



SEBIOGA

Aspecto Económico

- Cuenta en Banco US\$ 22.274,52
- Cuentas por cobrar netas recuperables US\$ 34.948,60, de las cuales se han realizado acciones de cobro y recuperación de cartera incluso mediante procesos judiciales.
- Cuentas por Cobrar accionista Agrícola Bananera Clementina S.A. US\$ 10.261,53 donde se realizó gestión de cobro incluyendo la opción de endoso de acciones.
- Inventarios por US\$ 155.746,65 correspondiente a insumos de materias primas, sustancias madres, medios de cultivos, bodega e inventario de ornamentales, cuarentena y las plantas en proceso en laboratorio (aprox 12500 plantas). Se depuro los inventarios por encontrarse sustancias y materia prima vencidas y caducadas.
- Cuentas por pagar anticipos de proveedores por US\$ 28.170,08 de los cuales \$19.000,00 corresponden al contrato de compra de plantas a Ecuameristema.
- Inventario de Plantas o Act. Biológicos se un total de 68200 plantas entre F1 y F2.



Aspecto Económico

- Pasivos Corrientes en cuentas por pagar a empresas no relacionadas por US\$ 21.908,98 de años anteriores (desde 2008). Se depuro el detalle de cuentas y solo se establecieron las que tienen sustento de pago.
- Cuentas de Pasivo Corriente relacionadas corresponde a un valor por pagar al ESPOLTECH por pago de abogados 2013 y eventos del año 2012. Se generara un convenio de pago con el flujo 2019.
- Obligaciones por pagar a entidades gubernamentales (Municipio, Ministerio de Trabajo, Bomberos, Universidad de Guayaquil, Junta de Beneficiencia, Superintendencia de compañías por un monto de US\$ 11.300,00 que corresponde a años anteriores.
- IESS Y SRI están al día, solo esta pendiente los valores generados en el mes de Diciembre que se cancelan en Enero del próximo año.
- Pendiente el pago de sueldos correspondientes al año 2017 que asciende a US\$ 47.622,54



Aspecto Operativo

- Equipos en laboratorio y campo obsoletos, no se han dado mantenimiento en años. Se procedió a realizar un cronograma de mantenimientos en el 80% del parque instalado y chatarrizar lo obsoleto.
- Reducción de la carga laboral mediante acuerdos de pago de los haberes pendientes o procesos de jubilación. Reduciendo un 25% del personal
- Se recibió la compañía con 9 juicios Laborales, de los cuales solo quedan 2 pendientes por revisión legal una vez que no han sido impulsados por los demandantes.
- Mantenía un listado de ex trabajadores que no se había pagado sus haberes y/o liquidaciones, durante el año se ha pagado las liquidaciones quedando pendiente 3 ex trabajadores para el pago.
- Levantamiento de Procesos en Laboratorio y Campo para optimizar recursos y costear el proceso de producción para poder determinar el precio de venta.

Aspecto Operativo

- Se vendieron 308.148 plantas US\$ 163.518,34 y quedaron en inventario 68.200 plantas.
- 300.093 fueron de banano William y Valery, 2671 de Plátano y 5404 de forestales
- Se vendió US\$ 14.749,52 en plantas Ornamentales
- La producción inicial que se mantenía llevaba una tasa de multiplicación de 1.5 a 2 y un alto nivel de contaminación supero el 40% de la producción. Actualmente se ha controlado los niveles de contaminación a menos del 10% en laboratorio y menor al 5% en campo y una tasa de multiplicación de alrededor de 3 en plantas Williams.
- Existieron tres contratos firmados en el año 2017 que no se pudieron cumplir por fallas en el laboratorio que se lograron renegociar para entrega en el año 2019.
- Se estableció el precio de la planta en 0.80ctvs. Que permite un margen del 15% de ganancias para recuperar las perdidas generadas y acumuladas de años anteriores.

2. Conocimiento y Aprobación del Informe del Auditor Externo.



SEBIOCA

- Examen realizado en base de pruebas de las evidencias que soportan los estados financieros
- Las cifras presentadas en los estados financieros concuerdan con los libros de contabilidad
- Los registros detallados de controles de nomina coinciden con los declarados ante el IESS
- Los controles internos implementados son los adecuados y han permitido obtener un grado razonable de que las transacciones han sido efectuadas adecuadamente.
- El ambiente de control para el reconocimiento de costos de producción muestra una estructura razonable.
- El sistema contable donde se reporta los registros no se encuentra integralmente ligado lo que provoca riesgos de re procesos de información.
- Valuación y venta de activos fijos intangibles que permitieron regularizar los pasivos.
- Cuentas por cobrar de clientes por US\$ 60.815,27 con antigüedad e irrecuperables, que se recomienda la baja del valor considerando el deterioro de la cuenta incobrable, a fin de presentar una posición financiera real.
- Los resultados no revelaron situaciones que se consideren incumplimientos significativos de normas legales.

3. Conocimiento y Resolución de los estados financieros correspondiente al ejercicio económico del año 2018.

Estado de Situación Financiera al 31 de Diciembre del 2018

ACTIVO

ACTIVO CORRIENTE

Efectivo Incluido Inversiones	22.274,52	5%
Cuentas Por Cobrar Netas	34.948,60	8%
Cuentas Por Cobrar Relacionadas	10.261,53	2%
Inventarios	155.746,65	36%
Inventarios de Act.Biologicos (Plantas Fase 1 - 2)	92.446,34	21%
Pagos Anticipados	28.170,08	6%
Credito Tributario	10.646,11	2%
Total del Activo Corriente	354.493,83	82%

ACTIVO NO CORRIENTE

Propiedad, Planta y Equipos	79.647,41	18%
Activos Biologicos	-	0%
Total del Activo No Corriente	79.647,41	18%
TOTAL ACTIVO	434.141,24	100%

Cartera de clientes con probabilidad de cobro.

Cuenta por cobrar relacionadas Accionista Agricola Bananera Clementina

Incluye insumos, material prima, sustancias madre, medio de cultivo, plantas en cuarentena, plantas ornamentales y los insumos en bodega general.

Ecuameristema 19k

Estado de Situación Financiera al 31 de Diciembre del 2018

PASIVO Y PATRIMONIO

PASIVO CORRIENTE

Cuentas por Pagar - No Relacionadas	21.908,98	5%
Cuentas por Pagar - No Relacionadas Agripac	56.157,79	13%
Cuentas por Pagar - Relacionadas	2.866,88	1%
Otras Obligaciones Empleados	47.622,54	11%
Otras Obligaciones Entes de Control	19.946,29	5%
Otras Obligaciones Ex Empleados	18.029,39	4%
Anticipo Clientes	41.542,38	10%
Total del Pasivo Corriente	208.074,25	48%

PASIVO NO CORRIENTE

Cuentas Por Pagar - Relacionadas L/P ESPOL TECH	9.897,68	2%
Interes Por Pagar - Relacionadas L/P \$ 13,600 ESPOL TECH	1.984,71	0%
Cuentas Por Pagar - Relacionadas L/P ESPOL TECH	90.000,00	21%
Interes Por Pagar - Relacionadas L/P ESPOL TECH \$ 90.000	18.578,46	4%
Cuentas Por Pagar - Relacionadas L/P ESPOL TECH	69.895,76	16%
Provisiones por Beneficios a Empleados	62.076,24	14%
Total del Pasivo No Corriente	252.432,85	58%
TOTAL PASIVO	460.507,10	106%

Deuda años anteriores, depurada con las cuentas que hay sustentos.

Deuda con Espoltech abogados 2014 y participacion de eventos 2012.

Vacaciones y saldo haberes 2017.

Min trabajo, bomberos, Universidad de gye, Municipio, Junta de Beneficencia y Suerpintendencia de Clas. less y SRI dic 2018 (\$3.584,12)

Saldo por pagar en Juicios y 3 liquidaciones de ex trabajadores.

Estado de Situación Financiera al 31 de Diciembre del 2018

PATRIMONIO NETO

Capital Social	196.100,00	45%
Reservas	31.120,75	7%
Resultados Acumulados (Adopción - NIIF)	105.894,49	25%
Otros Resultados Integrales	13.521,15	3%
Act.Intangibles (Know - How)	325.920,00	75%
Resultados Acumulados	(608.433,84)	-140%
Utilidad y/o Perdida del Ejercicio	(91.488,41)	-21%
TOTAL PATRIMONIO	(26.365,86)	-6%
TOTAL PASIVOS Y PATRIMONIO	434.141,24	100%



SEBIOCA

Estado de Resultados Integrales al 31 de Diciembre del 2018

Ventas	178.267,86	100%
Costo de Venta	(151.527,68)	-85%
Margen Bruto:	26.740,18	15%

Gastos Operacionales

Gastos Administrativos	106.533,48	60%
Gastos de Venta	18.363,02	10%
Gastos Financieros	500,95	0%
Total Gastos Operacionales:	125.397,45	70%

UTILIDAD (PERDIDA) OPERACIONAL	(98.657,27)	-55%
--------------------------------	-------------	------

Otros (Ingresos) & Egresos No Operacionales

Otros Ingresos	6.457,07	4%
O.Ing. Negociaciones de Liq. Haberes	21.116,43	12%
O.Ing. Rev. Prov. Intereses	8.124,76	5%
O.Ing. Rev. Prov. Pagos	9.040,00	5%
O.Ing. Baja CxP	21.267,84	12%
O.Ing. Utilidad Venta Act. Fijos	1.978,03	1%
O.Egresos Baja CxC.	(60.815,27)	-34%
Total de Otros Ingresos y Egresos No Operacionales:	7.168,86	4%

UTILIDAD (PERDIDA) ANTES DE IMPUESTO A LA RENTA	(91.488,41)	-51%
---	-------------	------

Impuesto a la Renta	-	0%
---------------------	---	----

PÉRDIDA NETA	(91.488,41)	-51%
---------------------	--------------------	-------------

US\$ 14749,72 en ornamentales.

300093 Plantas de Banano BW y V

2651 Plantas de Platanó

5404 plantas forestales

Servicios incluidos en ventas.

Generado por las negociaciones

en Liquidaciones de Haberes y

Juicios.

Generado por Ley de Remision de Intereses.

Depuracion de Cuentas por cobrar

de años anteriores considerada

cartera incobrable,

recomendacion auditor externo.