

COMPAÑÍA CULTIBAN S.A.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS CERRADOS AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019

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 2019 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 2019

Los estados financieros de la entidad comprenden el estado de situación financiera al 31 de Diciembre del 2018 y 2019, los estados de resultados integrales, de cambios en el patrimonio y de Flujos de efectivo por los años terminados el 31 de diciembre del 2018 y 2019. 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 2019, el saldo ascienden a \$ 47.839,17 comprendido por:

CAJA Y BANCOS		<u>2019</u>
	Caja y Bancos	<u>47.839,17</u>
TOTAL EFFECTIVO Y EQUIVALENTE DE EFFECTIVO		<u>47.839,17</u>

CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR CLIENTES.

		<u>2019</u>
	Facturas y Otros	<u>478.130,90</u>
TOTAL DE CUENTAS POR COBRAR		<u>478.130,90</u>

Composición de la cartera comercial por cobrar 2019

Al 31 de Diciembre del 2019 el saldo correspondiente a cuentas por cobrar clientes asciende a USD \$ 45.071,02

CUENTAS POR CORAR AL PERSONAL.

	<u>2019</u>
Prestamos al Personal	32.406,66
Adelanto de Remuneraciones	37.834,94
Entregas a rendir cuenta	349.825,73

COMPAÑÍA CULTIBAN S.A.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS CERRADOS AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019

TOTAL DE CUENTAS POR COBRAR AL PERSONAL **420.067,33**

Composición de las Cuentas por Cobrar al Personal 2019

Al 31 de Diciembre del 2019 el saldo correspondiente a cuentas por cobrar al Personal asciende a USD \$ 73.461,98

SERVICIOS Y OTROS PAGOS ANTICIPADOS 2019

Anticipos a Proveedores 10.960,48
TOTAL DE SERVICIOS Y OTROS PAGOS ANTICIPADOS **10.960,48**

Composición de la cuenta Servicios y Otros Pagos Anticipados 2019

Al 31 de Diciembre del 2019 el saldo correspondiente a Anticipos a Proveedores asciende a USD \$ 10.960,48

CRÉDITO TRIBUTARIO RETENCIONES EN LA FUENTE

Crédito Tributario **2019** 23.172,70
TOTAL CRÉDITO TRIBUTARIO **23.172.70**

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	2019
Equipo de computación	1.075,38
Vehículo y Equipo Caminero	85.705,36
Otras Propiedad, Planta y Equipo Motores de riego	0 3.442,15

COMPAÑÍA CULTIBAN S.A.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS CERRADOS AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019

(-) Depreciación Acumulada	(30.973.68)
TOTAL	59.249.21

CUENTAS POR PAGAR

2019

Proveedores por Pagar 107.610,67

TOTAL DE CUENTAS POR PAGAR

107.610,67

OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS 2019

Obligaciones Bancarias 159.685,38

TOTAL OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS

159.685,38

OBLIGACIONES CON LA ADMINISTRACIÓN TRIBUTARIA

2019

Retenciones Impuesto a la Renta e IVA 3.056,85

TOTAL OBLIGACIONES CON EL S.R.I.

3.056,85

OBLIGACIONES CON EL IESS

2019

Aporte Individual IESS 10.928,26

Préstamos Quirografarios 3.220,38

Fondo de Reserva 1.317,94

TOTAL OBLIGACIONES CON EL IESS

15.466.58

COMPAÑÍA CULTIBAN S.A.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS CERRADOS AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019

PORCIÓN CUENTA PROVISIONES POR BENEFICIOS 2019

Provisiones	202.142,31
TOTAL DE PROVISIONES	<u>202.142,31</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

2019

Ganancias Acumuladas Año anterior	88.390,59
Resultados Acu Adopción NIIF	(39.984,11)
TOTAL RESULTADOS ACUMULADOS	<u>48.406,48</u>

RESULTADOS DEL PERIODO 2019

Ganancia del Ejercicio	46.320,30
TOTAL GANANCIA DEL EJERCICIO	<u>46.320,30</u>

ESTADO DE RESULTADO INTEGRAL

NOTA: E. RESULTADOS 1.

INGRESOS POR ACTIVIDADES ORDINARIAS

2019

INGRESOS	1'886.306,66
TOTAL INGRESOS NETOS	<u>1'886.306,66</u>

NOTA ERI 4. GASTOS DEL PERIODO

2019

COMPAÑÍA CULTIBAN S.A.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS CERRADOS AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019

Total Costos y Gastos de Ventas y Administrativos	1'223.205,84
Depreciaciones	0
Gastos no Deducibles	0
Total Gastos del periodo	1'223.205,84

NOTA ERI 5.

PARTICIPACION A TRABAJADORES E IMPUESTO A LA RENTA

2019

15% Participación Empleados y Trabajadores	8.174,17
22% Impuesto a la Renta UNICO	23.172,70
Total Partic.Trab. E Impto.a la Renta	31.346,87
IMPUESTO A RENTA UNICO A PAGAR USD \$.	23.172,70

Machala, Junio 01 del 2020