

COLBANANO S.A

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

CORRESPONDIENTE AL PERIODO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017

(En dólares Americanos)

BASES DE PRESENTACION DE LAS CUENTAS ANUALES

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

Los Estados Financieros de la empresa se han preparado de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera para pequeñas y medianas entidades (NIIF para la PYMES), adoptadas por la Superintendencia de Compañías. Los Estados Financieros se han elaborado de acuerdo con el enfoque del costo histórico.

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 N0. 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 podrian 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 Agrepor 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:

<u>Crédito Tributario a favor de la Empresa</u>	<u>3.789,30</u>
<u>Anticipo SRI.</u>	<u>24.435,42</u>
<u>Impuestos Retenidos</u>	<u>26.494,40</u>
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 Computaci3n	1.320,00
Vehiculos	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, est1n contabilizados al costo m1s 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 mejoras de importancia se capitalizan, de conformidad al informe del perito 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:

<u>Otros Activos no corrientes</u>	<u>60.000,00</u>
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 Cart3n	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
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:

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.

NOTA 22. Principio de Negocio en Marcha

Los estados financieros se preparan normalmente sobre la base de que la empresa está en funcionamiento, y continuará sus actividades de operación dentro del futuro previsible, por lo tanto la empresa no tiene intención ni necesidad de liquidar o de cortar de forma importante sus operaciones.

NOTA 23. Estado de Flujos de efectivo

En el estado de flujos de efectivo, preparado según el método directo, se utilizan las siguientes expresiones:

- **Actividades Operativas:** actividades típicas de la empresa, según el objeto social, así como otras actividades que no pueden ser calificadas como de inversión o de financiación.
- **Actividades de inversión:** las de adquisición, enajenación o disposición por otros medios de activos a largo plazo, especialmente propiedad, planta y equipo en el caso que aplique.
- **Actividades de financiación:** actividades que producen cambios en el tamaño y composición del patrimonio neto y de los pasivos que no forman parte de las actividades de operación.
- **Flujos de efectivo:** entradas y salidas de dinero en efectivo y de sus equivalentes; entendiendo por estos; Caja, Bancos y las inversiones a corto plazo de gran liquidez y sin riesgo significativo de alteraciones en su valor.

NOTA 24. Situación Fiscal

Al cierre de los Estados Financieros, la Gerencia considera que existen contingencias tributarias que están afectando la situación financiera de la empresa.

NOTA 25. GESTIÓN DE RIESGO FINANCIERO

La empresa está expuesta a determinados riesgos que gestiona mediante la aplicación de sistemas de identificación, medición, limitación de concentración y supervisión.

Entre los principios de buena administración destacan los siguientes:

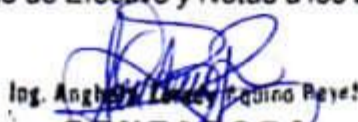
- *Cumplir estrictamente con todas las normas aprobadas y divulgadas por el Presidente y Gerente*
- *Se definen políticas de conocimiento técnico y capacidades suficientes para asegurar una gestión eficaz a favor del cliente, minimizando el riesgo de control interno, financieros y ante las entidades de control.*
- *Se desarrollan y aplican control de calidad necesario para asegurar que las operaciones se realizan según las políticas, normas y procedimientos establecidos.*

Los principales riesgos de la empresa se derivan del desarrollo de su propia actividad y dentro de ésta, los principales aspectos a destacar son:

- **Política de calidad:** *Para garantizar la calidad de nuestros servicios la empresa cuenta con un sistema de control interno, mediante el comité de calidad, cumpliendo con los estándares de ética, normas de general aceptación.*
- **Política Jurídica:** *En relación con los conflictos que pudieran surgir en relación con la actividad de la empresa, con los diversos agentes del mercado, laboral, tributario, es práctica habitual mantener una línea de solución a los conflictos por medio de la mediación. No obstante, y para prevenir riesgos por esos motivos, la empresa cuenta con asesores jurídicos propios, que mantienen una actitud preventiva.*
- **Política de seguros:** *La empresa mantiene una política de seguros de responsabilidad civil y todo riesgo, al mismo tiempo se encuentran aseguradas las oficinas, líneas de producción, inventarios y vehículos.*
- **Política de RRHH:** *La empresa cumple con el código laboral y disposiciones del Ministerio del Trabajo, motivando permanentemente al valioso elemento de Recursos Humanos, ha puesto a disposición de los empleados el reglamento de trabajo y de seguridad industrial.*

APROBACION DE CUENTAS ANUALES

Estos estados financieros, han sido aprobados por la Gerencia General y posterior aprobación por la Junta General de Socios. Dichas cuentas anuales están extendidas en 14 hojas, (incluidos: Estado de Situación Financiera, Estado de Resultados Integrales, Estado de Cambios en el Patrimonio, Estado de Flujo de Efectivo y Notas a los Estados Financieros, firmadas por el Gerente y Contador.


CONTADORA
Reg. Nac. 049784