

EXPROBIOLOGICO S.A.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS CERRADOS AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017

1) ACTIVIDADES

EXPROBIOLOGICO S.A. Tiene como actividad principal Ventas por Mayor y menor de frutas.

La Compañía fue constituida 09 de Noviembre de 2007 e inscrita 26 de Noviembre de 2007 siendo su domicilio principal la ciudad de Machala.

2. BASES DE PRESENTACIÓN

a) Declaración de cumplimiento

Las Cuentas Consolidadas del ejercicio 2013 se han preparado de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera (en adelante NIIF), adoptada en el Ecuador por la Superintendencia de Compañías mediante resolución en el año 2006.

b) Normas NIIF con fecha de aplicación al 01 de Enero del 2012.

1.1 Estado de cumplimiento

Los estados financieros han sido preparados de forma explícita y sin reserva de conformidad con La Norma Internacional de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades (NIIF para las Pymes).

Las mismas que fueron emitidos por la Compañía con fecha 1 de enero del 2012, estas fueron Preparadas de acuerdo, tal como se define en la Sección 35 de las NIIF para las Pymes transición.

Estos estados financieros presentan razonablemente la posición financiera de la entidad al 31 de Diciembre del 2013, los resultados de las operaciones y sus flujos de efectivo por el año determinado en esa fecha.

La preparación de los presentes estados financieros en conformidad con NIIF requiere que la administración realice ciertas estimaciones y establezca algunos supuestos inherentes a la actividad económica de la Compañía, con el propósito de determinar la valuación y presentación de algunas

Partidas que forman parte de los estados financieros (no consolidados). En opinión de la administración, tales estimaciones y supuestos estuvieron basados en la mejor utilización de la información disponible al momento, los cuales podrían llegar a diferir de sus efectos finales.

EXPROBIOLOGICO S.A.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS CERRADOS AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017

1.2 Bases de preparación

Los estados financieros de la entidad comprenden el estado de situación financiera a1 31 de Diciembre del 2017 y 2016, los estados de resultados integrales, de cambios en el patrimonio y de Flujos de efectivo por los años terminados el 31 de diciembre del 2017 y 2016. Estos estados Financieros han sido preparados de acuerdo con La Norma Internacional de información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades (NIIF para las Pymes).

2 POLITICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS

A continuación se describen las principales políticas contables adoptadas en la preparación de estos Estados financieros, tal como lo requiere la Sección 8 Notas a los Estados Financieros, estas Políticas han sido definidas en función de la NIIF vigente al 31 de diciembre del 2017, aplicadas de manera uniforme a todos los periodos que se presentan.

ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA

EFFECTIVO Y EQUIVALENTES.

Al 31 de Diciembre de 2017, el saldo ascienden a \$ 10.837.44 comprendido por:

	<u>2017</u>
CAJA Y BANCOS	
Caja y Bancos	10.837.44
TOTAL EFECTIVO Y EQUIVALENTE DE EFECTIVO	<u>10.837.44</u>

Estos valores corresponden al capital de operación en efectivo que dispone la empresa para cumplir con sus proveedores y con los gastos corrientes mensuales.

DOCUMENTOS Y CUENTAS POR COBRAR CLIENTES.

	<u>2017</u>
Cientes	129.216.00
TOTAL DE CUENTAS POR COBRAR	<u>128.216.00</u>

Composición de la cartera comercial por cobrar 2017

EXPROBIOLOGICO S.A.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS CERRADOS AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017

Al 31 de Diciembre del 2017 el saldo correspondiente a cuentas por cobrar clientes asciende a USD \$ 128.216.00 corresponde a las ventas a crédito que la empresa mantiene con un grupo de clientes con Créditos no mayor a 30 días.

CUENTAS POR COBRAR A TERCEROS.

2017

Ctas. Por Cobrar a Terceros	53.698.49
TOTAL DE CUENTAS POR COBRAR	53.698.49

Corresponden a otras cuentas por cobrar a terceros en el curso normal del negocio corresponden a anticipos otorgados para determinados trabajos en proceso.

CREDITO TRIBUTARIO IVA

2017

Crédito Tributario IVA	93.707.03
TOTAL CREDITO TRIBUTARIO IVA	93.707.03

En el presente ejercicio fiscal se planteó recuperación del IVA crédito tributario ante el Servicio de Rentas Internas, trámite que fue aceptado por la administración tributaria, el mismo que ya ha procedido a efectuar notas de créditos por devolución de IVA, las cuales se están aplicando en los pagos mensuales de retenciones de impuestos.

CREDITO TRIBUTARIO RETENCIONES EN LA FUENTE:

2017

Crédito Tributario Ret. En fuente.	38.873.45
TOTAL CREDITO TRIBUTARIO RET EN FUENTE	38.873.45

Corresponde a retenciones auto liquidadas por la compañía, que mediante reforma a la ley de régimen tributario interno el sector de exportación de bananos está incluido para el pago de impuesto único a la renta., estos valores corresponden al impuesto causado en el presente ejercicio fiscal año 2017.

EXPROBIOLOGICO S.A.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS CERRADOS AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017

INVENTARIO DE SUMINISTROS Y MATERIALES:

2017

Inventario de Suministros y Mat.	89.650.45
TOTAL INVENTARIOS Y SUMINISTROS.	89.650.45

Corresponde a Inventarios de suministros y materiales utilizados en el proceso de empaque de banano para la exportación, tales como, cartones tipo 22xu, materiales y siniestros en general.

PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO

La Propiedad Planta y Equipo se valora por su costo neto de la depreciación acumulada y, en su caso, de las pérdidas acumuladas por deterioro de su valor.

La Propiedad Planta y Equipo neto de su valor residual, se amortiza, a partir del momento de estar disponible para su funcionamiento o uso, siguiendo el método lineal de acuerdo con la vida útil estimada de los elementos, que se detalla a continuación:

Para el presente periodo las adquisiciones de PPE son de \$ 29.899.98

	VALOR LIBROS. INICIAL	ADICIONES	BAJAS	TOTAL P.P.E.
Edificios	-	-	-	-
Muebles y Enseres	0.00	0.00	0.00	0.00
Vehiculos	31.896.61	22.769.02	0.00	54.665.63
Equipos de Computación y softw	0.00	-	0.00	0.00
Equipos de Comunicación	-	-	-	-
Equipos de Seguridad	-	-	-	-
Maquinarias	3.000.00	-	0.00	3.000.00
Terrenos	0.00	-	-	0.00
DEPRECIACIÓN ACUMULADA	(21.086.46)	0.00	(6.679.19)	(27.765.65)
Total de Propiedad, Planta y Equipo	22.892.97	22.769.02	(6.679.19)	29.899.98

EXPROBIOLOGICO S.A.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS CERRADOS AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017

CUENTAS POR PAGAR

2017

CUENTAS POR PAGAR	262.445.23
TOTAL DE CUENTAS POR PAGAR	<u>262.445.23</u>

Las cuentas por pagar a Proveedores incluyen compras por bienes y servicios tales como fruta bananos, cartones y materiales de empaque destinados al proceso de empaque de la fruta para la exportación.

CUENTAS POR PAGAR A TERCEROS

2017

CUENTAS POR PAGAR A TERCEROS	21.433.07
TOTAL DE CUENTAS POR PAGAR A TERCEROS	<u>21.433.07</u>

SOBREGIROS BANCARIOS Y PRÉSTAMOS BANCARIOS

2017

SOBREGIROS BANCARIOS	0.00
TOTAL DE CUENTAS POR SOBREGIROS BANCARIOS	<u>0.00</u>

En El presente ejercicio fiscal no existen valores por concepto de sobregiros bancarios

IMPUESTO A LA RENTA POR PAG. DEL EJER.

2017

Impuesto a la Renta por Pag. Del Ejercicio	38.873.45
TOTAL DE IMPUESTO A LA RENTA POR PAG. DEL EJER.	<u>38.873.45</u>

El impuesto causado en el ejercicio fiscal año 2017 es de US\$ 38.873.45 dólares, valor del cual se descontara el valor de las retenciones en la fuente que la compañía se autoliquidó por corresponder a impuesto a la renta único por igual valor, razón por la cual el impuesto a la renta a pagar es cero 0.00 dólares.

EXPROBIOLOGICO S.A.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS CERRADOS AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017

PART. TRAB. POR PAGAR DEL EJERCICIO

2017

Part. Trab. Por Pagar del Ejercicio	7.415.67
TOTAL DE PART. TRAB. POR PAGAR DEL EJERCICIO	7.415.67

Corresponde al 15% de utilidades a Trabajadores en general. El cual se cancela el 10% de acuerdo con el tiempo de trabajo y el 5% de utilidades por conceptos de cargas familiares de todo el personal que laboro en la empresa durante el año 2017.

BENEFICIOS SOCIALES A TRABAJADORES

2017

Provisiones	3.087.00
TOTAL DE PROVISIONES	3.087.00

Corresponde a la provisión de beneficios sociales que por ley y conquista laboral se deben cancelar a los trabajadores, se incluyen en este rubro, el Décimo tercer sueldo, décimo cuarto sueldo y vacaciones.

CAPITAL SOCIAL

El Capital suscrito y pagado de la compañía es de \$ 800,00 en acciones clases únicas (ordinarias y nominativas) por el valor de \$ 1,00 cada una. Sus accionistas son los siguientes:



REPÚBLICA DEL ECUADOR

SUPERINTENDENCIA DE COMPAÑÍAS, VALORES Y SEGUROS DEL ECUADOR
REGISTRO DE SOCIEDADES

SOCIOS O ACCIONISTAS DE LA COMPAÑIA

No. de Expediente:	97176
No. de RUC de la Compañía:	0791729094001
Nombre de la Compañía:	EXPORTACION DE PRODUCTOS BIOLOGICOS EXPROBIOLOGICO S.A.
Situación Legal:	ACTIVA

No.	IDENTIFICACIÓN	NOMBRE	NACIONALIDAD	TIPO DE INVERSIÓN	CAPITAL	MEDIDAS CAUTELARES
1	819094857	MONSALVE AGUILERA HERNAN ROSENDO	ECUADOR	NACIONAL	\$ 440.0000	N
2	910188083	MORENO ENCALADA ANA VICTORIA	ECUADOR	NACIONAL	\$ 360.0000	N

CAPITAL SUSCRITO DE LA COMPAÑIA (USD): 800.0000

EXPROBIOLOGICO S.A.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS CERRADOS AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017

RESERVAS

2017

Reservas Legales	0.00
TOTAL RESERVAS	<u>0.00</u>

RESULTADOS DE ADOPCION DE LAS NIIF

2017

Resultados adopción de NIIF	7.753.92
TOTAL Resultado de adopción de las NIIF	<u>7.753.92</u>

Corresponden a las reservas por la adopción de las Normas Internacionales de Información Financiera "NIIF'S" para Pymes por primera vez, las cuales implementaron en el ejercicio fiscal año 2012.

UTILIDAD NO DISTRIBUIDA EJERC. ANTERIORES

2017

Utilidad no Distribuida Ejerc. Anteriores	143.052.89
TOTAL UTILIDAD NO DISTRIBUIDA EJERC. ANTERIORES	<u>143.052.89</u>

Corresponden a utilidades acumuladas de ejercicio de años anteriores, que la empresa no a distribuido a sus accionistas para capitalizar la empresa.

UTILIDAD NETA DEL EJERCICIO

2017

Utilidad del Ejercicio	3.148.71
TOTAL UTILIDAD NETA DEL EJERCICIO	<u>3.148.71</u>

EXPROBIOLOGICO S.A.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS CERRADOS AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017

La utilidad del Ejercicio de la compañía corresponde a la diferencia del total de ingresos productos de las ventas restado el total de costos y gastos del ejercicio fiscal de acuerdo al detalle siguiente:

Total Ingresos del periodo	US\$	2.567.617.97
Total Costos y Gastos del periodo	US\$	2.527.883.34
Utilidad del Ejercicio	US\$	39.734.63

ESTADO DE RESULTADO INTEGRAL

NOTA ERI 1. INGRESOS POR ACTIVIDADES ORDINARIAS

2017

INGRESOS

2.982.620.83

TOTAL INGRESOS NETOS

2.982.620.83

Los Ingresos ordinarios de la empresa están dados principalmente por la venta de Bananos tipo 22XU calidad de exportación, los cuales son vendidos al mercado de Estados Unidos de Norte america, la empresa tiene un contrato para vender su producto durante todo el año.

NOTA ERI 4. GASTOS DEL PERIODO

2017

Total Costos y Gastos de Ventas y Adm.

2.926.503.81

Depreciaciones

6.679.19

Total Gastos del periodo

2.933.183.00

Los costos de operación del periodo corresponden a los costos de ventas de las compras locales de bananos a los productores como son Ec. Hernán Monsalve Aguilera y la compañía Morenmos S.A. además incluye los costos de cartones y materiales de

EXPROBIOLOGICO S.A.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS CERRADOS AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017

empaque necesarios para que el producto banano llegue en óptimas condiciones de calidad para satisfacer a los clientes.

NOTA ERI 5. PARTICIPACION A TRABAJADORES E IMPUESTO A LA RENTA

2017

15% Participación Empleados y Trabajadores	7.415.67
22% Impuesto a la Renta	38.873.45
Total Partic.Trab. E Impto.a la Renta	46.289.12

Corresponde al 15% de utilidades a Trabajadores en general. El cual se cancela el 10% de acuerdo con el tiempo de trabajo y el 5% de utilidades por conceptos de cargas familiares de todo el personal que laboro en la empresa durante el año 2017.

El impuesto causado en el ejercicio fiscal año 2017 es de US\$ 38.873.45 dólares, el cual corresponde a la tasa del 22% de impuesto a la renta según lo indica la normativa tributaria vigente, valor del cual se descontara las retenciones en la fuente del ejercicio fiscal para cancelar el impuesto neto a la renta del ejercicios fiscal del año 2017.



ECON. HERNAN MONSALVE AGUILERA
GERENTE GENERAL



ING. TIRSO HERRERA ALVARADO
CONTADOR GENERAL