



CCMANGOS S. A.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
Al 31 de diciembre del 2016

CCMANGOS S. A.
ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA

		Al 31 de diciembre de <u>2016</u>
ACTIVOS:		
ACTIVOS CORRIENTES		
Caja-Bancos		28,173.49
Cuentas y documentos por cobrar	(Nota 2.2.1)	1,042,658.59
Otras cuentas y documentos por cobrar	(Nota 2.2.2)	14,827.08
Inventario	(Nota 2.2.3)	73,138.37
Activos por Impuestos corrientes		<u>2,070.73</u>
Total Activos Corrientes:		1,160,868.26
ACTIVOS NO CORRIENTES		
PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO		
Muebles y Enseres		3,543.23
Vehículos y Tractores		128,209.41
Equipos de Computación		3,734.49
Software		3,712.00
Instalaciones (Campo)		24,767.88
Otros Activos Fijos		27,467.95
(-) Dep. Acum. Prop., Planta y Equipo:		<u>(10,938.17)</u>
Total Propiedad, Planta y Equipo:		180,496.79
Total Activos No Corrientes:		180,496.79
TOTAL ACTIVOS:		<u>1,341,365.05</u>
PASIVOS:		
PASIVOS CORRIENTES		
Cuentas y documentos por pagar	(Nota 2.2.4)	395,585.65
Provisiones		27,407.51
Otras obligaciones corrientes	(Nota 2.2.5)	336,719.88
Anticipo de clientes		<u>933.51</u>
Total Pasivos Corrientes:		760,646.55
TOTAL PASIVOS:		760,646.55
PATRIMONIO:		
Capital Social	(Nota 2.2.6)	5,000.00
Reserva Legal		-
Resultados de años anteriores		-
Resultado del ejercicio		<u>575,718.50</u>
TOTAL PATRIMONIO:		580,718.50
TOTAL PASIVOS Y PATRIMONIO:		<u>1,341,365.05</u>

Hacienda Bonanza, Km. 52 de la Vía a la Costa, Recinto Safando, Parroquia Chongón
 Guayaquil - Ecuador



CCMANGOS S. A.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
Al 31 de diciembre del 2016

CCMANGOS S. A.
ESTADO DE RESULTADOS INTEGRAL

	Del 01 de enero al 31 de diciembre, <u>2016</u>
<u>INGRESOS:</u>	
<u>INGRESOS OPERACIONALES:</u>	
Venta Locales	209,229.13
Exportaciones	<u>3,897,520.00</u>
Total Ingresos:	4,106,749.13
<u>COSTO DE VENTAS:</u>	
<u>MATERIALES UTILIZADOS O PRODUCTOS VENDIDOS:</u>	
(+) Inventario Inicial de Bienes no Producidos por la compañía	-
(+) Compras Netas locales de Bienes no producidos por la compañía	398,727.42
(-) Inventario Final de bienes no producidos por la compañía	<u>73,138.37</u>
<u>MANO DE OBRA DIRECTA:</u>	
Sueldos y Beneficios Sociales	<u>601,871.28</u>
<u>OTROS COSTOS INDIRECTOS DE PRODUCCIÓN:</u>	
Depreciación de Propiedad, Planta y Equipo	6,475.26
Otros Costos de Producción (Nota 2.2.7)	<u>1,632,815.09</u>
GANANCIA BRUTA EN VENTAS:	1,539,998.45
<u>GASTOS:</u>	
Gastos de Administración	659,686.70
Gastos Financieros	<u>3,645.93</u>
Total Gastos:	663,332.63
UTILIDAD ANTES DE PARTICIPACIÓN E IMPTOS.:	876,665.82
15% Participación de Trabajadores:	<u>(131,499.87)</u>
UTILIDAD ANTES DE IMPUESTO A LA RENTA:	745,165.95
Impuesto a la Renta:	<u>(169,447.45)</u>
UTILIDAD NETA DEL EJERCICIO:	<u>575,718.50</u>

Hacienda Bonanza, Km. 52 de la Vía a la Costa, Recinto Safando, Parroquia Chongón
 Guayaquil - Ecuador



CCMANGOS S. A.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
Al 31 de diciembre del 2016

CCMANGOS S. A.
ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO

FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE (UTILIZADOS EN) ACTIVIDADES DE OPERACIÓN:	<u>214,608.45</u>
Clases de cobros por actividades de operación	3,064,090.54
Cobros procedentes de las ventas de bienes y prestación de servicios	3,064,090.54
Clases de pagos por actividades de operación	(2,840,539.23)
Pagos a proveedores por el suministro de bienes y servicios	(2,208,132.47)
Pagos a y por cuenta de los empleados	(627,808.34)
Pagos por primas y prestaciones, anualidades y otras obligaciones derivadas de las pólizas suscritas	(4,598.42)
Impuestos a las ganancias pagados	7,954.95
Otras entradas (salidas) de efectivo	(16,897.81)
FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE (UTILIZADOS EN) ACTIVIDADES DE INVERSIÓN:	<u>(191,434.96)</u>
Adquisiciones de propiedades, planta y equipo	(191,434.96)
FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE (UTILIZADOS EN) ACTIVIDADES DE FINANCIACIÓN:	<u>5,000.00</u>
Otras entradas (salidas) de efectivo	5,000.00
INCREMENTO NETO DE EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO:	28,173.49
EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO AL INICIO DEL PERÍODO:	-
EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO AL FINAL DEL PERÍODO:	28,173.49

CCMANGOS S. A.
ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO

	Capital social	Reserva Legal	Resultados acumulados	Resultado del ejercicio	Total
Saldo al 01 de enero de 2016:	-	-	-	-	-
Capital Social	5,000.00				5,000.00
Utilidad del ejercicio 2016				575,718.50	575,718.50
Saldo al 31 de diciembre de 2016:	5,000.00	-	-	575,718.50	580,718.50

Hacienda Bonanza, Km. 52 de la Vía a la Costa, Recinto Safando, Parroquia Chongón
 Guayaquil - Ecuador



CCMANGOS S. A.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
Al 31 de diciembre del 2016

1. ACTIVIDAD DE LA COMPAÑÍA.-

La compañía es una sociedad anónima que tiene su domicilio en el cantón Guayaquil, provincia del Guayas. Fue constituida mediante escritura otorgada el 15 de diciembre del 2015 ante la Notaria Vigésima Segunda del cantón Guayaquil, e inscrita en el Registro Mercantil de Guayaquil, el 15 de enero de 2016. Su identificación tributaria consta en el Registro Único de Contribuyentes y corresponde al número 0992960221001; en cuanto a su identificación societaria, el número de Expediente otorgado por el ente regulador es el 706582.

La actividad principal de la compañía es la cosecha y comercialización nacional e internacional de fruta tropical, específicamente: mango.

2. POLÍTICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS.-

2.1 De la presentación de los Estados Financieros.

Los Estados Financieros son presentados en la moneda de curso legal en Ecuador, es decir, en dólares de los Estados Unidos de América, y en idioma castellano.

Conforme lo establece la resolución No. No. S.C.ICI.CPAIFRS.G.11.010 del 11 de octubre del 2011 emitida por la Superintendencia de Compañías, la aplicación de la Normas Internacionales de Información Financiera rigen el criterio de registro y presentación de los estados financieros a partir de enero de 2012, para las compañías que se encuentran bajo la vigilancia y control de dicho organismo, que es el rector en el ámbito societario. Por ello, y a pesar de tratarse de una empresa que recién inicia sus actividades económicas, hemos procedido a aplicar las Normas Internacionales de Información Financiera para las pequeñas y medianas empresas (NIIF para PYMES).

Las cuentas abajo indicadas se presentan bajo los siguientes criterios:

Activos y pasivos financieros:

Los activos financieros de la compañía están conformados por las cuentas: Caja y Bancos, Cuentas y Documentos por Cobrar. En cuanto a los pasivos financieros, los más representativos son las Obligaciones Corrientes con los entes públicos en lo relacionado con los pagos de impuestos, lo cual se cancelan por normativa legal, al inicio del siguiente período fiscal.

Registro de Propiedad, planta y Equipos:

Todo bien mueble o inmueble que de acuerdo a su vida útil y cuantía no supera los 3 años ni los US\$ 3,000.= se registra como Gasto. Los que no están dentro de esas dos características, son registrados como Propiedad, Planta y Equipo (Activo).

Registro de ingresos y gastos:

El gasto se registra en base al método del devengado.



CCMANGOS S. A.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
Al 31 de diciembre del 2016

Dentro de los gastos del período, se incluye la provisión de los pagos directamente relacionados con el ejercicio económico, aun cuando su desembolso se realice en el siguiente período contable.

Sobre el régimen tributario:

De acuerdo al art. 94 del Código Tributario, la facultad determinadora de obligaciones por parte de la Administración Tributaria, caduca:

- “1. En tres años, contados desde la fecha de la declaración, en los tributos que la ley exija determinación por el sujeto pasivo, en el caso del artículo 89;
2. En seis años, contados desde la fecha en que venció el plazo para presentar la declaración, respecto de los mismos tributos, cuando no se hubieren declarado en todo o en parte; y,
3. En un año, cuando se trate de verificar un acto de determinación practicado por el sujeto activo o en forma mixta, contado desde la fecha de la notificación de tales actos.”

Consideraciones que los Administradores, tomamos en cuenta desde el momento de la presentación de los estados financieros de la empresa a la Administración Tributaria.

Eventos subsecuentes:

Entre el 31 de diciembre del 2016 y la fecha de emisión de estos estados financieros no se produjo evento alguno que a criterio de la Administración de la compañía se considere significativo y que no se hayan revelado en los mismos.

2.2 DE LAS NOTAS A CUENTAS DE LOS ESTADOS FINANCIEROS.-

Nota 2.2.1. Cuentas y documentos por cobrar.

Dentro de la cartera corriente, encontramos el siguiente detalle respecto de la Cuenta y Documentos por Cobrar, misma que se deriva de la relación con nuestros principales clientes, tanto en el ámbito local como internacional.

<u>Cuentas y documentos por cobrar</u>	<u>2016</u>
Coast Citrus Distributors	US\$ 1,012,520.00
Muñoz Avilés Marcelina	30,138.59
Total:	US\$ 1,042,658.59

De acuerdo al contrato celebrado con ambos clientes, tenemos la fiabilidad de una pronta recuperación de dichos rubros, la cual no será superior a un año calendario.



CCMANGOS S. A.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
Al 31 de diciembre del 2016

Nota 2.2.2. Otras cuentas y documentos por cobrar.

Forman parte de este rubro, las siguientes subcuentas:

<u>Otras Cuentas y documentos por cobrar</u>	<u>2016</u>
Anticipos a Proveedores	US\$ 12,815.54
Cuentas por cobrar – Empleados	441.18
Otras Cuentas por Cobrar	1,570.36
Total:	US\$ 14,827.08

El rubro de mayor relevancia corresponde a los Anticipos que hemos entregado a nuestros Proveedores, a efecto de garantizar la provisión oportuna de los insumos requeridos para el inicio de la siguiente cosecha.

Tanto la Cuenta por cobrar-Empleados como Otras Cuentas por Cobrar relacionadas con asuntos inherentes al personal de la empresa y pago por cuenta de terceros, respectivamente, tiene una recuperación no mayor a 60 días.

Nota 2.2.3. Inventario.

Otro rubro representativo el relacionado con Inventario, cuenta contable en la que se ha registrado los insumos adquiridos para la etapa de preparación de la tierra: fertilizantes y químicos.

Nota 2.2.4. Cuentas y documentos por pagar.

La cuantía de este rubro asciende US\$ 395,585.65, monto que en su totalidad corresponde a los insumos que a bajo costo recibimos y que nos facturaron una vez que fueron aplicados en su totalidad en la producción, con la consecuente promesa de pago a la fecha de recuperación del 100% de la comercialización de nuestro producto.

Nota 2.2.5. Otras obligaciones corrientes.

El rubro *Otras obligaciones corrientes*, está integrado por las siguientes cuentas contables al cierre del ejercicio económico:

<u>Otras obligaciones corrientes:</u>	<u>2016</u>
Obligaciones Fiscales	US\$ 177,402.40
Obligaciones Seguridad Social	17,316.15
Participación de Trabajadores	131,499.87
Cuentas por Pagar – Accionistas	10,501.46
Total:	US\$ 336,719.88



CCMANGOS S. A.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
Al 31 de diciembre del 2016

De acuerdo a la normativa tributaria vigente, CCMangos S. A. es un agente de retención, y por tanto, tiene la obligación de entregar mensualmente a la Administración Tributaria Central, los valores recaudados en cada una de sus transacciones por concepto de retenciones tanto por Impuesto a la Renta como de Impuesto al Valor Agregado. Al finalizar el ejercicio fiscal, ha quedado también reflejado como obligación fiscal la suma de US\$ 169,447.45 que corresponden al Impuesto a la Renta propio de la empresa, mismo que debe ser pagado hasta el 10 de abril del año 2017.

Los US\$ 17,316.15 comprenden a los pagos mensuales al Instituto Ecuatoriano de Seguridad Social, tales como: aportes patronales y personales, fondos de reserva, préstamos hipotecarios y quirografarios.

Conforme a la normativa vigente en materia laboral, corresponde distribuir entre los trabajadores de la empresa el 15% de la utilidad obtenida antes de Impuesto a la Renta Dicha participación, respecto del ejercicio económico 2016 asciende a US\$ 131,447.45, que deberá distribuirse hasta el 15 de abril de 2017.

La empresa inició sus operaciones en marzo de 2016, por lo que para solventar los primeros gastos de la misma, los accionistas proporcionaron temporalmente y a manera de préstamo un rubro considerable, del cual a la fecha, aún resta por pagar US\$ 10,501.46, que se estima será reembolsado a los accionistas dentro de los siguientes seis meses.

Nota 2.2.6. Capital Social.

El capital social de la empresa a la fecha del cierre del ejercicio económico es de US\$ 5,000.00, no obstante, se ha proyectado realizar un aumento de capital para el próximo año.

Nota 2.2.7. Costo de Ventas – Otros Costos de Producción.

Este rubro es el más significativo en cuanto al Estado de Resultados Integrales se refiere, por lo cual se ha considerado pertinente, desglosar el contenido del mismo, a pesar de que acorde a su naturaleza está compuesto de diferentes rubros que agrupados, forman parte directa del costo de producción:

Otros Costos de Producción	2016
Cajas de Cartón	US\$ 399,722.80
Etiquetas	20,690.05
Transporte de Fruta	71,175.76
Servicio de empaque y refrigeración	986,697.15
Gastos de Exportación	57,660.50
Gastos Agrocalidad	16,731.23
Estudios, análisis y monitoreos	23,866.24
Servicios Básicos (agua y energía eléctrica)	56,271.36
Total:	US\$ 1,632,815.09



CCMANGOS S. A.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
Al 31 de diciembre del 2016

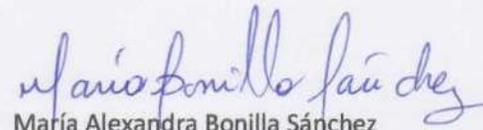
Notas Final:

Los estados financieros, denotan con transparencia y claridad los costos, gastos e ingresos que ha obtenido la empresa durante el ejercicio económico 2016, lo que nos permite considerar que iniciamos con buen augurio, el desenvolvimiento de la empresa, con una gran expectativa de igual o mayor crecimiento para el siguiente ejercicio económico.

La presente Notas a los Estados Financieros, han sido elaboradas para manera que facilite un fácil y ágil análisis de los mismos.



Sorilda Dantas Dos Santos
Gerente



María Alexandra Bonilla Sánchez
Contadora