

CAVINSA S.A.

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

1.- INFORMACIÓN GENERAL

CAVINSA S.A.: (En adelante "La empresa") Es una Empresa legalmente constituida en la ciudad de Guayaquil con escritura del 06 de mayo del 2009, en la Notaria Vigésima Primero del Cantón Dr. Marcos Díaz Casquete, inscrita en el Registro Mercantil, del Cantón Guayaquil el 21 de Agosto del dos mil nueve.

OBJETO SOCIAL: La empresa tendrá por objeto Social, la explotación y comercialización agrícola en todas sus fases, a la explotación de toda clase de ganado mayor y menor, importación de ganado para la agricultura y ganaderías, producción de larvas de camarones y otras especies bioacuaticas, y otras actividades según escritura de constitución.

PLAZO DE DURACION: 50 años contados a partir de la fecha de inscripción del contrato constitutivo en el Registro Mercantil del 06 de Mayo del 2009.

DOMICILIO PRINCIPAL DE LA EMPRESA: Cantón Guayaquil Provincia del Guayas

DOMICILIO FISCAL: En la ciudad de Guayaquil RUC: 0992105186001.

CAPITAL SOCIAL DE LA COMPAÑIA:

Con escritura del 06 de Mayo del 2009, de la Notaría Vigésima Primera del Cantón Guayaquil, Dr. Marcos Díaz Casquete inscrita en el Registro Mercantil, No. 19.121. el 21 de Agosto del 2009, y reforma de Estatutos de fojas 99.124 a.161 según la resolución No. SC.IJ-DJC-G-09-0004939, con un capital de US\$ 800.00 dólares americanos de un dólar cada acción.

Aumento de Capital a \$10.000.00 No. De Repertorio 56.932 con fecha 24 de Noviembre del 2015 según información del Registro Mercantil del Cantón Guayaquil, según Resolución No SCVS-INCDNASD-SAS150004480 Dictado por la Asesora de la Superintendencia de Compañías Abg. Carlota Camaño Coello, el 16 de Noviembre del 2015, que Contiene la reactivación de la Compañía Cavinsa y aumento de Capital y Reformas del Estatuto de fojas 106.362 a 106.388 Registro Mercantil No. 5.198 .

1. BASES DE PRESENTACION DE LAS CUENTAS ANUALES

A continuación se describen las principales bases contables adoptadas en la preparación de estos estados financieros PYMES.

2.1. Bases de Presentación

Los Estados Financieros de la empresa se han preparado de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera para pequeñas y medianas entidades (**NIIF para la PYMES**), adoptadas por la Superintendencia de Compañías. Los Estados Financieros se han elaborado de acuerdo con el enfoque del costo histórico, aunque modificado por la revalorización del terreno.

La preparación de estos Estados Financieros conforme con las NIIF, exigen el uso de ciertas estimaciones contables. También exige a la Gerencia que ejerza su juicio en el proceso de aplicar políticas contables.

CAVINSA S.A.

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

Los presentes estados financieros han sido preparados a partir de los registros de contabilidad mantenidos por la empresa y formulados:

- Por la Gerencia para conocimiento y aprobación de los señores Socios en Junta General
- Por primera vez de acuerdo con lo establecido por las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF para PYMES), adoptadas por la Superintendencia de Compañías, de manera obligatoria para el entidades bajo su control.
- Teniendo en consideración la totalidad de los principios y normas contables de valoración de los activos de aplicación obligatoria.
- En la Nota N° 4 Principios, políticas contables y criterios de valoración, se resumen principios contables y criterios de valoración de los activos más significativos aplicados en la preparación de los Estados Financieros del ejercicio 2018
- De forma que muestre la imagen fiel del patrimonio y de la situación financiera al 31 de diciembre de 2018 y de los resultados de sus operaciones, de los cambios en el patrimonio neto y de los flujos de efectivo, que se han producido en la empresa en el ejercicio terminado en esa fecha.

Los estados financieros de la empresa, correspondientes al ejercicio 2018 fueron aprobados por la Junta General de Accionistas celebrada el 05 de abril del 2019 estados financieros, los cuales han sido preparados de acuerdo a las Normas Internacionales de Información Financiera "NIIF para PYMES".

2.2. Adopción de las Normas Internacionales de Información Financiera "NIIF"

Pronunciamientos contables y regulatorios en Ecuador

Los Estados Financieros correspondientes al ejercicio terminado el 31 de diciembre del 2018 han sido los primeros elaborados de acuerdo a las Normas e interpretaciones, emitidas por el IASB, las cuales incluyen las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF), las Normas Internacionales de Contabilidad (NIC). Las "Normas Internacionales de Información Financiera NIIF" adoptadas en el Ecuador según Resolución No. 06.Q.ICI.004 del 21 de agosto del 2006, publicada en Registro Oficial No. 348 de 4 de septiembre del mismo año, Resolución No. 08.G.DSC.010 del 20 de noviembre del 2008, publicada en el Registro Oficial No. 498 del 31 de diciembre del 2008, en la cual se establece el cronograma de aplicación obligatoria de las Normas Internacionales de Información Financiera NIIF y la Resolución No. SC.ICI.CPAIFRS.G.11.010 del 11 de octubre del 2011, publicada en el Registro Oficial No. 566, en el cual se establece el Reglamento para la aplicación de las Normas Internacionales de Información Financiera NIIF para PYMES.

La empresa califica como PYME, de acuerdo al reglamento:

- a. Monto de activos inferiores a 4 millones
- b. Ventas brutas de hasta 5 millones
- c. Tengan menos de 200 trabajadores

Sección 35 "Adopción por primera vez de las NIIF": los primeros estados financieros que la empresa presenta conforme a esta NIIF, son los primeros estados financieros anuales en los

CAVINSA S.A.

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

cuales la administración de la empresa hace una declaración explícita y sin reservas contenida en esos estados financieros, del cumplimiento con la NIIF.

La Gerencia de la empresa considera que la adopción de aquellas normas e interpretaciones, que le pudieran ser aplicables en períodos futuros, no tendrá un efecto material en los estados financieros de la empresa en el momento de su aplicación inicial.

- Las notas a los Estados Financieros y el informe de actividades por parte de la administración.

ESTADO DE SITUACION FINANCIERA

El Estado de Situación Financiera al 31 de Diciembre presenta los

Siguientes saldos:

Efectivo y Equivalentes al Efectivo

Caja Bancos \$ 74.262.35

EXIGIBLE

Ctas. Y Doctos por cobrar No relacionadas \$ 39.163.83

Activos por Impuestos Corrientes \$ 63.825.38

Otros Activos Corrientes \$ 82.473.60

TOTAL ACTIVOS CORRIENTES \$ 259.725.16

CAVinsa S.A.

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

DESCRIPCION	VALOR LIBROS INICIAL	ADICIONES	BAJAS	TOTAL P.P.E
Tendales Hda María Teresa Lote 4	645.436,66			645.436,66
Tendales Hda María Teresa Lote 5	620.678,37			620.678,37
Lote 1		21.266.60		21.266.60
Instalaciones Lote 1		57.037.78		57.037.78
Maquinaria Equipo y Muebles	65.788,90	6.785.61		72.574.61
Vehículos	92.258,92	29.017.86		121.276.78
Equipo de Computo	929,94	1.812.90		2.742.84
Activo Biológico	30.194.06	23.100.00		53.294.06
Depreciación Acumulada	-48.953.42	21.088.80		70.042.22
TOTAL PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO	1.406.333,43	117.932.05		1.524.265.48

PASIVO

Pasivo Corriente Corto Plazo

Proveedores	31.844.83
Obligaciones con Empleados	41.017.05
Participación Trabajadores por Pagar	45.987.18
Obligaciones con el IESS	5.515.49
Obligaciones Tributarias	18.292.38
Impuestos Fiscales	1.239.90
Impuesto Única	17.052.48
Dividendos por Pagar	28.665.79
TOTAL PASIVO CORRIENTE	<u>\$ 171.322.72</u>

PASIVO NO CORRIENTE

LARGO PLAZO

Beneficios Trabajadores L:P

Provisión Jubilación Patronal	\$ 26.256.15
TOTAL PASIVO LARGO PLAZO	<u>\$ 26.256.15</u>

CAVinsa S.A.

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

PATRIMONIO

Capital Social		10.000.00
Reservas		1.106.391.33
Reserva Legal	6.957.63	
Reserva Facultativa	12.177.07	
Reservas de Capital	<u>1.087.256.63</u>	

RESULTADOS

Utilidades Acumuladas Ejercicios Anteriores	238.656.07
Utilidad del Ejercicio	<u>231.364.37</u>

TOTAL DEL PATRIMONIO **1.586.411.77**

CAVINSA S.A.

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

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

Cavinsa su Actividad principal es la producción y cultivo de Banano, a continuación se detalla Los movimientos generados durante el periodo 2018

INGRESOS OPERACIONALES

Ventas de Banano	\$ 1.438.784.02
TOTAL INGRESOS DEL PERIODO	\$ 1.438.784.02

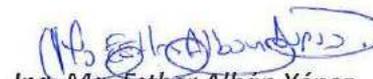
COSTOS Y GASTOS DE PRODUCCION

Costos de Producción	\$ 688.519.40
Mano de Obra	\$ 314.770.61
Costos Indirectos de producción	\$ 81.799.14
Gastos de Administración y Ventas	\$ 47.113.67
TOTAL COSTOS Y GASTOS DEL PERIODO	\$ 1.132.202.82
UTILIDAD DEL EJERCICIO	\$ 306.581.20 *

NOTA ERI 5 PARTICIPACIÓN TRABAJADORES E IMPUESTO A LA RENTA

15% PARTICIPACION TRABAJADORES	\$ 45.987.18 *
IMPUESTO UNICO	\$ 17.052.58 *


Vinko Marich Riera
GERENTE


Ing. Ma. Esther Albán Yépez
CONTADOR
REG. 28733