

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018.

EXPRAPEC S.A

La actividad principal que realizamos es:

Importación, exportación y Comercialización de productos de uso veterinario.

La compañía es una sociedad anónima constituida EL 28 de Marzo del año 2012 en Ecuador provincia del Guayas en el cantón Guayaquil, la dirección domiciliaria es en Av. De las Américas # 510 centro de Negocios el Terminal, bloque D. oficina 53.

La información contenida en estos Estados Financieros es responsabilidad de la administración de la compañía.

RESUMEN DE LAS PRINCIPALES POLITICAS CONTABLES.

Los Estados Financieros de la compañía, comprende los Estados de Situación Financiera al Enero 1 al diciembre del 2018, los estados de resultados integral de cambios en el Patrimonio.

En estos Estados Financieros han sido preparados de acuerdo a las Normas Internacionales de Información Financiera.

Conforme a la NIIF 1, adopción por primera vez de las Normas Internacionales de Información Financiera.

Estos Estados Financieros de la compañía del año 2018

Fueron aprobados por la Junta General de Accionistas celebradas el 30 de Enero del año 2019, y fueron preparadas de acuerdo a las Normas Ecuatorianas de Contabilidad, vigentes las cuales fueron consideradas como los principios de contabilidad generalmente aceptados (PCGA) tal como define la NIIF1. Adopción por primera vez de las Normas Internacionales de Información Financiera, para la preparación del Estado de Situación Financiera de acuerdo a las NIIF del 1 de enero y 31 de diciembre del 2015. Los PCGA difieren en ciertos aspectos de las NIIF.

Los Estados de situación Financiera de acuerdo con NIIF al 31 de diciembre del 2018, han sido preparados exclusivamente para ser utilizados por la administración de la compañía como parte del proceso de conversión a NIIF para el año terminado el 31 de diciembre del 2018.

Las principales políticas contables adoptadas por la compañía en la preparación de los Estados Financieros se detallan a continuación. Tal como lo requiere la NIIF1, estas Políticas han sido definidas en función de las NIIF vigentes al 31 de diciembre del 2018, aplicadas de manera uniforme a todos los periodos que se presentan en los Estados Financieros.

Los Estados Financieros adjuntos se presentan en Dólares de Estados Unidos de Norteamérica, moneda funcional de la compañía y han sido preparados a partir de los registros contables de acuerdo con Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF) emitidas por el consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB por sus siglas en ingles) y representa la adopción integral, explícita y sin reservas de las referidas normas de forma que presentan razonablemente la situación financiera de EXPRAPEC S.A al 31 de diciembre del 2018. Son las siguientes cuentas Contables:

Efectivo Equivalente al Efectivo

Esto comprende el saldo en libros, así también de los Estados de cuentas bancarias relacionadas de la actividad o giro comercial que la empresa está dedicada, cuenta con la disponibilidad de propios recursos.

| <u>2018</u> | <u>2017</u> |
|---------------|-------------|
| (US Dólares) | |
| 49.008,38 | 36.001,92 |

Documentos y Cuentas Por Cobrar Clientes No Relacionados

Esto se deriva de las negociaciones que hace la compañía y es un saldo de clientes quedo pendiente de cancelar en este año.

| <u>2018</u> | <u>2017</u> |
|---------------|-------------|
| (US DOLARES) | |
| 171.548,68 | 80.872,56 |

Crédito Tributario a Favor de la Empresa (IVA)

Esta cuenta se ha generado en el lapso de este ejercicio económico por el movimiento que ha tenido esta compañía.

| <u>2018</u> | <u>2017</u> |
|---------------|-------------|
| (US DOLARES) | |
| 10.631,65 | 9.113,00 |

Crédito Tributario a Favor de la empresa (I.R)

Este Impuesto a la Renta es valor que se ha ido aumentando en este año por los clientes de la facturación que se le ha hecho se espera utilizarlos. Y el anticipo pagado del año 2015.

| <u>2018</u> | <u>2017</u> |
|----------------------|-------------|
| (US DOLARES) | |
| 23.744,98 | 19.269,88 |

Inventario de Prod. Termin. y Mercad. En Almacén comprados .

Son los diversos artículos de producto totalmente terminado que utilizan para la actividad a la que se dedica y cuales están dentro de este rubro por cuanto y se encuentran en stock de bodega.

| <u>2018</u> | <u>2017</u> |
|----------------------|-------------|
| (US Dólares) | |
| 111.150,97 | 225.978,0 |

Activos No Corriente Propiedades Plantas y Equipos

Estos Activos tanto son valores reales, por esta razón no han sido revalorizados; el uso es para dar servicios, utilizados se incrementó Muebles y Enseres por la necesidad del giro del negocio.

| | <u>2018</u> | <u>2017</u> |
|-------------------------|----------------------|-------------|
| | (US Dólares) | |
| Muebles y Enseres | 8.402,51 | 8.402,51 |
| Equipo de Computación | 4.205,47 | 2.521,10 |
| Vehículos | 33.062,34 | 33.062,34 |
| Depreciación Acumuladas | (40.087,70) | (32.235,50) |

Pasivos Corrientes
Cuentas y Documentos por Pagar

Cuentas y Documentos por Pagar Locales Corrientes

| <u>2018</u> | <u>2017</u> |
|---------------|-------------|
| (US Dólares) | |
| 126.353,66 | 207.329,74 |

Otras Obligaciones Corrientes

| | <u>2018</u> | <u>2017</u> |
|--|--------------|-------------|
| | (US Dólares) | |
| Impuesto a la Renta Por Pagar del Ejercicio | 16.467,86 | 12.550,85 |
| Participación Trabaj.Por Pagar del ejercicio | 11.624,37 | 10.067,53 |

Obligaciones Adm. Tributaria

| | <u>2018</u> | <u>2017</u> |
|-----------------------|--------------|-------------|
| | (US Dólares) | |
| Retenciones Por pagar | 853,30 | 1.383,32 |
| Beneficios Sociales | 3.737,66 | 24.156,16 |

Otros Pasivos No Corrientes

| | <u>2018</u> | <u>2017</u> |
|-----------------------|--------------|-------------|
| | (US Dólares) | |
| Prestamos Accionistas | 47.096,44 | 54.864,28 |

PATRIMONIO NETO

| | <u>2018</u> | <u>2017</u> |
|-----------------------------|--------------|-------------|
| | (US Dólares) | |
| Capital Suscrito o Asignado | 800, 00 | 800, 00 |
| Ganancias Acumuladas | 78.893,20 | 28.394,82 |
| Ganancia Neta del Periodo | 49.403,58 | 44.498,48 |

Las Ganancias Acumuladas han aumentado, según el estado comparativo porque estas no se han repartidas con los socios de la compañía.

Capital

La estructura de este capital está asignada en sus accionistas:

Sr. Rogger Palacios Fernández con el 50% que equivale a 400 acciones de \$1,00 cada una siendo el total de \$ 400,00. Jacqueline María León Espinoza con el 50% que equivale a 400 acciones de \$1 cada una siendo el total de \$ 400, 00

Siendo el capital Suscrito y Pagado de \$ 800,00 .

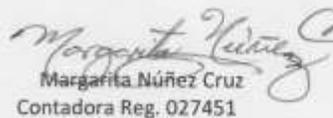
ESTADO DE RESULTADO INTEGRAL

| | <u>2018</u> | <u>2017</u> |
|---------------------------|------------------|------------------|
| | (US Dólares) | |
| INGRESOS | 1'075.477,52 | 1'099.135,43 |
| COSTOS VENTAS | 762.653,33 | 811.029,58 |
| GASTOS | 235.328,38 | 220.988,99 |
| GANANCIA NETA DEL PERIODO | <u>77.495,81</u> | <u>67.116,86</u> |

Han sido emitidos en el mes abril del 2019, con la autorización de la Gerencia de la compañía y fueron aprobados por Socios y Accionistas de **EXPRAPEC S.A**

De parte de los Socios Accionistas esperan que sus ingresos, movimientos incrementen Razonables para continuar aplicando las Normas Internacionales de Información Financieras para el ejercicio del año 2019.


Fernando Palacios Sarmiento
Gerente General


Margarita Núñez Cruz
Contadora Reg. 027451