FRUTERA DON MARCOS FRUDONMAR S.A.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
Al 31 de diciembre del 2017
(Expresados en dólares estadounidenses)

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		2017	2016	2015	2014
		US $	US $	US $	US $
1.01.01.01.001	CAJA GENERAL	9,387.86	261.57	12,278.99	18,677.20
1.01.01.01.003	CAJA CHICA	0.00	174.86	178.91	456.92
1.01.01.02.001	BANCO DEL PICHINCHA	0.00	12,143.15		5,104.95
1.01.01.02.002	BANCO DEL PICHINCHA - QUITO	15,077.96		127.19	39,873.95
1.01.01.02.003	BANCO BOLIVARIANO	26,951.39	3,946.95	392.27	2,949.03
1.01.01.02.004	PRODUBANCO	154.02			
1.01.01.02.005	BANCO DEL AUSTRO	2,534.58	2,534.58	2,534.58	2,534.58
1.01.01.02.006	BANCO PICHINCHA EXTERIOR	242.10	1,090.23		
Total		**54,347.91**	**20,151.34**	**15,511.94**	**69,596.63**

2. *Cuentas por cobrar*

Al 31 de diciembre del 2017, la cuenta por cobrar lo conforma:

1.01.02.01 CUENTAS POR COBRAR CLIENTES		2017	2016	2015	2014
		US $	US $	US $	US $
1.01.02.01.001	CUENTAS POR COBRAR	1,106,076.72	779,997.79	1,183,206.79	871,631.89
1.01.02.01.003	CHEQUES POSFECHADOS	784,075.44	1,011,697.82	1,131,856.90	1,830,643.66
1.01.02.01.004	CHEQUES PROTESTADOS	-		49,084.16	-
1.01.02.02.001	CUENTAS POR COBRAR DEL EXTERIOR	2,311,275.81	1,438,437.98		
1.01.02.01.999	PROVISION CUENTA INCOBRABLES	-		- 85,341.17	- 85,341.17
Total		**4,201,427.97**	**3,230,133.59**	**2,278,806.68**	**2,616,934.38**

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.
El costo de los inventarios y de los productos vendidos se determina usando el método de

promedio ponderado.
La Administración de la Compañía no establece provisiones por deterioro en sus saldos de inventarios. Al 31 de diciembre del 2017 y 2016 no se han registrado provisiones por deterioro en existencias, que se presentan en el estado de situación financiera como menor valor de los saldos de inventarios.

1.01.03.01 INVENTARIOS	2017 US $	2016 US $	2015 US $	2014 US $
1.01.03.01.001 INVENTARIO MERCADERIA	1,633,250.23	676,904.37	1,586,186.37	3,448,937.84
1.01.03.02.002 GASTOS DE IMPORTACION	14,349.95	2,546.24	99,295.88	109,956.15
1.01.03.01.002 INSUMOS EXPORTACION	37,814.71	38,654.94		
1.01.03.01.003 PRODUCTO EN PROCESO EXPORTACION	35,251.76	16,212.12		
Total	**1,720,666.65**	**734,317.67**	**1,685,482.25**	**3,558,893.99**

4. Pagos Anticipados

1.01.04.02 ANTICIPOS FISCALES	2017 US $	2016 US $	2015 US $	2014 US $
1.01.04.02.001 RETENCIONES EN LA FUENTE	161,613.46	0.00	0.00	0.00
1.01.04.02.002 ANTICIPO IMPUESTO A LA RENTA	4,045.22	0.00	0.00	0.00
1.01.04.02.003 IVA COMPRAS	10,754.26	0.00	0.00	0.00
1.01.04.02.005 CREDITO TRIBUTARIO I.R.	110,681.60	110,681.60	136,584.43	118,572.78
1.01.04.02.006 RETENCIONES DE IVA	0.00	1,264.00		
1.01.04.02.007 CREDITO TRIBUTARIO DE IVA	10,515.33	10,515.33		
1.01.04.02.008 IMPUESTO A LA RENTA UNICO	41,058.44			
Total	**338,668.31**	**122,460.93**	**136,584.43**	**118,572.78**

1.01.04.01 SEGUROS ANTICIPADOS	2017 US $	2016 US $	2015 US $	2014 US $
1.01.04.01.001 SEGUROS INSTALACIONES	7,382.56	11,486.68	5,202.10	6,264.03
1.01.04.01.003 SEGUROS MAQUINARIAS	-		63.28	189.84
1.01.04.01.002 SEGUROS VEHICULOS	381.44	1,430.14		4,006.93
Total	**7,764.00**	**12,916.82**	**5,265.38**	**10,460.80**

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.

Las propiedades, planta y equipos son registrados al costo histórico, menos depreciaciones acumuladas y pérdidas por deterioro, en caso de producirse. El costo incluye tanto los desembolsos directamente atribuibles a la adquisición o construcción del activo.

Los desembolsos posteriores a la compra o adquisición sólo son capitalizados cuando es probable que beneficios económicos futuros asociados a la inversión fluyan hacia la Compañía

y los costos pueden ser medidos razonablemente. Los otros desembolsos posteriores corresponden a reparaciones o mantenimiento menores y son registrados en resultados cuando son incurridos.

La depreciación de las propiedades, planta y equipos, es calculada linealmente basada en su vida útil y no considera valores residuales. Las estimaciones de vidas útiles de las Propiedades, planta y equipos son revisadas, y ajustadas si es necesario, a cada fecha de cierre de los estados financieros.

Al 31 de diciembre del 2017, el movimiento de propiedades, plantaciones y equipos, es como sigue:

1.02.01 PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPOS	2017 US $	2016 US $	2015 US $	2014 US $
1.02.01.01.001 TERRENOS	516,769.06	516,769.06	516,769.06	516,769.06
Activos Fijos:				
1.02.01.03.001 CONSTRUCCION EN PROCESO		-	-	35,834.12
1.02.01.02.001 VEHICULOS	333,427.72	300,437.72	300,437.72	307,591.02
1.02.01.02.002 EQUIPOS DE COMPUTACION	10,824.47	11,674.83	12,564.05	14,979.78
1.02.01.02.003 MUEBLES Y ENSERES	151,949.45	123,434.28	127,011.49	121,099.68
1.02.01.02.004 EQUIPO DE OFICINA	99,101.12	83,387.05	93,148.79	93,788.52
1.02.01.02.005 CAMARA FRIGORIFICA	2,223,490.95	2,186,503.99	2,190,226.08	2,300,648.77
1.02.01.02.006 MAQUINARIAS	211,755.55	211,215.58	230,703.93	230,703.93
1.02.01.02.007 EQUIPOS DE REFRIGERACION	117,600.00	117,600.00	117,600.00	117,600.00
1.02.01.02.010 EQUIPOS MEDICOS	604.80	604.80	604.80	604.80
1.02.01.02.011 EQUIPOS DE COCINA	38,187.38	38,187.38	38,187.38	38,187.38
1.02.01.02.008 EDIFICIOS	2,580,609.66	2,580,609.66	2,580,609.66	2,580,609.66
1.02.01.02.009 INSTALACIONES		7,943.74	132,278.55	156,828.09
1.02.01.02.099 MEJORAS DE PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO	259,974.02	259,974.02	173,970.96	
Total Activo Fijo Costos	6,027,525.12	5,921,573.05	5,997,343.41	5,998,475.75
Menos: Depreciación	- 3,117,176.40	- 2,720,446.82	- 2,407,251.04	- 2,092,716.65
Total Activos Fijos	**2,910,348.72**	**3,201,126.23**	**3,590,092.37**	**3,905,759.10**

Las vidas útiles estimadas de las propiedades, planta y equipos son las siguientes:

Tipos de bienes	**Años de vida útil**
Edificio, instalaciones y remodelaciones	40
Muebles y enseres	10
Equipos de computación	3
Vehiculos	5

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	2017	2016	2015	2014
	US $	US $	US $	US $
1.03.01.01.003 DEPOSITOS EN GARANTIA	-	-	-	8,000.00
1.03.01.02.001 INVERSIONES A LARGO PLAZO	1,502,183.36	1,267,183.36	710,055.29	562,431.93
Total	**1,502,183.36**	**1,267,183.36**	**710,055.29**	**570,431.93**

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 2017, es el siguiente:

2.01.01.01 CUENTAS POR PAGAR	2017	2016	2015	2014
	US $	US $	US $	US $
2.01.01.01.001 CUENTAS POR PAGAR LOCALES	464,945.45	276,142.92	61,752.70	187,434.43
2.01.01.01.002 CUENTAS DEL EXTERIOR	8,398,742.83	5,491,293.59	5,380,137.50	7,731,367.97
2.01.01.01.003 OTRAS CUENTAS POR PAGAR	633.69			
2.01.01.01.004 ANTICIPO DE CLIENTES	533,945.52	1,187.72	80,349.22	233,102.21
Total	**9,398,267.49**	**5,768,624.23**	**5,522,239.42**	**8,151,904.61**

Documentos por Pagar	2017	2016	2015	2014
	US $	US $	US $	US $
2.01.01.01.007 SOBREGIRO BANCARIO	8,876.06	104,109.18	92,144.25	83,981.51
2.01.01.01.005 PRESTAMOS BANCARIOS	0.00	400,000.00		1,400,000.00
2.01.01.01.006 PRESTAMOS BANCARIOS DEL EXTERIOR	158,982.80	377,194.20		
2.01.01.04.01 PRESTAMOS LP PORCION CORRIENTE	451,400.36	519,499.80	732,670.02	345,471.16
Total	**619,259.22**	**1,400,803.18**	**824,814.27**	**1,829,452.67**

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.

- Participación de los trabajadores en las utilidades: Calculada en función del 15% de la utilidad contable anual antes del impuesto a la renta, según lo establecido por la legislación ecuatoriana vigente. Se registra con cargo a resultados y se presenta como parte del costo de productos vendidos, los gastos administrativos o gastos de ventas en función de la labor de la persona beneficiaria de este beneficio.
- Vacaciones: Se registra el importe correspondiente a las vacaciones del personal sobre la base devengada.
- Décimo tercer y décimo cuarto sueldos: Se provisionan y pagan de acuerdo a la legislación vigente en el Ecuador.
- Aporte patronal y fondo de reserva: El aporte patronal corresponde al beneficio del 11.15% más el 0.5% de SETEC y el 0.5% de IECE, totalizando el 12.15% del total de ingresos del trabajador; el Fondo de Reserva corresponde al 8.33% calculado sobre los sueldos y salarios del empleado a partir del décimo tercer mes de servicio; ambos beneficios se provisionan según la normativa del IESS.

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

2.01.01.02 PASIVOS ACUMULADOS	2017	2016	2015	2014
	US $	US $	US $	US $
2.01.01.02.001 SUELDOS POR PAGAR		-	83.70	1,045.95
2.01.01.02.002 DECIMO TERCER SUELDO	5,271.59	2,291.96	1,290.89	2,526.95
2.01.01.02.003 DECIMO CUARTO SUELDO	10,304.16	10,174.48	8,963.08	10,557.64
2.01.01.02.005 FONDOS DE RESERVA	492.35	163.42	753.21	
2.01.01.02.007 PARTICIPACIONES	608.46	36,256.19	18,582.06	59,983.92
2.01.01.02.009 APORTES AL SEGURO	5,330.28	8,885.21	5,453.63	6,148.78
2.01.01.02.010 PRESTAMOS QUIROGRAFARIOS	3,219.58			
Total	**25,226.42**	**57,771.26**	**35,126.57**	**80,263.24**

11. Impuestos corrientes

Pasivos por impuestos corrientes	2017	2016	2015	2014
	US $	US $	US $	US $
2.01.01.03.001 RETENCION EN LA FUENTE 1-2%	4,259.68	7,206.03	12,332.12	5,302.80
2.01.01.03.003 RETENCION EN LA FUENTE 8%	2,022.30	9,800.53		
2.01.01.03.004 RETENCION IVA	6,365.40	7,812.04	5,909.05	7,042.03
2.01.01.03.006 RETENCION REL. DEPENDENCIA	0.00	165.14		
2.01.01.03.007 IMPUESTO A LA SALIDA DE DIVISAS	391,563.65	240,821.85	245,294.01	364,047.18
2.01.01.03.008 IMPUESTOS CAE	30,084.44	105,956.96	317,562.73	47,887.36
2.01.01.03.009 IVA COBRADO	0.00	3,892.57	384.00	1,320.00
2.01.01.03.010 IMPUESTO A LA RENTA UNICO POR PAGAR	0.00	5,197.67		
Total	**434,295.47**	**380,852.79**	**581,481.91**	**425,599.37**

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	2017	2016	2015	2014
	US $	US $	US $	US $
2.02.01.01.001 PRESTAMOS BANCARIOS	703,808.29	1,400,237.81	1,578,888.81	375,850.41
Total	**703,808.29**	**1,400,237.81**	**1,578,888.81**	**375,850.41**

2.02.02.01 PROVISIONES DE EMPLEADOS	2017	2016	2015	2014
	US $	US $	US $	US $
2.02.02.01.001 RESERVA PARA JUBILACION PATRONAL	55,556.00	77,487.00	71,199.00	71,199.00
2.02.02.01.002 PROVISION DESAHUCIO	25,120.00	27,009.00	35,925.97	35,462.17
Total	**80,676.00**	**104,496.00**	**107,124.97**	**106,661.17**

Provisiones de jubilación patronal y desahucio (no fondeados): La Compañía cuenta con un plan de beneficio definido para jubilación patronal, requerido y normado por las leyes laborales ecuatorianas. Adicionalmente, de acuerdo a las leyes vigentes, en los casos de terminación de la relación laboral por desahucio solicitado por el empleador o por el trabajador, el empleador bonificará al trabajador con el veinticinco por ciento del equivalente a la última remuneración mensual por cada uno de los años de servicios prestados a la misma empresa o empleador, este beneficio se denomina desahucio.
La Compañía determina anualmente las provisiones para jubilación patronal y desahucio con base en estudios actuariales practicados por un profesional independiente y se reconocen con cargo a los costos y gastos (resultados) del año aplicando el método de Costeo de Crédito Unitario Proyectado y representan el valor presente de las obligaciones a la fecha del estado de situación financiera, el cual es obtenido descontando los flujos de salida de efectivo a una tasa de 7.69% (2016: 4.14%) anual equivalente a la tasa promedio de los bonos de gobierno,

publicada por el Banco Central del Ecuador que están denominados en la misma moneda en la que los beneficios serán pagados y que tienen términos que se aproximan a los términos de las obligaciones por pensiones hasta su vencimiento.

14. Otros pasivos no corrientes

2.02.01.03 OTRAS CUENTAS POR PAGAR	2017	2015	2015	2014
	US $	US $	US $	US $
2.02.01.03.003 CUENTAS POR PAGAR COMPAÑIA RELACIONADAS	149.40	149.40	64,175.75	5,584.55
2.02.01.03.001 CUENTAS POR PAGAR ACCIONISTAS	2,703.73	10,537.67	779.99	
2.02.01.03.004 DEPOSITOS EN GARANTIA	0.00	4,000.00	4,000.00	
2.02.01.03.002 OTRAS CUENTAS POR PAGAR				9,460.00
Total	**2,853.13**	**14,687.07**	**68,955.74**	**15,044.55**

15. Patrimonio

El capital autorizado al 31 de diciembre del 2017, asciende a US$260000; del cual está suscrito y pagado US$130000, dividido en 1300000 acciones ordinarias nominativas de US$1 cada una.

16. Reserva Legal

De acuerdo con la legislación vigente, la Compañía debe apropiar por lo menos 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. La reserva legal no está disponible para distribución de dividendos, pero puede ser capitalizada o utilizada para absorber pérdidas.

PATRIMONIO	2017	2016	2015	2014
	US $	US $	US $	US $
3.01.01.01.001 CAPITAL SOCIAL	130,000.00	130,000.00	130,000.00	130,000.00
3.01.01.01.002 APORTES FUTURAS CAPITALIZACIONES	-		25,000.00	25,000.00
3.01.01.02.001 RESERVA LEGAL	14,283.13	14,283.13	14,283.13	14,283.13
3.01.01.03.001 UTILIDAD DEL EJERCICIO	485,246.02	8,914.26	- 87,632.60	141,389.76
3.01.01.03.002 RESULTADOS ACUMULADOS	67,046.35	199,521.75	287,154.35	145,764.59
Total	**696,575.50**	**352,719.14**	**368,804.88**	**456,437.48**

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

17. Ingresos

INGRESOS	2017	2016	2015	2014
	US $	US $	US $	US $
4.01.01.01.001 VENTAS	23,533,009.17	21,577,402.64	25,429,424.25	26,159,042.58
4.01.01.01.002 DESCUENTOS EN VENTAS	0.00	-11,531.52	- 20,024.50	- 69,998.78
4.01.01.01.003 DESCUENTO PROVEEDORES DEL EXTERIOR	0.00	9,970.00		
4.01.01.01.004 EXPORTACIONES	2,672,837.83	1,438,437.98		
4.02.01.01.003 INTERESES GANADOS	1,958.34	64.22		
4.02.01.01.004 SERVICIOS DE REFRIGERACION	213,833.34	181,250.00	148,034.33	127,000.00
4.02.01.01.005 OTROS INGRESOS	12,000.00	48,000.00	18,085.86	195,381.50
4.02.01.01.006 INDEMNIZACION SEGUROS	5,365.55	85,959.08		
4.02.01.01.007 PROVISION BENEFICIOS EMPLEADOS	46,652.12	21,836.97		
Total	**26,485,656.35**	**23,351,389.37**	**25,575,519.94**	**26,411,425.30**

18. Costos y Gastos de operación

La descomposición de los gastos por naturaleza, al 31 de diciembre del 2017 es la siguiente:

COSTOS DE VENTAS	2017	2016	2015	2014
	US $	US $	US $	US $
Inventario Inicial	711,761.21	1,685,482.25	3,558,893.99	1,873,602.83
Importaciones FOB	16,123,889.00	10,975,029.14	14,038,660.88	20,990,121.47
Flete	1,217,468.86	953,195.00	1,200,227.00	1,764,091.00
Aranceles	1,955,788.40	4,768,656.71	4,390,626.99	512,728.51
Agente Aduana	78,715.44	53,941.26	69,995.96	88,197.48
Agrocalidad (permisos)	79,734.84	46,493.38	50,219.70	41,722.02
Almacenaje	249,031.06	187,440.70	166,161.46	189,650.81
Garantia	-	-	17,869.26	16,894.07
Salida de Divisas	822,952.64	544,763.20	697,783.66	1,040,005.80
Prima Seguro	24,576.33	17,099.89	20,971.69	28,474.40
Tasas Naviera	365,400.48	248,802.50	242,636.53	264,677.46
THC	-	-	660.00	3,125.00
Otros Gastos	921.02	-	110,356.15	74,258.09
Iva Costo	-	-		69,739.90
Transporte Local	377,380.00	295,060.00	308,020.00	417,720.00
Compras Locales	460,026.71	300,778.75		
(-) Inventario Final	- 1,720,666.65	- 711,761.21	- 1,685,482.25	- 3,558,893.99
Otros Costos de Importación		-	19,594.47	14,147.09
5.01.01.01.004 COSTOS DE EXPORTACION	2,827,239.17	1,414,387.78		
Total	**23,574,218.51**	**20,779,369.35**	**23,207,195.49**	**23,830,261.94**

GASTOS DE PERSONAL	2017	2016	2015	2014
	US $	US $	US $	US $
6.01.01.01.001 SUELDOS Y SALARIOS	202,243.08	286,903.80	259,085.57	272,288.28
6.01.01.01.002 DECIMO TERCER SUELDO	16,023.96	28,685.52	24,223.68	21,145.60
6.01.01.01.003 DECIMO CUARTO SUELDO	6,200.52	12,303.46	12,466.24	13,908.48
6.01.01.01.004 VACACIONES	7,502.07	8,746.04	7,550.52	9,074.20
6.01.01.01.005 APORTE INDIVIDUAL	16,544.16	0.00	-	-
6.01.01.01.006 APORTE PATRONAL	19,588.98	64,058.71	57,339.76	61,622.76
6.01.01.01.007 IECE	878.52			
6.01.01.01.008 SECAP	878.52			
6.01.01.01.009 FONDOS DE RESERVA	11,840.73	18,122.02	20,292.60	18,908.32
6.01.01.01.010 JUBILACION PATRONAL	18,499.00	14,757.00		
6.01.01.01.012 LIQUIDACION	0.00	10,106.06	7,507.35	968.77
6.01.01.01.013 ALIMENTACION	78,312.89	71,162.39	79,403.38	134,472.77
6.01.01.01.014 MOVILIZACION	3,428.21	2,736.00	3,286.29	699.94

6.01.01.01.015	GASTOS & SERVICIOS MEDICOS	14,647.75	13,575.60	7,186.58	13,192.30
6.01.01.01.016	CAPACITACION, BIENESTAR SOCIAL	1,362.51			
6.01.01.01.017	UNIFORMES Y SUMINISTROS	0.00	218.05	3,800.00	4,725.17
6.01.01.01.018	AGUINALDOS NAVIDEÑOS	4,900.00			4,000.00
6.01.01.01.020	PROVISION DESAHUCIO	5,407.00	4,451.00	5,039.10	4,810.97
6.01.01.01.021	VIATICOS EMPLEADOS	50,217.76	39,860.00	5,966.50	59,979.98
6.01.01.02.001	ENERGIA ELECTRICA	125,381.24	192,169.21	174,653.66	179,416.92
6.01.01.02.002	AGUA	9,115.24	9,735.32	4,946.39	4,682.76
6.01.01.02.003	TELEFONO	3,184.96	3,585.17	2,263.40	1,325.44
6.01.01.02.004	TELEFONIA CELULAR	11,512.56	13,206.82	15,843.47	10,108.18
6.01.01.02.005	INTERNET	8,800.70	9,002.62	5,468.49	8,439.68
6.01.01.02.006	GASTOS DE CORREO	7,026.26	3,464.37	265.31	515.28
6.01.01.02.007	GASTOS PUBLICITARIOS	950.51	2,784.04	3,944.65	119.50
6.01.01.02.008	PAPELERIA Y UTILES	15,883.10	12,731.79	12,910.39	13,995.31
6.01.01.02.010	PEAJE	1,153.74	755.69	622.38	683.48
6.01.01.02.011	SUMINISTROS DE COMPUTACION	0.00	1,564.93	72.91	742.72
6.01.01.02.013	ARRENDAMIENTO MERCANTIL	45.00			
6.01.01.02.015	SEGURIDAD Y GUARDIANIA	75,867.12	74,841.44	73,189.49	69,774.83
6.01.01.02.016	SUMINISTROS DE LIMPIEZA	3,956.19	2,822.42	2,497.32	1,813.15
6.01.01.03.001	MANTENIMIENTO VEHICULOS	25,142.51	23,386.07	22,430.32	29,246.56
6.01.01.03.002	COMBUSTIBLES Y LUBRICANTES	11,358.93	9,894.15	8,632.55	9,181.89
6.01.01.03.003	MANTENIMIENTO DE COMPUTADORES	6,570.00	5,672.00	4,909.00	5,413.45
6.01.01.03.006	LIMPIEZA DE OFICINA	59.60	856.80	159.96	492.42
6.01.01.03.007	REPARACIONES EN INSTALACIONES	0.00	19,268.36	36,732.35	84,882.66
6.01.01.03.008	LIMPIEZA DE CAMARAS FRIGORIFICAS	173.22	1,593.61	950.55	
6.01.01.03.009	GASTOS EN INSTALACIONES	40,534.26			
6.01.01.03.010	MANTENIMIENTO EXTINTORES	852.50	112.00	586.00	672.23
6.01.01.04.002	GASTOS SEGUROS BIENES	50,380.29	28,929.46	35598.11	38718.77
6.01.01.05.001	GASTOS DEPRECIACION ACUMULADA	180,226.28	477,158.61	474827.44	479344.75
6.01.01.07.001	GASTOS DE GESTION	-			220.00
6.01.01.07.002	GASTOS DE VIAJE HOSPEDAJE	5,765.72	10,189.06	12,916.11	11,895.61
6.01.01.07.003	IMPUESTOS TASAS Y CONTRIBUCIONES	22,075.10	15,247.51	9,693.80	8,238.89
6.01.01.07.004	PAGOS MUNICIPALES	14,578.04	18,163.21	17,970.09	13,903.13
6.01.01.07.007	GASTOS LEGALES	25,005.98	14,460.14	14,796.61	34,867.58
6.01.01.07.008	DONACIONES	48.31	313.42	230.84	
6.01.01.07.010	MATRICULACION DE VEHICULOS	7,019.49	12,927.87	12,198.40	14,304.70
6.01.01.07.011	GASTOS EN REUNIONES	20,490.87	15,889.13	18,459.76	8,331.07
6.01.01.07.012	HONORARIOS & SERVICIOS	79,132.37	157,656.50	211,714.58	159,870.86

6.01.01.07.015	IVA GASTOS	60,045.69	90,410.34	94,447.26	73,212.65
6.01.01.07.017	OTROS GASTOS DE IMPORTACION	2,340.00	3,293.37	7,272.69	11,895.76
6.01.01.07.018	GASTOS DE RETENCIONES ASUMIDAS	5,818.88	713.99	44.79	136.85
6.01.01.08.001	PROVISION CUENTAS INCOBRABLES	0.00	11,235.35		
6.01.01.08.003	PERDIDA DE CARTERA INCOBRABLE	299,655.38	124,891.94		
6.01.02.01.001	SUELDOS Y SALARIOS	92,708.26			
6.01.02.01.002	DECIMO TERCER SUELDO	11,358.67			
6.01.02.01.003	DECIMO CUARTO SUELDO	7,336.46			
6.01.02.01.004	VACACIONES	603.18			
6.01.02.01.005	APORTE INDIVIDUAL	11,823.57			
6.01.02.01.006	APORTE PATRONAL	13,885.32			
6.01.02.01.007	IECE	623.35			
6.01.02.01.008	SECAP	623.35			
6.01.02.01.009	FONDOS DE RESERVA	10,373.66			
6.01.02.01.012	LIQUIDACION	5,474.60			
6.01.02.02.001	ENERGIA ELECTRICA	55,920.41			
6.01.02.02.006	SUMINISTROS VARIOS	8,872.11			
6.01.02.02.008	PEAJE	52.43			
6.01.02.02.009	UTENSILIOS DE COCINA	5,426.59	1,141.68	1,090.86	293.56
6.01.02.02.010	GASTOS GENERALES	13,460.18	2,753.42	2,899.35	2,709.09
6.01.02.03.001	MANTENIMIENTO VEHICULOS	2,077.19			
6.01.02.03.005	MANTENIMIENTO DE CAMARAS	78,533.10	100,830.16	89,217.63	53,329.78
6.01.02.03.006	MANTENIMIENTO DE MAQUINARIAS	18,191.20	19,024.83	18,137.50	19,067.40
6.01.02.05.001	GASTOS DEPRECIACION ACUMULADA	295,914.97			
6.01.02.06.001	FLETES EN VENTAS	842.88	9,317.48	7,455.33	9,096.99
6.01.02.06.003	MATRICULACION DE VEHICULOS	74.43			
6.01.02.06.004	TRANSPORTES VARIOS	12,750.71			
6.01.02.06.005	SERVICIOS DE ESTIBA	291.79	3,312.23	35,876.68	1,332.70
6.01.02.06.007	COMISIONES EN VENTAS	10,000.00	15,000.00	67,592.99	4,700.00
			-	-	-
Total		**2,235,844.11**	**2,095,992.16**	**1,996,666.98**	**1,986,774.14**

19. Resultados del ejercicio

Los estados financieros presentan una utilidad por US$ 485,246.02, 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.

20. *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.

21. *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, participes, 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.

22. Propiedad intelectual

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

23. 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.

24. Eventos subsecuentes

Al 31 de diciembre del 2017 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.

25. Aprobación de los estados financieros

Los estados financieros al 31 de diciembre del 2017, han sido emitidos con la autorización del Gerente General en marzo 27, 2018 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