

FRUTERA DON MARCOS FRUDONMAR S.A.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

31 de diciembre del 2016

Operaciones

FRUTERA DON MARCOS FRUDONMAR S.A. se constituyó el 11 de abril del 2003. Su actividad es **VENTA AL POR MAYOR Y MENOR DE FRUTAS**

Base de elaboración y políticas contables

Estos estados financieros se han elaborado de acuerdo con la Norma Internacional de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades (NIIF para las PYMES) emitida por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB). Están presentados en Dólares estadounidense, moneda funcional del Ecuador.

1. Efectivo

El efectivo comprende el efectivo disponible y depósitos a la vista en bancos.

1.01.01 FONDOS DISPONIBLES	<u>2016</u>	<u>2015</u>
	<u>US \$</u>	<u>US \$</u>
1.01.01.01.001 CAJA GENERAL	261.57	12,278.99
1.01.01.01.003 CAJA CHICA	174.86	178.91
1.01.01.02.001 BANCO DEL PICHINCHA	12,143.15	
1.01.01.02.003 BANCO BOLIVARIANO	3,946.95	392.27
1.01.01.02.005 BANCO DEL AUSTRO	2,534.58	2,534.58
1.01.01.02.002 BANCO DEL PICHINCHA - QUITO		127.19
1.01.01.02.006 BANCO PICHINCHA EXTERIOR	1,090.23	
Total	20,151.34	15,511.94

2. Cuentas por cobrar

Al 31 de diciembre del 2016, la cuenta por cobrar lo conforma:

1.01.02.01 CUENTAS POR COBRAR CLIENTES	<u>2016</u>	<u>2015</u>
	<u>US \$</u>	<u>US \$</u>
1.01.02.01.001 CUENTAS POR COBRAR	779,997.79	1,183,206.79
1.01.02.01.003 CHEQUES POSFECHADOS	1,011,697.82	1,131,856.90
1.01.02.01.004 CHEQUES PROTESTADOS		49,084.16
1.01.02.02.001 CUENTAS POR COBRAR DEL EXTERIOR	1,438,437.98	
1.01.02.01.999 PROVISION CUENTA INCOBRABLES	-	85,341.17
Total	3,230,133.59	2,278,806.68

1.01.02.05 OTRAS CUENTAS POR COBRAR	<u>2016</u>	<u>2015</u>
	<u>US \$</u>	<u>US \$</u>
1.01.02.03.001 ACCIONISTA 01		22.72
1.01.02.04.001 CUENTAS POR COBRAR PERSONAL	32,798.23	21,341.67
1.01.02.05.001 CUENTAS POR COBRAR RELACIONADA		45,873.00
1.01.02.05.003 CUENTAS POR LIQUIDAR		1,454.63
1.01.04.04.002 ANTICIPOS POR LIQUIDAR		53,148.82
1.01.04.04.004 ANTICIPOS A IMPORTACIONES	17,028.11	27,028.33
1.01.02.05.004 OTRAS CUENTAS POR COBRAR	325,306.14	
Total	375,132.48	148,869.17

3. Inventarios

Los inventarios de los productos terminados se registran al valor neto realizable menos los gastos de ventas, los insumos y materiales al costo promedio. El valor neto realizable es el precio de venta estimado en el curso normal de los negocios, menos los gastos de comercialización y distribución.

1.01.03.01 INVENTARIOS	<u>2016</u>	<u>2015</u>
	<u>US \$</u>	<u>US \$</u>
1.01.03.01.001 INVENTARIO MERCADERIA	676,904.37	1,586,186.37
1.01.03.02.002 GASTOS DE IMPORTACION	2,546.24	99,295.88
1.01.03.01.002 INSUMOS EXPORTACION	38,654.94	
1.01.03.01.003 PRODUCTO EN PROCESO EXPORTACION	16,212.12	
Total	734,317.67	1,685,482.25

4. Pagos Anticipados

1.01.04.02 ANTICIPOS FISCALES	<u>2016</u>	<u>2015</u>
	<u>US \$</u>	<u>US \$</u>
1.01.04.02.005 CREDITO TRIBUTARIO I.R.	110,681.60	136,584.43
1.01.04.02.006 RETENCIONES DE IVA	1,264.00	
1.01.04.02.007 CREDITO TRIBUTARIO DE IVA	10,515.33	
Total	122,460.93	136,584.43

1.01.04.01 SEGUROS ANTICIPADOS	<u>2016</u>	<u>2015</u>
	<u>US \$</u>	<u>US \$</u>
1.01.04.01.001 SEGUROS INSTALACIONES	11,486.68	5,202.10
1.01.04.01.003 SEGUROS MAQUINARIAS		63.28
1.01.04.01.002 SEGUROS VEHICULOS	1,430.14	
Total	12,916.82	5,265.38

5. *Propiedades, plantaciones y equipos*

Las partidas de propiedades y equipos se miden al costo menos la depreciación acumulada y cualquier pérdida por deterioro del valor acumulada.

Al 31 de diciembre del 2016, el movimiento de propiedades, plantaciones y equipos, es como sigue:

1.02.01 PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPOS	<u>2016</u>	<u>2015</u>
	<u>US \$</u>	<u>US \$</u>
1.02.01.01.001 TERRENOS	516,769.06	516,769.06
Activos Fijos:		
1.02.01.03.001 CONSTRUCCION EN PROCESO	-	-
1.02.01.02.001 VEHICULOS	300,437.72	300,437.72
1.02.01.02.002 EQUIPOS DE COMPUTACION	11,674.83	12,564.05
1.02.01.02.003 MUEBLES Y ENSERES	123,434.28	127,011.49
1.02.01.02.005 CAMARA FRIGORIFICA	2,186,503.99	2,190,226.08
1.02.01.02.006 MAQUINARIAS	211,215.58	230,703.93
1.02.01.02.004 EQUIPO DE OFICINA	83,387.05	93,148.79
1.02.01.02.007 EQUIPOS DE REFRIGERACION	117,600.00	117,600.00
1.02.01.02.010 EQUIPOS MEDICOS	604.80	604.80
1.02.01.02.011 EQUIPOS DE COCINA	38,187.38	38,187.38
1.02.01.02.008 EDIFICIOS	2,580,609.66	2,580,609.66
1.02.01.02.009 INSTALACIONES	7,943.74	132,278.55
1.02.01.02.099 MEJORAS DE PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO	259,974.02	173,970.96
Total Activo Fijo Costos	5,921,573.05	5,997,343.41
Menos: Depreciación	-	-
Total Activos Fijos	2,720,446.82	2,407,251.04
	<u>3,201,126.23</u>	<u>3,590,092.37</u>

Si existe algún indicio de que se ha producido un cambio significativo en la tasa de depreciación, vida útil o valor residual de un activo, se revisa la depreciación de ese activo de forma prospectiva para reflejar las nuevas expectativas.

6. Activos no corrientes

1.03.01.02 OTROS ACTIVOS NO CORRIENTES	2016	2015
	US \$	US \$
1.03.01.01.003 DEPOSITOS EN GARANTIA	-	-
1.03.01.02.001 INVERSIONES A LARGO PLAZO	1,267,183.36	710,055.29
Total	1,267,183.36	710,055.29

7. Deterioro del valor de los activos

En cada fecha sobre la que se informa, se revisan los activos, para determinar si existen indicios de que esos activos hayan sufrido una pérdida por deterioro de valor. Si existen indicios de un posible deterioro del valor, se estima y compara el importe recuperable de cualquier activo afectado (o grupo de activos relacionados) con su importe en libros. Si el importe recuperable estimado es inferior, se reduce el importe en libros al importe recuperable estimado, y se reconoce una pérdida por deterioro del valor en resultados.

Si una pérdida por deterioro del valor revierte posteriormente, el importe en libros del activo (o grupo de activos relacionados) se incrementa hasta la estimación revisada de su valor recuperable (precio de venta menos costos de terminación), sin superar el importe que habría sido determinado si no se hubiera reconocido ninguna pérdida por deterioro de valor del activo (grupo de activos) en años anteriores. Una reversión de una pérdida por deterioro de valor se reconoce inmediatamente en resultados.

8. Instrumentos financieros

Los activos y pasivos financieros descritos son medidos inicialmente a su precio de transacción, incluyendo los costos de transacción, excepto en la medición inicial de los activos y pasivos financieros que se miden al valor razonable con cambios en resultados. Cuando la transacción constituye financiación porque el pago se aplaza más allá de los términos comerciales o se financia a una tasa de interés que no es una tasa de mercado, se mide el activo o pasivo financiero al valor presente de los pagos futuros descontados a una tasa de interés de mercado para un instrumento de deuda similar. Con posterioridad al reconocimiento inicial la Compañía valoriza los mismos al costo amortizado usando el método de interés efectivo.

9. Cuentas por pagar

Los proveedores son obligaciones basadas en condiciones de crédito normales y no tienen intereses.

Un detalle de las cuentas por pagar al 31 de diciembre del 2016, es el siguiente:

2.01.01.01 CUENTAS POR PAGAR	2016	2015
	US \$	US \$
2.01.01.01.001 CUENTAS POR PAGAR LOCALES	276,142.92	61,752.70

2.01.01.01.002 CUENTAS DEL EXTERIOR	5,491,293.59	5,380,137.50
2.01.01.01.004 ANTICIPO DE CLIENTES	1,187.72	80,349.22
Total	5,768,624.23	5,522,239.42

Documentos por Pagar	<u>2016</u>	<u>2015</u>
	<u>US \$</u>	<u>US \$</u>
2.01.01.01.007 SOBREGIRO BANCARIO	104,109.18	92,144.25
2.01.01.01.005 PRESTAMOS BANCARIOS	400,000.00	
2.01.01.01.006 PRESTAMOS BANCARIOS DEL EXTERIOR	377,194.20	
2.01.01.04.01 PRESTAMOS LP PORCION CORRIENTE	519,499.80	732,670.02
Total	1,400,803.18	824,814.27

10. Beneficios a los empleados:

Beneficios a Corto Plazo

Las obligaciones por beneficios a corto plazo de los trabajadores son medidas sobre una base no descontada (esto es, valor nominal derivado de la aplicación de leyes laborales ecuatorianas vigentes), pues son pagaderas en el corto plazo; y, son contabilizadas como gastos a medida que el servicio relacionado se provee (prestación laboral).

Se reconoce un pasivo si la Compañía posee una obligación legal o implícita actual de pagar este monto como resultado de un servicio entregado por el empleado (prestación laboral) en el pasado y la obligación puede ser estimada con fiabilidad. Las principales acumulaciones reconocidas por este concepto corresponden al pago de la decimotercera remuneración, decimocuarta remuneración, fondos de reserva, vacaciones y, cuando es aplicable, la participación de los trabajadores en las utilidades de la Compañía.

Los Gastos acumulados por pagar son por los beneficios sociales, así:

2.01.01.02 PASIVOS ACUMULADOS	<u>2016</u>	<u>2015</u>
	<u>US \$</u>	<u>US \$</u>
2.01.01.02.001 SUELDOS POR PAGAR		83.70
2.01.01.02.002 DECIMO TERCER SUELDO	2,291.96	1,290.89
2.01.01.02.003 DECIMO CUARTO SUELDO	10,174.48	8,963.08
2.01.01.02.005 FONDOS DE RESERVA	163.42	753.21
2.01.01.02.009 APORTES AL SEGURO	8,885.21	5,453.63
2.01.01.02.007 PARTICIPACIONES	36,256.19	18,582.06
Total	57,771.26	35,126.57

11. Impuestos corrientes

Pasivos por impuestos corrientes	<u>2016</u>	<u>2015</u>
	<u>US \$</u>	<u>US \$</u>
2.01.01.03.001 RETENCION EN LA FUENTE 1-2%	7,206.03	12,332.12
2.01.01.03.003 RETENCION EN LA FUENTE 8%	9,800.53	
2.01.01.03.004 RETENCION IVA	7,812.04	5,909.05
2.01.01.03.006 RETENCION REL. DEPENDENCIA	165.14	
2.01.01.03.007 IMPUESTO A LA SALIDA DE DIVISAS	240,821.85	245,294.01
2.01.01.03.008 IMPUESTOS CAE	105,956.96	317,562.73
2.01.01.03.009 IVA COBRADO	3,892.57	384.00
2.01.01.03.010 IMPUESTO A LA RENTA UNICO POR PAGAR	5,197.67	
Total	<u>380,852.79</u>	<u>581,481.91</u>

12. Beneficios por Terminación

Las indemnizaciones por terminación intempestiva o cese laboral son reconocidas como gasto cuando es tomada la decisión de dar por terminada la relación contractual con los empleados.

13. Pasivo a largo plazo

2.02.01.01 DOCUMENTOS POR PAGAR	<u>2016</u>	<u>2015</u>
	<u>US \$</u>	<u>US \$</u>
2.02.01.01.001 PRESTAMOS BANCARIOS	1,400,237.81	1,578,888.81
Total	<u>1,400,237.81</u>	<u>1,578,888.81</u>

2.02.02.01 PROVISIONES DE EMPLEADOS	<u>2016</u>	<u>2015</u>
	<u>US \$</u>	<u>US \$</u>
2.02.02.01.001 RESERVA PARA JUBILACION PATRONAL	77,487.00	71,199.00
2.02.02.01.002 PROVISION DESAHUCIO	27,009.00	35,925.97
Total	<u>104,496.00</u>	<u>107,124.97</u>

14. Otros pasivos no corrientes

2.02.01.03 OTRAS CUENTAS POR PAGAR	<u>2015</u>	<u>2015</u>
	<u>US \$</u>	<u>US \$</u>
2.02.01.03.003 CUENTAS POR PAGAR COMPAÑIA RELACIONADAS	149.40	64,175.75

2.02.01.03.001 CUENTAS POR PAGAR ACCIONISTAS	10,537.67	779.99
2.02.01.03.004 DEPOSITOS EN GARANTIA	4,000.00	4,000.00
2.02.01.03.002 OTRAS CUENTAS POR PAGAR		
Total	14,687.07	68,955.74

15. Patrimonio

El capital autorizado al 31 de diciembre del 2016, asciende a US\$260000; del cual está suscrito y pagado US\$130000, dividido en 1300000 acciones ordinarias nominativas de US\$1 cada una.

PATRIMONIO	2016	2015
	US \$	US \$
3.01.01.01.001 CAPITAL SOCIAL	130,000.00	130,000.00
3.01.01.01.002 APORTES FUTURAS CAPITALIZACIONES		25,000.00
3.01.01.02.001 RESERVA LEGAL	14,283.13	14,283.13
3.01.01.03.001 UTILIDAD DEL EJERCICIO	8,914.26 -	87,632.60
3.01.01.03.002 RESULTADOS ACUMULADOS	199,521.75	287,154.35
Total	352,719.14	368,804.88

Un detalle de los montos que afectaron a resultados, se detalla a continuación:

16. Ingresos

INGRESOS	2016	2015
	US \$	US \$
4.01.01.01.001 VENTAS	21,577,402.64	25,429,424.25
4.01.01.01.002 DESCUENTOS EN VENTAS	-11,531.52	20,024.50
4.01.01.01.003 DESCUENTO PROVEEDORES DEL EXTERIOR	9,970.00	
4.01.01.01.004 EXPORTACIONES	1,438,437.98	
4.02.01.01.003 INTERESES GANADOS	64.22	
4.02.01.01.004 SERVICIOS DE REFRIGERACION	181,250.00	148,034.33
4.02.01.01.005 OTROS INGRESOS	48,000.00	18,085.86
4.02.01.01.006 INDEMNIZACION SEGUROS	85,959.08	
4.02.01.01.007 PROVISION BENEFICIOS EMPLEADOS	21,836.97	
Total	23,351,389.37	25,575,519.94

17. Costos y Gastos de operación

La descomposición de los gastos por naturaleza, al 31 de diciembre del 2015 es la siguiente:

COSTOS DE VENTAS	<u>2016</u>	<u>2015</u>
	<u>US \$</u>	<u>US \$</u>
<i>Inventario Inicial</i>	1,685,482.25	3,558,893.99
<i>Importaciones FOB</i>	10,975,029.14	14,038,660.88
<i>Flete</i>	953,195.00	1,200,227.00
<i>Aranceles</i>	4,768,656.71	4,390,626.99
<i>Agente Aduana</i>	53,941.26	69,995.96
<i>Agrocalidad (permisos)</i>	46,493.38	50,219.70
<i>Almacenaje</i>	187,440.70	166,161.46
<i>Garantía</i>	-	17,869.26
<i>Salida de Divisas</i>	544,763.20	697,783.66
<i>Prima Seguro</i>	17,099.89	20,971.69
<i>Tasas Naviera</i>	248,802.50	242,636.53
<i>THC</i>	-	660.00
<i>Otros Gastos</i>	-	110,356.15
<i>Iva Costo</i>	-	-
<i>Transporte Local</i>	295,060.00	308,020.00
<i>Compras Locales</i>	300,778.75	-
<i>(-) Inventario Final</i>	- 711,761.21	- 1,685,482.25
<i>Otros Costos de Importación</i>	-	19,594.47
5.01.01.01.004 COSTOS DE EXPORTACION	1,414,387.78	-
Total	20,779,369.35	23,207,195.49

GASTOS DE PERSONAL	<u>2016</u>	<u>2015</u>
	<u>US \$</u>	<u>US \$</u>
6.01.01.01.001 SUELDOS Y SALARIOS	286,903.80	259,085.57
6.01.01.01.002 DECIMO TERCER SUELDO	28,685.52	24,223.68
6.01.01.01.003 DECIMO CUARTO SUELDO	12,303.46	12,466.24
6.01.01.01.004 VACACIONES	8,746.04	7,550.52
6.01.01.01.006 APOORTE PATRONAL	64,058.71	57,339.76
6.01.01.01.009 FONDOS DE RESERVA	18,122.02	20,292.60
6.01.01.01.010 JUBILACION PATRONAL	14,757.00	-
6.01.01.01.012 LIQUIDACION	10,106.06	7,507.35
6.01.01.01.013 ALIMENTACION	71,162.39	79,403.38
6.01.01.01.014 MOVILIZACION	2,736.00	3,286.29
6.01.01.01.015 GASTOS & SERVICIOS MEDICOS	13,575.60	7,186.58
6.01.01.01.017 UNIFORMES Y SUMINISTROS	218.05	3,800.00
6.01.01.01.018 AGUINALDOS NAVIDEÑOS	-	-
6.01.01.01.020 PROVISION DESAHUCIO	4,451.00	5,039.10
6.01.01.01.021 VIATICOS EMPLEADOS	39,860.00	5,966.50
6.01.01.02.001 ENERGIA ELECTRICA	192,169.21	174,653.66
6.01.01.02.002 AGUA	9,735.32	4,946.39
6.01.01.02.003 TELEFONO	3,585.17	2,263.40

6.01.01.02.004	TELEFONIA CELULAR	13,206.82	15,843.47
6.01.01.02.005	INTERNET	9,002.62	5,468.49
6.01.01.02.006	GASTOS DE CORREO	3,464.37	265.31
6.01.01.02.007	GASTOS PUBLICITARIOS	2,784.04	3,944.65
6.01.01.02.008	PAPELERIA Y UTILES	12,731.79	12,910.39
6.01.01.02.010	PEAJE	755.69	622.38
6.01.01.02.011	SUMINISTROS DE COMPUTACION	1,564.93	72.91
6.01.01.02.015	SEGURIDAD Y GUARDIANIA	74,841.44	73,189.49
6.01.01.02.016	SUMINISTROS DE LIMPIEZA	2,822.42	2,497.32
6.01.01.03.001	MANTENIMIENTO VEHICULOS	23,386.07	22,430.32
6.01.01.03.002	COMBUSTIBLES Y LUBRICANTES	9,894.15	8,632.55
6.01.01.03.003	MANTENIMIENTO DE COMPUTADORES	5,672.00	4,909.00
6.01.01.03.006	LIMPIEZA DE OFICINA	856.80	159.96
6.01.01.03.007	REPARACIONES EN INSTALACIONES	19,268.36	36,732.35
6.01.01.03.008	LIMPIEZA DE CAMARAS FRIGORIFICAS	1,593.61	950.55
6.01.01.03.010	MANTENIMIENTO EXTINTORES	112.00	586.00
6.01.01.04.002	GASTOS SEGUROS BIENES	28,929.46	35,598.11
6.01.01.05.001	GASTOS DEPRECIACION ACUMULADA	477,158.61	474,827.44
6.01.01.07.001	GASTOS DE GESTION		
6.01.01.07.002	GASTOS DE VIAJE HOSPEDAJE	10,189.06	12,916.11
6.01.01.07.003	IMPUESTOS TASAS Y CONTRIBUCIONES	15,247.51	9,693.80
6.01.01.07.004	PAGOS MUNICIPALES	18,163.21	17,970.09
6.01.01.07.007	GASTOS LEGALES	14,460.14	14,796.61
6.01.01.07.008	DONACIONES	313.42	230.84
6.01.01.07.010	MATRICULACION DE VEHICULOS	12,927.87	12,198.40
6.01.01.07.011	GASTOS EN REUNIONES	15,889.13	18,459.76
6.01.01.07.012	HONORARIOS & SERVICIOS	157,656.50	211,714.58
6.01.01.07.015	IVA GASTOS	90,410.34	94,447.26
6.01.01.07.017	OTROS GASTOS DE IMPORTACION	3,293.37	7,272.69
6.01.01.07.018	GASTOS DE RETENCIONES ASUMIDAS	713.99	44.79
6.01.01.08.001	PROVISION CUENTAS INCOBRABLES	11,235.35	
6.01.01.08.003	PERDIDA DE CARTERA INCOBRABLE	124,891.94	
6.01.02.02.009	UTENSILIOS DE COCINA	1,141.68	1,090.86
6.01.02.02.010	GASTOS GENERALES	2,753.42	2,899.35
6.01.02.03.005	MANTENIMIENTO DE CAMARAS	100,830.16	89,217.63
6.01.02.03.006	MANTENIMIENTO DE MAQUINARIAS	19,024.83	18,137.50

6.01.02.06.001 FLETES EN VENTAS	9,317.48	7,455.33
6.01.02.06.005 SERVICIOS DE ESTIBA	3,312.23	35,876.68
6.01.02.06.007 COMISIONES EN VENTAS	15,000.00	67,592.99
	-	-
Total	2,095,992.16	1,996,666.98

18. Resultados del ejercicio

Los estados financieros presentan una utilidad por US\$ 8,914.26, la Ley de Compañías de la República del Ecuador establece que cuando las pérdidas exceden al 50% o más del capital social y total de las reservas, la Compañía entra necesariamente en liquidación, si los accionistas no proceden a reintegrarlo o a limitar el fondo social al capital existente.

19. Reconocimiento del ingreso

Los ingresos comprenden el valor razonable de lo cobrado o por cobrar por la prestación de servicios. Los ingresos se muestran netos de rebajas y descuentos otorgados.

20. Impuesto a las ganancias

El gasto por impuestos a las ganancias representa la suma del impuesto corriente por pagar y del impuesto diferido.

El impuesto corriente por pagar está basado en la ganancia fiscal del año.

El impuesto diferido se reconoce a partir de las diferencias entre los importes en libros de los activos y pasivos en los estados financieros y sus bases fiscales correspondientes (conocidas como diferencias temporarias).

La tarifa del impuesto a la renta para las sociedades es del 22%. No obstante, la tarifa impositiva será del 25% cuando la sociedad tenga accionistas, socios, partícipes, constituyentes, beneficiarios o similares residentes o establecidos en paraísos fiscales o regímenes de menor imposición con una participación directa o indirecta, individual o conjunta, igual o superior al 50% del capital social o de aquel que corresponda a la naturaleza de la sociedad. Cuando la mencionada participación de paraísos fiscales o regímenes de menor imposición sea inferior al 50%, la tarifa de 25% aplicará sobre la proporción de la base imponible que corresponda a dicha participación, de acuerdo a lo indicado en el reglamento.

Asimismo, aplicará la tarifa del 25% a toda la base imponible la sociedad que incumpla el deber de informar sobre la participación de sus accionistas, socios, partícipes, constituyentes, beneficiarios o similares, conforme lo que establezca el reglamento a esta Ley y las resoluciones que emita el Servicio de Rentas Internas;

También se encuentra en vigor la norma que exige el pago de un “anticipo mínimo de impuesto a la renta”, cuyo valor es calculado en función de las cifras reportadas el año anterior sobre el 0.2% del patrimonio, 0.2% de los costos y gastos deducibles, 0.4% de

los ingresos gravables y 0.4% de los activos. La referida norma estableció que en caso de que el impuesto a la renta causado sea menor que el monto del anticipo mínimo, este último se convertirá en impuesto a la renta definitivo, a menos que el contribuyente solicite al Servicio de Rentas Internas su devolución, lo cual podría ser aplicable, de acuerdo con la norma que rige la devolución de este anticipo.

Las sociedades constituidas a partir del 2011, que iniciaren actividades, estarán sujetas al pago de este anticipo después del quinto año de operación efectiva, entendiéndose por tal la iniciación de su proceso productivo y comercial. En caso de que el proceso productivo así lo requiera, este plazo podrá ser ampliado, previa autorización de la Secretaría Técnica del Consejo Sectorial de la Producción y el Servicio de Rentas Internas.

21. Propiedad intelectual

La Compañía ha cumplido con la Ley de Propiedad Intelectual y Derechos de Autor.

22. Impuestos diferidos

Los impuestos diferidos activos y pasivos se compensan cuando existe derecho legalmente ejecutable de compensar los activos tributarios diferidos contra los pasivos tributarios diferidos y cuando el impuesto a la renta está relacionado con la misma autoridad tributaria.

23. Eventos subsecuentes

Al 31 de diciembre del 2016 hasta la fecha de emisión de estos estados financieros no se produjeron eventos que, en la opinión de la Administración de la Compañía, pudieran tener un efecto significativo sobre los estados financieros que no se hayan revelado.

24. Aprobación de los estados financieros

Los estados financieros al 31 de diciembre del 2016, han sido emitidos con la autorización del Gerente General en abril 4, 2016 y posteriormente serán puestos a consideración de la Junta General de Accionistas para su aprobación.



MARCOS ITALO ZAMBRANO ALCIVAR
Representante Legal



C.P.A. MAXIMO BAZURTO PINCAY
Registro #5980