

# **CORALFINSA S.A.**

## **1.-INFORMACION GENERAL DE LA COMPAÑÍA:**

CORALFINSA, Fue constituida en la ciudad de Guayaquil, Ecuador el 9 de Julio de 1990 e inscrita en el Registro Mercantil con el # 11.170 el 9 de Julio 1990

Su actividad principal está relacionada a la Actividad Agropecuaria, su dirección administrativa está ubicada en la ciudad de Guayaquil, en Avda. Segunda #200 y primera peatonal de Mapasingue Este , Km. 4,5 vía a Daule y su dirección electrónica es [esthervivero@hotmail.com](mailto:esthervivero@hotmail.com) y dispone del Registro Único de Contribuyente (RUC) No 0991079785001 emitido por el Servicio de Rentas Internas S.R.I.

La compañía tiene un área de terreno agrícola de 305 has. Ubicado en la parroquia rural de Chongón, perteneciente al cantón Guayaquil. En el año 2017 su fuerza laboral está constituida por 2 trabajadores exclusivamente en campo 1 administración.

## **2.-PRINCIPALES POLITICAS CONTABLES:**

Los Estados Financieros adjuntos son presentados en dólares de los Estados Unidos de América, moneda adaptada por la República del Ecuador en Marzo del 2000, y sus registros contables son preparados de acuerdo con las NEC emitidas por la Federación Nacional de Contadores del Ecuador y aprobadas por la Superintendencia de Compañías. Las NEC son similares a las normas NIC de las cuales se derivan actualmente a las NIIF, emitidas por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad.

## **NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DICIEMBRE 2017**

### **Nota # 1**

#### **1.- BANCOS:**

|               | <b>2016</b>   | <b>2017</b>   |
|---------------|---------------|---------------|
| <b>BANCOS</b> | US\$ 6.182,77 | US\$ 1.515,83 |
| <b>TOTAL</b>  | US\$ 6.182,77 | US\$ 1.515,83 |

Representan saldos mantenidos en cuentas corrientes, que están disponibles a la vista y sobre los cuales no existe ninguna restricción que limite su uso.

## Nota # 2

### 2.-CUENTAS POR COBRAR:

|           |      | 2016     | 2017          |
|-----------|------|----------|---------------|
| Impuestos | US\$ | 2.070,39 | US\$ 2.070,39 |
| Total     | US\$ | 2.070,39 | US\$ 2.070,39 |

## Nota #3

3.-Proyectos en Ejecución: Están considerados las plantaciones de teca siendo un proyecto de cosecha a largo plazo, se ha distribuido en 5 bloques, detallamos:

|                 |             | 2016             | 2017             |
|-----------------|-------------|------------------|------------------|
| TECA BLOQUE # 1 | US\$        | 13.576,31        | US\$ 15.076,31   |
| TECA BLOQUE # 2 |             | 15.720,69        | 17.220,69        |
| TECA BLOQUE # 3 |             | 11.289,64        | 12.789,64        |
| TECA BLOQUE # 4 |             | 8.568,80         | 10.068,80        |
| TECA BLOQUE # 5 |             | 4.000,00         | 5.500,00         |
| <b>TOTAL</b>    | <b>US\$</b> | <b>53.155,44</b> | <b>60.655,44</b> |

### Otros Proyectos a corto plazo:

|                  |      | 2016   | 2017        |
|------------------|------|--------|-------------|
| Cultivo de Mango | US\$ | 184,55 | US\$ 184,55 |
| Cultivo de Noni  |      | 155,00 | 155,00      |

|              |                       |                      |
|--------------|-----------------------|----------------------|
| Cultivo Café | 19.929,32             | 20.566,00            |
| <b>Total</b> | <b>US\$ 20.268,87</b> | <b>US\$20.905,55</b> |

Los inventarios de la compañía no están entregados en garantía a instituciones financieras.

#### **Nota # 4**

**4.-Propiedad, Planta y Equipo:** Están registradas al costo de adquisición. Las propiedades, maquinarias y equipos son depreciados aplicando el método de línea recta considerando como base la vida estimada de estos activos, la depreciación comienza cuando los activos están en condiciones de uso, se revisa anualmente su desgaste, se presenta al costo menos la depreciación acumulada.

**Terreno** se registra de forma independiente de Edificio o instalaciones.

Las tasas de depreciación anual de las propiedades, plantas y equipos son las siguientes:

#### **ACTIVOS:**

Edificios 5 %

Maquinarias y Equipos, muebles y enseres  
e instalaciones 10 %

Vehículos 20 %

Equipos de Computación 33.33 %

Herramientas 10%,20%,50 %

## PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO, NETO

|                                      | 2016                       | 2017                   |
|--------------------------------------|----------------------------|------------------------|
| <b>Inmuebles</b>                     | <b>US\$ 3.613,97</b>       | <b>US\$ 3.613,97</b>   |
| <b>Pozos</b>                         | <b>3.595,26</b>            | <b>3.595,26</b>        |
| <b>Instalaciones-riego</b>           | <b>24.736,16</b>           | <b>24.736,16</b>       |
| <b>Maquinarias &amp; Implementos</b> | <b>41.713,35</b>           | <b>41.713,35</b>       |
| <b>Otros Equipos</b>                 | <b>9.587,65</b>            | <b>9.587,65</b>        |
| <b>Sub-total</b>                     | <b>83.246,39</b>           | <b>US\$ 83.246,39</b>  |
| <b>Menos: Depreciación</b>           | <b>37.364,46</b>           | <b>37.364,46</b>       |
| <b>TOTAL NETO</b>                    | <b>US\$ 45.881,93</b>      | <b>US\$ 45.881,93</b>  |
| <br><b>TERRENO</b>                   | <br><b>US\$ 280.622,00</b> | <b>US\$ 280.622,00</b> |
| <br><b>TOTAL DE ACTIVO FIJO</b>      | <br><b>US\$ 326.503,93</b> | <b>US\$ 326.503,93</b> |

### Nota # 5

#### 5.- Otros activos y pagos Anticipados:

Pagos Anticipados se dan principalmente por seguros, su pago es amortizado durante el periodo de vigencia de las pólizas.

Se detalla:

|                 |                      |                      |
|-----------------|----------------------|----------------------|
| <b>Patentes</b> | <b>US\$ 1.040,00</b> | <b>US\$ 1.040,00</b> |
|-----------------|----------------------|----------------------|

## Nota # 6

### 6.-PASIVOS:

|                      | 2016          | 2017          |
|----------------------|---------------|---------------|
| IESS                 | US\$ 360.72   | US\$ 361.00   |
| PROVISIONES SOCIALES | US\$ 5.147,73 | US\$ 7.499,35 |

### CUENTAS POR PAGAR A ACCIONISTAS:

|                            | 2016            | 2017           |
|----------------------------|-----------------|----------------|
| Ing. Esther Vivero         | US\$ 115.120,70 | US\$ 57.543,22 |
| Ing. Roque Gonzalez Vivero | 19.924,42       | 24.484,89      |

## Nota # 7

**7.-Capital Social:** Al 31 de Diciembre 2017 el capital social está constituido por 4.000 acciones de un dólar cada una. Totalizando un capital totalmente pagado de US\$ 4.000,00

**Reserva de Capital:** El saldo de la cuenta reserva de capital no podrá distribuirse como utilidades ni utilizarse para pagar capital suscrito y no pagado, AL 31 DE Diciembre/17 tenemos un saldo de US\$ 1.982.17

**Aportes para futuras capitalizaciones:** Al 31 de Diciembre 2017 en esta reserva hay un aporte de US\$ 280.622,00

## **Nota # 8**

**8.- Reconocimiento de Ingresos:** Los ingresos de la compañía son cultivos considerados estacionarios, nuestra siembra principal se da en el cultivo de la TECA y esto tiene un proceso productivo de 15-18 años.

## **Nota # 9**

**9.- Provisión para Impuesto a la Renta:** Es calculada mediante la tasa de Impuesto aplicable a la utilidad gravable y cargada a los resultados del año en que se devenga con base en el método de impuesto a pagar, la tasa para este periodo 2017 es el 22%. En este ejercicio 2017 la compañía arroja una pérdida de US\$ 18.269,21 LA MISMA QUE SERA ASUMIDA POR LOS ACCIONISTAS.

## **SALARIO DIGNO:**

De acuerdo con el Código Orgánico de la Producción, Comercio e Inversiones publicado en el Suplemento del Registro Oficial No 351 de Diciembre 29 de 2010, a partir del ejercicio fiscal 2011, los empleadores que no hubieren pagado a todos sus trabajadores un monto igual o superior al salario digno mensual, deberán calcular una compensación económica obligatoria adicional que será pagada como aporte para alcanzar el Salario Digno.

El salario digno mensual es aquel que cubre al menos las necesidades básicas de la persona trabajadora así como las de su familia, y corresponde al costo de la canasta básica familiar dividido para el número de perceptores del hogar. Al 31 de Diciembre de 2017, la compañía realizó los cálculos en función de los componentes del Salario Digno y de forma individual para cada trabajador, comparándolos con el importe de la canasta básica familiar US\$ 442,30 se estableció que todos nuestros trabajadores superan el salario digno.