

# **COMPAÑÍA CULTIBAN S.A.**

## **NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS CERRADOS AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2015**

---

### **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 2015 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 2014 y 2015. Estos estados Financieros han sido

# COMPAÑÍA CULTIBAN S.A.

## NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS CERRADOS AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2015

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 2015, el saldo ascienden a \$ 49.955.55 comprendido por:

<b>CAJA Y BANCOS</b>	<b><u>2015</u></b>
Caja y Bancos	<u>49.955,55</u>
<b>TOTAL EFECTIVO Y EQUIVALENTE DE EFECTIVO</b>	<b><u>49.955,55</u></b>

#### CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR CLIENTES.

	<b><u>2015</u></b>
Facturas y Otros	<u>93.878,97</u>
<b>TOTAL DE CUENTAS POR COBRAR</b>	<b><u>93.878,97</u></b>

#### Composición de la cartera comercial por cobrar 2015

Al 31 de Diciembre del 2015 el saldo correspondiente a cuentas por cobrar clientes asciende a USD \$ 93.878,97.

<b><u>CUENTAS POR COBRAR AL PERSONAL.</u></b>	<b><u>2015</u></b>
Prestamos al Personal	4.133,69
Adelanto de Remuneraciones	28.636,36
<b>TOTAL DE CUENTAS POR COBRAR AL PERSONAL</b>	<b><u>32.770,05</u></b>

# COMPAÑÍA CULTIBAN S.A.

## NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS CERRADOS AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2015

### Composición de las Cuentas por Cobrar al Personal 2015

Al 31 de Diciembre del 2014 el saldo correspondiente a cuentas por cobrar al Personal asciende a USD \$ 32.770,05

### SERVICIOS Y OTROS PAGOS ANTICIPADOS.

	<u>2015</u>
Anticipos a Proveedores	293,84
<b>TOTAL DE SERVICIOS Y OTROS PAGOS ANTICIPADOS</b>	<b>293,84</b>

### Composición de la cuenta Servicios y Otros Pagos Anticipados 2015

Al 31 de Diciembre del 2015 el saldo correspondiente a Anticipos a Proveedores asciende a USD \$ 293,84

### CRÉDITO TRIBUTARIO RETENCIONES EN LA FUENTE

	<u>2015</u>
Crédito Tributario	53.833,87
<b>TOTAL CRÉDITO TRIBUTARIO</b>	<b>53.833,87</b>

### 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:

<b>Detalle</b>	<b>2015</b>
<b>Equipo de computación</b>	1.075,38
<b>Vehículo y Equipo Caminero</b>	85.705,36
<b>Otras Propiedad, Planta y Equipo</b>	0
<b>(-) Depreciación Acumulada</b>	(17.695,53)
<b>TOTAL</b>	<b>69.085,21</b>

# COMPAÑÍA CULTIBAN S.A.

## NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS CERRADOS AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2015

### CUENTAS POR PAGAR

*2015*

Proveedores por Pagar 54.241,02

TOTAL DE CUENTAS POR PAGAR 54.241,02

### OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS

*2015*

Obligaciones Bancarias 177.012,85

TOTAL OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS 177.012,85

### OBLIGACIONES CON LA ADMINISTRACIÓN TRIBUTARIA

*2015*

Retenciones Impuesto a la Renta 2.300,68

Retenciones Impuesto IVA 883,26

TOTAL OBLIGACIONES CON EL S.R.I. 3.183,94

### OBLIGACIONES CON EL IESS

*2015*

Aporte Individual IESS 9.897,70

Préstamos Quirografarios 1.112,44

TOTAL OBLIGACIONES CON EL IESS 11.010,14

### PORCIÓN CUENTA PROVISIONES POR BENEFICIOS

*2015*

Provisiones 135.606,06

TOTAL DE PROVISIONES 135.606,06

### 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.

# COMPAÑÍA CULTIBAN S.A.

## NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS CERRADOS AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2015

### RESULTADOS ACUMULADOS

2015

Pérdidas Acumuladas	(35.892,73)
Resultados Acu Adopción NIIF	(39.984,11)
Ganancia Acum. Año anterior	31.028,68
<b>TOTAL RESULTADOS ACUMULADOS</b>	<b>(44.848,16)</b>

### RESULTADOS DEL PERIODO

2015

Ganancia del Ejercicio	73.388,73
<b>TOTAL GANANCIA DEL EJERCICIO</b>	<b>73.388,73</b>

### ESTADO DE RESULTADO INTEGRAL

#### NOTA ERI 1. INGRESOS POR ACTIVIDADES ORDINARIAS

2015

INGRESOS	1'875.273,89
<b>TOTAL INGRESOS NETOS</b>	<b>1'875.273,89</b>

#### NOTA ERI 4. GASTOS DEL PERIODO

2015

Total Costos y Gastos de Ventas y Adm.	1'190.420,85
Depreciaciones	4.318,08
Gastos no Deducibles	9.749,90
<b>Total Gastos del periodo</b>	<b>1'204.488,83</b>

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

2015

15% Participación Empleados y Trabajadores	11.008,31
22% Impuesto a la Renta UNICO	30.707,85
<b>Total Partic.Trab. E Impto.a la Renta</b>	<b>41.716,16</b>
<b>IMPUESTO A RENTA UNICO A PAGAR USD \$.</b>	<b>30.707,85</b>

**COMPAÑÍA CULTIBAN S.A.**

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS CERRADOS AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2015**

---