

COMGUABO S.A.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2015

1.- INFORMACION GENERAL

COMGUABO.- fue Constituida en la ciudad de Machala, Provincia de El Oro el tres de diciembre del año 2010 mediante Resolución No. **SC.DIC.M.10.0410** de la Superintendencia de Compañías, e inscrita en el Registro Mercantil el diecisiete de Diciembre del dos mil diez con el Numero 1464, anotada en el Repertorio bajo el número 2584.

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, nematocidas 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 67.600 acciones ordinarias de diez dólares 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 America, 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 2015

EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO

El detalle está comprendida por Caja Bancos con los siguientes valores al 31/12/2015

US\$ 268.66

CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR

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

Cuentas y documentos por cobrar US\$ 587.325.49

TOTAL CUENTAS POR COBRAR US\$ 587.325.49

INVENTARIOS

Al 31 de Diciembre la Empresa posee en Inventario de Suministros

US\$ 141.096.27

PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO

| DESCRIPCION | VALOR LIBROS | ADICIONES O COMPRAS | AJUSTES | TOTAL |
|------------------------|---------------------|---------------------|--------------------|---------------------|
| NO DEPRECIABLE | | | | |
| Terrenos | 1.647.541,74 | 144.687,11 | | 1.792.228,85 |
| DEPRECIABLES | | | | |
| Edificios | 994.100,20 | | -747.994,12 | 246.106,08 |
| Instalaciones | 0 | 466.262,69 | | 466.262,69 |
| Maquinaria Equipos | 2.856,04 | 1.499,78 | | 4.355,82 |
| Equipo Computación | 2.780,00 | 1.660,79 | | 4.440,79 |
| Vehículos | 25.000,00 | 52.000,00 | | 77.000,00 |
| Otras Propiedades | 16.020,07 | | -10.038,20 | 5.981,87 |
| TOTAL P.P.E | 2.874.128,18 | 666.110,37 | -930.595,87 | 2.609.642,68 |
| Depreciación Acumulada | -585.037,65 | -151.874,03 | | -736.911,68 |

ACTIVOS BIOLÓGICOS

| DESCRIPCION | VALOR LIBROS | ADICIONES O COMPRAS | AJUSTES | TOTAL |
|-------------------|--------------|---------------------|-------------|-------------------|
| Santa Clara | 0.00 | 391.620,06 | 0.00 | 391.620,06 |
| Glenda Cecilia | 0.00 | 206.437,46 | 0.00 | 206.437,46 |
| Brasil | 0.00 | 105.600,60 | 0.00 | 105.600,60 |
| TOTAL A.B. | 0.00 | 703.658,12 | 0.00 | 703.658,12 |

OTROS ACTIVOS NO CORRIENTES

| DESCRIPCION | TOTAL |
|----------------------------------|------------------|
| Otros Activos Intangibles | 14.200,00 |
| Amortización Activos Intangibles | -4.200,00 |
| TOTAL A.B. | 10.000,00 |

PASIVO

Entre las cuentas de Pasivo tenemos las siguientes

PASIVO CORTO PLAZO

| | | |
|---|-------------|--------------------------|
| Proveedores Locales | | |
| Con un saldo por pagar Proveedores al 31 Diciembre 2015 | US\$ | 0.00 |
| Anticipo de Clientes | US\$ | 5.000,00 |
| Proveedores no relacionados | US\$ | 237.102,37 |
| TOTAL CUENTAS POR PAGAR | US\$ | <u>242.102,37</u> |

OTRAS CUENTAS POR COBRAR CORTO PLAZO

| | | |
|--|-------------|-------------------------|
| Impuesto a la Renta por Pagar Ejercicio 2015 | US\$ | 2.855,51 |
| Obligaciones Patronales | US\$ | <u>83.258,20</u> |
| TOTAL OTRAS CUENTAS POR COBRAR | US\$ | <u>86.113,71</u> |

PASIVO NO CORRIENTE

| | | |
|-----------------------------------|------|---------------------|
| Con Instituciones Financieras L P | US\$ | <u>1.786.428,28</u> |
|-----------------------------------|------|---------------------|

PASIVOS DIFERIDOS

| | | |
|-------------------------|------|------------------|
| Jubilación Patronal | US\$ | 14.593,92 |
| Provisión por Desahucio | US\$ | <u>6.093,69</u> |
| | US\$ | 20.687,61 |

PATRIMONIO

Al término del periodo la Empresa posee el siguiente patrimonio:

| | | |
|------------------------------------|-------------|----------------------------|
| Capital Social | US\$ | 676.000,00 |
| Reserva legal | US\$ | 17.973,59 |
| Resultado de Ejercicios Anteriores | US\$ | 533.934,48 |
| Utilidad del Ejercicio | US\$ | <u>65.191,68</u> |
| TOTAL PATRIMONIO NETO | US\$ | <u>1.293.098,72</u> |

ESTADO DE RESULTADO INTEGRAL
NOTA ERI 1.- INGRESOS POR ACTIVIDADES ORDINARIAS

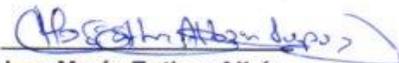
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2015

| | | |
|---|-------------|----------------------------|
| Ventas Netas por la actividad de la Empresa | | |
| Venta de Banano (en cajas) | US\$ | <u>2.326.882,86</u> |
| Total de Ingresos periodo | US\$ | <u>2.326.882,86</u> |

NOTA ERI 4 GASTOS DEL PERIODO

COSTOS Y GASTOS OPERACIONALES

| | | |
|--|-------------|-----------------------------|
| Costo de Ventas y Producción | US\$ | -1.543.891,28 |
| Gastos de Administración | US\$ | -351.226,39 |
| Gastos Financieros | US\$ | -194.673,29 |
| Depreciación | US\$ | -151.874,04 |
| Gastos de Mantenimiento | US\$ | <u>59.688,34</u> |
| TOTAL DE COSTOS OPERACIONALES | US\$ | <u>-2.241.665,00</u> |
| UTILIDAD BRUTA | US\$ | 85.217,86 |
| UTILIDAD O PERDIDA ANTES DE IMPUESTOS | US\$ | 85.217,86 |
| (-)15% Participación de Trabajadores | US\$ | -12.782,68 |
| (-)Reserva Legal | US\$ | <u>-7.243,53</u> |
| UTILIDAD O PERDIDA DEL EJERCICIO | US\$ | <u>65.191,65</u> |


Ing. María Esther Albán
CONTADORA