

COLBANANO S.A

Notas a los Estados Financieros

Al 31 de Diciembre de 2018

NOTA 1. OPERACIONES Y ESCENARIO ECONOMICO

En la ciudad de Machala, Capital de la Provincia de El Oro, 12 de Febrero de 1993, 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. Dirección 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, que se encuentra en trámite de legalización en el portal de la superintendencia de compañías

NOTA 2. BASES DE PRESENTACION DE LAS CUENTAS ANUALES

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

2.1. Presentación

Bases de Presentación de 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, aunque modificado por la revalorización del terreno y edificios.

La preparación de estos Estados Financieros conforme con las NIIF, exigen el uso de ciertas estimaciones contables. También exige a la Gerencia que ejerza su juicio en el proceso de aplicar políticas contables.

Los presentes estados financieros han sido preparados a partir de los registros de contabilidad mantenidos por la empresa y formulados:

- Por la Gerencia para conocimiento y aprobación de los señores Socios en Junta General
- De acuerdo con lo establecido por las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF para PYMES), adoptadas por la Superintendencia de Compañías, de manera obligatoria para el entidades bajo su control.
- Teniendo en consideración la totalidad de los principios y normas contables de valoración de los activos de aplicación obligatoria.
- En la Nota N° 4 Principios, políticas contables y criterios de valoración, se resumen principios contables y criterios de valoración de los activos más significativos aplicados en la preparación de los Estados Financieros del ejercicio 2018.
- De forma que muestre la imagen fiel del patrimonio y de la situación financiera al 31 de diciembre del 2018 y de los resultados de sus operaciones, de los cambios en el patrimonio neto y de los flujos de efectivo, que se han producido en la empresa en el ejercicio terminado en esa fecha.

Los estados financieros de la empresa, correspondientes al ejercicio 2017 fueron

aprobados por la Junta General de Socios celebrada el 9 de abril del 2018. Estos estados financieros anuales, los cuales fueron sido preparados de acuerdo a las Normas Internacionales de Información Financiera "NIIF para PYMES"; representan el Balance Inicial para el periodo 2018.

2.2. Moneda

a. Moneda funcional y de presentación

Las partidas incluidas en las cuentas anuales se presentan en dólares americanos, por ser la moneda del entorno económico principal en que la empresa opera.

2.3. Responsabilidad de la información

La información contenida en estos Estados Financieros es responsabilidad del Gerente, ratificadas posteriormente por la Junta de Socios.

2.4. Información referida al ejercicio 2017

La información contenida en el ejercicio 2017 se presenta, a efectos comparativos, con la información relativa al ejercicio 2018.

2.5. Periodo Contable

Estado de Situación Financiera al 31 de diciembre del 2018 y el Estado de Resultados. Estado de Cambios en el Patrimonio y los Flujos de Efectivo,

por el periodo comprendido desde el 01 de enero al 31 de diciembre.

NOTA 3. ESTADOS FINANCIEROS COMPLEMENTARIO

3.1 Cambios en el Patrimonio

Los principales cambios se han debido a la absorción de pérdidas acumuladas, mediante junta de accionistas con fecha 16 de enero de 2018, se aprobó realizar el ajuste para compensar la pérdida de años anteriores

3.2. 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 4. PRINCIPIOS, POLITICAS CONTABLES Y CRITERIOS DE VALORACION

En la elaboración de las cuentas anuales de la empresa correspondientes al ejercicio 2018, se han aplicado los siguientes principios y políticas contables y criterios de valoración.

4.1.Efectivo y Equivalentes al Efectivo

El efectivo y equivalentes al efectivo incluyen el efectivo en caja, los depósitos a la vista en entidades del sistema financiero, otras inversiones de gran liquidez con un vencimiento original de tres meses o menos, los sobregiros bancarios, en el balance se presentan en el pasivo corriente, para la presentación del Estado de Flujo de efectivo los sobregiros bancarios se incluyen en el efectivo y equivalentes del efectivo.

4.2. Documentos y Cuentas por Cobrar comerciales

Cuentas comerciales a cobrar son importes pendientes de cobro a los clientes por ventas de bienes realizadas en el curso normal de la operación. Si se espera cobrar la deuda en un año o menos (o en el ciclo normal de la operación, si este fuera más largo) se clasifica como activos corrientes. En caso contrario se presentan como activos no corrientes.

Las cuentas comerciales se reconocen inicialmente por su valor razonable y posteriormente por su costo

amortizado de acuerdo con el método del tipo de interés efectivo, menos la provisión por pérdidas por deterioro del valor. Se asume que no existe un componente de financiación cuando las ventas se hacen con un periodo medio de cobro de 60 días, lo que está en línea con la práctica de mercado.

Las transacciones con partes relacionadas se presentaran por separado.

Provisión por cuentas incobrables

Cuando existe evidencia de deterioro de las cuentas por cobrar, el importe de esta cuenta se reducirá mediante una provisión, para efectos de su presentación en los estados financieros, se registrará la provisión por la diferencia entre el valor en libros de las cuentas por cobrar menos el importe recuperable de las mismas.

4.3. Inventarios

Los inventarios son los bienes para ser consumidos en la producción de bienes o servicios para su posterior comercialización

4.4. Propiedad Planta y Equipo

Los bienes comprendidos en propiedad, planta y equipo, de uso propio, se encuentran registrados a su costo de adquisición.

Los costos de ampliación, modernización o mejoras que representan un aumento de la productividad, capacidad o eficiencia, o un alargamiento de la vida

útil de los bienes, se capitalizan como mayor costo de los correspondientes bienes.

Las reparaciones que no representan una ampliación de la vida útil y los gastos de mantenimiento se cargan a la cuenta de resultados del ejercicio en que se incurren.

La depreciación se calcula aplicando el método lineal sobre el costo de adquisición de los activos menos su valor residual; entendiéndose que el terreno tiene una vida indefinida y que, por tanto, no son objeto de depreciación.

Los cargos anuales en concepto de depreciación de los activos materiales se realizan con contrapartida en la cuenta de pérdidas y ganancias y, básicamente, equivalen a los porcentajes de depreciación siguientes (determinados en función de los años de la vida útil estimada de los diferentes elementos):

Concepto	Vida útil
Edificios	20 años
Instalaciones	10 años
Muebles y Enseres	10 años
Máquinas y Equipos	10 años
Equipo de Computación	3 años
Vehículos y Equipos de Transportes	5 años

Con ocasión de cada cierre contable, la empresa analiza si existe indicios, tanto internos como externos, de que el valor neto de los elementos de

su activo material excede su correspondiente importe recuperable; en cuyo caso, reducen el valor en libros del activo de que se trate hasta su importe recuperable y ajustan los cargos futuros en concepto de depreciación en proporción a su valor en libros ajustado y a su nueva útil remanente, en caso de ser necesaria una reestimación de la misma.

4.5. Activos Intangibles

(a) Programas informáticos

Los costos asociados con el mantenimiento de programas informáticos se reconocen como gasto a medida que se incurre en los mismos. Los gastos de desarrollo directamente atribuibles al diseño y realización de pruebas de programas informáticos que sean identificables y únicos y susceptibles de ser controlados por la empresa se reconocen como activos intangibles, cuando se cumplen las siguientes condiciones:

- ☐ Técnicamente, es posible completar la producción del activo intangible de forma que pueda estar disponible para su utilización;
- ☐ Existe disponibilidad de los adecuados recursos técnicos, financieros o de otro tipo, para completar el desarrollo y para utilizar el activo intangible; y

Los costos directamente atribuibles que se capitalizan como parte de los programas informáticos incluyen los gastos del personal que desarrolla

dichos programas y un porcentaje adecuado de gastos generales.

Los gastos que no cumplan estos criterios se reconocerán como un gasto en el momento en el que se incurran. Los desembolsos sobre un activo intangible reconocidos inicialmente como gastos del ejercicio no se reconocerán posteriormente como activos intangibles.

Los costos de desarrollo de programas informáticos reconocidos como activos se amortizan durante sus vidas útiles estimadas que no superan los cinco años.

4.6. Pérdidas por deterioro de valor de los activos no financieros

En cada fecha sobre la que se informa, se revisan las propiedades, planta y equipo, activos intangibles e inversiones en el caso de haber, para determinar si existen indicios de que estos activos hayan sufrido una pérdida por deterioro del valor. Si existen indicios de un posible deterioro del valor, se estima y compara el importe recuperable de cualquier activo afectado (o grupo de activos relacionados) con su importe en libros. Si el importe recuperable estimado es inferior, se reduce el importe en libros al importe recuperable estimado, y se reconoce una pérdida por deterioro del valor en resultados.

De forma similar, en cada fecha sobre la que se informa, se evalúa si existe deterioro del valor de

los inventarios, comparando el importe en libros de cada partida del inventario (o grupo de partidas similares) con su precio de venta menos los costos de terminación y ventas. Si una partida del inventario se ha deteriorado, se reduce su importe en libros al precio de venta menos los costos y gastos de terminación y ventas, y se reconoce inmediatamente una pérdida por deterioro del valor en resultados con la provisión de inventarios por el valor neto de realización.

De igual manera, en cada fecha sobre la que se informa, en base a un inventario físico, se evalúa los artículos dañados u obsoletos en este caso se reduce el importe en libros, con la provisión de inventarios por deterioro físico. Es una cuenta de valuación del activo, con el gasto respectivo.

4.7. Cuentas comerciales a pagar

Las cuentas comerciales a pagar son obligaciones de pago por bienes o servicios que se han adquirido de los proveedores en el curso ordinario del negocio. Las cuentas a pagar se clasifican como pasivo corriente si los pagos tienen vencimiento a un año o menos (o vencen en el ciclo normal del negocio, si este fuera superior). En caso contrario, se presentan como pasivos no corrientes.

Las cuentas comerciales a pagar se reconocen inicialmente a valor razonable y posteriormente se valoran por su costo amortizado usando el método de tipo de interés efectivo, cuando el plazo es mayor a 90 días. Se asume que no existen componentes de financiación cuando las compras a proveedores se

hacen con un periodo medio de pago de 60 días, lo que está en línea con la práctica de mercado.

4.8.Obligaciones con Instituciones Financieras

Las deudas financieras se reconocen inicialmente por su valor razonable menos los costos de la transacción en los que se haya incurrido. Posteriormente, las deudas financieras se valoran por su costo amortizado; cualquier diferencia entre los fondos obtenidos (netos del costo necesario para su obtención) y el valor de reembolso se reconoce en la cuenta de resultados durante la vida de la deuda de acuerdo con el método del tipo de interés efectivo.

Las comisiones abonadas por la obtención de líneas de crédito se reconocen como costos de la transacción de la deuda siempre que sea probable que se vaya a disponer de una parte o de la totalidad de la línea. En este caso, las comisiones se difieren hasta que se produce la disposición. En la medida en que no sea probable que se vaya a disponer de todo o parte de la línea de crédito, la comisión se capitalizará como un pago anticipado por servicios de liquidez y se amortiza en el periodo al que se refiere la disponibilidad del crédito.

4.9.Impuesto a la Renta

Durante el ejercicio 2018 la empresa se rigió al Impuesto Único que corresponde al 1.5% sobre los ingresos por las exportaciones, dicho valor

representa casi el 100% a la utilidad antes de impuestos.

4.10. Beneficios a los empleados

Esta norma permite definir planes de aportaciones definidas y planes de beneficios definidos. Un plan de aportaciones definidas es un plan de pensiones bajo el cual la empresa paga aportaciones fijas a un fondo y no tiene ninguna obligación, ni legal ni implícita, de realizar aportaciones adicionales al fondo.

Los planes de beneficios definidos establecen el importe de la prestación que recibirá un empleado en el momento de su jubilación, normalmente en función de uno o más factores como la edad, años de servicios y remuneraciones.

El pasivo reconocido en el balance (Reserva Jubilación Patronal) respecto de los planes de prestaciones definidas, es el valor actual de la obligación por prestaciones definidas en la fecha del balance menos el valor razonable de los activos afectos al plan. La obligación por prestaciones definidas se calcula anualmente por actuarios independientes de acuerdo con el método de la unidad de crédito proyectado.

4.11. Reconocimiento de ingresos

Los ingresos ordinarios se reconocen cuando se produce la entrada bruta de beneficios económicos originados en el curso de las actividades ordinarias

de la empresa durante el ejercicio, siempre que dicha entrada de beneficios provoque un incremento en el patrimonio neto que no esté relacionado con las aportaciones de los propietarios de ese patrimonio y estos beneficios puedan ser valorados con fiabilidad. Los ingresos ordinarios se valoran por el valor razonable de la contrapartida recibida o por recibir, derivada de los mismos. El ingreso se expone neto, de impuesto, descuentos o devoluciones.

4.12. Reconocimiento de costos y gastos

Los costos y gastos son registrados basándose en el principio del devengado, es decir, todos los gastos son reconocidos el momento en que se conoce el uso o recepción de un bien o servicio.

4.13. Arrendamientos

Los arrendamientos en los que el arrendador conserva una parte significativa de los riesgos y ventajas derivados de la titularidad se clasifican como arrendamientos operativos. Los pagos en concepto de arrendamiento operativo (netos de cualquier incentivo recibido del arrendador) se cargan en la cuenta de resultados, mediante la factura respectiva, la empresa no registra arrendamientos financieros.

4.14. Participación a trabajadores

La empresa reconoce con cargo a los resultados del ejercicio en que se devenga, el 15% de participación

de los trabajadores en las utilidades de conformidad con lo establecido en el Código de Trabajo de la República del Ecuador.

4.15. 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 5. 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.

NOTA 6. EFECTIVO Y EQUIVALENTES DEL EFECTIVO

El saldo al 31 de Diciembre del 2018 de Caja y Bancos se encuentra conformado de acuerdo al siguiente detalle:

Caja General	198,84
Banco Pichincha C.A. # 3375342704	77.915,52
Total Cajas Bancos	78.106,36

Son saldos conciliados establecidos por la empresa.

NOTA 7. ACTIVO FINANCIERO

El Saldo al 31 de Diciembre del 2018 de Activo Financiero se encuentra conformado de acuerdo al siguiente detalle:

<u>Cuentas y Dctos. Por cobrar clientes</u>	<u>126.678,47</u>
Anticipo a productores	20102,39
Préstamos a productores	8169,71
Cuentas por Cobrar Ing. Ciro Ceratto Zer	1.500,00
Cuentas por Cobrar Varios	1100
Ctas. por Cobrar Yilportecu S.A.	641,68
Cuentas por Cobrar Ginafruit	1.680,22
Cuentas por cobrar del Monte	42.120,87
Cuentas por cobrar Transfrut Express	51.363,60
<u>Prestamos a Cias. Relacionadas</u>	<u>225.474,54</u>
Ctas. por Cobrar Agrocaribe S.A.	181.520,94

Cuentas por Cobrar	43.953,60
Agrepor S.A	
<u>Otras cuentas por cobrar</u>	<u>15.422,53</u>
Prestamos a Empleados	15.422,53
<u>Cuentas por cobrar</u>	<u>-3.876,27</u>
<u>incobrables</u>	
 Total de Activos	
Financieros	363.699,27

Revela el saldo 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 8. INVENTARIO

El saldo al 31 de Diciembre del 2018 de Inventario se encuentra conformado de acuerdo al siguiente detalle

<u>Cartones y Materiales</u>	<u>22549,62</u>
Cartones	14.806,73
Materiales	7.742,89
 Total de Inventario	 22.549,62

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 9. ACTIVO POR IMPUESTO CORRIENTE

El saldo al 31 de Diciembre del 2018 de Activo por impuesto Corriente se encuentra conformado de acuerdo al siguiente detalle:

<u>Crédito Tributario a favor de la Empresa</u>	<u>24.048,35</u>
<u>Anticipo SRI.</u>	<u>24.435,42</u>
Total Activo por Impuesto	48.483,77

NOTA 7. OTROS ACTIVOS CORRIENTES

El saldo al 31 de Diciembre del 2018 de Otros Corriente se encuentra conformado de acuerdo al siguiente detalle:

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

NOTA 10. PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO

El saldo al 31 de Diciembre del 2018 de Propiedad planta y equipo aplicación NIC 16, se encuentra conformando de acuerdo al siguiente detalle:

	2018	2017	VARIACIONES
Terrenos	97.500,00	97.500,00	0,00
Muebles Y Enseres	9.020,91	9.020,91	0,00
Equipos de Oficina	4.565,68	4.565,68	0,00
Equipos De Computación	5.508,64	1.320,00	4.188,64
Vehículos	0,00	16.800,00	-16.800,00
Otros Activos Fijos	11.038,40	11.038,40	0,00
(-) Depreciación Acumulada	-20.222,04	-32.526,07	12.304,03
Total Propiedad, Planta y Equipo	107.411,59	107.718,92	-307,33

Las propiedades planta y equipos, están contabilizados al costo

NOTA 11. OTROS ACTIVOS NO CORRIENTES

El saldo al 31 de Diciembre del 2018 de Otros Activos no Corrientes se encuentra conformado de acuerdo al siguiente detalle:

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

Esta inversión ampara la garantía a nombre del MAGAP, otorgadas por la institución financiera Banco de Pichincha en respaldo por las exportaciones del periodo 2018.

TOTAL ACTIVO	682.970,17
---------------------	-------------------

NOTA 12. CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR

El saldo al 31 de Diciembre del 2018 de Cuentas y Documentos por Pagar se encuentra confirmado de acuerdo al siguiente detalle:

	2018	2017	VARIACIONES
Ctas. Por Pagar			
Proveedores Materiales	19.633,10	17.511,23	2.121,87
Proveedores de Cartón	0,00	10.317,75	-10.317,75
Ctas. Por Pagar			
Proveedores de Fruta	59.499,89	56.770,09	2.729,80
Ctas. por Pagar SRI	11.054,94	2.763,02	8.291,92
Ctas. por Pagar			
Proveedores	68.626,31	76.577,18	-7.950,87
Cuentas por Pagar Otros	0,00	124.811,62	-124.811,62
Sueldos por Pagar	0,00	19.166,05	-19.166,05
Ctas. por Pagar Fenaprofe	204,02	124,54	79,48

Ctas. Por Pagar Cias Exportadoras	14.811,14	4.811,14	10.000,00
Total Cuentas y Documentos por Pagar	173.829,40	312.852,62	-139.023,22

Son valores que quedaron pendientes de pagos por el movimiento operativo de la empresa.

NOTA 13 . OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS

El saldo al 31 de Diciembre del 2018 de Obligaciones con Instituciones Financieras se encuentra conformado de acuerdo al siguiente detalle:

	2018	2017	VARIACIONES
Obligaciones a Corto Plazo	108.239,35	8823,19	99.416,16
Total Obligaciones con Instituciones	108.239,35	8823,19	99.416,16

Estos valores corresponden a cheques girados a proveedores y no cobrados al 31 de Diciembre de 2018

NOTA 14. OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES

El saldo al 31 de Diciembre del 2018 de Obligaciones Corrientes se encuentra conformado de acuerdo al siguiente detalle:

	<u>2018</u>	<u>2017</u>	<u>Variacione</u> <u>s</u>
Con la Administración Tributaria	4018,78	11,83	4.006,95
Con el Instituto Ecuatoriana de Seguridad Social	2939,49	1.858,87	1.080,62
Participación trabajadores por pagar	393,77	1.438,49	-1.044,72

OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES	7.352,0 4	3.309,1 9	4.042,85
--	----------------------	----------------------	-----------------

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

NOTA 15. CUENTAS POR PAGAR RELACIONADAS

El saldo al 31 de Diciembre del 2018 de Cuentas por Pagar Relacionadas se encuentra conformado de acuerdo al siguiente detalle:

	<u>2018</u>	<u>2017</u>	<u>Variacion</u> <u>es</u>
Ctas por pagar Relacionadas	141.218, 06	37.085, 14	104.132,9 2
Total Ctas. Por pagar relacionadas	141.218, 06	37.085, 14	104.132,9 2

Son saldos que quedaron pendientes a empresas por actividades operativas.

NOTA 16. JUBILACIÓN PATRONAL

El saldo al 31 de Diciembre del 2018 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 17. OTROS BENEFICIOS NO CORRIENTES

El saldo al 31 de Diciembre del 2018 de Otros Beneficios No Corrientes se encuentra conformado de acuerdo al siguiente detalle:

	<u>2018</u>	<u>2017</u>	<u>Variacion</u> <u>es</u>
Otros beneficios no corrientes a empleados	28.447,96	31.610,36	-3.162,40
Total Otros beneficios no corrientes a empleados	28.447,96	31.610,36	-3.162,40

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

TOTAL PASIVO **479.609,16**

NOTA 18. CAPITAL SOCIAL

El saldo al 31 de Diciembre del 2018 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, como observación se destaca que el Aumento de capital, se encuentra en Escritura Pública, y debidamente inscrito en el registro Mercantil, hasta el cierre del 2018, aun se encontraba en trámite el registro en la Superintendencia de Compañías.

NOTA 19. RESERVAS

El saldo al 31 de Diciembre del 2018 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 10% 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 20. RESULTADOS ACUMULADAS

El saldo al 31 de Diciembre del 2018 de Resultados Acumulados se encuentra conformado de acuerdo al siguiente detalle:

Utilidad de Ejercicios Anteriores

25.555,70

Total Resultados Acumulados

25.555,70

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

NOTA 21. RESULTADO DEL EJERCICIO

El saldo al 31 de Diciembre del 2018 de Resultado del Ejercicio se encuentra conformado de acuerdo al siguiente detalle:

Utilidad del ejercicio 2018	2.231,34
------------------------------------	-----------------

Total Resultado del Ejercicio	2.231,34
--------------------------------------	-----------------

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	203.361,01
------------------	------------

TOTAL PASIVO + PATRIMONIO	682.970,17
---------------------------	------------

NOTA 22. De acuerdo a la resolución societaria #09.M.DIC.0189, publicada el 08 de Junio del 2009 y conforme a la escritura pública de constitución de la compañía, su objeto social es: Desarrollar y explotar toda clase de producción agrícola, en especial frutas tropicales como platano, malanga, etc., no revelando tener Propiedad Intelectual ni Derecho de Autor.

NOTA 24. Los libros contables terminados al 31 de Diciembre del 2018 están abiertos para ser revisados por las autoridades tributarias del Servicio de Rentas Internas: 2013,2014,2015, 2016, 2017 e incluso 2018.

NOTA 25. 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.

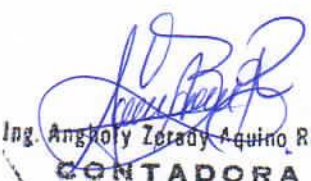
NOTA 26. Situación Fiscal

Al cierre de los Estados Financieros, la Gerencia considera que existen contingencias tributarias que están afectando la situación financiera de la empresa, específicamente el Impuesto Unico a las exportaciones.

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


Ing. Enrique Herrera Castaño
GERENTE
COLBANANO S.A.


Ing. Angelly Zorady Aquino Reyes
CONTADORA
Reg. Nac. 049784