

COMPAÑÍA CULTIBAN S.A.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS CERRADOS AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2014

1) ACTIVIDADES

La Compañía CULTIBAN S.A., tiene como actividad principal El Cultivo y Producción de Banano.

La Compañía fue constituida por escritura pública otorgada ante el Notario Sexto del Cantón Machala, el 12/03/2009, fue aprobada por la Superintendencia de Compañías, mediante Resolución 09.M.Dic 0129 de 13 de abril del 2009, su domicilio principal en el cantón Machala, Provincia de El Oro.

2. BASES DE PRESENTACIÓN

a) Declaración de cumplimiento

Las Cuentas Consolidadas del ejercicio 2014 se han preparado de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera (en adelante NIIF), adoptada en el Ecuador por la Superintendencia de Compañías mediante resolución en el año 2006.

b) Normas NIIF con fecha de aplicación al 01 de Enero del 2012.

1.1 Estado de cumplimiento

Los estados financieros han sido preparados de forma explícita y sin reserva de conformidad con La Norma Internacional de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades (NIIF para las Pymes).

Las mismas que fueron emitidos por la Compañía con fecha 1 de enero del 2012, estas fueron Preparadas de acuerdo, tal como se define en la Sección 35 de las NIIF para las Pymes transición.

Estos estados financieros presentan razonablemente la posición financiera de la entidad al 31 de Diciembre del 2013, los resultados de las operaciones y sus flujos de efectivo por el año determinado en esa fecha.

La preparación de los presentes estados financieros en conformidad con NIIF requiere que la administración realice ciertas estimaciones y establezca algunos supuestos inherentes a la actividad económica de la Compañía, con el propósito de determinar la valuación y presentación de algunas

Partidas que forman parte de los estados financieros (no consolidados). En opinión de la administración, tales estimaciones y supuestos estuvieron basados en la mejor utilización de la información disponible al momento, los cuales podrían llegar a diferir de sus efectos finales.

1.2 Bases de preparación

Los estados financieros de la entidad comprenden el estado de situación financiera al 31 de Diciembre del 2013 y 2014, los estados de resultados integrales, de cambios en el patrimonio y de Flujos de efectivo por los años terminados el 31 de diciembre del 2013 y 2014. Estos estados Financieros han sido

COMPAÑÍA CULTIBAN S.A.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS CERRADOS AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2014

preparados de acuerdo con La Norma Internacional de información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades (NIIF para las Pymes).

2 POLITICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS

A continuación se describen las principales políticas contables adoptadas en la preparación de estos Estados financieros, tal como lo requiere la Sección 8 Notas a los Estados Financieros, estas Políticas han sido definidas en función de la NIIF vigente al 31 de diciembre del 2013, aplicadas de manera uniforme a todos los periodos que se presentan.

ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA

EFFECTIVO Y EQUIVALENTES.

Al 31 de Diciembre de 2014, el saldo ascienden a \$ 76.133,47 comprendido por:

	<u>2014</u>
CAJA Y BANCOS	
Caja y Bancos	45.978,47
TOTAL EFECTIVO Y EQUIVALENTE DE EFECTIVO	<u>45.978,47</u>

CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR CLIENTES.

	<u>2014</u>
Facturas y Otros	93.878,97
TOTAL DE CUENTAS POR COBRAR	<u>93.878,97</u>

Composición de la cartera comercial por cobrar 2014

Al 31 de Diciembre del 2014 el saldo correspondiente a cuentas por cobrar clientes asciende a USD \$ 93.878,97.

CUENTAS POR COBRAR AL PERSONAL.

	<u>2014</u>
Prestamos al Personal	5.633,69
Adelanto de Remuneraciones	16.919,41
Prestamos less	375,50
Rendimiento de Cuentas	81.855,01
TOTAL DE CUENTAS POR COBRAR AL PERSONAL	<u>104.783,61</u>

COMPAÑÍA CULTIBAN S.A.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS CERRADOS AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2014

Composición de las Cuentas por Cobrar al Personal 2014

Al 31 de Diciembre del 2014 el saldo correspondiente a cuentas por cobrar al Personal asciende a USD \$ 104.783,66

SERVICIOS Y OTROS PAGOS ANTICIPADOS.

	<u>2014</u>
Anticipos a Proveedores	3.356,03
TOTAL DE SERVICIOS Y OTROS PAGOS ANTICIPADOS	3.356,03

Composición de la cuenta Servicios y Otros Pagos Anticipados 2014

Al 31 de Diciembre del 2014 el saldo correspondiente a Anticipos a Proveedores asciende a USD \$ 3.356,03

CRÉDITO TRIBUTARIO RETENCIONES EN LA FUENTE

	<u>2014</u>
Crédito Tributario	60.871,30
TOTAL CRÉDITO TRIBUTARIO	60.871,30

PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO

La Propiedad Planta y Equipo se valora por su costo neto de la depreciación acumulada y, en su caso, de las pérdidas acumuladas por deterioro de su valor.

La Propiedad Planta y Equipo neto de su valor residual, se amortiza, a partir del momento de estar disponible para su funcionamiento o uso, siguiendo el método lineal de acuerdo con la vida útil estimada de los elementos, que se detalla a continuación:

	VALOR LIBROS. INICIAL	ADICIONES	BAJAS	TOTAL P.P.E.
Equipo de Computación	1.075,38			1.075,38
Vehículo	85.705,36	-	-	85.705,36
Depreciación Acumulada	(13.377,45)	-	-	(13.377,45)
Total de Propiedad, Planta y Equipo	72.327,91	-		72.327,91

COMPAÑÍA CULTIBAN S.A.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS CERRADOS AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2014

CUENTAS POR PAGAR

	<u>2014</u>
Proveedores por Pagar	62.740,64
TOTAL DE CUENTAS POR PAGAR	62.740,64

OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS

	<u>2014</u>
Obligaciones Bancarias	171.876,07
TOTAL OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS	171.876,07

OBLIGACIONES CON LA ADMINISTRACIÓN TRIBUTARIA

	<u>2014</u>
Retenciones Impuesto a la Renta	1.319,02
Retenciones Impuesto IVA	1.215,20
TOTAL OBLIGACIONES CON EL S.R.I.	2.534,22

OBLIGACIONES CON EL IESS

	<u>2014</u>
Aporte Individual IESS	3.664,47
Préstamos Quirografarios	878,10
TOTAL OBLIGACIONES CON EL IESS	4.542,57

PORCIÓN CUENTA PROVISIONES POR BENEFICIOS

	<u>2014</u>
Provisiones	142.795,51
TOTAL DE PROVISIONES	142.795,51

COMPAÑÍA CULTIBAN S.A.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS CERRADOS AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2014

CAPITAL SOCIAL

El Capital suscrito y pagado de la compañía es de \$ 800,00 en acciones clases únicas (ordinarias y nominativas) por el valor de \$ 1,00 cada una.

RESULTADOS ACUMULADOS

	<u>2014</u>
Pérdidas Acumuladas	(35.892,73)
Resultados Acu Adopción NIF	(39.984,11)
TOTAL RESULTADOS ACUMULADOS	<u><u>(96.827,20)</u></u>

RESULTADOS DEL PERIODO

	<u>2014</u>
Ganancia del Ejercicio	<u>80.928,57</u>
TOTAL GANANCIA DEL EJERCICIO	<u><u>80.928,57</u></u>

ESTADO DE RESULTADO INTEGRAL

NOTA ERI 1. INGRESOS POR ACTIVIDADES ORDINARIAS

	<u>2014</u>
<i>INGRESOS</i>	<u>1'888.030,02</u>
<i>TOTAL INGRESOS NETOS</i>	<u><u>1'888.030,02</u></u>

NOTA ERI 4. GASTOS DEL PERIODO

COMPAÑÍA CULTIBAN S.A.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS CERRADOS AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2014

2014

<i>Total Costos y Gastos de Ventas y Adm.</i>	1'783.995,92
<i>Depreciaciones</i>	3.963,24
<i>Gastos no Deducibles</i>	<u>19.142,29</u>
<i>Total Gastos del periodo</i>	<u><u>1'807.101,45</u></u>

NOTA ERI 5. PARTICIPACION A TRABAJADORES E IMPUESTO A LA RENTA

2014

<i>15% Participación Empleados y Trabajadores</i>	12.139,29
<i>22% Impuesto a la Renta UNICO</i>	<u>37.760,60</u>
<i>Total Partic.Trab. E Impto.a la Renta</i>	<u><u>49.899,89</u></u>
IMPUESTO A PAGAR USD \$.	<u><u>37.760,60</u></u>