GODPROEX PRODUCTORA Y EXPORTADORA S.A.

NOTA A LOS ESTADOS FINANCIEROS

AL 31 DE DICIEMBRE DE 2018

1.- CONOCIMIENTO DE LA EMPRESA.

Godproex Productora y Exportadora S.A., (Compañía), está constituida en la república del Ecuador, el 20 de Febrero del 2017 y su actividad principal es la importación, exportación, distribución, producción y cultivo de larvas de camarones, caracoles y otra especie bioacuáticas mediante la instalación de laboratorios. El inicio de las actividades fueron realizadas a partir de Julio del 2017.

Su domicilio principal es en la provincia de Guayas, cantón Duran.

Al 31 de diciembre del 2018, el accionista mayoritario es la Srta Gonzalez Ordoñez Josselyn Gabriela con un capital de U.S. 640.00 y su accionista siguiente es el Sr. Gonzalez Duarte Diomar Enrique con un capital de U.S. 160.00

Al 31 de diciembre del 2018, el personal total de la Compañía es de 121 empleados, mismas que se encuentran distribuidos, 111 en producción y 10 en administración.

La información contenida en estos estados financieros y sus notas es responsabilidad de la administración de la Compañía.

2.- POLÍTICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS

2.1 Declaración de cumplimiento.

Los Presentes Estados Financieros corresponden al ejercicio económico terminado al 31 de diciembre de 2018 y se han preparado con arreglo al criterio del devengo y basándose en la plena actividad, y las políticas contables se han aplicado de manera sistemática a lo largo del ejercicio económico.

Los mencionados 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

- Preparados de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF), adoptadas por la Superintendencia de Compañías, de manera obligatoria para las entidades bajo su control.

- Teniendo en consideración la totalidad de los principios y normas contables de valoración de los activos de aplicación obligatoria.

- De forma que muestre la imagen fiel del patrimonio y de la situación financiera al 31 de diciembre del 2018.

2.2 Moneda Funcional

La moneda funcional de la Compañía es el Dólar de los Estados Unidos de América (US Dólar), el cual es la moneda de circulación en el Ecuador.

2.3 Base de preparación

Los estados financieros han sido preparados sobre la base del costo histórico, excepto por las obligaciones por beneficios a empleados a largo plazo que son valorizadas con base a métodos actuariales, tal como se explica en las políticas contables incluidas más adelante.

El costo histórico está basado generalmente en el valor razonable de la contraprestación entregada a cambio de bienes y servicios.

El valor razonable es el precio que se recibirá por vender un activo o el valor pagado para transferir un pasivo entre participantes de un mercado en la fecha de valoración, independientemente de si ese precio es directamente observable o estimado utilizando otra técnica de valoración. Al estimar el valor razonable de un activo o un pasivo, la Compañía tiene en cuenta las características del activo o pasivo que los participantes del mercado tomarían en cuenta al fijar el precio a la fecha de medición.

Los importes de las notas a los estados financieros están expresados en miles de U.S. dólares, excepto cuando se especifique lo contrario.

A continuación, se describen las principales políticas contables adoptadas en la preparación de los estados financieros.

2.4 Inventarios

Son medidos al costo o valor neto realizable. El costo incluye las materias primas directas, mano de obra directa y aquellos gastos incurridos para colocar el inventario en su ubicación y condición actual. El costo es asignado mediante el método de costo promedio ponderado.

2.5 Propiedad, planta y equipo

2.5.1 Medición en el momento de reconocimiento

Las partidas de propiedad, planta y equipo se miden inicialmente por su costo. El costo de propiedad, planta y equipo comprende su precio de adquisición mas todos los costos

directamente relacionados con la ubicación, y la puesta en condiciones de funcionamiento.

2.5.2 Medición posterior al reconocimiento

Después del reconocimiento inicial, las propiedad, planta y equipos, son registrados al costo menos la depreciación acumulada. En caso de requerirlo, la Compañía registra perdida de deterioro de los activos.

Los gastos de reparaciones y mantenimientos se imputan a resultados en el periodo que se produce.

2.5.3 Métodos de depreciación y vidas útiles.

El costo de las propiedad, planta y equipos se deprecian de acuerdo con el método de línea recta. La vida útil estimada y método de depreciación son revisados al final de cada año.

A continuación, se presenta las principales partidas de propiedades, planta y equipos, y las vidas útiles usadas en el cálculo de la depreciación:

Clase de Activos	Vida útil (en años)
Muebles y Enseres	10 años
Maquinaria y Equipos	10 años
Equipos de Computación	3 años
Vehículos	5 años

2.6 Impuestos

El gasto por impuesto a la renta representa la suma del impuesto a la renta por pagar corriente y el impuesto diferido.

2.6.1 Impuesto Corriente

Se basa en la utilidad gravable (tributaria) registrada durante el año. La utilidad gravable difiere de la utilidad contable, debido a que excluye partidas de ingresos o gastos que son imponibles o deducibles.

El pasivo de la Compañía por concepto del impuesto corriente se calcula utilizando las tasas fiscales aprobadas al final de cada período.

2.7 Provisiones

Se reconoce cuando la Compañía tiene una obligación presente (ya sea legal o implícita) como resultado de un suceso pasado, es probable que la Compañía tenga que

desprenderse de recursos que incorporen beneficios económicos para cancelar la obligación, y puede hacerse una estimación fiable de importe de la obligación.

El importe reconocido como provisión debe ser 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.

2.8 Beneficios a empleados

2.8.1 Beneficios definidos: Jubilación patronal y bonificación por desahucio.

El costo de los beneficios definidos (jubilación patronal y bonificación por desahucio) es determinado por un estudio actuarial realizado al final de cada periodo.

Los costos por servicio presente y pasado se reconocen en el resultado del año en el que se generan.

Las ganancias y pérdidas actuariales se reconocen en el estado de situación financiera con cargo o abono a otro resultado integral, en el periodo en que se producen.

2.8.2 Otros beneficios a corto plazo

Se reconoce un pasivo por los beneficios acumulados a favor de los empleados con respecto a los sueldos, salarios, beneficios sociales, vacaciones anuales, etc., en el periodo en el que el empleado proporciona el servicio relacionado por el valor de los beneficios que se espera recibir a cambio de ese servicio.

2.8.3 Participación a trabajadores

La Compañía reconoce un pasivo y un gasto por la participación de los trabajadores en las utilidades de la Compañía. Este beneficio se calcula a la tasa del 15% de las utilidades liquidas o contables antes de impuesto a la renta, de acuerdo con disposiciones legales.

2.9 Arrendamientos

Los arrendamientos operativos se cargan a resultados empleando el método de línea recta, durante el plazo correspondiente al arrendamiento, salvo que resulte más representativos otra base sistemática de reparto por reflejar más adecuadamente el patrón temporal de los beneficios del arrendamiento para el usuario.

Las cuotas contingentes por arrendamiento se reconocen como gastos en los periodos en los que sean incurridos.

2.10 Venta de Bienes

Se miden en función de la contraprestación a la que la Compañía espera tener derecho a recibir en un contrato con cliente, la Compañía reconoce los ingresos cuando transfiere sus bienes por medio de la facturación al cliente.

2.11 Costos y gastos

Se registran al costo histórico y se reconocen a medida que son incurridos, independientemente de la fecha en que se efectué el pago, y se registran en el periodo en el que se conocen.

2.12 Compensación de saldos y transacciones

Como norma general en los estados financieros no se compensan los activos y pasivos, tampoco ingresos y gastos, salvo aquellos casos en los que la compensación sea requerida o permita por alguna norma y esta presentación sea el reflejo de la esencia de la transacción.

3. CUENTAS POR COBRAR COMERCIALES Y OTRAS CUENTAS POR COBRAR

	31/12/2018	31/12/2017
Cuentas por Cobrar comerciales:		
Clientes	1,977.45	0.00
Subtotal	**1,977.45**	**0.00**
Otras cuentas por cobrar		
Diomar Gonzalez Duarte	1,049,263.42	0.00
Anticipos y Prestamos a Empleados	5,164.89	0.00
Proexdi Cia. Ltda.	202,153.25	0.00
Anticipo a Proveedores	21,197.62	0.00
Otras cuentas por cobrar	271,829.58	0.00
Subtotal	**1549608.76**	**0.00**

Cuentas por Cobrar comerciales:

Clientes: Representa valores pendientes de cobro a:

Expalsa Exportadora Alimentos S.A.:	6.43
Omarsa S.A.:	1881.88
Proexpo Procesadora y Exportadora de Mariscos S.A.:	89.14

Otras cuentas por cobrar a las empresas:

Diomar González Duarte y Proexdi Cia Ltda: Representa valores pendientes de cobro que han sido prestados por la compañía sin fines financieros, por lo tanto, no generan intereses ni tablas de amortización por mutuo acuerdo y política interna de la compañía.

Anticipos y Prestamos a Empleados: Representan valores pendientes de cobro que han sido otorgados al personal de la compañía y que son descontados mensualmente en los roles de pagos.

Anticipos a Proveedores: Representan valores pendientes de cobro que han sido otorgados a los proveedores de bienes y servicios de la compañía que posteriormente se realizara su respectivo descargo con los comprobantes de venta autorizados.

4. INVENTARIOS

	31/12/2018	31/12/2017
Inventario de Materia Prima	133,094.67	0.00
Inventario de Producto en Proceso-Indirectos	1,195,956.44	0.00
Subtotal	**1,195,956.44**	**0.00**

Al 31 de Diciembre del 2018, termina con Materia Prima para la producción e Inventario en producto en proceso que en futuro se terminara en producto terminado.

5. PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPOS

	31/12/2018	31/12/2017
Costo	980217.58	0.00
Depreciación acumulada	-71972.39	0.00
Subtotal	**908245.19**	**0.00**
Clasificación		
Terrenos	30,000.00	
Muebles y Enseres	7,184.79	
Maquinaria y Equipos	741,930.65	
Equipos de Computación	71,150.06	
Vehículos	129,952.08	
Total	**980,217.58**	**0.00**

Dentro de Propiedad, planta y equipo, incluye principalmente la compra de Motores, Aireadores, Tractor, Montacarga, Vehículos y Equipos de computación necesarios para

mantener nuestra línea de producción, con el objetivo de obtener el mejor producto para ser distribuido en el mercado.

6. PRÉSTAMOS

	31/12/2018	31/12/2017
Financiamiento al costo, amortizado		
Banco de Machala (300m) Corto Plazo	227,470.79	0.00
Banco de Machala a Largo Plazo	367,205.44	
Subtotal	**594,676.23**	**0.00**

La Compañía mantiene un préstamo a corto plazo con el Banco de Machala, el valor del crédito es de USD $ 300,000.00 con una tasa de interés del 8.95% y a la fecha se ha cancelado el valor de USD $ 72529.21. Los pagos son trimestrales y la fecha de vencimiento es el 22/08/2019.

También cuenta con un préstamo a largo plazo emitido por el Banco de Machala, el valor del credito es de USD $ 500,000.00 con una tasa de interés del 8.95% y que a la fecha se ha cancelado el valor de U.S. 132794.56. Los pagos son mensuales y la fecha de vencimiento es el 10/01/2020.

7. CUENTAS POR PAGAR COMERCIALES Y OTRAS CUENTAS POR PAGAR

	31/12/2018	31/12/2017
Cuentas por pagar comerciales		
Proveedores	644,213.52	0.00
Sobregiro por Pagar	1,623,017.17	3,052.27
Otras cuentas por Pagar Proveedores	41,191.30	
Subtotal	**2,308,421.99**	**3,052.27**
Otras cuentas por pagar		
Godya Cia Ltda	251,760.00	
Anticipo de Clientes	284,677.10	
Otras	1,507.40	2,000.00
Subtotal	**537,944.50**	**2,000.00**
Obligaciones acumuladas		
Participación trabajadores	129,869.87	0.00
Sueldos y Salarios	29,733.27	746.15
Beneficios Sociales por Ley	57,587.83	667.97
Aporte al IESS por pagar	15,412.26	848.26
Subtotal	**232,603.23**	**2,262.38**
Total	**3,078,969.72**	**7,314.65**

Proveedores: comprenden principalmente a valores pendientes de pago por compra de bienes y servicios. El periodo de crédito de las compras es de 90 días y en ciertos casos se tiene un plan de pagos.

Godya Cia Ltda: Godproex S.A. por ser constituida en febrero del 2017, necesitó de financiamiento, por lo cual Godya Cia Ltda presto valores periódicamente para el giro del negocio, estos valores no generan interés por acuerdo mutuo, por la tanto no se ha generado tabla amortización.

Anticipo de Clientes: La compañía tiene dentro de este rubro, por anticipo de clientes al termino del 31 de diciembre de 2018, el valor de U.S. 284,677.10

Otros: El valor más representativo corresponde a rubros pendientes de pago a Exportadoras por concepto de bienes y servicios.

Participación a trabajadores: De conformidad con disposiciones legales, los trabajadores tienen derecho a participar en las utilidades de la empresa en un 15% aplicable a las utilidades líquidas o contables.

Sueldos y Salarios: La compañía termino con un valor de U.S. 29,733.27 por pagos pendientes a los trabajadores por concepto del sueldo de mes de diciembre.

8. PASIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES

	31/12/2018	31/12/2017
Pasivos del año corriente		
Retención Fuente Impto a la Renta	6,261.36	91.10
Retenciones IVA	588.72	191.33
Total	**6,850.08**	**282.43**

La compañía tiene pendiente el pago por $6850.08 por concepto de impuestos retenidos. Durante el siguiente año se realizará el pago.

9. OBLIGACIONES POR BENEFICIOS DEFINIDOS

	31/12/2018	31/12/2017
Jubilación Patronal por pagar	14,684.69	0.00
Desahucio por pagar	357.21	0.00
Total	**15,041.90**	**0.00**

Jubilación Patronal. -De acuerdo con disposiciones del Código del Trabajo, los trabajadores que por veinte años o más hubieren prestado sus servicios en forma continuada o interrumpida, tendrán derecho a ser jubilados por sus empleadores sin perjuicio de la jubilación que les corresponde en su condición de afiliados al Instituto Ecuatoriano de Seguridad Social.

Bonificación por Desahucio. - De acuerdo con disposiciones del Código de Trabajo, en los casos de terminación de la relación laboral por desahucio solicitado por el empleador o por el trabajador, la Compañía entregara el 25% de la última remuneración mensual por cada uno de los años de servicio.

Los cálculos actuariales del valor presente de la obligación devengados por concepto de beneficios definidos fueron realizados el 31 de diciembre de 2018 por un actuario independiente. El valor presente de las obligaciones por concepto de beneficios definidos y los costos del servicio actual fueron calculados utilizando el método de la unidad de crédito proyectada.

Las ganancias y pérdidas actuariales que surjan de los ajustes por la experiencia y cambios en los supuestos actuariales se cargan o abonan a otros resultados integrales.

10. INSTRUMENTOS FINANCIEROS

El detalle de los activos y pasivos financieros medidos al costo amortizado y mantenidos por la Compañía son como el detalle siguiente:

	31/12/2018	31/12/2017
Activos Financieros		
Efectivo y Bancos	548,306.97	2,655.08
Cuentas por cobrar comerciales	1,977.45	0.00
Total	**550,284.42**	**2,655.08**
Pasivos Financieros		
Prestamos	227,470.79	0.00
Cuentas por pagar comerciales	2,308,421.99	3,052.27
Total	**2,535,892.78**	**3,052.27**

11. PATRIMONIO

11.1 Capital

El capital social autorizado, suscrito y pagado consiste de 800 acciones ordinarias de valor nominal unitario de US$1.00, mismo que están distribuidos por una parte 640

acciones a nombre de Gonzalez Ordoñez Josselyn Gabriela y por otra parte 160 acciones a nombre de Gonzalez Duarte Diomar Enrique.

Al 31 de Diciembre del 2018, La Compañía posee un Capital total de US$800.00.

11.2 Reservas

La ley de Compañias requiere por lo menos el 10% de la utilidad anual sea apropiado como reserva legal hasta que ésta mínimo alcance el 50% del capital social. Esta reserva no es disponible para el pago de dividendos en efectivo, pero puede ser capitalizada en su totalidad.

	31/12/2018	31/12/2017
Patrimonio		
Reserva Legal	73,592.93	0.00
Total	**73,592.93**	**0.00**

11.3 Utilidades

La Compañía luego de realizar los cálculos correspondientes por Participación de Trabajadores y del Impuesto a la renta del ejercicio fiscal 2018, obtuve el siguiente resultado:

	31/12/2018	31/12/2017
Patrimonio		
Utilidad del Ejercicio	666,096.83	0.00
Total	**666,096.83**	**0.00**

12. INGRESOS

A continuación, se presenta un análisis de los ingresos que obtuvo la compañía.

	31/12/2018	31/12/2017
Ingresos		
Venta de Camarón	8,003,581.50	0.00
Intereses ganados	3.33	0.00
Total	**8,003,584.83**	**0.00**

Venta de Camarón:

La actividad principal de la empresa es la explotación de criaderos de camarones, el mismo que inicio su producción en enero del 2018 y posteriormente su venta a partir de mayo del 2018, se realiza la venta de camarón directa a las Exportadoras considerando el precio de mercado por medio de facturación electrónica, los plazos para el cobro son de 8 a 15 días, siendo estos los valores representativos en el ingreso de la compañía.

Intereses Ganados:

Representan los valores por concepto de intereses ganados, acreditados en cuenta bancaria.

13. COSTOS Y GASTOS

	31/12/2018	31/12/2017
Costo de Ventas	6,544,629.34	0.00
Gastos Administrativos	538,647.90	0.00
Gastos Financieros	54,508.43	0.00
Total	**7,137,785.67**	**0.00**

Los costos y gastos generados por la compañía se detallan a continuación:

Costo de ventas: Representan valores por la producción de camarón, los mismos que están conformados por la materia prima, mano de obra directa y los costos indirectos de producción por un valor de 6,544,629.34 representando el 91.69% de los Costos y Gastos del Estado de Resultado.

Gastos administrativos: Los valores más representativos que se encuentra en este grupo son las remuneraciones y beneficios del personal administrativo, Arriendo de camaronera, Depreciaciones de activos fijos y los servicios prestados por un valor de 538647.90 representando el 7.55% de los Costos y Gastos del Estado de Resultado.

Gastos financieros: Representan los valores por concepto de intereses financieros generados por los créditos concedidos a la compañía y las comisiones bancarias que son necesarias para el manejo de las cuentas corrientes y de ahorros por un valor de 54508.42 representando el 0.76% de los Costos y Gastos del Estado de Resultado.

14. APROBACION DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

Los estados financieros por el año terminado el 31 de diciembre del 2018 han sido aprobados por la Administración de la Compañía en febrero 18 del 2019 y serán presentados a los Accionistas y Junta Directiva para su aprobación. En opinión de la

Administración de la Compañía, los estados financieros serán aprobados por los accionistas y Junta Directiva sin modificaciones.

Ing. Charito Feijoo Aguilar
CONTADORA