

**EXPORALIS S.A. Y SUBSIDIARIA**

---

**RUC: 0992668776001**

**EXPEDIENTE: 60074**

**EXPORALIS S.A. Y SUBSIDIARIA**

**Estados Financieros**

Correspondientes al periodo terminado al  
31 de Diciembre del 2018

El presente documento consta de:

Estado de Situación Financiera

Notas Explicativas a los Estados Financieros



**EXPORALIS S.A. Y SUBSIDIARIA**

RUC: 0992668776001

EXPEDIENTE: 60074

EXPORALIS S.A. Y SUBSIDIARIA ESTADO DE SITUACION FINANCIERA A DICIEMBRE DEL 2018		
	NOTA	2018
<b>1 ACTIVO</b>		<b>4,821,437.87</b>
<b>101 ACTIVO CORRIENTE</b>		<b>3,061,731.58</b>
10101 EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO	4	7,354.43
<b>10102 ACTIVOS FINANCIEROS</b>		<b>2,736,646.68</b>
1010205 DOCUMENTOS Y CUENTAS POR COBRAR CLIENTES NO RELACIONADOS	5	168,258.78
1010207 OTRAS CUENTAS POR COBRAR RELACIONADAS	6	2,564,272.44
1010208 OTRAS CUENTAS POR COBRAR	7	4,115.46
<b>10103 INVENTARIOS</b>	8	<b>173,099.66</b>
<b>10104 SERVICIOS Y OTROS PAGOS ANTICIPADOS</b>	9	<b>15,007.88</b>
<b>10105 ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES</b>	10	<b>129,622.93</b>
<b>102 ACTIVO NO CORRIENTE</b>		<b>1,759,706.29</b>
10201 PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	11	1,391,033.96
10203 ACTIVOS BIOLÓGICOS	12	368,672.33

EXPORALIS S.A. Y SUBSIDIARIA ESTADO DE SITUACION FINANCIERA A DICIEMBRE DEL 2014		
	NOTA	2018
<b>2 PASIVO</b>		<b>2,784,979.76</b>
<b>201 PASIVO CORRIENTE</b>		<b>2,763,308.60</b>
20103 CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR	13	308,524.19
20104 OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS	14	378,818.42
<b>20107 OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES</b>	15	<b>95,945.44</b>
2010701 CON LA ADMINISTRACIÓN TRIBUTARIA		8,169.66
2010702 IMPUESTO A LA RENTA POR PAGAR DEL EJERCICIO		8,792.98
2010703 CON EL IESS		17,844.91
2010704 POR BENEFICIOS DE LEY A EMPLEADOS		26,239.66
2010705 PARTICIPACIÓN TRABAJADORES POR PAGAR DEL EJERCICIO		34,898.23
<b>20108 CUENTAS POR PAGAR DIVERSAS - RELACIONADAS</b>	16	<b>1,978,406.16</b>
<b>20113 OTROS PASIVOS CORRIENTES</b>	17	<b>1,614.39</b>
<b>202 PASIVO NO CORRIENTE</b>	18	<b>21,671.16</b>
<b>3 PATRIMONIO NETO</b>		<b>2,036,458.11</b>
<b>301 CAPITAL</b>	19	<b>800.00</b>
<b>306 RESULTADOS ACUMULADOS</b>	20	<b>1,889,058.90</b>
<b>307 RESULTADOS DEL EJERCICIO</b>		<b>146,599.21</b>



## **NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS POREL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018**

---

### **1. OPERACIONES Y ENTORNO ECONOMICO**

Exporalis S.A. Y Subsidiaria (en adelante "la compañía") fue constituida el 27 de Agosto de 2009 en la Ciudad de Guayaquil, Ecuador. Su principal actividad es:

- Actividades de camaronera

Al 13 de Diciembre de 2018 la compañía posee una fuerza laboral de 33 personas

La compañía está ubicada en Urdesa, Victor Emilio Estrada 610 y Ficus en la Provincia del Guayas, cantón Guayaquil.

### **2. BASE DE PREPARACION**

Los estados de situación financiera adjunto han sido preparados de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF), emitidas por el consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB por su siglas en ingles).

La moneda utilizada para la preparación y presentación de los estados de situación financiera de la compañía es el Dólar de los Estados Unidos de América, que es la moneda de curso Legal en Ecuador.

### **3. RESUMEN DE POLITICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS**

Las principales políticas de contabilidad aplicadas por la compañía en la preparación de sus Estados de Situación Financiera son los siguientes:

- a) Efectivo y equivalente de efectivo- El efectivo y equivalente de efectivo se compone de los saldos del efectivo disponible en caja.

Mitigación de riesgo- Como parte del manejo total de riesgos, la compañía evalúa constantemente los diferentes escenarios e identifica diferentes estrategias para manejar las exposiciones resultantes de cambios en las tasas de interés, riesgo de capital y riesgo de crédito.

- a) Riesgo de mercado.- Es el riesgo de que el valor razonable o los flujos futuros de efectivo de un instrumento financiero fluctúen debido a los cambios en los precios de mercado. Los precios de mercado involucran dos tipos de riesgo: el riesgo de tasas de interés y el riesgo de tasa de cambio.

Los instrumentos financieros afectados por el riesgo de mercado incluyen los depósitos en efectivo.

- b) Riesgo de tipo de cambio.- Las operaciones de la compañía se realiza en dólares de Estados Unidos de Norteamérica, moneda de curso legal en el país, por lo tanto no existe efectos en los estados financieros derivadas de las variaciones de tipo de cambio.  
Efectivo y equivalente de efectivo- El efectivo y equivalente de efectivo se compone de los saldos del efectivo disponible en caja y bancos.

# EXPORALIS S.A. Y SUBSIDIARIA

---

## NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS POREL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018

---

- c) Riesgo de liquidez.- La compañía monitorea sus riesgos de escasez de fondos usando un flujo de caja proyectado a corto y largo plazo. El objetivo de la compañía es mantener una continuidad de fondos.

La compañía monitorea y mantiene un criterio de nivel de efectivo, considerado adecuado por la administración para financiar las operaciones de la compañía, y para mitigar los efectos en el cambio de flujo de efectivo.

### 4. EFECTIVO Y EQUIVALENTE DE EFECTIVO

Este rubro agrupa los saldos de las cuentas bancarias y equivalentes de efectivo que mantiene la compañía.

Un detalle del efectivo y equivalente de efectivo, al 31 de diciembre del 2018, es el siguiente:

	<b>2018</b>
Efectivo en Caja	5,178.27
BANCO PICHINCHA	1,472.93
BANCO GUAYAQUIL	693.00
N/C DESMATERIALIZADA - SRI	10.23
	<hr/>
<b>Total de Efectivo Y Equivalente De Efectivo</b>	<b><u>7,354.43</u></b>

### 5. CUENTAS POR COBRAR CLIENTES

Este rubro agrupa los importes provenientes de las cuentas por cobrar derivadas de ventas a clientes.

Un detalle de Otras Cuentas por Cobrar al 31 de diciembre del 2018, es el siguiente:

	<b>2018</b>
Cuentas por cobrar clientes	168,258.78
(-) Provision incobrables	0.00
	<hr/>
<b>Total de Cuentas Por Cobrar Clientes</b>	<b><u>168,258.78</u></b>

### 6. CUENTAS POR COBRAR RELACIONADAS

Este rubro agrupa los importes provenientes de las cuentas por cobrar derivadas por préstamos a relacionadas sin generar intereses.

Un detalle de Otras Cuentas por Cobrar al 31 de diciembre del 2018, es el siguiente:

	<b>2018</b>
OBRAS MECANIZADAS AGRICOLAS SA OMASA	131,605.28
SOCIEDAD ANON. CIVIL AGRIC. ECUADOR SA	69,888.85
AGRICOLA GANADERA VALLE BUCAY SA	266,642.26
HACIENDA SAN FRANCISCO SA	409,901.37
MULVIANT SA	92,667.06

## EXPORALIS S.A. Y SUBSIDIARIA

---

### NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS POREL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018

---

TOURISTGUIDE SA	241,880.30
TOVOLPEN SA	153,808.00
AEROQUIR SA	160,241.08
LABORES AEREAS COMPANIA LIMITADA	54,450.88
COMPANIA DE MECANIZACION AGRIC Y MERCADEO	112,844.16
AGRIFRUIT SA	475,394.62
OTROS	394,948.58
<b>Total de Cuentas Por Cobrar Relacionadas</b>	<b><u>2,564,272.44</u></b>

#### 7. OTRAS CUENTAS POR COBRAR

Un detalle de Otras Cuentas por Cobrar al 31 de diciembre del 2018, es el siguiente:

	2018
Prestamos a empleados	4,115.46
Credito Tributario IVA	129,622.93
Credito Tributario Renta	0.00
<b>Total de Otras Cuentas Por Cobrar</b>	<b><u>133,738.39</u></b>

#### 8. INVENTARIOS

Un detalle de los Inventarios al 31 de diciembre del 2018, es el siguiente:

	2018
Suministro y Materiales	170,136.21
Repuestos, Herramientas y Accesorios	2,963.45
<b>Total de Inventarios</b>	<b><u>173,099.66</u></b>

#### 9. SERVICIOS Y OTROS PAGOS ANTICIPADOS

Este rubro agrupa los importes provenientes de anticipo a proveedores por compra de materiales o prestación de servicios.

Un detalle de Pagos Anticipados por Cobrar al 31 de diciembre del 2018 y 31 de Diciembre del 2017, es el siguiente:

	2018	2017
Anticipo a Proveedores	15,007.88	2,843.11
<b>Total de Servicios Y Otros Pagos Anticipados</b>	<b><u>15,007.88</u></b>	<b><u>2,843.11</u></b>

# EXPORALIS S.A. Y SUBSIDIARIA

## NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS POREL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018

### 11. PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO

Un detalle de los Propiedades, Planta y Equipo al 31 de diciembre del 2018, es el siguiente:

	Saldo al 31-Dic 2018	Adiciones / ( Bajas ) / Revaluos	Saldo al 31-Dic 2017
Edificios	1,026,456.73	0.00	1,026,456.73
Instalaciones	265,513.16	32,113.20	233,399.96
Muebles Y Enseres	10,666.75	0.00	10,666.75
Maquinaria Y Equipo	446,950.56	66,600.00	380,350.56
Naves, Aeronaves, Barcazas Y Similares	37,900.00	0.00	37,900.00
Equipo De Computación	1,862.00	1,862.00	0.00
Vehículos, Equipos De Transporte Y Equipo Camin	29,706.46	0.00	29,706.46
	0.00	0.00	0.00
(-) Depreciación Acumulada Propiedades, Planta Y	-428,021.70	-103,990.17	-324,031.53
<b>Total de Propiedades, Planta Y Equipo</b>	<b>1,391,033.96</b>	<b>-3,414.97</b>	<b>1,394,448.93</b>

### 12. ACTIVOS BIOLÓGICOS

Un detalle de los ACTIVOS BIOLÓGICOS al 31 de diciembre del 2018, es el siguiente:

	2018
Cultivo Camarón	368,672.33
<b>Total de Activos Biológicos</b>	<b>368,672.33</b>

### 13. CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR

Un detalle de las Cuentas y Documentos por pagar al 31 de diciembre del 2018, es el siguiente:

	2018
PROVEEDORES	308,524.19
<b>Total de CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR</b>	<b>308,524.19</b>

### 14. OBLIGACIONES FINANCIERAS

Un detalle de la Cuenta Obligaciones financieras al 31 de diciembre del 2018, es el siguiente:

	2018
Sobregiro - Banco de Machala	378,818.42
<b>Total de Obligaciones Financieras</b>	<b>378,818.42</b>

## EXPORALIS S.A. Y SUBSIDIARIA

---

### NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS POREL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018

---

#### 15. OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES

Este rubro agrupa las obligaciones contraídas con otros entes distintos a los proveedores comerciales, tal es el caso de la administración tributaria, así como también cuentas por pagar por beneficios sociales y participación de utilidades de empleados e impuesto a la renta por pagar del ejercicio.

	<b>2018</b>
IVA y Retenciones por pagar	8,169.66
Impuesto a la renta por pagar	8,792.98
Nomima por pagar	0.00
Por beneficios de ley a empleados	44,084.57
Participación Trabajadores	34,898.23
Otras cuentas por pagar	0.00
	<hr/>
<b>Total de Otras Obligaciones Corrientes</b>	<b><u>95,945.44</u></b>

#### 16. CUENTAS POR PAGAR DIVERSAS RELACIONADAS

Este rubro agrupa los importes provenientes de las cuentas por cobrar derivadas de préstamos entregados sin generar intereses.

	<b>2018</b>
OMASA	286,665.15
SOCIEDAD ECUADOR	652,157.15
HACIENDA SAN FRANCISCO	339,191.87
COMPAÑIA DE MECANIZACION Y MERCADEO	510,338.95
INDUSTRIAL CAMARONERA ESQUILO	98,517.45
OTROS	91,535.59
	<hr/>
<b>Total de Cuentas Por Pagar Diversas Relacionadas</b>	<b><u>1,978,406.16</u></b>

#### 17. OTROS PASIVOS CORRIENTES

Este rubro agrupa los importes provenientes de las cuentas por pagar menores

Un detalle de Otras Cuentas por Cobrar largo plazo al 31 de diciembre del 2018, es el siguiente:

	<b>2018</b>
Cuentas por pagar varias	1,614.39
	<hr/>
<b>Total de OTROS PASIVOS CORRIENTES</b>	<b><u>1,614.39</u></b>

# EXPORALIS S.A. Y SUBSIDIARIA

---

## NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS POREL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018

---

### 18. OTROS PASIVOS NO CORRIENTES

Un detalle de Otros pasivos no corrientes al 31 de diciembre del 2018, es el siguiente:

	<b>2018</b>
Jubilación Patronal	12,225.80
Provisión Desahucio	4,341.46
Participación Interés Minoritario	5,103.90
	<hr/>
<b>Total de Otros Pasivos No Corrientes</b>	<b><u>21,671.16</u></b>

### 19. CAPITAL SOCIAL

El capital social de la compañía se compone de ochocientas (800) acciones ordinarias y nominativas de un valor de 1,00 dólar (\$1,00 ) de los Estados Unidos de Norteamérica.

### 20. RESULTADOS ACUMULADOS PROVENIENTES DE LA ADOPCION POR PRIMERA VEZ DE LAS NIIF PARA PYMES

Incluye los valores resultantes de los ajustes originado en la adopción por primera vez de las NIIF para PYMES. De acuerdo a resolución No. SG.ICI.CPAIFRS.G.11.007 emitida por la Superintendencia de Compañías el 9 de septiembre del 2011, publicado en el R.O. # 566 del 28 de octubre del 2011, donde se establece que el saldo de esta cuenta solo podrá ser capitalizado en la parte que exceda al valor de las pérdidas acumuladas y las del último ejercicio económico concluido, si las hubieran, utilizado en absorber pérdidas: o devuelto en el caso de liquidación de la compañía.

### 21. EVENTOS SUBSECUENTES

Entre el 31 de Diciembre del 2018 y a la fecha de emisión de este informe, no han ocurrido hechos de carácter financiero contable o de otra índole que afecten en forma significativa sus saldos o la interpretación de los mismos.



---

Ing. Hugo Sisalima Tules  
RUC: 0908241201001  
Contador  
EXPORALIS S.A. Y SUBSIDIARIA