

COMGUABO S.A.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019

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, 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 sesenta y siete mil seiscientos 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 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 2019

CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR

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

Cuentas y Documentos por cobrar	US\$	88.823.23
Relacionados Locales (Empresas Relacionadas)	US\$	314.159.62
No Relacionados Locales (Prestamos Anticipos empleados)	US\$	6.602.89
Provisión Cuentas Incobrables y Deterioro	US\$	<u>-9.715.78</u>
TOTAL CUENTAS POR COBRAR	US\$	<u>399.869.96</u>

ANTICIPOS A PROVEEDORES

Saldos por liquidar al 31 de Diciembre del 2019

US\$ 15.213.11

CREDITOS TRIBUTARIOS

La Empresa finaliza el periodo con el siguiente crédito tributario

Crédito Tributario IVA	US\$	31.603,59
Crédito Tributario RENTA (Corresponde a Impto. a la Renta Único)	US\$	<u>31.007.84</u>
TOTAL CREDITO TRIBUTARIO A FAVOR DE LA EMPRESA	US\$	<u>62.611,43</u>

INVENTARIOS

AL 31 de Diciembre la Empresa posee en inventario de Suministros	US\$	<u>4.583,90</u>
--	------	-----------------

COMGUABO S.A.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019

PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO

DESCRIPCION	VALOR LIBROS	ADICIONES	BAJAS	TOTAL
NO DEPRECIABLE				
Terrenos	1.792.228,85	70,65		1.792.299,50
DEPRECIABLES				
Inmuebles	246.106,08	6.572,48		252.678,56
Muebles y Enseres	5.344,78		-675,62	4.669,16
Maquinaria Equipo e Inst.	489.583,96	91.735,41		581.319,37
Equipo Computación Sof.	8.138,97	1.646,61		9.785,58
Vehículos	112.705,36			112.705,36
Otros Activos	10.202,47			10.202,47
Depreciación Acumulada	-787.003,08	-160.713,85	197.473,13	-750.243,80
TOTAL P.P.E	1.877.307,39	-60.688,70	196.797,51	2.013.416,20

PLANTACIONES EN PROCESO

Detalle de Activos Biológicos al 31 de Diciembre del 2020

DETALLE	V.		
	HISTORICO	ADHESIONES	TOTAL
Plantaciones de Banano	US\$ 703.658,12	189.050,62	892.708,74
Plantaciones en Proceso Palma Africana	US\$ 65.812,44	3.500,00	69.312,44
TOTAL PLANTACIONES	US\$ 769.470,56	192.550,62	962.021,18
DEPRECIACION			
Depreciación Acumulada Plantaciones	US\$ -243.817,94	-140.973,97	384.791,91
VALOR EN LIBROS	US\$ 1.013.288,50	333.524,59	577.229,27

OTROS ACTIVOS NO CORRIENTES

GASTOS DE ORGANIZACIÓN US\$ 10.500,00

AMORTIZACION GASTOS DE ORGANIZACIÓN US\$ 6.825,00

SALDO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019 US\$ 3.675,00

COMGUABO S A

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019

PASIVO

PASIVO CORRIENTE

CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR

El detalle de Cuentas y Documentos por Pagar al 31 de diciembre del 2019 es de acuerdo al siguiente detalle:

Cuentas y Documentos por Pagar no Relacionados	43.269.37
Otras Cuentas por Pagar (Accionista)	<u>50.000.00</u>
	<u>US\$ 93.269.37</u>

OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS

Al 31 de diciembre los saldos son los siguientes:

Banco del Pichincha	20.339.83
Corporación Financiera Nacional	218.115.51
Sobregiro Bancos	993.09
Visa Banco del Pichincha	<u>3.985.56</u>
	<u>US\$ 243.433.99</u>

OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES

Con la Administración Tributaria	35.237.72
Impuesto a la Renta del Ejercicio	30.346.79
Obligaciones con el IESS	19.937.10
Obligaciones con Empleados	157.725.38
Participación Trabajadores 15%	<u>11.127.95</u>
	<u>US\$ 254.374.94</u>

PASIVO NO CORRIENTE LARGO PLAZO

Las Obligaciones largo plazo al 31 de diciembre son las siguientes:

COMGUABO S A

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019

DOCUMENTOS POR PAGAR L.P

Corporación Financiera Nacional	US\$ 865.833,24
---------------------------------	-----------------

Provisión Jubilación Patronal	38.367,00
-------------------------------	-----------

Provisiones por Desahucio	26.089,00
---------------------------	-----------

TOTAL PROVISIONES POR BENEFICIOS EMPLEADOS	US\$ 64.456,00
--	----------------

PATRIMONIO

CAPITAL SOCIAL

El capital suscrito y pagado de la compañía es de Seiscientos setenta y seis mil 00/100 Dólares de los Estados Unidos de América que corresponde a 676.000 acciones ordinarias y nominativas de US\$ 1.00 cada una.

Marich Riera Elena	135.200,00
--------------------	------------

Mora Marich Blass Nickola	540.800,00
---------------------------	------------

TOTAL CAPITAL SOCIAL	US\$ 676.000,00
----------------------	-----------------

RESERVA LEGAL

La Ley de Compañías requiere que las Compañías Anónimas transfieran de las utilidades de cada ejercicio un 10% destinado a Reserva Legal hasta que este valor alcance el 50% del capital social de la compañía.

Reserva Legal	US\$ 3.218,00
---------------	---------------

RESERVA FACULTATIVA

Los Accionistas podrán acordar la formación de un fondo adicional de la reserva, para lo cual podrá destinar parte o totalidad de las utilidades liquidas anuales. Esta reserva está a libre disposición de los Accionistas.

Reserva Facultativa	US\$ 3.218,00
---------------------	---------------

RESULTADOS DEL EJERCICIO

Al 31 de diciembre del 2019, Comguabo S.A. obtuvo una utilidad neta de	US\$ 59.122,36
--	----------------

COMGUABO S A

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019

ESTADO DE RESULTADOS

INGRESOS

Comguabo S.A. ha obtenido los siguientes ingresos durante el periodo 2019

Ventas de banano (Productor)	1.715.704.10
Ventas de Banano (Exportación)	702.961.98
Ventas (Palma Africana)	36.959.98
Intereses ganados Ahorros	<u>31.29</u>
TOTAL INGRESOS 2019	<u>US\$ 2.455.657.35</u>

COSTOS DE VENTAS Y PRODUCCION

Materia Prima	996.395.59
Costos de Productos Usados en Producción	287.941.07
Costos Variables	150.411.09
Otros Costos Indirectos de Producción	<u>122.106.17</u>
TOTAL COSTO DE VENTAS	<u>US\$ 1.556.853.92</u>

GASTOS OPERACIONALES

Gastos Administrativos	404.814.98
Gastos de Ventas	58.649.71
Gastos Financieros	125.014.28
Gastos no Deducibles	70.147.69
Gastos de Exportación	<u>163.490.46</u>
TOTAL, GASTOS OPERACIONALES	<u>US\$ 822.117.12</u>
15% Participación Trabajadores	11.127.95
Impuesto Único	<u>30.346.79</u>


Ing. Blass Nickola Mora Marich
GERENTE


Ing. Maria Esther Alban Yopez
CONTADOR
REG. 28733