FRUTERA DON MARCOS FRUDONMAR S.A.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
Al 31 de diciembre del 2018
(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	2018 US $	2017 US $	2016 US $
1.01.01.01.001 CAJA GENERAL	8,605.65	9,387.86	261.57
1.01.01.01.003 CAJA CHICA	506.99	0.00	174.86
1.01.01.01.006 CAJA EN TRANSITO	4,223.34		
1.01.01.02.001 BANCO DEL PICHINCHA	398,103.44	0.00	12,143.15
1.01.01.02.002 BANCO DEL PICHINCHA - QUITO	46,669.39	15,077.96	
1.01.01.02.003 BANCO BOLIVARIANO	27,402.35	26,951.39	3,946.95
1.01.01.02.004 PRODUBANCO	247.45	154.02	
1.01.01.02.005 BANCO DEL AUSTRO	2,534.58	2,534.58	2,534.58
1.01.01.02.006 BANCO PICHINCHA EXTERIOR	5,504.22	242.10	1,090.23
Total	**493,797.41**	**54,347.91**	**20,151.34**

2. *Cuentas por cobrar*

Al 31 de diciembre del 2018, la cuenta por cobrar lo conforma:

1.01.02.01 CUENTAS POR COBRAR CLIENTES	2018 US $	2017 US $	2016 US $
1.01.02.01.001 CUENTAS POR COBRAR	1,085,343.83	1,106,076.72	779,997.79
1.01.02.01.003 CHEQUES POSFECHADOS	1,016,866.52	784,075.44	1,011,697.82
1.01.02.01.004 CHEQUES PROTESTADOS		-	
1.01.02.02.001 CUENTAS POR COBRAR DEL EXTERIOR	4,504,399.81	2,311,275.81	1,438,437.98
1.01.02.01.999 PROVISION CUENTA INCOBRABLES		-	
Total	**6,606,610.16**	**4,201,427.97**	**3,230,133.59**

1.01.02.05 OTRAS CUENTAS POR COBRAR	2018 US $	2017 US $	2016 US $
1.01.02.03.001 ACCIONISTA 01			
1.01.02.04.001 CUENTAS POR COBRAR PERSONAL	56,612.91	35,918.23	32,798.23
1.01.02.05.001 CUENTAS POR COBRAR RELACIONADA - DORALSTORAGE			

		1,250,946.47	399,501.16	
1.01.02.05.002	CUENTAS CLIENTES & PROVEEDORES		1,183.00	
1.01.02.05.003	CUENTAS POR LIQUIDAR	51.1	3,007.34	
1.01.02.05.004	OTRAS CUENTAS POR COBRAR - VERSOGRIS	235206.14		
1.01.02.05.005	CUENTAS POR COBRAR RELACIONADA - FASHIONTECH	109609.25		
1.01.02.05.006	CUENTAS POR COBRAR RELACIONADA - UNIFRUTTI	1958.34		
1.01.02.05.007	CUENTAS POR COBRAR A PRODUCTORES	25000		
1.01.04.04.002	ANTICIPOS A PROVEEDORES	12931.9	4,333.10	
1.01.04.04.004	ANTICIPOS A IMPORTACIONES	400307.29	11,028.11	17,028.11
1.01.04.04.005	ANTICIPO COSECHA AGRIFRUTTI	152385.35		
1.01.02.05.004	OTRAS CUENTAS POR COBRAR		253,206.14	325,306.14
	Total	**2,245,008.75**	**708,177.08**	**375,132.48**

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 2018 y 2017 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		2018 US $	2017 US $	2016 US $
1.01.03.01.001	INVENTARIO MERCADERIA	1,412,835.09	1,633,250.23	676,904.37
1.01.03.02.002	GASTOS DE IMPORTACION	1,826.69	14,349.95	2,546.24
1.01.03.01.002	INSUMOS EXPORTACION	108,687.71	37,814.71	38,654.94
1.01.03.01.003	PRODUCTO EN PROCESO EXPORTACION	9,022.86	35,251.76	16,212.12
1.01.03.02.003	GASTOS DE EXPORTACION	582.71		
	Total	**1,532,955.06**	**1,720,666.65**	**734,317.67**

4. Pagos Anticipados

1.01.04.02 ANTICIPOS FISCALES		2018 US $	2017 US $	2016 US $
1.01.04.02.001	RETENCIONES EN LA FUENTE		0.00	0.00
1.01.04.02.002	ANTICIPO IMPUESTO A LA RENTA		0.00	0.00
1.01.04.02.003	IVA COMPRAS	35354.76	10,754.26	0.00
1.01.04.02.005	CREDITO TRIBUTARIO I.R.	128983.11	125,169.31	110,681.60

1.01.04.02.006	RETENCIONES DE IVA		0.00	1,264.00
1.01.04.02.007	CREDITO TRIBUTARIO DE IVA	21269.59	10,515.33	10,515.33
1.01.04.02.008	IMPUESTO A LA RENTA UNICO		0.00	
	Total	**185,607.46**	**146,438.90**	**122,460.93**

1.01.04.01 SEGUROS ANTICIPADOS		2018 US $	2017 US $	2016 US $
1.01.04.01.001	SEGUROS INSTALACIONES	7841.57	7,382.56	11,486.68
1.01.04.01.003	SEGUROS MAQUINARIAS		-	
1.01.04.01.002	SEGUROS VEHICULOS	498.35	381.44	1,430.14
	Total	**8,339.92**	**7,764.00**	**12,916.82**

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 2018, el movimiento de propiedades, plantaciones y equipos, es como sigue:

1.02.01 PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPOS	2018 US $	2017 US $	2016 US $
1.02.01.01.001 TERRENOS	516769.06	516,769.06	516,769.06
PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO			
1.02.01.02.001 VEHICULOS	216877.72	333,427.72	300,437.72
1.02.01.02.002 EQUIPOS DE COMPUTACION	4877.05	10,824.47	11,674.83
1.02.01.02.003 MUEBLES Y ENSERES	160465.05	151,949.45	123,434.28
1.02.01.02.004 EQUIPO DE OFICINA	115945.19	99,101.12	83,387.05
1.02.01.02.005 CAMARA FRIGORIFICA	2252324.34	2,223,490.95	2,186,503.99
1.02.01.02.006 MAQUINARIAS	180963.72	211,755.55	211,215.58

1.02.01.02.007	EQUIPOS DE REFRIGERACION	117600	117,600.00	117,600.00
1.02.01.02.010	EQUIPOS MEDICOS	604.8	604.80	604.80
1.02.01.02.011	EQUIPOS DE COCINA	38692.58	38,187.38	38,187.38
1.02.01.02.008	EDIFICIOS	2580609.66	2,580,609.66	2,580,609.66
1.02.01.02.009	INSTALACIONES			7,943.74
1.02.01.02.099	MEJORAS DE PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO	259974.02	259,974.02	259,974.02
Total Propiedad Planta y Equipo Costos		5,928,934.13	6,027,525.12	5,921,573.05
Menos: Depreciación		-	-	-
		3,305,460.72	3,117,176.40	2,720,446.82
Total Propiedad Planta y Equipo		**2,623,473.41**	**2,910,348.72**	**3,201,126.23**

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	2018 US $	2017 US $	2016 US $
1.03.01.02.001 CUENTAS POR COBRAR RELACIONADA A LARGO PLAZO - PROYECTO UNIFRUTTI	1,520,946.92	1,502,183.36	1,267,183.36
1.03.01.02.002 CUENTAS POR COBRAR RELACIONADA - PROYECTO VERSOGRIS	57,750.00		
1.03.01.02.003 CUENTAS POR COBRAR RELACIONADA A LARGO PLAZO - PROYECTO DORALSTORAGE	4,469,436.44		
1.03.01.03.001 ACTIVO POR IMPUESTOS DIFERIDOS	4,665.00		
Total	**6,052,798.36**	**1,502,183.36**	**1,267,183.36**

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 2018, es el siguiente:

2.01.01.01 CUENTAS POR PAGAR	2018 US $	2017 US $	2016 US $
2.01.01.01.001 CUENTAS POR PAGAR LOCALES	289311.22	464,945.45	276,142.92
2.01.01.01.002 CUENTAS DEL EXTERIOR	13247606.41	8,398,742.83	5,491,293.59
2.01.01.01.003 OTRAS CUENTAS POR PAGAR	137.61	633.69	
2.01.01.01.004 ANTICIPO DE CLIENTES	157836.61	533,945.52	1,187.72
Total	**13,694,891.85**	**9,398,267.49**	**5,768,624.23**

Documentos por Pagar	2018 US $	2017 US $	2016 US $
2.01.01.01.007 SOBREGIRO BANCARIO		8,876.06	104,109.18
2.01.01.01.005 PRESTAMOS BANCARIOS		0.00	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	950241.35	451,400.36	519,499.80
Total	**950,241.35**	**619,259.22**	**1,400,803.18**

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		2018 US $	2017 US $	2016 US $
2.01.01.02.001	SUELDOS POR PAGAR			-
2.01.01.02.002	DECIMO TERCER SUELDO	2195.49	5,271.59	2,291.96
2.01.01.02.003	DECIMO CUARTO SUELDO	10445.59	10,304.16	10,174.48
2.01.01.02.004	VACACIONES	692.31		
2.01.01.02.005	FONDOS DE RESERVA	245.85	492.35	163.42
2.01.01.02.007	PARTICIPACIONES	49303.45	72,786.90	36,256.19
2.01.01.02.009	APORTES AL SEGURO	10410.78	5,330.28	8,885.21
2.01.01.02.010	PRESTAMOS QUIROGRAFARIOS	2875.27	3,219.58	
	Total	**76,168.74**	**97,404.86**	**57,771.26**

10. Impuestos corrientes

2.01.01.03 IMPUESTOS POR PAGAR		2018 US $	2017 US $	2016 US $
2.01.01.03.001	RETENCION EN LA FUENTE 1-2%	9998.28	4,259.68	7,206.03
2.01.01.03.003	RETENCION EN LA FUENTE 8%	2295.65	2,022.30	9,800.53
2.01.01.03.004	RETENCION IVA	18263.06	6,365.40	7,812.04
2.01.01.03.006	RETENCION REL. DEPENDENCIA		0.00	165.14
2.01.01.03.007	IMPUESTO A LA SALIDA DE DIVISAS	606087.13	391,563.65	240,821.85
2.01.01.03.008	IMPUESTOS CAE	12937.85	30,084.44	105,956.96
2.01.01.03.009	IVA COBRADO	2304	0.00	3,892.57
2.01.01.03.010	IMPUESTO A LA RENTA UNICO POR PAGAR		2,425.94	5,197.67
	Total	**651,885.97**	**436,721.41**	**380,852.79**

11. *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.

12. Pasivo a largo plazo

2.02.01.01 DOCUMENTOS POR PAGAR		2018 US $	2017 US $	2016 US $
2.02.01.01.001	PRESTAMOS BANCARIOS	4513863.41	703,808.29	1,400,237.81
	Total	**4,513,863.41**	**703,808.29**	**1,400,237.81**

2.02.02.01 PROVISIONES DE EMPLEADOS		2018 US $	2017 US $	2016 US $
2.02.02.01.001	RESERVA PARA JUBILACION PATRONAL	68103	55,556.00	77,487.00
2.02.02.01.002	PROVISION DESAHUCIO	21645.64	25,120.00	27,009.00
	Total	**89,748.64**	**80,676.00**	**104,496.00**

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% (2018: 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.

13. Otros pasivos no corrientes

2.02.01.03 OTRAS CUENTAS POR PAGAR		2018 US $	2017 US $	2015 US $
2.02.01.03.003	CUENTAS POR PAGAR COMPAÑIA RELACIONADAS	149.4	149.40	149.40
2.02.01.03.001	CUENTAS POR PAGAR ACCIONISTAS	2703.73	2,703.73	10,537.67
2.02.01.03.004	DEPOSITOS EN GARANTIA		0.00	4,000.00
2.02.01.03.002	OTRAS CUENTAS POR PAGAR			
	Total	**2,853.13**	**2,853.13**	**14,687.07**

14. Patrimonio

El capital autorizado al 31 de diciembre del 2018, asciende a US$260000; del cual está suscrito y pagado US$130000, dividido en 1300000 acciones ordinarias nominativas de US$1 cada una.

15. 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		2018 US $	2017 US $	2016 US $
3.01.01.01.001	CAPITAL SOCIAL	130000	130,000.00	130,000.00
3.01.01.01.002	APORTES FUTURAS CAPITALIZACIONES		-	
3.01.01.02.001	RESERVA LEGAL	14283.13	14,283.13	14,283.13
3.01.01.03.001	UTILIDAD DEL EJERCICIO	74,377.01	217,803.77	8,914.26
3.01.01.03.002	RESULTADOS ACUMULADOS	67,046.36	67,046.35	199,521.75
	Total	**285,706.50**	**429,133.25**	**352,719.14**

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

16. Ingresos

INGRESOS		2018 US $	2017 US $	2016 US $
4.01.01.01.001	VENTAS	24,820,028.29	23,533,009.17	21,577,402.64
4.01.01.01.002	DESCUENTOS EN VENTAS		0.00	-11,531.52
4.01.01.01.003	DESCUENTO PROVEEDORES DEL EXTERIOR	233,802.20	0.00	9,970.00
4.01.01.01.004	EXPORTACIONES	2,793,124.00	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	471,445.69	213,833.34	181,250.00
4.02.01.01.005	OTROS INGRESOS	19,200.00	12,000.00	48,000.00
4.02.01.01.006	INDEMNIZACION SEGUROS		5,365.55	85,959.08
4.02.01.01.007	PROVISION BENEFICIOS EMPLEADOS	8,325.00	46,652.12	21,836.97
Total		**28,345,925.18**	**26,485,656.35**	**23,351,389.37**

17. Costos y Gastos de operación

La descomposición de los gastos por naturaleza, al 31 de diciembre del 2018 es la siguiente:

COSTOS DE VENTAS	2018 US $	2017 US $	2016 US $
Inventario Inicial	1,720,666.65	711,761.21	1,685,482.25
Importaciones FOB	18,555,039.00	16,123,889.00	10,975,029.14

Flete	1,433,985.00	1,217,468.86	953,195.00
Aranceles	463,824.19	1,955,788.40	4,768,656.71
Agente Aduana	78,574.30	78,715.44	53,941.26
Agrocalidad (permisos)	80,880.02	79,734.84	46,493.38
Almacenaje	260,407.11	249,031.06	187,440.70
Salida de Divisas	914,049.77	822,952.64	544,763.20
Prima Seguro	26,112.33	24,576.33	17,099.89
Tasas Naviera	288,186.08	365,400.48	248,802.50
Otros seguros	5,211.42	-	-
Otros Gastos	11,152.69	921.02	-
Transporte Local	386,549.00	377,380.00	295,060.00
Compras Locales	622,061.65	460,026.71	300,778.75
(-) Inventario Final	- 1,532,955.06	- 1,720,666.65	- 711,761.21
Otros Costos de Importación	9,595.46		-
5.01.01.01.004 COSTOS DE EXPORTACION	2,436,606.01	2,827,239.17	1,414,387.78
Total	**25,759,945.62**	**23,574,218.51**	**20,779,369.35**
5.01.01.01.100 BAJAS DE INVENTARIOS (INFORMATIVO)	440,530.40	1,181,632.07	1,117,033.08

GASTOS DE PERSONAL	2018 US $	2017 US $	2016 US $
6.01.01.01.001 SUELDOS Y SALARIOS	203,273.04	202,243.08	286,903.80
6.01.01.01.002 DECIMO TERCER SUELDO	16,041.98	16,023.96	28,685.52
6.01.01.01.003 DECIMO CUARTO SUELDO	7,639.83	6,200.52	12,303.46
6.01.01.01.004 VACACIONES	4,194.31	7,502.07	8,746.04
6.01.01.01.005 APORTE INDIVIDUAL	19,232.66	16,544.16	0.00
6.01.01.01.006 APORTE PATRONAL	24,728.22	19,588.98	64,058.71
6.01.01.01.007 IECE		878.52	
6.01.01.01.008 SECAP		878.52	
6.01.01.01.009 FONDOS DE RESERVA	16,020.99	11,840.73	18,122.02
6.01.01.01.010 JUBILACION PATRONAL	13,763.00	18,499.00	14,757.00
6.01.01.01.011 PARTICIPACIONES	196.47		
6.01.01.01.012 LIQUIDACION		0.00	10,106.06
6.01.01.01.013 ALIMENTACION	95,139.76	78,312.89	71,162.39
6.01.01.01.014 MOVILIZACION	5,705.61	3,428.21	2,736.00
6.01.01.01.015 GASTOS & SERVICIOS MEDICOS	20,429.48	14,647.75	13,575.60
6.01.01.01.016 CAPACITACION, BIENESTAR SOCIAL	2,466.00	1,362.51	

6.01.01.01.017	UNIFORMES Y SUMINISTROS	2,895.59	0.00	218.05
6.01.01.01.018	AGUINALDOS NAVIDEÑOS		4,900.00	
6.01.01.01.020	PROVISION DESAHUCIO	4,895.00	5,407.00	4,451.00
6.01.01.01.021	VIATICOS EMPLEADOS	11,459.00	50,217.76	39,860.00
6.01.01.01.022	GASTOS APOYO ADMINISTRATIVO	5,304.35		
6.01.01.02.001	ENERGIA ELECTRICA	158,183.91	125,381.24	192,169.21
6.01.01.02.002	AGUA	19,124.46	9,115.24	9,735.32
6.01.01.02.003	TELEFONO	4,193.77	3,184.96	3,585.17
6.01.01.02.004	TELEFONIA CELULAR	14,646.40	11,512.56	13,206.82
6.01.01.02.005	INTERNET	9,200.42	8,800.70	9,002.62
6.01.01.02.006	GASTOS DE CORREO	6,222.00	7,026.26	3,464.37
6.01.01.02.007	GASTOS PUBLICITARIOS	42.77	950.51	2,784.04
6.01.01.02.008	PAPELERIA Y UTILES	12,301.41	15,883.10	12,731.79
6.01.01.02.010	PEAJE	1,063.57	1,153.74	755.69
6.01.01.02.011	SUMINISTROS DE COMPUTACION		0.00	1,564.93
6.01.01.02.012	GASTOS DE COMUNICACION	365.78		
6.01.01.02.013	ARRENDAMIENTO MERCANTIL		45.00	
6.01.01.02.014	AVALUO DE BIENES	1,588.72		
6.01.01.02.015	SEGURIDAD Y GUARDIANIA	78,097.56	75,867.12	74,841.44
6.01.01.02.016	SUMINISTROS DE LIMPIEZA	7,630.63	3,956.19	2,822.42
6.01.01.03.001	MANTENIMIENTO VEHICULOS	30,628.15	25,142.51	23,386.07
6.01.01.03.002	COMBUSTIBLES Y LUBRICANTES	13,673.82	11,358.93	9,894.15
6.01.01.03.003	MANTENIMIENTO DE COMPUTADORES	6,518.00	6,570.00	5,672.00
6.01.01.03.006	LIMPIEZA DE OFICINA	53.94	59.60	856.80
6.01.01.03.007	REPARACIONES EN INSTALACIONES		0.00	19,268.36
6.01.01.03.008	LIMPIEZA DE CAMARAS FRIGORIFICAS	475.50	173.22	1,593.61
6.01.01.03.009	GASTOS EN INSTALACIONES	66,060.46	40,534.26	
6.01.01.03.010	MANTENIMIENTO EXTINTORES	2,501.18	852.50	112.00
6.01.01.04.002	GASTOS SEGUROS BIENES	47,071.56	50,380.29	28,929.46
6.01.01.05.001	GASTOS DEPRECIACION ACUMULADA	149,220.22	180,226.28	477,158.61
6.01.01.07.001	GASTOS DE GESTION	30.00	-	
6.01.01.07.002	GASTOS DE VIAJE HOSPEDAJE	19,315.13	5,765.72	10,189.06
6.01.01.07.003	IMPUESTOS TASAS Y CONTRIBUCIONES	14,162.54	22,075.10	15,247.51
6.01.01.07.004	PAGOS MUNICIPALES	13,864.00	14,578.04	18,163.21
6.01.01.07.007	GASTOS LEGALES	27,865.01	25,005.98	14,460.14
6.01.01.07.008	DONACIONES	187.52	48.31	313.42
6.01.01.07.010	MATRICULACION DE VEHICULOS	7,460.22	7,019.49	12,927.87
6.01.01.07.011	GASTOS EN REUNIONES	14,449.79	20,490.87	15,889.13
6.01.01.07.012	HONORARIOS & SERVICIOS	62,039.96	79,132.37	157,656.50
6.01.01.07.015	IVA GASTOS	75,364.39	60,045.69	90,410.34
6.01.01.07.017	OTROS GASTOS DE IMPORTACION	745.00	2,340.00	3,293.37
6.01.01.07.018	GASTOS DE RETENCIONES ASUMIDAS	17,455.75	5,818.88	713.99
6.01.01.07.019	SERVICIOS ADMINISTRATIVOS	37,150.64		
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	90,894.93	92,708.26	
6.01.02.01.002	DECIMO TERCER SUELDO	10,286.21	11,358.67	
6.01.02.01.003	DECIMO CUARTO SUELDO	6,676.37	7,336.46	
6.01.02.01.004	VACACIONES	3,011.52	603.18	
6.01.02.01.005	APORTE INDIVIDUAL	8,539.68	11,823.57	
6.01.02.01.006	APORTE PATRONAL	10,980.30	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	5,366.21	10,373.66	
6.01.02.01.012	LIQUIDACION	5,881.68	5,474.60	
6.01.02.01.013	ALIMENTACION	22.54		
6.01.02.02.001	ENERGIA ELECTRICA	67,010.79	55,920.41	
6.01.02.02.006	SUMINISTROS VARIOS	6,582.99	8,872.11	
6.01.02.02.008	PEAJE	25.54	52.43	
6.01.02.02.009	UTENSILIOS DE COCINA	1,918.02	5,426.59	1,141.68
6.01.02.02.010	GASTOS GENERALES	3,136.09	13,460.18	2,753.42
6.01.02.03.001	MANTENIMIENTO VEHICULOS	2,640.45	2,077.19	
6.01.02.03.005	MANTENIMIENTO DE CAMARAS	114,546.93	78,533.10	100,830.16
6.01.02.03.006	MANTENIMIENTO DE MAQUINARIAS	25,380.28	18,191.20	19,024.83
6.01.02.05.001	GASTOS DEPRECIACION ACUMULADA	246,347.11	295,914.97	
6.01.02.06.001	FLETES EN VENTAS	80.00	842.88	9,317.48
6.01.02.06.003	MATRICULACION DE VEHICULOS	164.41	74.43	
6.01.02.06.004	TRANSPORTES VARIOS	17,571.18	12,750.71	
6.01.02.06.005	SERVICIOS DE ESTIBA	1,907.53	291.79	3,312.23
6.01.02.06.006	SERVICIOS CAMARAS REFRIGERACION	440.00		
6.01.02.06.007	COMISIONES EN VENTAS	33,864.78	10,000.00	15,000.00
				-
Total		**2,035,615.01**	**2,235,844.11**	**2,095,992.16**

GASTOS FINANCIEROS		2018 US $	2017 US $	2016 US $
6.01.03.01.001	MANTENIMIENTO CUENTA	1,640.59	1.08	
6.01.03.01.002	INTERESES BANCARIOS	194,561.85	178,040.05	222,698.65
6.01.03.01.003	COMISIONES BANCARIAS	20,110.38	7,720.16	7,748.09
6.01.03.01.004	INTERESES Y MULTAS	5,362.09	4,586.42	3,873.22
Total		**221,674.91**	**190,347.71**	**234,319.96**

18. Resultados del ejercicio

Los estados financieros presentan una utilidad neta por US$ 74,377.01, 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 25%. No obstante, la tarifa impositiva será del 28% 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 28% 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 28% 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.

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 2018 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 2018, han sido emitidos con la autorización del Gerente General en marzo 27, 2019 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