

## DEGEREMCIA S.A. Y SUBSIDIARIA

### Notas a los Estados Financieros Consolidados

Por el año terminado al 31 de diciembre del 2016

## 1. OPERACIONES

DEGEREMCIA S. A. es una compañía ecuatoriana que fue constituida mediante escritura pública otorgada ante el Notario Miguel Vemaza Requena, el 25 de Abril de 2001 en la Provincia del Guayas, ciudad de Guayaquil, e inscrita en el Registro Mercantil el 24 de mayo del 2001 mediante Resolución No. 01-G-IJ-0004764.

En la ciudad de Guayaquil, Capital de la Provincia del Guayas, república del Ecuador, a los 25 de agosto del 2009, ante el Notario Séptimo del Cantón Guayaquil Ab. Eduardo Falquez se procedió al Aumento del Capital Suscrito, fijación del capital y reforma del estatuto Tercera: queda aumentado el capital de la compañía a la suma de \$100,800.00 dividido en 100,800.00 acciones ordinarias y nominativas de 1 dólar cada una Cuarta: SUSCIPCION Y PAGO DEL AUMENTO DE CAPITAL.- el Dr. Jaime Roberto Dalman Yopez, suscribe 25000 acciones ordinarias y nominativas de un dólar cada una y, paga con reinversión de utilidades provenientes del ejercicio económico del 2008.

Tiene por objeto principal provisión de servicios de alimentación, así como producción, compra venta, importación y exportación, representación, consignación y distribución de equipos y concentración de alimentos. La nacionalidad de la compañía es ecuatoriana y tiene su domicilio principal en la ciudad de Guayaquil, Km 11.5 Vía Daule, Solar 7, Manzana 32 Lotización Inmaculada. La compañía durará un plazo de cincuenta años, que se contará a partir de la fecha de inscripción del contrato de compañía en el Registro Mercantil.

La compañía DEGEREMCIA S.A. de acuerdo a la NIIF 10 está obligada a preparar estados financieros consolidados con subsidiaria Tamiced S.A. de acuerdo a la resolución No. SC.SG.DRS.G14.005 del 28 de febrero del 2014 emitida por la Superintendencia de Compañías en su Art. No. 5, "están obligados a presentar estados financieros consolidados.

### Subsidiaria:

Tamiced S.A. fue constituida en la ciudad de Guayaquil el 1 de febrero del 2006, su objeto principal es SERVICIO DE ALIMENTOS Y BEBIDA.

DEGEREMCIA S.A. tiene el 66.75% de las acciones, y el 33.25% corresponde a Dalman Yopez Xavier Ignacio.

### Aprobación de Estados Financieros consolidados

Los estados financieros consolidados por el año terminado al 31 de diciembre del 2016, han sido emitidos con la autorización de la Administración y posteriormente serán puestos a consideración para su aprobación.

## 2. RESUMEN DE LAS PRINCIPALES POLÍTICAS CONTABLES CONSOLIDADAS

A continuación, se describen las principales políticas contables adoptadas en la preparación de los estados financieros consolidados. Estas políticas han sido diseñadas en función a las NIIF vigentes al 31 de diciembre del 2016 y aplicadas de manera uniforme a todos los años que se presentan en estos estados financieros.

### a. Preparación de los estados financieros

Los Estados Financieros del Grupo adjuntos son preparados de acuerdo con las NIIF es (IFRS por sus siglas en inglés), emitidas por el consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB por sus siglas en inglés), las cuales incluyen las Normas Internacionales

# DEGEREMCIA S.A. Y SUBSIDIARIA

## Notas a los Estados Financieros Consolidados

Por el año terminado al 31 de diciembre del 2016

de Contabilidad (NIC) y los pronunciamientos del Comité de Interpretaciones (CINIIF y SIC por sus siglas en inglés).

b.

### Transacciones eliminadas en la Consolidación

Los Estados Financieros consolidados incluyen los activos, pasivos y resultados de la Compañía y de su subsidiaria. Los saldos y efectos de las transacciones significativas realizadas entre las sociedades que conforman el grupo consolidado han sido eliminados, así como también los resultados no realizados y se ha reconocido la participación de los inversionistas minoritarios que se presenta en el estado de situación financiera y en el estado de resultados integrales bajo el concepto de participaciones no controladoras.

La subsidiaria cuyos estados financieros han sido incluidos en la consolidación Al 31 de Diciembre del 2016 son las siguientes:

| 2016 | % de Participación | Detalle | Inversión | Total           |              |
|------|--------------------|---------|-----------|-----------------|--------------|
|      |                    |         |           | DEGEREMCIA S.A. | TANICED S.A. |
|      |                    |         |           | 66.75%          | 534.00       |
|      |                    |         |           |                 | 534.00       |

La subsidiaria es una entidad controlada por DEGEREMCIA S.A. Existe control cuando la Compañía ya sea en forma directa o indirecta a través de sus subsidiarias, tiene el poder para gobernar las políticas financieras y operacionales de la entidad con el propósito de obtener beneficio de sus actividades. Al evaluar el control la Compañía y su subsidiaria toman en cuenta los derechos potenciales de voto que actualmente son ejecutables por la Compañía. Los estados financieros de la subsidiaria son incluidos en los estados financieros consolidados desde la fecha en que comienza el control hasta la fecha de término de este. Las políticas contables de la subsidiaria han sido modificadas para uniformarlas con las políticas adoptadas por la Compañía. Así mismo se han eliminado las transacciones entre entidad relacionada y reconocida los resultados no realizadas.

c.

### Participaciones no controladoras

Una controladora presentara las participaciones no controladoras en el estado de situación financiera consolidado dentro del patrimonio de forma separada del patrimonio de los propósitos de la controladora.

Los cambios en la participación en la propiedad de una controladora en una subsidiaria que no dan lugar a una pérdida de control son transacciones de patrimonio.

d.

### Moneda de presentación

Los Estados Financieros están presentados en Dólares de los Estados Unidos de América moneda de medición de la compañía y de curso legal y de unidad de cuenta del Ecuador desde marzo del 2000.

e.

### Efectivo y Equivalentes de Efectivo

El Grupo reconoce como efectivo los depósitos bancarios a la vista. Los equivalentes al efectivo son inversiones a corto plazo de gran liquidez que son fácilmente convertibles en importes determinados de efectivo. Estando sujetos a un riesgo poco significativo de cambios en su valor.

**DEGEREMCIA S.A. Y SUBSIDIARIA**

Notas a los Estados Financieros Consolidados

Por el año terminado al 31 de diciembre del 2016

- f. Activos Financieros**
- El Grupo reconocerá un activo financiero en su Estado de Situación Financiera cuando y sólo cuando se convierta en parte del contrato y como consecuencia de ello tiene el derecho legal a recibir efectivo.
- Los activos a ser adquiridos como resultado de un compromiso en firme de vender bienes o servicios no se reconocen generalmente hasta que al menos alguna de las partes haya ejecutado sus obligaciones según el contrato.
- Los activos financieros se reconocen inicialmente al costo y posteriormente se miden al costo amortizado.
- Documentos y cuentas por cobrar clientes no relacionados que no generan intereses.**
- Corresponden principalmente a aquellos deudores pendientes de pago por los bienes vendidos. Se contabilizan inicialmente a su valor razonable, menos la provisión de pérdidas por deterioro de su valor, en caso de que exista evidencia objetiva de la incobrabilidad de los importes que se mantienen por cobrar, según los términos originales de estas cuentas por cobrar.
- g. Pasivos Financieros**
- Son obligaciones de pagos por bienes o servicios adquiridos en el curso normal del negocio y se clasifican como pasivos corrientes a menos que la compañía tenga un derecho incondicional a diferir su liquidación durante al menos doce meses después de la fecha del Estado de Situación Financiera.
- Las pasivos financieros se reconocen inicialmente al costo y posteriormente se miden al costo amortizado usando el método de interés efectivo, su plazo de crédito esta dado entre 6 y 10 semanas.
- Documentos y cuentas por pagar locales. -**
- Constituye las obligaciones de pago por bienes o servicios adquiridos de proveedores en el curso normal del negocio. Las cuentas por pagar se clasifican como pasivos corrientes si el pago se lo realiza dentro de un año o menos en el ciclo operativo normal del negocio si es mayor se registran y presentan como pasivos no corrientes.
- h. Inventarios**
- Los inventarios se expresan al costo o a su valor neto de realización el que resulte menor. El costo se calcula aplicando el método promedio ponderado.
- i. Servicios y otros pagos anticipados**
- Representan las primas de seguros y arriendo pagados por anticipados menos la correspondiente amortización con cargo a los resultados del año en el plazo de los contratos.

j.

Propiedades y Equipos

Medición Inicial

El Grupo medirá un elemento de propiedades y equipo por su costo en el momento del reconocimiento inicial. El costo de los elementos de propiedades y equipo comprende el costo de adquisición y todos aquellos costos susceptibles a capitalizar.

Medición Posterior

El Grupo optó por el modelo del costo el mismo que indica: con posterioridad a su reconocimiento como activo un elemento de propiedades planta y equipo se registrará por su costo menos la depreciación acumulada y el importe acumulado de las pérdidas por deterioro del valor.

Las propiedades y equipos están registrados al costo de adquisición. Los pagos por mantenimiento son cargados a gasto mientras que las mejoras de importancia son capitalizadas.

| Propiedad, planta y equipo      | Años    | Porcentajes |
|---------------------------------|---------|-------------|
| Edificio                        | 20 años | 5%          |
| Maquinaria y equipo             | 10 años | 10%         |
| Instalaciones                   | 10 años | 10%         |
| Vehículo, Equipos de transporte | 5 años  | 20%         |
| Equipos de Computación          | 3 años  | 33%         |
| Muebles y Enseres               | 10 años | 10%         |

La vida útil, valores residuales y el método de depreciación son revisados y ajustados si fuera necesario, a la fecha de cada Estado de Situación Financiera para asegurar que el método y el período de la depreciación sean consistentes con el beneficio económico y las expectativas de vida de las partidas de propiedades y equipos. El método de depreciación utilizado por la entidad es el método lineal, el cual refleja de mejor manera el patrón de arreglo con el cual espera consumir los beneficios económicos futuros del activo.

k.

Inversiones en Subsidiarias

Medición Inicial

La medición inicial de las inversiones en subsidiarias esta dada al costo

Medición Posterior

La medición posterior es al costo de acuerdo con la NIC 28.

Instrumentos Financieros

Medición Inicial

La medición inicial de los instrumentos financieros esta dada al costo.

**Medición Posterior**

La mejor evidencia del valor razonable son los precios cotizados en un mercado activo. Si el mercado para un instrumento financiero no es activo, La entidad establecerá el valor razonable utilizando una técnica de valoración. El Grupo no tiene un mercado activo debido a que no cotizan en bolsa por lo tanto, se debería establecer el valor razonable en base a una técnica de valoración.

Según la NIIF 13 en su párrafo 61 una entidad utilizará las técnicas de valoración que sean apropiadas a las circunstancias y sobre las cuales existan datos suficientes disponibles para medir el valor razonable.

El Grupo tiene como política medir sus instrumentos financieros al valor razonable siempre y cuando pueda utilizar una de las 3 técnicas de valoración.

**Obligaciones Financieras**

Las obligaciones financieras se clasifican como pasivos financieros al valor razonable con cambios en resultados o como pasivos financieros medidos al costo amortizado.

Los pasivos financieros medidos al costo amortizado se reconocen inicialmente a su costo neto de los costos que se hayan incurrido en la transacción. Posteriormente se miden a su costo amortizado y cualquier diferencia entre los fondos obtenidos (neto de los costos necesarios para su obtención) y el valor del reembolso se reconoce en el estado de resultados durante la vida del acuerdo con el método de la tasa de interés efectiva.

Los pasivos financieros se clasifican como pasivos corrientes a menos que el Grupo tenga un derecho incondicional a diferir su liquidación durante al menos 12 meses después de la fecha del balance de situación financiera.

**Provisiones por Beneficios a Empleados**

Según la NIC 19 Beneficio a los Empleados. El Grupo puede reconocer un pasivo por beneficios definidos (jubiliación patronal y desahucio) para todos sus empleados con base en un cálculo actuarial.

El Grupo mantiene como política reconocer la provisión para aquellos empleados con más de 10 años de antigüedad, sin embargo si el valor de la provisión de los empleados mayores a 10 años es imaterial la compañía tiene la potestad de reconocerla o no ya que esta omisión no afectaría significativamente la presentación razonable de los Estados Financieros.

**Participación trabajadores**

El Grupo 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 antes de impuesto a la renta de acuerdo con las disposiciones legales vigentes.

DEGEREMCIA S.A. Y SUBSIDIARIA

Notas a los Estados Financieros Consolidados

Por el año terminado al 31 de diciembre del 2016

**p. Impuestos: Impuesto a la renta corriente**

El activo o pasivo por Impuesto a la Renta corriente es medido como el importe esperado que será recuperado o pagado a las autoridades tributarias. El impuesto a la renta es calculado sobre la base de las utilidades gravables y se carga a los resultados del año en que se devenga. Las tasas de impuesto a las ganancias y regulaciones fiscales empleadas en el cálculo de dichos importes son las que están vigentes a la fecha de cierre de cada ejercicio siendo de un 22% para el año 2016.

**q. Reserva legal**

De acuerdo con la ley de compañías estable que toda sociedad anónima debe apropiarse el 10% de la utilidad neta del año a una reserva legal hasta que el saldo de dicha reserva alcance el 50% del capital suscrito y pagado. La reserva legal no está disponible para distribución de dividendos, pero puede ser capitalizada o utilizada para absorber pérdidas acumuladas.

**r. Reconocimiento de ingresos**

Los ingresos se reconocen cuando es probable que los beneficios económicos asociados a la transacción fluyan al Grupo y el monto de ingreso puede ser medido confiablemente independientemente del momento en el que el pago sea realizado. Los ingresos se miden por el valor razonable de la contraprestación recibida o por recibir teniendo en cuenta las condiciones de pago definidas contractualmente sin incluir impuestos.

El Grupo reconoce los ingresos cuando se efectúan la transferencia al cliente de la totalidad de los riesgos beneficios y servicios sobre la propiedad de los productos. Los descuentos y las devoluciones de los productos se disminuyen de las ventas.

**s. Reconocimiento de Costos y gastos**

El reconocimiento de los costos y gastos ocurre simultáneamente con el reconocimiento del incremento en las obligaciones o decremento de los activos. Los gastos se reconocen en el Estado de Resultado sobre las bases de una asociación directa entre los costos incurridos y la obtención de ingreso.

Los costos y gastos se reconocen en función al método del devengado.

**t. Compensación de saldos y transacciones**

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

DEGEREMCIA S.A. Y SUBSIDIARIA

Notas a los Estados Financieros Consolidados

Por el año terminado al 31 de diciembre del 2016

3. EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO

Al 31 de Diciembre del 2016 y 2015 los saldos son los siguientes:

| CUENTA                      |                   |                   |                |
|-----------------------------|-------------------|-------------------|----------------|
| SALDO AL                    | DIC-2015          | DIC-2016          | SALDO AL       |
| DIC-2014                    |                   |                   |                |
| Fondo de Caja               | 12,976.03         | 18,151.61         | U.S. \$        |
| Depósitos en Tránsito       | 63,757.93         | 54,521.19         |                |
| <b>TOTAL CAJA:</b>          |                   |                   |                |
| Banco Guayaquil             | 56,327.87         | 20,077.38         |                |
| Banco Bolivariano           | 37,167.77         | 37,247.94         |                |
| Banco Bolivariano Inversión | 11,254.49         | 20,251.79         |                |
| Banco Produbanco            | 18,722.37         | 4,825.83          |                |
| Banco Internacional         | 334,036.37        | 272,226.04        |                |
| Wells Fargo Bank            | -                 | 4,410.67          |                |
| Cajaje Banco Internacional  | 19,914.00         | 25,700.01         |                |
| <b>TOTAL</b>                | <b>554,156.83</b> | <b>568,144.00</b> | <b>U.S. \$</b> |
|                             | <b>494,846.53</b> |                   |                |

Corresponde a saldos mantenidos en las cuentas corrientes antes detalladas. Estos valores se encuentran a libre disponibilidad para la compañía.

4. ACTIVOS FINANCIEROS

Al 31 de Diciembre del 2016 y 2015 los saldos son los siguientes:

| CUENTA                                   |                   |                   |                |
|------------------------------------------|-------------------|-------------------|----------------|
| SALDO AL                                 | DIC-2015          | DIC-2016          | SALDO AL       |
| DIC-2014                                 |                   |                   |                |
| Documentos y Cuentas Por Cobrar Clientes | 341,799.83        | 165,952.67        | U.S. \$        |
| No Relacionados                          | 184,061.24        | 140,323.25        |                |
| Documentos y Cuentas Por Cobrar Clientes | 8,865.90          | 85,680.42         |                |
| Relacionados (NOTA 16)                   | 127,702.00        | -                 |                |
| Otras Cuentas Por Cobrar Relacionadas    | 77,881.66         | 20,182.29         |                |
| Otras Cuentas Por Cobrar                 | 556,249.39        | 541,114.30        | U.S. \$        |
|                                          |                   |                   |                |
| <b>Total</b>                             | <b>556,249.39</b> | <b>271,815.38</b> | <b>U.S. \$</b> |
|                                          |                   |                   |                |

DEGEREMCIA S.A. Y SUBSIDIARIA

Notas a los Estados Financieros Consolidados

Por el año terminado al 31 de diciembre del 2016

A Largo plazo

| CUENTA     | DIC-2016           | DIC-2015 | DIC-2014 |
|------------|--------------------|----------|----------|
| JIREH S.A. | 16,160,79          | -        | -        |
| MILYK S.A. | 100,000,00         | -        | -        |
| CREAMAXIMA | 61,236,66          | -        | -        |
| Total      | U.S. \$ 177,397,45 | -        | -        |
|            | \$                 |          |          |

La compañía Jireh S.A. dedicada a la preparación de comida rápida y puestos de refrigerio; hamburguesas, heladerías, fabricación y elaboración de helados y productos de pastelería; fuentes de soda, etcétera se le entregó \$ 16,160.79 por concepto de capital de trabajo los cuales no generan intereses. La empresa ha generado una utilidad de \$ 5,343.93

La compañía Milyk S.A. se dedica a la Compra-venta, corretaje, administración, permuta, agenciamiento, explotación, arrendamiento y anticresis de bienes inmuebles urbanos y rurales se entregó dinero para capital de trabajo la compañía no ha tenido movimiento 2 años

La compañía CREAMAXIMA S.A. se dedica a la Venta al por mayor y menor de helados durante el año 2016 ha generado pérdida de \$ 29,797.54 se le entregó estos valores como capital de trabajo no generan intereses.

S. INVENTARIOS

Al 31 de Diciembre del 2016 y 2015 los saldos son los siguientes:

| CUENTA                                     | DIC-2016           | DIC-2015   | DIC-2014   |
|--------------------------------------------|--------------------|------------|------------|
| SALDO AL                                   | SALDO AL           | SALDO AL   | SALDO AL   |
| Inventario materia prima                   | 132,974.22         | 105,380.74 | 216,156.80 |
| Inventario material de empaque             | 73,593.67          | 68,455.38  | 21,611.80  |
| Inventario de productos terminados         | 71,273.66          | 101,252.83 | 29,971.87  |
| Inventario suministros de limpieza         | 3,178.57           | 6,854.01   | 43,201.68  |
| Inventario suministros y útiles de cocina  | 1,006.95           | 1,164.70   | 10,525.95  |
| Inventario suministros y útiles de oficina | 643.18             | 1,022.46   | 8,002.99   |
| Inventario suministros y uniforme          | 2,517.91           | 2,128.25   | -3,472.59  |
| TOTAL                                      | U.S. \$ 285,188.16 | 286,258.37 | 325,998.50 |

6. SERVICIOS Y OTROS PAGOS ANTICIPADOS

Al 31 de Diciembre del 2016 y 2015 el saldo es el siguiente:

| CUENTA                          | DIC-16             | DIC-15     | DIC-14     |
|---------------------------------|--------------------|------------|------------|
| SALDO AL                        | SALDO AL           | SALDO AL   | SALDO AL   |
| Anticipo de dividendos          | 156,000.00         | 234,000.00 | 234,000.00 |
| Anticipo a Proveedores          | 46,472.33          | 94,209.68  | 87,501.18  |
| Seguros Pagados por Anticipados | 9,324.34           | 9,615.53   | 9,543.30   |
| Total                           | U.S. \$ 211,796.67 | 337,825.21 | 331,044.48 |

a) Corresponden a anticipos de dividendos del periodo 2015 entregados a los accionistas.



**DEGEREMCIA S.A. Y SUBSIDIARIA**

Notas a los Estados Financieros Consolidados

Por el año terminado al 31 de diciembre del 2016

**7. ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES**

Al 31 de Diciembre del 2016 y 2015 los saldos son los siguientes:

| <u>CUENTA</u>                                  |  | <u>DIC-2016</u>          | <u>DIC-2015</u>  | <u>SALDO AL</u>   |
|------------------------------------------------|--|--------------------------|------------------|-------------------|
|                                                |  |                          |                  | <u>SALDO AL</u>   |
| Crédito Tributario a favor de la Empresa (IVA) |  | 39,960,54                | 34,117,44        | 34,192.40         |
| Crédito Tributario a favor de la Empresa (IR)  |  | 16,101,53                | 31,913.08        | 99,959.59         |
| Anticipo de Impuesto a la Renta                |  | 2,740,54                 | -                | 26,919.50         |
| <b>Total</b>                                   |  | <b>U.S. \$ 58,802,60</b> | <b>66,030.52</b> | <b>161,071.49</b> |

**8. PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO**

Al 31 de Diciembre del 2015 y 2014 el saldo es el siguiente:

| <u>CUENTA</u>                       | <u>DIC-2014</u>             | <u>ADICIONES</u>  | <u>TRANSFER</u> | <u>SALDO AL</u>     |
|-------------------------------------|-----------------------------|-------------------|-----------------|---------------------|
|                                     |                             |                   |                 | <u>DIC-2015</u>     |
| Terrenos                            | U.S. \$ 273,499.63          | -                 | -               | 273,499.63          |
| Edificios                           | 346,400.22                  | -                 | -               | 346,400.22          |
| Muebles y enseres                   | 116,756.99                  | 26,825.87         | -               | 143,582.86          |
| Maquinaria, equipos e instalaciones | 830,734.06                  | 118,768.69        | -               | 949,502.75          |
| Equipos de computación              | 118,031.99                  | 40,596.00         | -               | 158,627.99          |
| Vehículos                           | 211,611.34                  | -                 | -               | 211,611.34          |
| <b>TOTAL COSTO</b>                  | <b>1,897,034.23</b>         | <b>186,190.56</b> | <b>-</b>        | <b>2,083,224.79</b> |
| Menos:                              |                             |                   |                 |                     |
| Depreciación acumulada              | 737,285.83                  | 195,740.45        | -               | 933,026.28          |
| <b>TOTAL</b>                        | <b>U.S. \$ 1,159,748.40</b> | <b>-9,549.89</b>  | <b>-</b>        | <b>1,150,198.51</b> |

DEGEREMCIA S.A. Y SUBSIDIARIA

Notas a los Estados Financieros Consolidados

Por el año terminado al 31 de diciembre del 2016

Al 31 de Diciembre del 2016 no hay indicio de que exista alguna pérdida por deterioro.

| <u>CUENTA</u>                       | <u>DIC-2015</u>     | <u>ADICIONES</u>  | <u>AJUSTES/</u> | <u>SALDO AL</u>     | <u>DIC-2016</u> |
|-------------------------------------|---------------------|-------------------|-----------------|---------------------|-----------------|
| Terrenos                            | 273,499.63          | -                 | -               | 273,499.63          | -               |
| Edificios                           | 346,400.22          | -                 | -               | 346,400.22          | -               |
| Muebles y enseres                   | 143,497.86          | 13,000.00         | -               | 156,497.86          | -               |
| Maquinaria, equipos e instalaciones | 873,579.15          | 220,160.94        | -               | 1,093,740.09        | -               |
| Equipos de computación              | 158,627.99          | 23,593.00         | -               | 182,220.99          | -               |
| Vehículos                           | 211,611.34          | -                 | -               | 211,611.34          | -               |
| Adecuaciones                        | 75,923.60           | 52,334.81         | -               | 128,258.41          | -               |
| Equipos de Oficina                  | 85.00               | -                 | -               | 85.00               | -               |
| <b>TOTAL COSTO</b>                  | <b>2,083,224.79</b> | <b>309,088.75</b> | <b>-</b>        | <b>2,392,313.54</b> | <b>-</b>        |
| Menos:                              |                     |                   |                 |                     |                 |
| Depreciación acumulada              | 933,026.28          | 176,658.99        | -               | 1,109,685.27        | -               |
| <b>TOTAL</b>                        | <b>1,150,198.51</b> | <b>132,429.76</b> | <b>-</b>        | <b>1,282,628.27</b> | <b>-</b>        |

9. OTROS ACTIVOS

| <u>CUENTA</u>        | <u>DIC-2016</u>  | <u>DIC-2015</u>  | <u>SALDO AL</u> | <u>DIC-2016</u> | <u>SALDO AL</u> |
|----------------------|------------------|------------------|-----------------|-----------------|-----------------|
| Patentes y licencia  | 565.68           | -                | -               | -               | -               |
| Deposito en Garantía | 42,133.26        | 34,289.20        | -               | -               | -               |
| <b>Total</b>         | <b>42,698.94</b> | <b>34,289.20</b> | <b>-</b>        | <b>-</b>        | <b>-</b>        |

10. INVERSIONES A LARGO PLAZO

Al 31 de diciembre del 2016 y 2015 los saldos son los siguientes:

| <u>CUENTA</u> | <u>DIC-2015</u> | <u>SALDO AL</u> | <u>DIC-2015</u> | <u>SALDO AL</u> | <u>DIC-2016</u> |
|---------------|-----------------|-----------------|-----------------|-----------------|-----------------|
| MILKY S.A.    | 120.00          | -               | 120.00          | -               | 160,000.00      |

(a) Corresponden a Inversiones en Acciones en la empresa MILKY S.A. por \$120.00 y equivale al 15% del total de acciones emitidas por la compañía.

**DEGEREMCIA S.A. Y SUBSIDIARIA**

Notas a los Estados Financieros Consolidados  
Por el año terminado al 31 de diciembre del 2016

**11. PASIVOS FINANCIEROS**

Al 31 de Diciembre del 2016 y 2015 los saldos son los siguientes:

| <i>CUENTA</i>       | <i>SALDO AL</i> | <i>DIC-2016</i>   | <i>DIC-2015</i>   | <i>SALDO AL</i>   | <i>DIC-2014</i> |
|---------------------|-----------------|-------------------|-------------------|-------------------|-----------------|
| Proveedores Locales | U.S. \$         | 679,056.12        | 479,069.71        | 612,634.95        |                 |
| <b>Total</b>        | <b>U.S. \$</b>  | <b>679,056.12</b> | <b>479,069.71</b> | <b>612,634.95</b> |                 |

Las cuentas por pagar tienen un crédito con plazos hasta 30 días y no generan interés.

**12. OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES**

**CON EL IESS**

| <i>CUENTA</i>    | <i>SALDO AL</i> | <i>DIC-2016</i>  | <i>DIC-2015</i>  | <i>SALDO AL</i>  | <i>DIC-2014</i> |
|------------------|-----------------|------------------|------------------|------------------|-----------------|
| Aportes al IESS  | U.S. \$         | 36,973.19        | 38,775.88        | 36,106.24        |                 |
| Fondo de Reserva |                 | 4,384.39         | 3,152.64         | 2,273.65         |                 |
| Préstamo         |                 | 47.16            | 21.29            | 105.22           |                 |
| Otros            |                 | -                | 8,930.63         | 7,697.71         |                 |
| <b>TOTAL</b>     | <b>U.S. \$</b>  | <b>41,404.74</b> | <b>50,880.44</b> | <b>46,182.82</b> |                 |

**BENEFICIOS A EMPLEADOS DE LEY**

| <i>CUENTA</i>        | <i>SALDO AL</i> | <i>DIC-2016</i>  | <i>DIC-2015</i>  | <i>SALDO AL</i>  | <i>DIC-2014</i> |
|----------------------|-----------------|------------------|------------------|------------------|-----------------|
| Décimo tercer sueldo | U.S. \$         | 16,398.71        | 13,001.86        | 13,629.65        |                 |
| Décimo cuarto sueldo |                 | 69,332.07        | 70,985.86        | 62,483.50        |                 |
| Actas de Finiquito   |                 | 4,272.88         | -                | -                |                 |
| Vacaciones           |                 | 2,147.68         | 1,757.84         | 1,144.79         |                 |
| <b>TOTAL</b>         | <b>U.S. \$</b>  | <b>92,151.34</b> | <b>85,745.56</b> | <b>77,257.94</b> |                 |

**PARTICIPACIÓN DE TRABAJADORES**

| <i>CUENTA</i>                     | <i>SALDO AL</i> | <i>DIC-2016</i>   | <i>DIC-2015</i>   | <i>SALDO AL</i>   | <i>DIC-2014</i> |
|-----------------------------------|-----------------|-------------------|-------------------|-------------------|-----------------|
| 15% Participación de trabajadores | U.S. \$         | 68,806.43         | 79,613.71         | 128,971.91        |                 |
| <b>TOTAL</b>                      |                 | <b>202,362.51</b> | <b>216,239.71</b> | <b>252,412.67</b> |                 |

DECEREMCIA S.A. Y SUBSIDIARIA

Notas a los Estados Financieros Consolidados

Por el año terminado al 31 de diciembre del 2016

13. OBLIGACIONES FINANCIERAS

A1 31 de Diciembre del 2016 y 2015 los saldos son los siguientes:

| INSTITUCIÓN                                 | OPERACIÓN | FECHA EMISIÓN | FECHA VENCIMIENTO | TASA INTERÉS NOMINAL | TASA INTERÉS EFECTIVA | VALOR U.S. |
|---------------------------------------------|-----------|---------------|-------------------|----------------------|-----------------------|------------|
| Banco Internacional                         | 417462    | 27/07/2015    | 11/07/2018        | 9,76%                | 4,45%                 | 116,973.87 |
| "                                           | 466361    | 09/12/2016    | 11/07/2018        | 8,50%                | 8,84%                 | 199,000.00 |
| "                                           | 121300430 | 27/12/2016    | 12/12/2016        | 8,50%                | 3,56%                 | 64,675.00  |
| TOTAL                                       |           |               |                   |                      |                       | 380,648.87 |
| Porción corriente de la deuda a largo plazo |           |               |                   |                      |                       | 10,813.74  |
| TOTAL DEUDA A LARGO PLAZO                   |           |               |                   |                      |                       | 369,835.13 |

| INSTITUCIÓN          | OPERACIÓN | FECHA DE INICIO | FECHA DE FIN | TASA INTERÉS NOMINAL | TASA INTERÉS EFECTIVA | Saldo al 31 de Diciembre del 2016 |
|----------------------|-----------|-----------------|--------------|----------------------|-----------------------|-----------------------------------|
| Banco Internacional  | 343795    | 26/6/2013       | 10/6/2016    | 11,23%               | 7,15%                 | 10,593,72                         |
| "                    | 365759    | 23/12/2013      | 7/12/2016    | 9,76%                | 4,85%                 | 91,434,34                         |
| "                    | 349084    | 31/7/2013       | 15/7/2016    | 11,23%               | 6,00%                 | 13,181,26                         |
| "                    | 417462    | 27/7/2015       | 11/7/2018    | 9,76%                | 4,45%                 | 65,933,37                         |
| PORCIÓN CORRIENTE    |           |                 |              |                      |                       | 181,142,69                        |
| PORCIÓN NO CORRIENTE |           |                 |              |                      |                       | 118,430,64                        |
| Banco Internacional  | 417462    | 27/7/2015       | 11/7/2018    | 9,76%                | 4,45%                 | 118,430,64                        |
| TOTAL                |           |                 |              |                      |                       | 299,573,33                        |

**DEGEREMCIA S.A. Y SUBSIDIARIA**

Notas a los Estados Financieros Consolidados

Por el año terminado al 31 de diciembre del 2016

**14. PASIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES**

Al 31 de Diciembre del 2016 y 2015 los saldos son los siguientes:

| <i>CUENTA</i>                               | <i>SALDO AL</i><br><i>DIC-2016</i> | <i>SALDO AL</i><br><i>DIC-2015</i> | <i>SALDO AL</i><br><i>DIC-2014</i> |
|---------------------------------------------|------------------------------------|------------------------------------|------------------------------------|
| Impuesto al valor agregado                  | U.S. \$ 31,378,69                  | 36,203,98                          | 37,747,66                          |
| Retenciones en la fuente del IVA            | 14,171,83                          | 6,904,39                           | 8,835,97                           |
| Retenciones en la fuente de IR.             | 9,718,17                           | 19,254,52                          | 17,066,96                          |
| Impuesto a la renta por pagar del ejercicio | 1,518,73                           | 2,265,68                           | 178,009,79                         |
| Iva por pagar                               | 11,425,40                          | -                                  | -                                  |
| <b>TOTAL</b>                                | <b>U.S. \$ 68,212,82</b>           | <b>64,628,57</b>                   | <b>241,660,38</b>                  |

**15. OTROS PASIVOS CORRIENTES**

Al 31 de Diciembre del 2016 y 2015 los saldos son los siguientes:

| <i>CUENTA</i>                      | <i>SALDO AL</i><br><i>DIC-2016</i> | <i>SALDO AL</i><br><i>DIC-2015</i> | <i>SALDO AL</i><br><i>DIC-2014</i> |
|------------------------------------|------------------------------------|------------------------------------|------------------------------------|
| Cuentas por pagar directivos       | U.S. \$ -                          | 100,641,83                         | 34,859,00                          |
| Cuentas por pagar Accionistas      | -                                  | 34,894,83                          | 77,860,69                          |
| Otras cuentas por pagar corrientes | -                                  | 26,390,22                          | 4,395,05                           |
| <b>TOTAL</b>                       | <b>U.S. \$ -</b>                   | <b>161,926,88</b>                  | <b>117,114,74</b>                  |

**DEGEREMCIA S.A. Y SUBSIDIARIA**

Notas a los Estados Financieros Consolidados

Por el año terminado al 31 de diciembre del 2016

**16. TRANSACCIONES CON PARTES RELACIONADAS**

Al 31 de Diciembre del 2016 y 2015 la compañía mantiene los siguientes saldos por cobrar y pagar así:

**Documentos Y Cuentas Por Cobrar Clientes Relacionados**

| Cuentas                                   | SALDO AL<br>DIC-2016 | SALDO AL<br>DIC-2015 | SALDO AL<br>DIC-2014 |      |      |
|-------------------------------------------|----------------------|----------------------|----------------------|------|------|
|                                           |                      |                      |                      | US\$ | US\$ |
| Kerfull S. A.                             | 15,934,03            | 23,841,61            | -                    |      |      |
| Jireh Heladeria y Pasteleria Jihepas S. A | 30,375,18            | 22,703,06            | -                    |      |      |
| Technobicon S.A.                          | 18,578,00            |                      |                      |      |      |
| Negocreativa S. A.                        | 7,814,08             | 17,360,12            | -                    |      |      |
| Siddhi S. A.                              | 8,187,59             | 13,004,31            | -                    |      |      |
| Keyfood S. A.                             | 6,382,56             | 7,256,38             | -                    |      |      |
| Urbaninvest S. A.                         | 7,822,45             | 7,143,05             | -                    |      |      |
| Urbaninvest S. A.                         | 8,292,75             | 5,316,88             | -                    |      |      |
| Creamaxima S. A.                          | 871,78               | 25,119,84            | 8,865,90             |      |      |
| Otras                                     |                      |                      |                      |      |      |
| <b>Total</b>                              | <b>85,680,42</b>     | <b>140,323,25</b>    | <b>8,865,90</b>      |      |      |

**Otras cuentas por cobrar relacionadas**

| Cuentas          | SALDO AL<br>DIC-2016 | SALDO AL<br>DIC-2015 | SALDO AL<br>DIC-2014 |
|------------------|----------------------|----------------------|----------------------|
| Milyk S. A.      | -                    | 100,000.00           | 100,000.00           |
| Creamaxima S. A. |                      | 35,000.00            | 27,702.00            |
| <b>Total</b>     | <b>-</b>             | <b>135,000.00</b>    | <b>127,702.00</b>    |

Las cuentas por cobrar relacionadas se generan por cuentas por cobrar originadas por ventas normales , estos clientes tienen como relación la familiaridad con accionistas de DEGEREMCIA S.A.

**DEGEREMCIA S.A. Y SUBSIDIARIA**

Notas a los Estados Financieros Consolidados

Por el año terminado al 31 de diciembre del 2016

**17. CONCILIACIÓN TRIBUTARIA DE IMPUESTOS**

|                                                                                 | 31<br>Diciembre<br>2016 | 31<br>Diciembre<br>2015 |
|---------------------------------------------------------------------------------|-------------------------|-------------------------|
| Utilidad o Pérdida antes de participación de trabajadores e impuesto a la renta | 458,709.53              | 530,758.03              |
| Menos:                                                                          |                         |                         |
| Participación de trabajadores                                                   | 68,806.43               | 79,613.70               |
| Utilidad o pérdida después de participación de trabajadores                     | 389,903.10              | 451,144.33              |
| Más:                                                                            |                         |                         |
| Gastos no deducibles locales                                                    | 68,280.41               | 72,519.13               |
| Base imponible                                                                  | 458,183.51              | 523,663.46              |
| Porcentaje                                                                      |                         | 22%                     |
| Impuesto a la renta Causado Degeremcia                                          | 99,543.69               | 115,205.96              |
| Impuesto a la renta Mínimo Tanced                                               | 1,306.52                |                         |
| Menos:                                                                          |                         |                         |
| Anticipo determinado correspondiente al ejercicio fiscal                        | 73,134.22               |                         |
| Anticipo determinado correspondiente al ejercicio fiscal corriente (TANICED)    | 1,306.52                | 73,863.39               |
| (=) Impuesto a la renta causado mayor al anticipo determinado                   | 26,409.47               | 41,342.57               |
| Más:                                                                            |                         |                         |
| Saldo del anticipo pendiente de pago                                            | 73,134.22               | 34,147.13               |
| Menos:                                                                          |                         |                         |
| Retenciones en la fuente a favor del año                                        | 42,472.67               | 36,396.57               |
| Retenciones por dividendos anticipados                                          | 44,000.00               | 66,000.00               |
| Crédito tributario Generado                                                     | 29,172.55               | -                       |
| <b>SALDO A FAVOR DEL CONTRIBUYENTE</b>                                          | <b>16,101.53</b>        | <b>26,906.87</b>        |
| <b>U.S.\$</b>                                                                   |                         |                         |

Los estados financieros de DEGEREMCIA S.A. Y SUBSIDIARIA no han sido Auditados por las autoridades que realzan la gestión tributaria. De acuerdo con disposiciones legales las autoridades que tienen la facultad de determinar el impuesto a la renta de la compañía dentro de los tres años anteriores a partir de la fecha de presentación de la última declaración presentada.

**DEGEREMCIA S.A. Y SUBSIDIARIA**

Notas a los Estados Financieros Consolidados

Por el año terminado al 31 de diciembre del 2016

**18. OBLIGACIONES Y CUMPLIMIENTO**

**DETALLE DE ELIMINACIONES**

El detalle de las eliminaciones entre sociedades relacionadas y ajustes en inversiones se muestra a continuación:

| DETALLE                               |           |           |  |
|---------------------------------------|-----------|-----------|--|
| DEBE                                  | HABER     |           |  |
| Utilidad del ejercicio                | 1.297,39  |           |  |
| Aportes para futuras capitalizaciones | 23.625,00 |           |  |
| Reserva legal                         | 727,65    |           |  |
| Reserva facultativa                   | 11.026,23 |           |  |
| Resultados acumulados                 | 16.651,78 |           |  |
| Capital social                        | 800,00    |           |  |
| Participación no controlada (33,25%)  | 18.863,59 |           |  |
| Ajuste en consolidación               | 34.730,47 |           |  |
| Inversiones en Degerencia             | 534,00    |           |  |
| TOTAL                                 | 54.128,05 | 54.128,05 |  |

**19. ENTIDADES DEL GRUPO**

Las siguientes son las entidades de Grupo:

**DEGEREMCIA S. A.**, es una compañía ecuatoriana que fue constituida mediante escritura pública otorgada ante el Notario Miguel Veraza Requena, el 25 de Abril de 2001 en la Provincia del Guayas, ciudad de Guayaquil, e inscrita en el Registro Mercantil el 24 de mayo del 2001 mediante Resolución No. 01-G-1J-0004764. Tiene por objeto principal provisión de servicios de alimentación, así como producción, compraventa, importación y exportación, representación, consignación y distribución de equipos y concentración de alimentos. La nacionalidad de la compañía es ecuatoriana y tiene su domicilio principal en la ciudad de Guayaquil, Km 11.5 Via Daule, Solar 7, Manzana 32 Lotización Inmaculada. La compañía durará un plazo de cincuenta años, que se contará a partir de la fecha de inscripción del contrato de compañía en el Registro Mercantil.

**TANICED S.A.**, se constituyó en la ciudad de Milagro, Provincia del Guayas, el 18 de enero de 2016, bajo la denominación de "TANICED SOCIEDAD ANONIMA", su objeto social es dedicarse a la construcción, mantenimiento y reparación de vías pozos petroleros y demás instalaciones hidrocarbúferas y petrolera, podrán proveer de insumos, materiales, equipos y maquinarias a todo tipo de instalaciones petroleras y a todas las demás instalaciones que se requieran en el sector hidrocarbúfero, pudiendo dentro de su objeto contratar y ser contratado por empresas del sector privado y público, e inclusive por empresas estatales para que realicen todos los trabajos de construcción, mantenimiento y otros.



**DEGEREMCIA S.A. Y SUBSIDIARIA**

Notas a los Estados Financieros Consolidados  
Por el año terminado al 31 de diciembre del 2016

**20. EVENTO SUBSECUENTE**

Con fecha 03 de agosto del 2017 se han cedido las acciones que la compañía Degeremcia S.A. tenía en la compañía TANCED al Sr. Dalman Rivadeneira Roberto Antonio por \$ 534.00 según libro de acciones que reposa en la Superintendencia de Compañías.

**21. PARTICIPACIÓN DE TRABAJADORES**

**DEGEREMCIA S.A. Y SUBSIDIARIA.** Cuenta con trabajadores en relación de dependencia y no tiene personal tercerizado Al 31 de Diciembre del 2016.

**22. PROPIEDAD INTELECTUAL**

Cada uno de los programas que se han instalado en las computadoras de la compañía ha sido adquirido legalmente y cuentan con las respectivas licencias de autorización de los fabricantes. Las marcas y el nombre comercial con que trabajan son de propiedad exclusiva de la entidad.

**23. ESTABLECIMIENTO DEL CONTROL**

**DEGEREMCIA S.A. Y SUBSIDIARIA.** Se encuentra al día en los pagos de los establecimientos de control tales como el bienemérito cuerpo de bomberos, patentes, impuestos prediales pago a la superintendencia de compañía, etc.