor Independiente
COLBANANO S.A.

Al 31 de Diciembre de 2017

Ing. Com. CPA. Guillermo Fernández Zúñiga, Mgs
Auditor Externo SC RNAE 972
Reg. Nac. De Contadores 20165
Reg. Prof. 146-064

COLBANANO S.A.
Al 31 de Diciembre de 2017

Contenido:

Informe del Auditor Independiente
Estado de Situación Financiera
Estado de Resultado Integral
Estado de Evolución Patrimonial
Estado de Flujo de Efectivo
Notas a los Estados Financieros

Abreviaturas usadas:

US\$ Dólar

Ing. Com. CPA. Guillermo Fernández Zúñiga, Mgs
Auditor Externo SC RNAE 972
Reg. Nac. De Contadores 20165
Reg. Prof. 146-064

INFORME DE AUDITOR INDEPENDIENTE

A la Junta General de Accionistas de "COLBANANO S.A."

He auditado los estados financieros adjuntos de "COLBANANO S.A.", que comprende el Estado de Situación Financiera el Estado de Resultado Integral, Estado de Evolución Patrimonial y Flujos de Efectivo al 31 de Diciembre del año 2017 y un resumen de las políticas contables significativas y otras notas explicativas. Los estados financieros fueron auditados de acuerdo con Normas Internacionales de Auditoria, por lo tanto emito el informe al 31 de diciembre del 2017, el mismo que contiene una opinión limpia.

Responsabilidad de la Administración de la compañía por los estados financieros.

La Administración de la compañía es responsable de la preparación presentación razonable de estos estados financieros de acuerdo con Normas Internacionales de Contabilidad, NIC y Normas Internacionales de Información Financiera NIIF's, aceptadas en el Ecuador.

Esta responsabilidad incluye: el diseño, la implementación, incluso el mantenimiento de controles internos que no contienen errores importantes causados por fraude o error; mediante la selección y aplicación de políticas contables apropiadas; ya la determinación de estimaciones contables que son razonables de acuerdo con las circunstancias...

RESPONSABILIDAD DEL AUDITOR

Mi responsabilidad es expresar una opinión sobre estos estados financieros basados a Normas Internacionales de auditoría. Estas requieren cumpla con requerimiento éticos, planificados y realizar la auditoria para obtener certeza razonable de si los estados financieros no contienen errores importantes.

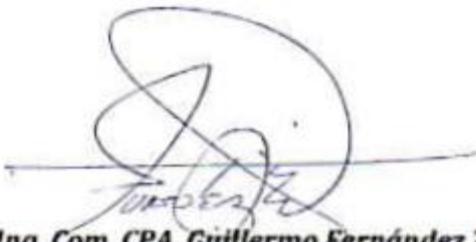
Una auditoria comprende la realización de procedimiento para obtener evidencia sobre los saldos y revelaciones presentadas en los estados financieros, Los procedimientos seleccionados depende del juicio del auditor, incluyendo la evaluación del riesgo de errores importantes en los estados financieros por fraude o error. Al efectuar esta

evaluación de riesgo, el auditor toma en consideración los controles internos relevantes para la preparación y presentación razonable de los estados financieros de la compañía a fin de diseñar procedimientos de auditoría adecuados a las circunstancias, pero no con el propósito de expresar una opinión sobre la efectividad del control interno.

Una auditoría también comprende la evaluación de que los principios de contabilidad utilizadas son apropiados y de que las estimaciones contables efectuadas por la administración son razonables, así como una evaluación de la presentación general de los estados financieros. Considero que la evidencia de auditoría que he obtenido es suficiente y apropiada para proporcionar una base para razonablemente emitir mi opinión de auditoría.

Opinión

Los estados financieros arriba mencionados, presentan razonablemente, en todos los aspectos importantes, la situación financiera de la compañía COLBANANO S.A. 31 de diciembre del año 2017, y los resultados de sus operaciones, terminados en esas fechas, de conformidad con Normas Internacionales de Contabilidad NIC generalmente aceptadas en el Ecuador.



Ing. Com. CPA. Guillermo Fernández Zúñiga, Mgs
Auditor Externo SC RNAE 972
Reg. Nac. De Contadores 20165
Reg. Prof. 146-064
Machala, 27 de abril de 2018

COLBANANO S.A.
ESTADO DE SITUACION FINANCIERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2017

ACTIVO	NOTAS	2017	2016
ACTIVO CORRIEMTE			
Caja /Bancos	3	68.506,30	18097,02
Activos financieros	4	314.285,48	369721,41
Inventario	5	7.383,14	10919,39
ACTIVO POR IMP CORRIENTE	6	54.719,12	47481,56
OTROS ACTIVOS CORRIENTES	7	2.719,56	2.719,56
ACTIVO NO CORRIENTE			
Propiedad Planta y Equipo	8	140.244,99	140245
ACTIVO INTANGIBLE			
(-) Depreciación Acumulada		-32.536,07	-23389,15
OTROS ACTIVOS NO CORRIENTE	9	60.000,00	100.000,00
TOTAL ACTIVO		615.322,52	663.075,22

COLBANANO S.A.
ESTADOS DE SITUACION FINANCIERA AL 31 DE DICIEMBRE DE 2017

PASIVO	NOTAS	2017	2016
PASIVO CORRIENTE			
Cuenta y Doc x Pagar	10	310.089,60	332.429,60
Otras Cuentas por pagar			41.896,28
Obligaciones Locales Sobregiros	11	8.823,19	6.661,32
OTROS OBLIGACIONES CORRIENTES			
Con la Administ Tributaria - IESS	12	6.072,21	45.524,68
Otras Cuentas por pagar	13	37.085,14	
PROVISIONES			
Jubilación Patronal	14	20.522,35	20.522,35
Otros Beneficios Sociales No Corrientes	15	31.610,36	23.062,74
TOTAL PASIVO CORRIENTE		414.202,85	470.096,97
PATRIMONIO			
Capital	16	150.000,00	150.000,00
RESERVA			
Legal	17	24.608,51	23.793,37
Otras reservas		965,46	965,46
PERDIDAS ACUMULADAS			
Utilidad/Ejercicio Anterior	18	37.000,48	37.000,48
Perdida/Ejercicio Anterior		-18.781,06	-18.781,06
Utilidad/Ejercicio	19	7.336,28	
TOTAL PÁSIVO Y PATRIMONIO		615.332,52	663.075,22

COLBANANO S.A
ESTADO DE RESULTADO INTEGRAL AL 31 DE DICIEMBRE DE 2017

INGRESOS	2017	2016
Ventas	4,304,090.37	1,337,967.00
(-) COSTOS		
Costo de Producción	3,771,778.41	1,178,294.23
GASTOS		
De Ventas	401,707.57	56,602.97
De Administración	96,009.94	98,511.17
Financieros	13,169.97	2,359.13
Otros Gastos	26,609.02	894.24
UTILIDAD/PERDIDA	-5,184.54	1,305.26

COLBANANO S.A

ESTADO DE EVOLUCION PATRIMONIAL AL 31 DE DICIEMBRE DE 2017

CONCEPTO . DETALLE	CAPITAL SUSCRITO	RESERVA LEGAL	OTRAS RESERVAS	SUPERAVIT REVALORIZACION PROP. PLANTA Y EQUIPO	UTILIDADES ACUMULADAS	UTILIDAD DEL EJERCICIO	PERIDA DEL EJERCICIO	TOTAL
Saldo al 31 de Diciembre 2016	150.000,00	23.793,37	965,46	0,00	37000,48	0,00	-18781,06	192.978,25
Ajustes	0	0	0	0	-18781,06	0	18781,06	0
Saldo del presente ejercicio	0	815,15	0	0	0	7336,28	0	8.151,43
	150.000,00	24.608,52	965,46	0,00	18219,42	7.336,28	0,00	201.129,68

Dirección:

Sexta Oesta No. 618 entre Pasaje y Gran Colombia
 Email: corp.fernandez.asociados@gmil.com

Teléfono: 3041 340

Celular: 0990885766

COLBANANO S.A

ESTADO DE FLUJO DEL EFECTIVO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2017

FLUJO DE EFECTIVO PRODECENTES DE (UTILIZADOS EN)	
ACTIVIDADES DE OPERACIÓN	
Clases de Cabras por Actividades de Operación	1.763.803,20
Ventas	1.763.803,20
Efectivo Pagado a proveedores de Mercancías	1.515.591,80
Cuentas por pagar proveedores	1.515.591,80
Efectivo Pagado a otros Proveedores	197.802,12
Gastos Administrativos y de ventas	197.802,12
FLUJOS DE EFECTIVOS POR ACTIVACIONES DE INVERSION	
Efectivo Pagado por adquisiciones	0,00
Equipo de Computación y Software	0,00
Vehículo	0,00
INCREMENTO (DISMINUCION) NETO DE EFECTIVO Y	50.409,28
EQUIVALENTES AL EFECTIVO	
EFFECTIVO Y EQUIOVALENTES AL EFECTIVOS AL PRINCIPIOS DEL	18.097,02
PEDIODO	
EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVOS AL FINAL DEL PERIODOO	68.506,30

COLBANANO S.A

Notas a los Estados Financieros

Al 31 de Diciembre de 2017

NOTA 1. OPERACIONES Y ESCENARIO ECONOMICO

En la ciudad de Machala, Capital de la Provincia de El Oro, 12 de Febrero de 1999, Se construye la compañía denominada COLBANANO SA, por escritura otorgada ante el Notario Sexto del Cantón Machala, el 1 de Abril de 1999, fue aprobada por la Superintendencia de Compañía mediante Resolución NO. 99-6-1-1-000146.

1. **Domicilio.-** Cantón de Machala, provincia de Oro con RUC: 0790102312001
2. **Duración Principal de la empresa.-** En el Centro Comercial Unioro ubicado en las calles Circunvalación Norte y Marcel Laniado en la ciudad de Machala, Provincia de EL Oro.
3. **Duración.-** 50 años a partir de la inscripción de contrato constitutivo en el REGISTRO MERCANTIL del 1 de Abril de 1999.
4. **Capital.-** Suscrito USD\$2.000.00 Numero de Acciones de 2.000 Valor USD\$1,00.
5. **Objeto.-** La empresa se dedica a la comercialización y exportación de productos agrícolas como son el plátano y otras musáceas.
6. **Administración y representación legal.-** La compañía es gobernada por la Junta General de Accionista y es administrada por el Presidente Ejecutivo, Gerente y Directorio, ejerce la Representación Legal, Judicial y Extrajudicial el Presidente Ejecutivo 1 de Abril de 1999.
7. **Aumento de Capital.-**
Con escritura del 02 de Septiembre de 2014 de la Notaria Sexta, e inscrita en el Registro Mercantil, el 19 de Noviembre de 2014, bajo el No. 5720 De repertorio 4062, el nuevo capital es de USD\$ 148.000,00 dividido en 148.000 participaciones, Valor USD\$1,00cada una.

NOTA 2. POLITICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS

Las políticas contables de la compañía son las establecidas por el ente contable. Estas políticas están basadas en Normas Internacionales de Contabilidad NIC y Normas Internacionales de información financiera NIIFs, las cuales requiere que la administración realice ciertas estimaciones y establezca algunos supuesto inherentes a las actividad de algunas partidas económica de la entidad, con el propósito de determinar la valuación y presentación de algunas partidas que forman parte de los estados financieros. En opinión de la administración tales estimaciones y supuestas estuvieron basados en la mejor utilización de la información disponibles al momento, los cuales podrían llegar a diferir de sus efectos finales.

Bases de presentación de los estados financieros han sido preparados en US dólares americanos. La políticas contables de la compañía están basadas en Normas Internacionales de Información Financiera según la Resolución societaria No.08.G.DSC' vigente y autorizadas por la Superintendencia de Compañía, Valores y Seguros del Ecuador.

Porcentajes de depreciación aplicación a las Propiedades, Planta y Equipo Muebles y Enseres.

5% Edificios

10% Muebles y Enseres

10% Maquinarias y Equipos

10% Equipos de Seguridad

33% Equipos de Computación

20% Vehículos

NOTA 3. EFECTIVO Y EQUIVALENTES DEL EFECTIVO

El saldo al 31 de Diciembre del 2017 de Caja y Bancos se encuentra conformado de acuerdo al siguiente detalle:

Caja General	121,20
Banco Pichincha C.A. # 3375342704	68.385,10
Total Cajas Bancos	68.506,30

Son saldos conciliados establecidos por la empresa.

NOTA 4. ACTIVO FINANCIERO

El Saldo al 31 de Diciembre del 2017 de Activo Financiero se encuentra conformado de acuerdo al siguiente detalle:

<u>Cuentas y Dctos. Por cobrar clientes</u>	<u>2.900,74</u>
Cuentas por Cobrar Ing. Ciro Ceratto Zer	1.500,00
Ctas. por Cobrar Yilportecu S.A.	1.400,74
<u>Prestasmo a Cias. Relacionadas</u>	<u>300.846,01</u>
Ctas. por Cobrar Agrocaribe S.A.	242.716,90
Cuentas por Cobrar Agrepopor S.A	58.129,11
<u>Otras cuentas por cobrar</u>	<u>14.415,00</u>
Anticipos a Empleados	970,10
Prestamos a Empleados	13.444,90
<u>Cuentas por cobrar incobrables</u>	<u>-3.876,27</u>
Total de Activos Financieros	314.285,48

Revela el sueldo establecido en el periodo en mención por los créditos a productores, y compañías que quedaron pendientes al cierre del ejercicio como también a empleados, sin generar intereses anuales.

NOTA 5. INVENTARIO

El saldo al 31 de Diciembre del 2017 de Inventario se encuentra conformado de acuerdo al siguiente detalle

<u>Cartones y Materiales</u>	<u>7.383,14</u>
Cartones	1.242,78
Materiales	6.140,36
Total de Inventario	7.383,14

Es evidente el resultado de la toma de inventario físico de los productos que se utilizan para la presentación y empaque que sirven para la exportación de los mismos conforme los demuestran las actas de tomas de inventarios

NOTA 6. ACTIVO POR IMPUESTO CORRECTO

El saldo al 31 de Diciembre del 2017 de Activo por impuesto Corriente se encuentra conformado de acuerdo al siguiente detalle:

Dirección:

Sexta Oeste No. 618 entre Pasaje y Gran Colombia

Email: corp.fernandez.asociades@gmail.com

Teléfono: 2931 - 340

Celular: 0990885765

<u>Crédito Tributario a favor de la Empresa</u>	3.789,30
<u>Anticipo SRI</u>	24.435,42
<u>Impuestos Retenidos</u>	26.494,40
Impuestos Retenidos 2 %	151,20
Impuesto Unico 2017	26.343,20
Total Activo por Impuesto	54.719,12

NOTA 7. OTROS ACTIVOS CORRIENTES

El saldo al 31 de Diciembre del 2017 de Activo por impuesto Corriente se encuentra conformado de acuerdo al siguiente detalle:

Otros Activos no corrientes	2.719,56
Total Otros Activos corrientes	2.719,56

NOTA 8. PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO

El saldo al 31 de Diciembre del 2017 de Propiedad planta y equipo aplicación NIC 16, se encuentra conformando de acuerdo al siguiente detalle:

Terrenos	97.500,00
Muebles Y Enseres	9.020,91
Equipos de Oficina	4.565,68
Equipos De Computación	1.320,00
Vehículos	16.800,00
Otros Avtivos Fijos	11.038,40
(-) Depreciacion Acumulada	-32.526,07
Total Propiedad, Planta y Equipo	107.718,92

Las propiedades planta y equipos, est n contabilizados al costo más revelaciones efectuadas de acuerdo con las disposiciones legales, las erogaciones por mantenimiento y reparaciones se cargan a gastos a incurrirse en ellas, mientras que las mejores de importancia se capitalizan, de conformidad al informe del perita evaluador

NOTA 9 OTROS ACTIVOS NO CORRIENTES

El saldo al 31 de Diciembre del 2017 de Otros Activos no Corrientes se encuentra conformado de acuerdo al siguiente detalle:

Dirección:
Sexta Oeste No. 618 entre Pasaje y Gran Colombia
Email: corp.fernandez.asociados@gmail.com

Teléfono: 2931 - 340
Celular: 0990885765

<u>Otros Activos no corrientes</u>	60.000,00
Garantias - Banco Pichincha	60.000,00
Total Otros Activos no corrientes	60.000,00

Son garantias otorgadas por la institucion financiera Banco de Pichincha en respaldo por las exportaciones que se realizan.

TOTAL ACTIVO **615.332,52**

NOTA 10. CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR

El saldo al 31 de Diciembre del 2017 de Cuentas y Documentos por Pagar se encuentra conformado de acuerdo al siguiente detalle:

Ctas. Por Pagar Proveedores Materiales	17.511,23
Proveedores de Cartón	10.317,75
Ctas. Por Pagar Proveedores de Fruta	56.770,09
Ctas. por Pagar SRI	2.763,02
Ctas. por Pagar Proveedores	76.577,18
Cuentas por Pagar Otros	124.811,62
Sueldos por Pagar	19.166,05
Ctas. por Pagar Fenaprofe	124,54
Ctas. Por Pagar Cias Exportadoras	4.811,14
Total Cuentas y Documentos por Pagar	312.852,62

Son valores que quedaron pendientes, y empresas exportadoras por el año indicado.

NOTA 11. OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES

Es saldo al 31 de Diciembre del 2017 de Obligaciones con Instituciones se encuentra conformado de acuerdo al siguiente detalle:

Obligaciones a Corto Plazo	8.823,19
Total Obligaciones con Instituciones	8.823,19

NOTA 12. OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES

Es saldo al 31 de Diciembre del 2017 de Obligaciones Corrientes se encuentra conformado de acuerdo al siguiente detalle:

Con la Administracion Tributaria **11,83**

Dirección:

Sexta Oeste No. 618 entre Pasaje y Gran Colombia

Email: corp.fernandez.asociados@gmail.com

Teléfono: 2931 - 340

Celular: 0990885765

Con el Instituto Ecuatoriana de Seguridad Social	1.858,87
Participación trabajadores por pagar	1.438,49
OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES	3.309,19

Dentro del grupo de Otras Obligaciones Corrientes se las consideran contraídas con la administración tributaria con el IESS y por los Beneficios que le otorga la ley a los empleados.

NOTA 13. CUENTAS POR PAGAR RELACIONADAS

Es saldo al 31 de Diciembre del 2017 de Cuentas por Pagar Relacionadas se encuentra conformado de acuerdo al siguiente detalle:

Ctas por pagar Relacionadas	37.085,14
Total Ctas. Por pagar relacionadas	37.085,14

Son saldos que quedaron pendientes a empresas por actividades comerciales.

NOTA 14. JUBILACIÓN PATRONAL

Es saldo al 31 de Diciembre del 2017 de Jubilación Patronal se encuentra conformado de acuerdo al siguiente detalle:

Jubilación Patronal	20.522,35
Bonificación por Desahucio	2.472,26
Total Provisiones para empleados	22.994,61

Registran el saldo de ajustes provenientes del cálculo matemático actuarial efectuado por el perito evaluador, para determinar las alícuotas del fondo de jubilación y fondo por desahucio.

NOTA 15. OTROS BENEFICIOS NO CORRIENTES

Es saldo al 31 de Diciembre del 2017 de Otros Beneficios No Corrientes se encuentra conformado de acuerdo al siguiente detalle:

Otros beneficios no corrientes a empleados	29.138,10
Total Otros beneficios no corrientes a empleados	29.138,10

Estos valores corresponden a la liquidación por concepto de beneficios sociales que tienen derecho el empleado- trabajadores conforme lo estipula la ley.

TOTAL PASIVO **414.202,85**

NOTA 16. CAPITAL SOCIAL

Es saldo al 31 de Diciembre del 2017 de Capital Social se encuentra conformado de acuerdo al siguiente detalle:

Sr. Bonel López Sánchez (Herederos)	75.000,00
Sr. Enrique Herrera Castaño	75.000,00

Total Capital Social **150.000,00**

Está conformado por el aporte de los accionistas mencionados, totalizando 150.000 acciones valorados en \$1,00 dólar americano.

NOTA 17. RESERVAS

Es saldo al 31 de Diciembre del 2017 de Reservas se encuentra conformado de acuerdo al siguiente detalle:

Reserva Legal	24.608,51
Otras Reservas	965,46

Total Reservas **25.573,97**

De conformidad con la legislación societaria vigente en el Ecuador, la compañía debe transferir 5% de sus ganancias líquidas anuales a la Reserva Legal, hasta completar por lo menos el 25% del capital suscrito y pagado. Esta Reserva no puede ser distribuida a los accionistas, excepto en caso de liquidación de la compañía, pero puede ser utilizada para cubrir pérdidas futuras o para aumentar el capital.

NOTA 18. RESULTADOS ACUMULADAS

Es saldo al 31 de Diciembre del 2017 de Resultados Acumulados se encuentra conformado de acuerdo al siguiente detalle:

Dirección:
Sexta Oeste No. 618 entre Pasaje y Gran Colombia
Email: corp.fernandez.asociados@gmail.com

Teléfono: 2934 - 340
Celular: 0990885765

Utilidad de Ejercicios Anteriores	18.219,42
Total Resultados Acumulados	18.219,42

Están conformados por los valores de las pérdidas y/o ganancias de años anteriores y cuyo valores han sido asignados, por decisión de la junta de accionistas, para el movimiento operativo de la empresa

NOTA 19. RESULTADO DEL EJERCICIO

Es saldo al 31 de Diciembre del 2017 de Resultado del Ejercicio se encuentra conformado de acuerdo al siguiente detalle:

Utilidad del ejercicio 2017	7.336,28
Total Resultado del Ejercicio	7.336,28

Al 31 de Diciembre del 2017 COLBANANO S.A registra utilidad de \$ 7.336,28 dólares americanos, producto del desarrollo de su actividad económica para la cual fue constituida legalmente.

TOTAL PATRIMONIO	201.129,67
TOTAL PASIVO + PATRIMONIO	615.332,52

NOTA 20. De acuerdo a la resolución societaria #09.M.DIC.0189, publicada el 08 de Junio del 2009 y conforme a la escritura pública ed constitución de la compañía, su objeto social es: Desarrollar y explotar toda clase de producción agrícola, en especial frutas tropicales como el mango, maracuyá... no revelando tener Propiedad Intelectual ni Derecho de Autor.

NOTA 21. Los libros contables terminados al 31 de Diciembre del 2017 están abiertos para ser revisados por las autoridades tributarias del Servicio de Rentas Internas: 2012,2013,2014,2015, 2016 e incluso 2017.