SAFRAN FOODS SAFRANGROUP IMPORT & EXPORT CIA. LTDA.

Contenido **Página**

Notas a los Estados Financieros al 31 Diciembre 2017 2 – 14

SAFRAN FOODS SAFRANGROUP IMPORT & EXPORT CIA. LTDA.

Notas a los Estados Financieros

31 de diciembre del 2017

INTRODUCCION

El presente informe refleja la situación de la empresa al 31 de diciembre del 2017, es el resultado de las operaciones comprendidas entre el 01 de enero al 31 de diciembre del 2017, se incluye el Estado de Resultados, el Estado de Situación Financiera, su variación con respecto al año 2016 y Estado de cambio en el Patrimonio, así como los respectivos Anexos y Notas Aclaratorias que forman parte integral de los Estados Financieros, los cuales han sido elaborados de acuerdo con los Principios de Contabilidad.

SAFRAN FOODS IMPORT Y EXPORT CIA. LTDA.
ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA
Al 31 de Diciembre del 2017

	NOTAS	2.017	2.016	VARIACION
ACTIVOS				
ACTIVO CORRIENTE				
EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO	NOTA 3	159.482,06	115.141,66	44.340,40
ACTIVOS FINANCIEROS	NOTA 4	249.713,08	476.876,33	-227.163,25
INVENTARIOS	NOTA 5	46.309,28	38.974,71	7.334,57
ACTIVO POR IMPUESTO CORRIENTE	NOTA 6	139.481,91	77.552,92	61.928,99
OTROS ACTIVOS CORRIENTES	NOTA 7	82.900,00	76.900,00	6.000,00
TOTAL ACTIVO CORRIENTES		677.886,33	785.445,62	-107.559,29
ACTIVO NO CORRIENTE				
PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPOS	NOTA 8	23.915,95	14.394,81	9.521,14
OTROS ACTIVOS NO CORRIENTES	NOTA 9	4.812,92	1.963,74	2.849,18
TOTAL ACTIVO NO CORRIENTE		28.728,87	16.358,55	12.370,32
TOTAL DE ACTIVOS		**706.615,20**	**801.804,17**	**-95.188,97**

SAFRAN FOODS IMPORT Y EXPORT CIA. LTDA.
ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA
Al 31 de Diciembre del 2017

	NOTAS	2.017	2.016	VARIACION
PASIVOS				
PASIVO CORRIENTE				
CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR	NOTA 10	685.699,87	775.696,12	-89.996,25
OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS	NOTA 11	586,17	1.111,79	-525,62
OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES	NOTA 12	3.963,87	9.084,81	-5.120,94
TOTAL PASIVOS CORRIENTES		690.249,91	785.892,72	-95.642,81
PASIVO NO CORRIENTE				
CUENTAS Y DOCUMENTOS DIVERSAS / RELACIONADAS		0,00	0,00	0,00
TOTAL PASIVO NO CORRIENTE		0,00	0,00	0,00
TOTAL DE PASIVOS		**690.249,91**	**785.892,72**	**-95.642,81**
PATRIMONIO				
PATRIMONIO NETO				
CAPITAL SOCIAL	NOTA 13	12.500,00	400,00	12.100,00
RESULTADOS ACUMULADOS		-59.220,53	-23.746,56	-35.473,97
RESULTADO DEL EJERCICIO		63.085,82	39.258,01	23.827,81
TOTAL DE PATRIMONIO NETO		16.365,29	15.911,45	453,84
TOTAL DE PASIVOS Y PATRIMONIO		**706.615,20**	**801.804,17**	**-95.188,97**

SAFRAN FOODS IMPORT Y EXPORT CIA. LTDA.
ESTADO DE RESULTADO INTEGRAL Y OTROS RESULTADOS INTEGRALES
Al 31 de Diciembre del 2017

	NOTAS		
INGRESOS			
INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS			
VENTA DE BIENES	**NOTA 14**		**9.110.716,40**
Venta de Bienes		9.110.716,40	
COSTO DE VENTAS	**NOTA 15**		**8.806.744,22**
Compras Locales de Bienes		6.853.453,36	
Suministros y Materiales		1.520.274,13	
Otros Costos Indirectos		433.016,73	
GANANCIA BRUTA EN VENTAS			303.972,18
OTROS INGRESOS			5.429,49
OTROS INGRESOS		5.429,49	
GASTOS	**NOTA 16**		**246.315,85**
GASTOS ADMINISTRATIVOS		239.065,30	
GASTOS FINANCIEROS		7.250,55	
UTILIDAD ANTES 15% TRABAJADORES			63.085,82
15% PARTICIPACION A TRABAJADORES			0,00
UTILIDAD ANTES IMPUESTO A LA RENTA			63.085,82
IMPUESTO A LA RENTA 22%			0,00
UTILIDAD NETA DEL EJERCICIO			**63.085,82**

SAFRAN FOODS IMPORT Y EXPORT CIA. LTDA.
ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO
Al 31 de Diciembre del 2017
(Expresado en Dólares de los Estados Unidos de Norteamérica)

	NOTAS	CAPITAL	RESERVAS		RESULTADOS ACUMULADOS		RESULTADOS DEL EJERCICIO	TOTAL PATRIMONIO
			RESERVA LEGAL	RESERVA FACULTATIVA	GANANCIAS ACUMULADAS	ADOPCION NIIF 1ERA VEZ	GANANCIA (PERDIDA) NETA DEL PERIODO	
SALDO AL 01-ENE-2017		400,00	0,00	0,00	-23.746,56	0,00	39.258,01	**15.911,45**
Aumento de Capital		12.100,00						12.100,00
Transferencia a Cuentas Patrimoniales								0,00
Otros Cambios					-35.473,97		-39.258,01	-74.731,98
Ganancia Neta del Periodo							63.085,82	63.085,82
SALDO AL 31-DIC-2017		12.500,00	0,00	0,00	-59.220,53	0,00	63.085,82	16.365,29

SAFRAN FOODS IMPORT Y EXPORT CIA. LTDA. ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO - METODO DIRECTO (Expresado en Dólares de los Estados Unidos de Norteamérica)	Al 31 de Diciembre 2.017
ACTIVIDADES DE OPERACION:	
Cobros procedentes de las ventas de bienes y prestación de servicios	9.337.879,65
Otros Cobros por Actividades de Operación	5.429,49
Pagos a proveedores por el suministro de bienes y servicios	-8.879.075,04
Pagos a y por cuenta de los empleados	-6.927,88
Otros pagos por actividades de operación	-246.315,85
Impuestos a las ganancias pagados	-136.660,97
Otras entradas (salidas) de efectivo	-3.257,97
FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE ACTIVIDADES DE OPERACIÓN	71.071,43
ACTIVIDADES DE INVERSION	
Adquisiciones de propiedades, planta y equipo	-13.831,03
FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE ACTIVIDADES DE FINANCIACION	-13.831,03
ACTIVIDADES DE FINANCIACION	
Aumento de Capital	12.100,00
Pago de Préstamos	-25.000,00
FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE ACTIVIDADES DE FINANCIACIÓN	-12.900,00
INCREMENTO (DISMINUCIÓN) NETO DE EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO	44.340,40
EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO AL PRINCIPIO DEL PERIODO	115.141,66
EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO AL FINAL DEL PERIODO	159.482,06

SAFRAN FOODS SAFRANGROUP IMPORT & EXPORT CIA. LTDA.

Notas a los Estados Financieros

31 de diciembre del 2017

1. INFORMACION GENERAL

1.1. Objeto Social

SAFRAN FOODS SAFRANGROUP IMPORT & EXPORT CIA. LTDA. fue constituida de acuerdo con las leyes de la República del Ecuador en Junio del 2015 con el nombre de SAFRAN FOODS SAFRANGROUP IMPORT&EXPORT CIA. LTDA, es una persona jurídica legalmente autorizada por la Superintendencia de Compañías del Ecuador con número de expediente 301816, su actividad principal es Exportación de Banano.

2. POLITICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS

2.1. **Declaración de cumplimiento** – Los estados financieros han sido preparados de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera Para PYMES– NIIF-PYMES.
A continuación, se describen las principales políticas contables adoptadas en la preparación de estos estados financieros. Estas políticas han sido definidas en función de las NIIF-PYMES vigentes al 31 de diciembre del 2017, aplicadas de manera uniforme a todos los periodos que se presentan.

2.2. **Bases de Elaboración. -** Los estados financieros de SAFRAN FOODS SAFRANGROUP IMPORT&EXPORT CIA. LTDA., comprenden los estados de situación financiera, los estados de resultado integral, de cambios en el patrimonio y de flujos de efectivo por los años terminados el 31 de diciembre del 2017. Estos estados financieros han sido preparados de acuerdo con Normas Internacionales de Información Financiera Para PYMES– NIIF Pymes.

2.3. **Efectivo y equivalentes al efectivo -** Incluye aquellos activos financieros altamente líquidos y depósitos e inversiones financieras liquidas, que se pueden transformar rápidamente en efectivo en un plazo inferior a 3 meses. **(NOTA 3)**

2.4. **Cuentas por cobrar y otras cuentas por cobrar** - Se registran a valor razonable. La compañía vende sus productos principalmente con un crédito máximo de 15 días plazo, todas las ventas están respaldadas legalmente mediante comprobantes de ventas autorizados.
Las cuentas por cobrar a compañías no relacionadas, no incluyen intereses. **(NOTA 4)**

2.5. **Inventario** -Bienes tangibles que se tienen para la venta en el curso ordinario del negocio o para ser consumidos en la producción de bienes o servicios para su posterior comercialización. **(NOTA 5)**

2.6. **Impuesto corriente** - Se basa Los valores retenidos por concepto de IVA O Retenciones constituyen crédito tributario para la determinación del Impuesto a la Renta del contribuyente, quien podrá disminuirlo del total del impuesto causado en su declaración anual **(NOTA 6).**

2.7. **Otros Activos Corrientes** – también llamado activo circulante o líquido, es el activo que puede hacerse líquido (convertirse en dinero) en menos de doce meses. **(NOTA 7).**

2.8. Propiedades y Equipos

2.8.1. Medición en el reconocimiento inicial - Las partidas de propiedades y equipos se miden inicialmente por su costo.

El costo de propiedades y equipo comprende su precio de adquisición.

2.8.2. Medición posterior al reconocimiento - Después del reconocimiento inicial, el mobiliario, maquinaria y equipo son registrados al costo menos la depreciación Acumulada. **(NOTA 8)**

2.9. Otros activos no corrientes – Comprende activos financieros e intangibles que:

(a) no se pretende vender o consumir, en el transcurso del ciclo normal de la explotación de la entidad;

(b) no se mantiene fundamentalmente con fines de negociación;

(c) no se espera realizar dentro del periodo de los doce meses posteriores a la fecha del balance;

(d) no se trate de efectivo u otro medio equivalente al efectivo (tal como se define en la NIC 7 Estado de flujos de efectivo), cuya utilización no esté restringida, para ser intercambiado o usado para cancelar un pasivo, al menos dentro de los doce meses siguientes a la fecha del balance. **(NOTA 9)**

2.10. Cuentas por pagar y otras cuentas por pagar - Son pasivos financieros, no derivados con pagos fijos o determinables, que no cotizan en un mercado activo. Estos pasivos financieros son registrados a su valor razonable, se reconoce una cuenta por pagar al importe sin descontar de la cuenta por pagar en efectivo, su costo suele ser el mismo precio de la factura.

Después del reconocimiento inicial, a valor razonable, se miden al costo amortizado utilizando el método de la tasa de interés efectiva, menos cualquier deterioro. No devengan intereses.

El periodo de crédito promedio para la compra de bienes es de 30 días, todas las cuentas se respaldan en comprobantes de ventas legalmente autorizados.
(NOTA 10)

2.11 Obligaciones con Instituciones Financieras. - representan el valor de las obligaciones contraídas por la compañía mediante la obtención de recursos provenientes de establecimientos de crédito o de otras instituciones financieras u otros entes distintos de los anteriores, del país o del exterior.
(NOTA 11)

2.12. Otras obligaciones corrientes.

Provisiones - Las provisiones son reconocidas cuando la Compañía tiene una obligación presente (ya sea legal o implícita) como resultado de un suceso pasado, y es probable que la Compañía tenga que desprenderse de recursos que incorporen beneficios económicos, para cancelar la obligación, y puede hacerse una estimación fiable del importe de la obligación.

El importe reconocido como provisión es la mejor estimación del desembolso necesario para cancelar la obligación presente, al final de cada periodo, teniendo en cuenta los riesgos y las incertidumbres correspondientes. Cuando se mide una provisión usando el flujo de efectivo estimado para cancelar la obligación presente, su valor en libros representa el valor presente del referido flujo de efectivo.

Cuando se espera la recuperación de algunos o todos los beneficios económicos requeridos para cancelar una provisión, se reconoce una cuenta por cobrar como un activo, si es virtualmente cierto que se recibirá el desembolso, y el valor de la cuenta por cobrar puede ser medido con fiabilidad.

2.12.1 Provisiones beneficio a empleados – Las provisiones son reconocidas cuando la Compañía tiene una obligación presente (ya sea legal o implícita) como resultado de un suceso pasado, y es probable que la Compañía tenga que desprenderse de recursos que incorporen beneficios económicos, para cancelar la obligación, y puede hacerse una estimación fiable del importe de la obligación.

El importe reconocido como provisión es la mejor estimación del desembolso necesario para cancelar la obligación presente, al final de cada periodo, teniendo en cuenta los riesgos y las incertidumbres correspondientes. Cuando se mide una provisión usando el flujo de efectivo estimado para cancelar la obligación presente, su valor en libros representa el valor presente del referido flujo de efectivo.

Cuando se espera la recuperación de algunos o todos los beneficios económicos requeridos para cancelar una provisión, se reconoce una cuenta por cobrar como un activo, si es virtualmente cierto que se recibirá el desembolso, y el valor de la cuenta por cobrar puede ser medido con fiabilidad. **(NOTA 12)**

2.13. Patrimonio - Aunque el patrimonio neto ha quedado definido, es un residuo o resto, puede subdividirse a efectos de su presentación en el balance de situación general. Por ejemplo, en una sociedad por acciones pueden mostrarse por separado los fondos aportados por los accionistas, las ganancias pendientes de distribución, las reservas específicas procedentes de beneficios y las reservas por ajustes para mantenimiento del Capital. Tal clasificación puede ser relevante para las necesidades de toma de decisiones por parte de los usuarios de los estados financieros, en especial cuando indican restricciones, sean legales o de otro tipo, a la capacidad de la empresa para distribuir o aplicar de forma diferente su patrimonio neto. También puede servir para reflejar el hecho de que las partes con intereses en la propiedad de la empresa, tienen diferentes derechos en relación con la recepción de dividendos o el reembolso del capital. **(NOTA 13)**

2.14. Reconocimiento de ingresos - Se calculan al valor razonable de la contraprestación cobrada o por cobrar, teniendo en cuenta el importe estimado de descuento, bonificación o rebaja comercial que la Compañía pueda otorgar.
2.13.1. Venta de Bienes – Los ingresos ordinarios procedentes de la venta de bienes son reconocidos cuando la Compañía transfiere los riesgos y beneficios de tipo significativo, derivado de la propiedad de los bienes; el importe de los ingresos y los costos incurridos o por incurrir, en relación con la transacción, pueden ser medidos con fiabilidad, y es probable que la Compañía reciba los beneficios económicos asociados con la transacción. **(NOTA 14)**

2.15. Costos y gastos - Se registran al costo histórico, y son reconocidos a medida que son incurridos, independientemente de la fecha en que se haya realizado el pago, y se registran en el periodo más cercano en el que se conocen. **(NOTA 15 Y 16)**

2.16. Unidad Monetaria - A partir de Enero 10 del 2000 el Gobierno Nacional decretó un tipo de cambio fijo de S/. 25.000 (Sucres) por cada Dólar de EEUU, como primer paso del proceso de dolarización, las leyes actuales confirman que el Ecuador ha adoptado el Dólar de los EEUU como medio circulante de dinero, dicho cambio ha originado entre otros los siguientes factores: baja en tasas de interés, recesión de la economía, disminución del poder adquisitivo, incremento de los índices de inflación.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

3. EFECTIVO EN CAJA Y BANCOS

Al 31 de diciembre del 2017 el saldo en efectivo en Banco y caja son:

	2017 US $	2016 US $
Caja Chica	32,75	418,43
Banco Internacional	159.449,31	114.723,23
Total - Efectivo y Equivalente al Efectivo	**159.482,06**	**115.141,66**

4. CUENTAS POR COBRAR, OTRAS CUENTAS POR COBRAR

Las cuentas por cobrar a compañías relacionadas y no relacionadas.

	2017 US $	2016 US $
Documentos y Cuentas por Cobrar Relacionados	-	8.964,00
Doc. y Cuentas por Cobrar No Relacionados	202.652,04	435.924,06
Otras Cuentas por Cobrar, Relacionados	267,18	158,67
Otras Cuentas por Cobrar	46.793,86	31.829,60
Total - Cuentas por Cobrar Relacionadas y No Relacionadas	**249.713,08**	**476.876,33**

5. INVENTARIOS

	2017 US $	2016 US $
Inventario Suministros y Materiales	46.309,28	38.974,71
Total de Inventario	**46.309,28**	**38.974,71**

6. ACTIVO POR IMPUESTOS CORRIENTES

Producto de las ventas por bienes la compañía en el año 2017 muestra de retenciones:

	2017 US $	2016 US $
Crédito Tributario IVA	2.820,94	2.820,94
Crédito Tributario IR	136.660,97	74.731,98
Total Crédito Tributario a favor	**139.481,91**	**77.552,92**

Este valor será utilizado como crédito para la cancelación del impuesto a la renta causado

7. OTROS ACTIVO CORRIENTES

	2017 US $	2016 US $
Deposito en Garantías	82.900,00	76.900,00
Total otros activos Corrientes	**82.900,00**	**76.900,00**

8. PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO

El detalle de activo fijo es el siguiente:

	2017 US $	2016 US $
Muebles y Enseres	2.136,20	1.440,63
Equipos de Computación	4.034,85	3.426,81
Vehículos	12.350,00	12.350,00
Maquinarias y Equipos	12.527,42	-
(-) Depreciación acum. propiedades, equipos de computación	-7.312,52	-2.822,63
Total de Activo Fijo	**23.915,95**	**14.394.81**

Los activos fijos están registrados según su costo de adquisición. La depreciación de los activos fijos se realiza en los siguientes porcentajes:

- Muebles y Enseres 10 %
- Equipo de Computación 33.33%
- Vehículo 20%
- Maquinarias y Equipos 20%

9. OTROS ACTIVOS NO CORRIENTES

	2017 US $	2016 US $
Otros activos	4.812,92	1.963,74
Otros activos no corrientes	**4.812,92**	**1.963,74**

10. CUENTAS POR PAGAR Y OTRAS CUENTAS POR PAGAR

Los proveedores Locales son compras respaldadas con facturas una negociación de 30 días promedio plazo sin intereses.

	2017 US $	2016 US $
Proveedores locales	236.819,97	363.125,04
Accionistas	-	25.000,00
Otras CxP a Relacionadas	397.816,78	339.500,00
Otras Cuentas por Pagar	51.063,12	48.071,08
Total Cuentas y Documentos por Pagar	685.699,87	775.696,12

Detalle de los valores por pagar a Instituciones Financieras corresponde:

	2017 US $	2016 US $
Tarjeta de Crédito Corporativa	586,17	1.111,79
Total Obligaciones con Inst. Financieras	**586,17**	**1.111,79**

11. OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES

Un resumen de las provisiones y cuentas por pagar, es como sigue:

	2017 US $	2016 US $
Décimo Tercer Sueldo	296,79	134.68
Décimo Cuarto Sueldo	1.540,62	671.00
Vacaciones	1.075,00	603.41
Fondos de reserva	175,48	-
Sueldos por Pagar	-	240,75
Participación Trabajadores por Pagar del Ejercicio	-	6.927,88
Con el IESS	875,98	507,09
Total Otras Obligaciones Corrientes	**3.963,87**	**9.084,81**

La compañía no ha recibido notificaciones de glosas fiscales en cuanto a las declaraciones y pagos de sus impuestos.

El Pasivo por el Iess corresponde a las aportaciones patronales y personales del año 2017.

El pasivo por beneficios de ley a empleados corresponde a los beneficios sociales a empleados.

12. PATRIMONIO

12.1. Capital social – Al 31 de diciembre del 2017, representa 12.500 acciones, de valor nominal US$ 1.00 cada una, todas ordinarias y nominativas.

13. INGRESOS

Los ingresos procedentes de la venta de bienes en el año 2017:

	2017 US $	2016 US $
Exportación de bienes	9.110.716,40	4.982.131,72
Total de Ingresos	**9.110.716,40**	**4.982,131,72**

Los otros ingresos procedentes en el año 2017:

	2017 US $	2016 US $
Intereses con Instituciones Financieras	3.952,93	-
Otros Ingresos	1.476,56	-
Total de Otros Ingresos	**5.429,49**	-

14. COSTO DE VENTA

Los Costos de venta a continuación:

	2017 US $	2016 US $
Compras Locales de Bienes	6.853.453,36	3.693950,88
Suministros y Materiales	1.520.274,13	840.066,43
Otros Costos Indirectos	433.016,73	212.830,59
Total Costo de Ventas	**8.806.744,22**	**4.746.847,90**

15. GASTOS DE VENTA Y ADMINISTRATIVOS

Se detallan gastos por su naturaleza incurridos:

	2017 US $	2016 US $
Sueldos y Salarios	33.160,07	15.563,40
Beneficios Sociales	10.004,95	4120,26
Aportes Iess	4.756,75	1978,98
Honorarios Profesionales	-	14059,13
Honorarios y otros pagos a no residentes por servicios ocasionales	16.631,39	-
Desahucio	200,00	150,00
Depreciación de Activos	2.019,37	2672,16
Transporte	-	9386,00
Combustibles y Lubricantes	1.258,71	781,56
Gastos de Viaje	4.272,38	2543,32
Gastos de Gestión	852,43	1.673,18
Arrendamientos Operativos	12.173,90	5.895,57
Suministros y materiales	6.059,92	5.282,65
Mantenimiento y Reparaciones	1.947,90	1.758,28
Impuestos y Contribuciones	1.008,18	927,05
IVA Cargado al Gasto	46.070,13	28.455,93
Servicios Públicos	621,48	1.815,55
Otros Gastos	98.027,74	90.525,07
Gastos Financieros	7.250,55	1.509,84
Total Gastos Administrativos	**246.315,85**	**189.097,93**

16. EVENTO SUBSECUENTE

La compañía no ha presentado eventos subsecuentes que deban ser revelados o contabilizados en sus Estados Financieros.

17. APROBACION DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

Los Estados financieros por el año terminado al 31 de diciembre de 2017 han sido aprobados por la Administración de la compañía en Abril 14 de 2018 y serán presentados a los accionistas y Junta directiva para su aprobación.

Mousavi Seyed Ahmad
Gerente

CPA. Edward Herrera
Contador