

COMGUABO S.A.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2014

1.- INFORMACION GENERAL

COMGUABO.- fue Constituida en la ciudad de Machala, Provincia de el Oro el ocho de diciembre del año 2010 inscrita en el Registro Mercantil el diecisiete de Diciembre del dos mil diez con el Numero 1463, anotada en el Repertorio bajo el numero 2583.

OBJETO SOCIAL

La Compañía tiene como objeto social las actividades de siembra, producción y exportación de banano, cacao, y, otras frutas tropicales, la compra a tercero de banano, cacao, y, otras frutas tropicales, importación y, comercialización de insumos para el agro, sean estos fungicidas, nematicidas herbicidas, abonos, materiales de riego, tuberías, motores, aspersores, garruchas en fin toda clase de herramientas al igual que químicos utilizados para la agricultura.

CAPITAL SOCIAL

La compañía Comguabo S.A. posee un capital Social de US\$ 676.000.00 dólares de los Estados Unidos de Norteamérica, como capital social, divididos en Seiscientos sesenta y seis mil acciones ordinarias de un dólar cada una.

2.- POLITICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS

Los Estados Financieros han sido preparados bajo el sistema de partida doble en idioma Castellano y en dólares de los Estados Unidos de América, que es la moneda de curso legal adoptada en Ecuador desde el año 2000.

3.- PREPARACION DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

Los Estados de Situación Financiera han sido preparados de acuerdo con Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF), están presentados en dólares de los Estados Unidos de América, moneda de medición de la compañía de curso legal.

La preparación de los Estados Financieros requiere el uso de ciertos estimados contables críticos, y también requiere que la Gerencia ejerza su juicio en el proceso de aplicación de políticas contables de la Compañía.

Las principales políticas contables aplicadas en la preparación de los Estados Financieros de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF), fueron definidas en función de la versión en español de los pronunciamientos, aplicados de manera uniforme en todos los periodos que se presenten.

COMGUABO S.A.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2014

EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO

Esta comprendida por Caja Bancos con los siguientes valores al 31/12/2014 US\$ 6.065,44

CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR

Al 31 de Diciembre presenta las siguientes cuentas con los siguientes saldos

Cuentas y Documentos por cobrar	US\$	40.619,04
Relacionados Locales	US\$	887.449,09
No Relacionados Locales	US\$	8.071,28
Provisión Cuentas Incobrables y Deterioro	US\$	<u>-5.025,32</u>
TOTAL CUENTAS POR COBRAR	US\$	<u>931.114,09</u>

CREDITOS TRIBUTARIOS

La Empresa finaliza el periodo con el siguiente crédito tributario

Crédito Tributario IVA	US\$	33.554,57
Crédito Tributario RENTA	US\$	<u>58.979,27</u>
TOTAL CREDITO TRIBUTARIO A FAVOR DE LA EMPRESA	US\$	<u>92.533,84</u>

INVENTARIOS

AL 31 de Diciembre la Empresa posee en Inventario de Suministros US\$ 9.569,27

COMGUABO S.A.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2014

PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO

DESCRIPCION	VALOR LIBROS	ADICIONES	BAJAS	TOTAL
NO DEPRECIABLE				
Terrenos	1.647.541,74			1.647.541,74
DEPRECIABLES				
Inmuebles	994.100,20			994.100,20
Muebles y Enseres	0,00	2.856,04		2.856,04
Maquinaria Equipo e Inst.	180.332,68	5.497,45		185.830,13
Equipo Computación Sof.	2.580,00	200,00		2.780,00
Vehículos	25.000,00			25.000,00
Otros Activos	16.020,07			16.020,07
Depreciación Acumulada	-393.176,12	191.861,53		-585.037,65
TOTAL P.P.E	2.472.398,57	183.308,04		2.289.090,53

PASIVO

Entre las cuentas de Pasivo tenemos las siguientes

PASIVO CORTO PLAZO

Proveedores

Con un saldo por pagar Proveedores al 31 Diciembre 2014	US\$	31.217,50
Proveedores no relacionados	US\$	2.427,48
TOTAL CUENTAS POR PAGAR	US\$	<u>33.644,98</u>

OTRAS CUENTAS POR COBRAR CORTO PLAZO

Impuesto a la Renta por Pagar Ejercicio 2014	US\$	23.606,12
Participación Trabajadores por Pagar	US\$	18.935,39
Obligaciones con el IESS	US\$	6.228,07
Provisiones Beneficios a empleados	US\$	19.396,90
Otras Provisiones	US\$	18.919,88
TOTAL OTRAS CUENTAS POR COBRAR	US\$	<u>87.086,36</u>

COMGUABO S.A.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2014

PASIVO NO CORRIENTE

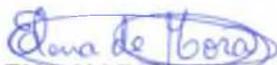
CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR

Relacionados Locales	US\$	<u>50.000,00</u>
Con Instituciones Financieras L P	US\$	<u>1.863.266,10</u>

PATRIMONIO

Al término del periodo la Empresa posee el siguiente patrimonio:

Capital Social	US\$	676.000,00
Aportes para futura Capitalización	US\$	346.091,62
Reserva Legal	US\$	10.730,06
Utilidad no distribuida Ejercicios Anteriores	US\$	183.555,71
Utilidad del Ejercicio	US\$	<u>83.694,43</u>
TOTAL PATRIMONIO NETO	US\$	<u>1.300.071,82</u>



ING. ELENA MARICH RIERA
GERENTE

COMGUABO S.A.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2014

ESTADO DE RESULTADO INTEGRAL

NOTA ERI 1.- INGRESOS POR ACTIVIDADES ORDINARIAS

AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2014

Ventas Netas por la actividad de la Empresa

Venta de Banano (en cajas)

US\$ 2.122.435,56

Total de Ingresos periodo

US\$ **2.122.435,56**

NOTA ERI 4 GASTOS DEL PERIODO

COSTOS OPERACIONALES

Mano de Obra

US\$ 254.057,38

Beneficios a Empleados

US\$ 92.674,21

Materia Prima

US\$ 840.773,33

Costos Indirectos

US\$ 285.249,26

Gastos de Mantenimiento

US\$ 59.688,34

TOTAL DE COSTOS OPERACIONALES

US\$ **1.532.442,52**

GASTOS DE ADMINISTRACION Y VENTAS

Gastos de el Personal

US\$ 12.426,98

Varios Gastos

US\$ 68.261,87

Cuentas Incobrables

US\$ 5.625,32

Seguros y Reaseguros

US\$ 4.903,87

Impuestos Contribuciones y Otros

US\$ 5.248,69

Depreciaciones de Propiedad PE

US\$ 194.896,24

TOTAL GASTOS DE ADMINISTRACION Y VENTAS

US\$ **291.362,97**

GASTOS FINANCIEROS

Interés Bancario

US\$ 172.394,12

15% PARTICIPACION TRABAJADORES

US\$ 23.606,12

US\$ 18.935,39

TOTAL PARTICIPACION E IMPTO A LA RENTA

US\$ **42.541,51**

ING. ELENA MARICH RIERA
GERENTE