

COMPAÑÍA CULTIBAN S.A.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS CERRADOS AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018

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 2018 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

COMPAÑÍA CULTIBAN S.A.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS CERRADOS AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018

Los estados financieros de la entidad comprenden el estado de situación financiera al 31 de Diciembre del 2017 y 2018, los estados de resultados integrales, de cambios en el patrimonio y de Flujos de efectivo por los años terminados el 31 de diciembre del 2017 y 2018. Estos estados Financieros han sido 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 2018, el saldo ascienden a \$ 60.655,62 comprendido por:

CAJA Y BANCOS		<u>2018</u>
	Caja y Bancos	<u>60.655,62</u>
TOTAL EFFECTIVO Y EQUIVALENTE DE EFFECTIVO		<u>60.655,62</u>

CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR CLIENTES.

		<u>2018</u>
	Facturas y Otros	<u>114.123,92</u>
TOTAL DE CUENTAS POR COBRAR		<u>114.123,92</u>

Composición de la cartera comercial por cobrar 2018

Al 31 de Diciembre del 2018 el saldo correspondiente a cuentas por cobrar clientes asciende a USD \$ 114.123,92

CUENTAS POR COBRAR AL PERSONAL.

	<u>2018</u>
Prestamos al Personal	6345.68
Adelanto de Remuneraciones	23.904,67
Entregas a rendir cuenta	349.089,28

COMPAÑÍA CULTIBAN S.A.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS CERRADOS AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018

TOTAL DE CUENTAS POR COBRAR AL PERSONAL 379.339,63

Composición de las Cuentas por Cobrar al Personal 2018

Al 31 de Diciembre del 2018 el saldo correspondiente a cuentas por cobrar al Personal asciende a USD \$ 379.339.63

SERVICIOS Y OTROS PAGOS ANTICIPADOS 2018

Anticipos a Proveedores 117.262,99

TOTAL DE SERVICIOS Y OTROS PAGOS ANTICIPADOS 117.262,99

Composición de la cuenta Servicios y Otros Pagos Anticipados 2018

Al 31 de Diciembre del 2018 el saldo correspondiente a Anticipos a Proveedores asciende a USD \$ 117.262.99

CRÉDITO TRIBUTARIO RETENCIONES EN LA FUENTE

2018

Crédito Tributario 23.792,29

TOTAL CRÉDITO TRIBUTARIO 23.792,29

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	2018
Equipo de computación	1.075,38
Vehículo y Equipo Caminero	85.705,36
Otras Propiedad, Planta y Equipo	0
Motores de riego	3.442,15

COMPAÑÍA CULTIBAN S.A.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS CERRADOS AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018

(-) Depreciación Acumulada	(30973.68)
TOTAL	59.249.21

CUENTAS POR PAGAR

2018

Proveedores por Pagar	137.394,76
TOTAL DE CUENTAS POR PAGAR	137.394,76

OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS 2018

Obligaciones Bancarias	162.453,36
TOTAL OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS	162.453,36

OBLIGACIONES CON LA ADMINISTRACIÓN TRIBUTARIA

2018

Retenciones Impuesto a la Renta	2.326,34
Retenciones Impuesto IVA	3.576,89
TOTAL OBLIGACIONES CON EL S.R.I.	5.903,23

OBLIGACIONES CON EL IESS

2018

Aporte Individual IESS	6.995,35
Préstamos Quirografarios	2.341,99
Fondo de Reserva	1.311,21

COMPAÑÍA CULTIBAN S.A.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS CERRADOS AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018

Aporte Patronal	<u>7.349,10</u>
TOTAL OBLIGACIONES CON EL IESS	17.997,65

PORCIÓN CUENTA PROVISIONES POR BENEFICIOS 2018

Provisiones	186.082,45
TOTAL DE PROVISIONES	<u>186.082,45</u>

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

2018

Ganancias Acumuladas Año anterior	20.783.68
Resultados Acu Adopción NIIF	(39.984,11)
TOTAL RESULTADOS ACUMULADOS	<u>(19.200,42)</u>

RESULTADOS DEL PERIODO 2018

Ganancia del Ejercicio	<u>107.528,47</u>
TOTAL GANANCIA DEL EJERCICIO	<u>107.528,47</u>

ESTADO DE RESULTADO INTEGRAL

NOTA: E. RESULTADOS 1.

INGRESOS POR ACTIVIDADES ORDINARIAS

2018

COMPAÑÍA CULTIBAN S.A.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS CERRADOS AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018

INGRESOS	1'948.612,68
TOTAL INGRESOS NETOS	1'948.612,68

NOTA ERI 4. GASTOS DEL PERIODO 2018

Total Costos y Gastos de Ventas y Administrativos	1'813.486,36
Depreciaciones	4.307,40
Gastos no Deducibles	23.290,45
Total Gastos del periodo	1'841.084,21

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

15% Participación Empleados y Trabajadores	16.129,27
22% Impuesto a la Renta UNICO	23.792,29
Total Partic.Trab. E Impto.a la Renta	39.921,56

IMPUESTO A RENTA UNICO A PAGAR USD \$. **23.792,29**

Machala, Abril 09 del 2019