

# EXPOTUNA S.A.

## ESTRUCTURA DE NOTAS EN NIIF PARA PYMES EJERCICIO ECONOMICO 2017

### INFORMACION GENERAL DE LA EMPRESA

**Nombre de la compañía:** EXPOTUNA S.A.

**Registro Único de Contribuyentes:** 0992429860001

**Fecha de Constitución:** Octubre 19 de 2005

**Expediente No.:** 120796

**Nombre del Representante Legal:** Sr. Ramón Bartolome Fernandez Rodriguez

**Domicilio Legal:** Pascuales, Av. Rosavín Solar 21, Asbestos, vía a Daule Km 15.5

**Actividad Principal:** Producción de pescado y filetes de pescado, incluido pescado picado, trozado o molido, frescos, refrigerados o congelados.

**Correo electrónico:** Silvia.oyola@expotuna.com

**Teléfono:** 04-2162121 – 04-2162122

### 1.- EFECTIVO Y EQUIVALENTE DE EFECTIVO

Corresponde al efectivo disponible en caja y depósitos a la vista en bancos.

	31 de Diciembre	
	2017	2016
	<i>(US Dólares)</i>	
Caja	5,622	4,694
Bancos	288,075	190,074
	<b>293,697</b>	<b>194,768</b>

### 2.- CUENTAS POR COBRAR

Las cuentas por cobrar comerciales y otras cuentas por cobrar que se detalla:

	31 de Diciembre	
	2017	2016
	<i>(US Dólares)</i>	
Deudores comerciales:		
Clientes	1,520,259	756,181
Provisión para cuentas dudosas	(49,883)	(34,686)
Subtotal	<b>1,470,376</b>	<b>721,495</b>
Otras cuentas por cobrar:		
Anticipo a proveedores	1,684,384	267,624
Empleados	8,839	14,442
Cheques post fechados	108,048	96,242
Otras	37,019	182
Subtotal	<b>1,838,290</b>	<b>378,490</b>
	<b>3,308,666</b>	<b>1,099,985</b>

El movimiento de la provisión de cuentas incobrables es el siguiente:

	<b>2017</b>	<b>2016</b>
	<i>(US Dólares)</i>	
Saldo al principio del año	<b>(34,686)</b>	(20,837)
Provisión	<b>(15,197)</b>	(13,849)
Saldo al final del año	<b>(49,883)</b>	(34,686)

La administración de la compañía considera razonable la provisión para cuentas incobrables para cubrir el riesgo de cobro en sus cuentas por cobrar.

### 3.- SALDOS Y TRANSACCIONES CON PARTES RELACIONADAS

Las cuentas por cobrar con partes relacionadas consistían en:

	Naturaleza de la Relación	País	31 de Diciembre	
			2017	2016
<i>(US Dólares)</i>				
Por cobrar:				
Fernández Rodríguez Ramón	Parte	Ecuador	<b>181,698</b>	311,475
Frigolab San Mateo Cia. Ltda.	Parte	Ecuador	<b>1,893,333</b>	-
Xuk S. A.	Relacionada	Ecuador	<b>150</b>	14,460
Oceanapez S. A.	Relacionada	Ecuador	-	100,000
			<b>2,075,181</b>	425,935

### 4.- INVENTARIOS

Los inventarios se detallan a continuación:

	<b>2017</b>	<b>2016</b>
	<i>(US Dólares)</i>	
Inventarios:		
Materia prima	<b>2,055,708</b>	2,480,682
Productos en proceso	<b>403,649</b>	291,872
Productos terminados	<b>757,180</b>	1,761,601
Suministros, repuestos y herramientas	<b>97,161</b>	350,180
En tránsito	-	47,458
	<b>3,313,698</b>	4,931,793

### 5.- PROPIEDADES Y EQUIPOS

Resumen de propiedades, planta y equipos que consisten:

	Al 31 de Diciembre del 2015	Adiciones	Bajas y/o Ventas	Al 31 de Diciembre del 2016	Adiciones	Bajas y/o Ventas	Al 31 de Diciembre del 2017
	<i>(US Dólares)</i>						
Terrenos	492,781	-	-	492,781	-	-	492,781
Construcciones en curso	84,215	64,458	-	148,673	27,893	-	176,566
Mejoras de edificio	-	-	-	-	689	(689)	-
Instalaciones y edificios	833,981	31	-	834,012	-	-	834,012
Muebles y enseres	83,640	1,916	-	85,555	3,429	-	88,984
Tanques de almacenamiento	221,480	-	(221,480)	-	-	-	-
Vehículos	641,908	157,044	-	798,952	-	-	798,952
Proyectos	200,000	-	(200,000)	-	530,737	-	530,737
Equipos de oficina	33,787	-	-	33,787	460	-	34,247
Equipos de comunicación	23,117	578	-	23,695	-	-	23,695
Equipos de computación	115,734	4,631	-	120,366	12,620	-	132,986
Maquinaria y equipos	809,974	21,388	(497,344)	334,018	102,390	-	436,408
Cámaras de frío	196,310	53,995	-	250,305	-	-	250,305
Equipos	441,101	64,799	(256,143)	249,757	142,926	-	392,683
Tunes de congelación	261,604	-	-	261,604	-	-	261,604
	4,439,632	368,840	(1,174,967)	3,633,505	821,144	(689)	4,453,960
Depreciación acumulada	(1,275,831)	(373,263)	280,873	(1,368,221)	(290,182)	-	(1,658,403)
	3,163,801	(4,423)	(894,094)	2,265,284	530,962	(689)	2,795,557

## 6. OTROS ACTIVOS

Los otros activos consistían de lo siguiente:

	31 de Diciembre	
	2017	2016
	<i>(US Dólares)</i>	
Derechos fiduciarios:		
Maquinarias y equipos	-	1,480,359
Otros activos:		
Depósitos en garantía	7,545	14,545
Total	7,545	1,494,904

## 7.- CUENTAS POR PAGAR

El resumen de cuentas por pagar comerciales y otras cuentas por pagar.

	31 de Diciembre	
	2017	2016
	<i>(US Dólares)</i>	
Proveedores	671,298	3,249,426
Otras	565,425	11,645
	1,236,723	3,261,071

## 8.- CUENTAS POR PAGAR RELACIONADAS

Las cuentas por pagar con relacionadas corresponden a préstamos para capital de trabajo. Se registran a su valor nominal y no generan intereses.

	Naturaleza de la Relación	País	31 de Diciembre	
			2017	2016
			<i>(US Dólares)</i>	
Por pagar:				
Xuk S. A.			286,277	-
Frigolab San Mateo Cia. Ltda.	Relacionada	Ecuador	6,598,582	3,006,771
Alfa Internacional Seafood	Relacionada	Ecuador	597,231	1,613,088
			<u>7,482,090</u>	<u>4,619,859</u>

## 9.- PASIVOS ACUMULADOS

Los saldos de pasivos acumulados consistían en:

	31 de Diciembre	
	2017	2016
<i>(US Dólares)</i>		
Corriente:		
Beneficios sociales	71,592	23,347
Participación de trabajadores	45,827	30,718
	<u>117,419</u>	<u>54,065</u>
No corriente:		
Jubilación patronal	188,115	183,251
Bonificación por desahucio	118,034	119,595
	<u>306,149</u>	<u>302,846</u>

## 10.- PRESTAMOS

Los préstamos consistían de lo siguiente:

	31 de Diciembre	
	2017	2016
<i>(US Dólares)</i>		
Garantizados - al costo amortizado:		
Préstamos bancarios	1,837,168	1,373,900
Total	<u>1,837,168</u>	<u>1,373,900</u>

## 11.- JUBILACION Y DESAHUCIO

Los saldos de jubilación y desahucio son como sigue:

	Jubilación Patronal	Bonificación por Desahucio
	<i>(US Dólares)</i>	
Saldo al 31 de Diciembre del 2015	268,711	87,867
Provisiones	-	4,400

Pagos	-	(2,345)
Reverso contra ingreso	(85,460)	29,673
Saldo al 31 de Diciembre del 2016	183,251	119,595
Provisiones	<b>4,864</b>	<b>7,185</b>
Pagos	-	(8,746)
Saldo al 31 de Diciembre del 2017	<b>188,115</b>	<b>118,034</b>

La Compañía contrató estudio actuarial con Dr. Rodrigo Arroba Piedra., quienes determinaron la reserva para jubilación patronal e indemnizaciones.

## 12.- CAPITAL SOCIAL

	Nacionalidad	% Participación		Valor Nominal			31 de Diciembre	
		2017	2016	2017	2016	Unitario	2017	2016
<i>(US Dólares)</i>								
Gabriel Alvarez Díaz	Ecuatoriana	50%	50%	100.000	100.000	1.00	100,000	100,000
Jorge Appenzanser Ruperti	Ecuatoriana	25%	25%	50.000	50.000	1.00	50,000	50,000
Ramón Fernández Avellana	Ecuatoriano	25%	25%	50.000	50.000	1.00	50,000	50,000
		<b>100%</b>	<b>100%</b>	<b>200.000</b>	<b>200.000</b>	<b>0</b>	<b>200,000</b>	<b>200,000</b>

## 13.- INGRESOS POR VENTAS Y COSTOS DE VENTAS

Los ingresos por ventas y costos de producción se detallan a continuación:

	Años Terminados el	
	31 de Diciembre	
	2017	2016
<i>(US Dólares)</i>		
Ventas netas <i>(Nota 5)</i>	17,618,903	15,776,073
Costo de ventas <i>(Nota 5)</i>	(14,160,179)	(12,937,835)
Utilidad bruta	<b>3,458,724</b>	<b>2,838,238</b>

## 14.- GASTOS DE ADMINISTRACION

Los gastos de administración consistían en:

	2017	2016
<i>(US Dólares)</i>		
Sueldos	<b>1,009,056</b>	1,063,078

Participación a trabajadores	45,309	30,718
Beneficios sociales	467,458	380,037
Mantenimiento y reparaciones	232,125	213,726
Gastos de viaje	16,311	25,240
Gastos de gestión	57,157	49,391
Jubilación patronal y desahucio	12,049	34,074
Impuestos y contribuciones	105,086	68,522
Asesorías	141,590	97,235
Arrendamiento	338,546	302,301
Depreciaciones	290,182	373,263
Seguros de venta	37,037	45,793
Seguridad	60,111	39,097
Servicios	169,286	228,017
Cuentas incobrables	15,197	-
Otras ventas	-	3,075
Otros	651,589	392,121
	<b>3,648,089</b>	<b>3,345,688</b>

#### 15.- Conciliación del resultado contable-tributario

La compañía realizó la siguiente conciliación tributaria:

	2017	2016
	<i>(US Dólares)</i>	
Utilidad antes de impuesto a la renta	256,752	174,072
<b>Más (menos) partidas de conciliación:</b>		
Otras rentas exentas	-	(1,480,359)
Gastos no deducibles	366,432	160,242
Gastos para general ingresos exentos	-	1,462,952
Utilidad gravable	<b>623,184</b>	<b>316,907</b>
Tasa de impuesto a la renta	22%	22%
Impuesto a la renta	137,100	69,719
Impuesto a la renta mínimo	133,984	124,816
Impuesto a la renta causado	137,100	124,816
Anticipo de impuesto a la renta	(121,230)	(78,495)
Retenciones en la fuente	(15,870)	(46,321)
Impuesto a la renta por pagar	-	-

Atentamente,

  
Ing. Silvia Oyola  
Contadora