

# **COMPAÑÍA CULTIBAN S.A.**

## **NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS CERRADOS AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017**

---

### **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 2017 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 2016 y 2017, los estados de resultados integrales, de cambios en el patrimonio y de Flujos de efectivo por los años terminados el 31 de diciembre del 2016 y 2017. Estos estados Financieros han sido

# COMPAÑÍA CULTIBAN S.A.

## NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS CERRADOS AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017

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 2017, el saldo ascienden a \$ 55.822.63 comprendido por:

|   |                         |
|---|-------------------------|
| CAJA Y BANCOS                                   | <u>2017</u>             |
| Caja y Bancos                                   | <u>55.822,63</u>        |
| <b>TOTAL EFECTIVO Y EQUIVALENTE DE EFECTIVO</b> | <b><u>55.822,63</u></b> |

#### CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR CLIENTES.

|                                    |                         |
|------------------------------------|-------------------------|
|                                    | <u>2017</u>             |
| Facturas y Otros                   | <u>88.963,00</u>        |
| <b>TOTAL DE CUENTAS POR COBRAR</b> | <b><u>88.963,00</u></b> |

#### Composición de la cartera comercial por cobrar 2017

Al 31 de Diciembre del 2017 el saldo correspondiente a cuentas por cobrar clientes asciende a USD \$ 88.963,00

|  |                          |
|--|--------------------------|
| <u>CUENTAS POR COBRAR</u>                      |                          |
| <u>AL PERSONAL.</u>                            | <u>2017</u>              |
| Prestamos al Personal                          | 3.983.69                 |
| Adelanto de Remuneraciones                     | 390.11                   |
| Entregas a rendir cuenta                       | 264.527.54               |
| <b>TOTAL DE CUENTAS POR COBRAR AL PERSONAL</b> | <b><u>268.901,34</u></b> |

# COMPAÑÍA CULTIBAN S.A.

## NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS CERRADOS AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017

### Composición de las Cuentas por Cobrar al Personal 2017

Al 31 de Diciembre del 2017 el saldo correspondiente a cuentas por cobrar al Personal asciende a USD \$ 260.901,34

### SERVICIOS Y OTROS PAGOS ANTICIPADOS.

|   | <u>2017</u>     |
|---|-----------------|
| Anticipos a Proveedores                             | 1.209,62        |
| <b>TOTAL DE SERVICIOS Y OTROS PAGOS ANTICIPADOS</b> | <b>1.209,62</b> |

### Composición de la cuenta Servicios y Otros Pagos Anticipados 2017

Al 31 de Diciembre del 2017 el saldo correspondiente a Anticipos a Proveedores asciende a USD \$ 1.209,62

### ACTIVO REALIZABLE

#### INVENTARIOS

|  |                  |
|--|------------------|
| Fertilizantes                              | 16.283,00        |
| Fungicidas                                 | 8.646,72         |
| Plásticos (fundas, pañuelos y protectores) | 6.281,10         |
| <b>TOTAL DE INVENTARIOS</b>                | <b>31.210,82</b> |

### CRÉDITO TRIBUTARIO RETENCIONES EN LA FUENTE

|                                 | <u>2017</u>      |
|---------------------------------|------------------|
| Crédito Tributario              | 41.235,34        |
| <b>TOTAL CRÉDITO TRIBUTARIO</b> | <b>41.235,34</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:

Detalle

2017

# COMPAÑÍA CULTIBAN S.A.

## NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS CERRADOS AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017

|  |                    |
|--|--------------------|
| Equipo de computación                                | 1.075,38           |
| Vehículo y Equipo Caminero                           | 85.705,36          |
| Otras Propiedad, Planta y Equipo<br>Motores de riego | 0<br>3.442,15      |
| <b>(-) Depreciación Acumulada</b>                    | <b>(26.666,28)</b> |
| <b>TOTAL</b>   | <b>63.556,61</b>   |

### CUENTAS POR PAGAR

2017

Proveedores por Pagar 101.493,72

**TOTAL DE CUENTAS POR PAGAR** **101.493,72**

### OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS

2017

Obligaciones Bancarias 247.294,83

**TOTAL OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS** **247.294,83**

### OBLIGACIONES CON LA ADMINISTRACIÓN TRIBUTARIA

2017

Retenciones Impuesto a la Renta 473,63

Retenciones Impuesto IVA 35,68

**TOTAL OBLIGACIONES CON EL S.R.I.** **6.935,05**

### OBLIGACIONES CON EL IESS

2017

Aporte Individual IESS 4.521,90

Préstamos Quirografarios 2.396,85

# COMPAÑÍA CULTIBAN S.A.

## NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS CERRADOS AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017

|                                       |                 |
|---------------------------------------|-----------------|
| Extensión de salud por Cónyuge        | 16,30           |
| Fondo de Reserva                      | 69,64           |
|                                       | <hr/>           |
| <b>TOTAL OBLIGACIONES CON EL IESS</b> | <b>6.951,35</b> |

### PORCIÓN CUENTA PROVISIONES POR BENEFICIOS 2017

|                             |                   |
|-----------------------------|-------------------|
| Provisiones                 | 147.170,29        |
|                             | <hr/>             |
| <b>TOTAL DE PROVISIONES</b> | <b>147.170,29</b> |

### 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 2017

|                                    |                    |
|------------------------------------|--------------------|
| Ganancias Acumuladas Año anterior  | 20.926,41          |
| Resultados Acu Adopción NIIF       | (39.984,11)        |
|                                    | <hr/>              |
| <b>TOTAL RESULTADOS ACUMULADOS</b> | <b>(19.057,70)</b> |

### RESULTADOS DEL PERIODO

|                                     |                  |
|-------------------------------------|------------------|
|                                     | <u>2017</u>      |
| Ganancia del Ejercicio              | 23.306,84        |
|                                     | <hr/>            |
| <b>TOTAL GANANCIA DEL EJERCICIO</b> | <b>23.306,84</b> |

### ESTADO DE RESULTADO INTEGRAL

#### NOTA: E. RESULTADOS 1.

|  |             |
|--|-------------|
| <u>INGRESOS POR ACTIVIDADES ORDINARIAS</u> | <u>2017</u> |
|--|-------------|

# **COMPAÑÍA CULTIBAN S.A.**

## **NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS CERRADOS AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017**

|                      |                            |
|----------------------|----------------------------|
| INGRESOS             | <u>1'886.568,38</u>        |
| TOTAL INGRESOS NETOS | <u><u>1'886.568,38</u></u> |

### **NOTA ERI 4. GASTOS DEL PERIODO**

**2017**

|  |                                   |
|--|-----------------------------------|
| Total Costos y Gastos de Ventas y Adm. | 1'836.363,29                      |
| Depreciaciones                         | 4.652,67                          |
| Gastos no Deducibles                   | <u>18.132,61</u>                  |
| <b>Total Gastos del periodo</b>        | <b><u><u>1'859.148,57</u></u></b> |

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

**2017**

|   |                                |
|---|--------------------------------|
| 15% Participación Empleados y Trabajadores    | 4.112,97                       |
| 22% Impuesto a la Renta UNICO                 | <u>23.449,57</u>               |
| <b>Total Partic.Trab. E Impto.a la Renta</b>  | <b><u><u>27.562,54</u></u></b> |
| <br>  |                                |
| <b>IMPUESTO A RENTA UNICO A PAGAR USD \$.</b> | <b><u><u>23.449,57</u></u></b> |

Machala, Abril 16 del 2018