



CCMANGOS S. A.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
Al 31 de diciembre del 2017

CCMANGOS S. A.
 ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA

<u>ACTIVOS</u>	Al 31 de diciembre, 2017
<u>ACTIVOS CORRIENTES:</u>	
Caja-Bancos	500.01
Cuentas y documentos por cobrar-Comerciales (Nota 2.2.1)	1,715,684.57
Otras cuentas y documentos por cobrar (Nota 2.2.2)	27,977.37
Inventario (Nota 2.2.3)	78,194.73
Activos por Impuestos corrientes	28,610.51
Total Activos Corrientes:	1,850,967.19
<u>ACTIVOS NO CORRIENTES:</u>	
<u>PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO:</u>	
Edificios	130,583.22
Muebles y Enseres	3,543.23
Vehículos y Tractores	182,514.41
Equipos de Computación	5,705.69
Software	3,712.00
Instalaciones (Campo)	69,845.69
Otros Activos Fijos	58,595.72
(-) Dep. Acum. Prop. Planta y Equipo	(52,657.87)
Total Propiedad, Planta y Equipo:	401,842.09
<u>ACTIVOS BIOLÓGICOS:</u>	
Activos Biológicos (Valor razonable) (Nota 2.2.4)	14,200.96
Total Activos No Corrientes:	416,043.05
TOTAL ACTIVOS:	2,267,010.24
<u>PASIVOS:</u>	
<u>PASIVOS CORRIENTES:</u>	
Cuentas y documentos por pagar-Comerciales (Nota 2.2.5)	813,729.50
Otras obligaciones Corrientes (Nota 2.2.6)	370,763.56
Provisiones	51,752.96
Anticipo de clientes	4,711.60
Total Pasivos Corrientes:	1,240,957.62
<u>PASIVOS NO CORRIENTES:</u>	
Arrendamientos Financieros por Pagar	14,200.96
Total Pasivos No Corrientes:	14,200.96
TOTAL PASIVOS:	1,255,158.58
<u>PATRIMONIO:</u>	
Capital Social (Nota 2.2.7)	5,000.00
Reserva Legal	74,516.80
Resultados de años anteriores	496,373.13
Resultado del ejercicio	435,961.93
TOTAL PATRIMONIO:	1,011,851.66
TOTAL PASIVOS Y PATRIMONIO:	2,267,010.24

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 2017

CCMANGOS S. A.
 ESTADO DE RESULTADOS INTEGRAL

Del 01 de enero al
31 de diciembre.
 2017

INGRESOS:

INGRESOS OPERACIONALES:

Ventas locales	133,562.71
Exportaciones	<u>4,100,936.00</u>
 Total de Ingresos:	 4,234,498.71

COSTO DE VENTAS: 3,285,928.03

MATERIALES UTILIZADOS O PRODUCTOS VENDIDOS:	<u>342,698.20</u>
(+) Inventario Inicial de Bienes no producidos por la compañía.	73,138.37
(+) Compras Netas locales de Bienes no producidos por la compañía.	347,754.56
(-) Inventario Final de bienes no producidos por la compañía.	78,194.73

OTROS COSTOS DIRECTOS DE PRODUCCIÓN:	<u>1,213,529.64</u>
Otros Costos Directos de Producción	1,213,529.64

OTROS COSTOS INDIRECTOS DE PRODUCCIÓN:	<u>1,729,700.19</u>
Otros Costos de Producción. (Nota 2.2.8)	1,729,700.19

GANANCIA BRUTA EN VENTAS: 948,570.68

GASTOS:

Gastos de Administración	281,989.21
Gastos Financieros	<u>3,999.88</u>

Total de Gastos: 285,989.09

UTILIDAD ANTES DE PARTICIPACIÓN E IMPUESTOS: 662,581.59

15% de Participación de Trabajadores: (99,387.24)

UTILIDAD ANTES DE IMPUESTO A LA RENTA: 563,194.35

Impuesto a la Renta: (127,232.42)

UTILIDAD NETA DEL EJERCICIO: 435,961.93



CCMANGOS S. A.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
Al 31 de diciembre del 2017

CCMANGOS S. A.
ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO

FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE (UTILIZADOS EN) ACTIVIDADES DE OPERACION	211,529.81
Clases de cobros por actividades de operacion	3,561,472.73
Cobros procedentes de las ventas de bienes y prestacion de servicios	3,561,472.73
Clases de pagos por actividades de operacion	(3,203,672.55)
Pagos a proveedores por el suministro de bienes y servicios	(2,206,060.85)
Pagos a y por cuenta de los empleados	(993,117.28)
Pagos por primas y prestaciones, anualidades y otras obligaciones derivadas de las pólizas suscritas	(4,494.42)
Impuestos a las ganancias pagados	(169,447.45)
Otras entradas (salidas) de efectivo	23,177.08
FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE (UTILIZADOS EN) ACTIVIDADES DE INVERSION	(263,065.00)
Adquisiciones de propiedades, planta y equipo	(263,065.00)
FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE (UTILIZADOS EN) ACTIVIDADES DE FINANCIACION	23,861.71
Otras entradas (salidas) de efectivo	23,861.71
INCREMENTO (DISMINUCION) NETO DE EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO	(27,673.48)
EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO AL PRINCIPIO DEL PERIODO	28,173.49
EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO AL FINAL DEL PERIODO	500.01

CCMANGOS S. A.
ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO

	Capital Social	Reserva Legal	Ganancias Acumuladas	Ganancia Neta del Periodo
Saldo al 31 de diciembre de 2016:	5,000.00	-	-	575,718.50
Transferencia de Resultados a otras cuentas patrimoniales		74,516.60	496,373.13	(570,889.73)
Otros cambios (detallar):				
Ajuste de Patrimonio				(4,828.77)
Resultado Integral Total del Año (Ganancia o pérdida del ejercicio)				435,961.93
Saldo al 31 de diciembre de 2017:	5,000.00	74,516.60	496,373.13	435,961.93

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 2017

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 Notaría 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 tal razón, se ha aplicado en su elaboración las Normas Internacionales de Información Financiera.

Las cuentas abajo indicadas se presentan bajo los siguientes criterios:

Activos y pasivos financieros:

Es cualquier activo que posea un derecho contractual a recibir efectivo u otro activo financiero de otra entidad; o a intercambiar activos financieros o pasivos financieros con otra entidad, en condiciones que sean potencialmente favorables para la entidad; o un instrumento de patrimonio neto de otra entidad.

Los activos financieros de la compañía están conformados por las cuentas: 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 No Corriente).



CCMANGOS S. A.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
Al 31 de diciembre del 2017

Registro de ingresos y gastos:

El gasto se registra en base al método del devengado.

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 2017 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>2017</u>
Coast Citrus Distributors	US\$ 1,664,456.00
Muñoz Avilés Marcelina	51,228.57
Total:	US\$ 1,715,684.57



CCMANGOS S. A.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
Al 31 de diciembre del 2017

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.

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>2017</u>
Anticipos a Proveedores	US\$ 20,213.83
Cuentas por cobrar – Empleados	1,378.54
Otras Cuentas por Cobrar	6,3585.00
Total:	US\$ 27,977.37

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 (US\$8,669.35) y químicos (US\$ 69,525.38).

Nota 2.2.4. Activos Biológicos.

Se procedió al reconocimiento inicial del activo biológico de los árboles frutales, que si bien no son de propiedad de la compañía, se obtiene de ellos el usufructo a título gratuito, conforme a lo establecido en el Fideicomiso Mercantil de Administración denominado "RINURSA", mismo que se encuentra en reactivación.

Nota 2.2.5. Cuentas y documentos por pagar.

La cuantía de este rubro asciende US\$ 813,729.50, monto que en su totalidad corresponde a los insumos que nos han provisto para aplicación directa en la plantación, y cuya estructura de pago es menor a un año.

Nota 2.2.6. Otras obligaciones corrientes.

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



CCMANGOS S. A.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
Al 31 de diciembre del 2017

<u>Otras obligaciones corrientes:</u>	<u>2017</u>
Obligaciones Fiscales	US\$ 18,807.49
Impuesto a la Renta por Pagar	127,232.42
Sueldos por Pagar	307.59
Obligaciones Seguridad Social	27,970.32
Participación de Trabajadores	99,387.24
Cuentas por Pagar – Accionistas	38,838.25
Otras Cuentas por Pagar	58,220.25
Total:	US\$ 370,763.56

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\$ 127,232.42 que corresponden al Impuesto a la Renta propio de la empresa, mismo que debe ser pagado hasta el 10 de abril del año 2018.

Los US\$ 27,970.32 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 2017 asciende a US\$ 99,387.24, que deberá distribuirse hasta el 15 de abril de 2018.

Respecto de Otras Cuentas por Pagar y Cuentas por Pagar-Accionistas corresponden a flujo para gasto corriente con pago a treinta días, según lo acordado con los accionistas así como con nuestra relacionada (Tropicalcoast S. A.).

Nota 2.2.7. Capital Social.

El capital social de la empresa a la fecha del cierre del ejercicio económico es de US\$ 5,000.00, Se había proyectado realizar un aumento de capital, pero no se concretó, esto a pesar de que la inversión se realizó conforme a lo planificado.

Nota 2.2.8. 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:



CCMANGOS S. A.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
Al 31 de diciembre del 2017

<u>Otros Costos de Producción</u>	<u>2017</u>
Cajas de Cartón	US\$ 440,575.37
Etiquetas	14,705.98
Transporte de Fruta	77,603.50
Servicio de empaque y refrigeración	1,108,662.99
Gastos de Exportación	69,160.63
Gastos Agrocalidad	17,971.72
Gastos de Envío	1,020.00
Total:	US\$ 1,729,700.19

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


Sonido Dantas Dos Santos
Gerente


María Alexandra Bonilla Sánchez
Contadora